



**S.C. PRODLACTA S.A.**

**BRAŞOV**



Catre ,

**AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA**

Email : [office@asfromania.ro](mailto:office@asfromania.ro) ; Fax : 0216596051

**BURSA DE VALORI BUCURESTI**

Email : [ats@bvb.ro](mailto:ats@bvb.ro) Fax : 0213124722

Va inaintam alaturat RAPORTUL ANUAL intocmit conform Regulamentului A.S.F. 5/2018, aferent exercitiului financiar al anului 2019, insotit de urmatoarele documente :

- Situatiile financiare la data de 31.12.2019
- Raportul Consiliului de administratie
- Raportul Auditorului financiar
- Declaratia conducerii societatii conform prevederilor art.30 din legea contabilitatii 82/1991
- Declaratia privind guvernanta corporativa.

**DIRECTOR GENERAL**

Jardan-Vladimir



**DIRECTOR ECONOMIC**

Mihaela Chitea

---

500450 BRAŞOV – ROMÂNIA, Str. Ecaterina Teodoroiu, nr. 5, Tel: 0268-441400, Fax: 0268-441952,  
E-mail: [office@prodlacta.ro](mailto:office@prodlacta.ro) Cont: RO48BTRLRONCRT0279335901 BANCA TRANSILVANIA Braşov,  
C.I.F.: RO1112568, R.C. J/08/67/1991

---

**RAPORT ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2019**

**Data Raportului 20.03.2020**

**Denumirea societatii : S.C. PRODLACTA S.A.**

Sediul social: Braşov - România str. Ecaterina Teodoroiu nr.5

Număr de telefon/fax : 0268/441400 / 0268/441952

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerţului: J08/67/1991

Număr de ordine în Registrul Comerţului: 1112568

Piaţa reglementată pe care se tranzacţionează valorile mobiliare emise: AeRO - BVB

Capitalul social subscris şi vărsat: 62.737.371,4 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent:

Valorile mobiliare emise de societate, după ultima majorare de capital , sunt acţiuni comune în nr. De57.033.974, cu valoare nominală de 1,10 lei .

Piaţa organizată pe care se tranzacţionează acţiunile este AeRO - BVB, valoarea de piaţă a acţiunilor la data 11.03.2020 a fost de ..... lei/acţiune.

**1. Analiza activităţii emitentului :**

**1.1.(a) Activitatea de bază a emitentului**

**1.2.**

Principalele activităţi desfăşurate de societate sunt: colectarea, prelucrarea, depozitarea şi comercializarea laptelui si a produselor lactate.

*(b) Data de înfiinţare a emitentului*

S.C. PRODLACTA S.A. a fost înfiinţată prin HG 1353/27.12.1990 .

*(c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societăţii comerciale, ale filialelor sale sau ale societăţilor controlate, în timpul exerciţiului financiar*

Nu este cazul.

*(d) Descrierea achiziţiilor şi/sau înstrăinărilor de active*

În acest an s-au continuat investiţiile la centru de lapte Blaj prin amenajarea drumului, completarea instalaţiei electrice si achiziţia unui cryostar , în valoare de 99.823lei .

Deasemenea la fabrica Brasov s-au realizat reţelele exterioare de apă si canalizare, în valoare de 123.070 lei si s-au făcut modernizări la clădiri, în valoare de 538.836 lei.

În anul 2019 s-a amenajat la intrarea în societate o parcare în valoare de 379.963 lei

S-au achiziţionat si realizat în regie proprie echipamente tehnologice în valoare de 534.382 lei, autotractoare, cisterne si autoturisme în valoare de 1.543.904 lei lei , mobilier si calculatoare în valoare de 31.962 lei .

La 31.12.2019 au ramas investitii in curs in valoare de 3.344.016 lei , si anume 2 cazane Clayton in valoare de 2.884.934 lei , care urmeaza a fi puse in functiune in anul 2020,scopul fiind de a eficientiza costurile cu utilitatile , gaz si abur . Restul in valoare 459.082 lei reprezentand investitii la statia de pompare apa, investitii la sistemul de dedurizare , modernizari la centrul de colectare lapte Hoghiz in vederea autorizarii sanitare.

Deasemenea s-a inceput achizitia unui echipament ambalare peturi cu o capacitate mai mare decat cea existenta in dotarea fabricii, achitandu-se un avans de 798.000 lei, urmand a fi finalizat in anul 2020.

In anul 2019 s-au vandut mijloace fixe , cladiri, autoturisme , congelatoare si echipamente tehnologice, iar cele casate s-au valorificat prin valorificare deseuri, in valoare de 3.501.163 lei. Acestea aveau un grad ridicat de degradare, ele nefiind functionale si nu corespundeau normelor de functionare , astfel s-a procedat la scoaterea acestora din evidenta patrimoniului societatii.

*(e) Principalele rezultate ale evaluării activității societății*

Situația indicatorilor ce definesc activitatea societății în anul 2019:

Nr. crt.	Indicatori de gestiune	Formula de calcul	UM	Valori în 2019	Valori în 2018	2019/2018 %
1.	Lichiditatea Generală	Active circ. x 100	%	66,70	61,46	108,52
		Datorii pe term.sc				
2.	Lichiditatea redusă	(Act. circ – st.) x100	%	43,17	40,86	105,65
		Capital propriu				
3.	Solvabilitatea	Capitaluri proprii	%	49,25	40,26	122,33
		Total Pasive				
4.	Rata îndatorării	Datorii totale	%	102,93	148,23	69,43
		Capitaluri proprii				

**1.1.1 Elemente de evaluare generală**

- a) Profit /Pierdere bruta: 1.282.719 lei
- b) Cifra de afaceri: 100.693.737 lei
- c) Export: 22.514.814 lei
- d) Costuri - raportând cheltuielile de exploatare la veniturile din exploatare rezultă în 2019 un cost de 980,61 lei față de 1001,68 lei cost la 1000 lei venituri realizate în anul anterior.
- e) Lichiditate (disponibil în cont): 97.326 lei
- f)

**1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului**

*Principalele produse realizate și/sau servicii prestate:*

**Principalele produse realizate sunt:**

- Lapte de consum pasteurizat
- Lapte de consum UHT
- Lapte UHT pentru scolari
- Produse lactate proaspete

- Unt
- Branzeturi
- Produse complementare (mascarpone, crema de branza si unt)

Principalele servicii prestate sunt: distribuția și comercializarea produselor lactate, și prestări servicii producție pentru terți.

*(a) Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție*

Principalele piețe de desfacere sunt: mun. și județul Brașov, Valea Prahovei, mun. București, județele Prahova, Harghita, Arges, Buzau, Iasi, Bacau, Suceava.

Structura pieții se compune dintr-un număr foarte mare de clienți, cu profil de comerț pentru produse lactate, din care 98% cu capital privat și restul reprezintă consumuri colective.

Metode de distribuție sunt :

- distribuție directă cu mijloacele auto ale societății;
- livrarea de la depozitele proprii ;
- distribuția prin intermediul altor societăți de distribuție ;

*(b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale emitentului pentru ultimii trei ani :*

Anul	2019		2018		2017	
Produsul	Ponderea în venituri totale	Ponderea în CA	Ponderea în venituri totale	Ponderea în CA	Ponderea în venituri totale	Ponderea în CA
	%	%	%	%	%	%
Lapte de consum pasteurizat si UHT	17,99%	17,84%	14,17%	14,56%	12,26%	12,59%
Produse lactate proaspete	35,03%	34,74%	30,78%	31,62%	27,95%	28,73%
Unt	15,62%	15,49%	23,54%	24,18%	25,96%	26,68%
Branzeturi	4,35%	4,32%	4,50%	4,62%	4,49%	4,62%
Înghețată	0,05%	0,05%	0,43%	0,44%	0,56%	0,57%
Alte mărfuri si servicii	27,79%	27,56%	23,93%	24,58%	26,09%	26,81%

*(c) Produsele noi avute în vedere și pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse.*

Produsele noi avute în vedere pentru exercițiul financiar viitor vor fi:

- diversificarea gamei de produse lactate proaspete ;
- realizarea de creme de branza si deserturi.

**1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materiale (surse indigene, surse import)**

**Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale.**

Societatea are încheiate contracte comerciale cu ferme , asociatii zootehnice si societatile comerciale cu capital privat din tara pentru furnizare lapte materie prima.

Furnizorii de materiale cu contract comertiat ferm :

NUMELE FIRMEI	LOCALITATEA	MATERIALE FURNIZATE
Thrace Greiner	Sibiu	ambalaje PP, PS
Greiner	Sibiu	ambalaje PP, PS
Sunimprof	Cluj	hârtie metalizată și capace aluminiu
Chr Hansen	Brasov	culturi lactice
Tetra Pack	Romania	folie pt. lapte UHT
Romp petrol	Zarnesti, jud.Brasov	combustibil
Dunapack	Sf.Gheorghe, jud.Covasna	tavite carton

Societatea are încheiate contracte comerciale cu toți furnizorii importanți de materiale

#### *1.1.4. Evaluarea activității de vânzare*

*(a) Evoluția vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung*

Societatea livreaza produsele pe piața internă. Din cei 1.500 de clienti ai societatii mentionam principalii clienti: METRO, SELGROS, CARREFOUR, AUCHAN, CORA, KAUFLAND si alti,

Societatea are în vedere :

- o sortimentatie echilibrata de produse proaspete, brânzeturi
- eficientizarea ariei de distribuție lactate prin creșterea numărului de firme cu care se colaborează ;

*(b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor emitentului și a principalilor competitori*

Principalii concurenți ai societății noastre, pe grupe de produse sunt:

1. Lapte de consum: Friesland, Covalact, Napolact, Dorna, Albalact
2. Produse proaspete: Friesland, Danone, Covalact, Dorna, Napolact, Albalact, Muller
3. Brânzeturi: Friesland, Hochland, Delaco, Gordon,
4. Unt: Friesland, Covalact, Albalact

*(c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a emitentului față de un singur client sau față de un grup de clienți, a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.*

Societatea nu inregistreaza dependenta semnificativa fata de un singur client inasa, se poate vorbi de o dependenta fata de hiper-supermarketurile prezente pe piata interna si catre care societatea orienteaza sub 57% din productia de lactate.

#### *1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul emitentului*

*(a). Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților emitentului precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă;*

Numărul mediu al angajaților emitentului în anul 2019 a fost de 304.

Nu exista sindicat .

*(b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi*

Raporturile dintre management și angajați sunt bune. Nu au existat și nu există stări conflictuale majore.

**1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.**

Nu este cazul.

*Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.*

Din punct de vedere al protecției mediului, S.C. PRODLACTA S.A., se prezintă astfel :

- Fabrica de Produse Lactate Brașov are autorizație de mediu valabila pana la data 27.02.2020, fiind depusa documentatia pentru reautorizare , cu program de monitorizare privind emisiile in atmosfera pentru amoniac și monitorizarea lunara a parametrilor apelor tehnologice deversate in canalizarea orasului. In prezent Agentia Pentru Protectia Mediului Brasov a emis Decizia nr.36/12.02.2020 privind eliberarea Autorizatiei de Mediu pentru SC PRODLACTA SA Brasov.

Nu sunt litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului.

**1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare.**

*Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru cercetare dezvoltare*

Cheltuielile pentru cercetare dezvoltare s-au ridicat în anul 2019 la 481 lei, iar pentru anul 2020 ele sunt estimate la 25.000 lei .

**1.1.8. Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului**

*Descrierea expunerii emitentului față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow.*

*Descrierea politicilor și a obiectivelor emitentului privind managementul riscului.*

Pentru diminuarea riscului de credit, de lichiditate și de cash-flow societatea are încheiate contracte comerciale cu majoritatea clienților în care sunt clar stipulate termenele de plată și penalizările în caz de neplată, iar cu ceilalți clienți se utilizează sistemul de plată la livrare, cash sau cu instrumente de plată și de garantare a plății.

Prin natura activității, societatea nu este supusa unui risc major de modificare a fluxurilor de numerar prognozate, atat din fluctuarea instrumentelor financiare, cat și din modificarea ratei dobanzii.

Cât privește riscul de lichiditate, acesta este destul de mic având în vedere valorile indicatorilor de lichiditate generală și lichiditate redusă, înregistrate de societate la finele anului 2019, și având în vedere faptul că doar 34,61% din activele circulante sunt reprezentate de stocuri, restul fiind active cu lichiditate imediată.

### 1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea emitentului comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

În anul 2019 lichiditatea curentă a emitentului a crescut la un nivel de 43,67%, față de 40,82% cât a fost înregistrat anul trecut.

- lei -

Anul	Active circulante – stocuri	Datorii curente	Lichiditatea curentă (%) (active circulante-stocuri/datorii curente)
2019	14.825.595	33.946.610	43,67%
2018	15.522.188	38.021.100	40,82%

b) *Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a emitentului comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.*

An 2018		An 2019	
<b>Sursele pentru investiții</b>		<b>Sursele pentru investiții</b>	
Sold la 31.12.2017	-6.396.000	Sold la 31.12.2018	-4.995.390
- Profit reinvestit		- Profit reinvestit	
- Amortizarile și provizioanele	2.213.817	- Amortizarile și provizioanele	1.792.800
- Surse atrase	2.949.191	- Surse atrase	123.264
<b>Total surse</b>	<b>-1.232.992</b>	<b>Total surse</b>	<b>-3079.326</b>
<b>Cheltuieli</b>		<b>Cheltuieli</b>	
- Investiții	1.939.848	- Investiții	6.013.323
- Rambursări credite	1.156.703	- Rambursări credite	923.331
- Rata leasing	665.847	- Rata leasing	482.534
<b>Total Cheltuieli</b>	<b>3.762.398</b>	<b>Total Cheltuieli</b>	<b>7.419.188</b>
<b>Sold la 31.12.2018</b>	<b>-4.995.390</b>	<b>Sold la 31.12.2019</b>	<b>-10.498.514</b>

Se observă că anul 2019 s-a închis cu un deficit pentru investiții de lei.

(c) *Prezentarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.*

Veniturile din vânzarea produselor și semifabricatelor în anul 2019, în valoare de 93.461.059 lei, au înregistrat o creștere față de anul 2018 cu 105,65 %.

#### Evoluția vânzării pe principale grupe de produse :

- Lapte de consum pasteurizat și UHT – creștere cu 24 %;
- Produse lactate proaspete – creștere cu 11%;

- Unt – scadere cu 35 %
- Branzeturi – scadere cu 6 %;

## **2. Activele corporale ale emitentului**

### *2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție în proprietatea emitentului*

Societatea desfășoară o activitate regională acoperită de următoarele capacitati de productie si depozitare :

1. Fabrica de produse lactate din Brașov , sediul central al firmei,

Societatea desfasoara activitati si prin intermediul punctelor de lucru deschise în tara in locatii inchiriate, în Bucuresti, Pitesti, Iasi, Ploiesti, Constanta, Bacau,Suceava, Blaj.

### *2.2. Gradul de uzură al proprietăților emitentului*

Clădirile fabricilor din Brașov si Moeciu prezintă un grad de uzură de 40,02%, iar instalațiile și utilajele tehnologice ale acestora 50,39 % .

### *2.3. Potențialele probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.*

Nu este cazul.

## **3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială**

### *3.1. Piețele din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială*

Acțiunile emise de societate se tranzacționează pe platforma electronică a bursei ATS

### *3.2. Politica emitentului cu privire la dividende. Dividendele cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și motivele pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimelor 3 ani .*

Desii societatea a obtinut profit, acesta se repartizeaza conform legislatiei in vigoare si pentru acoperirea pierderilor.Astfel nu este cazul platii de dividende.

### *3.3. Activități ale emitentului de achiziționare a propriilor acțiuni*

Nu este cazul.

### *3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.*

Nu este cazul.

### *3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.*

Nu este cazul.

## **4. Conducerea emitentului**



**4.1. Lista administratorilor societății la 31.12.2019**

Nr.crt.	Nume si prenume	Funcția
1	Vladimir Jardan	Președinte
2	Vitalie Cojuhari	Secretar
3	Cojocari Mihail	Membru
4	Elena Belan	Vicepresedinte
5	Protenco Vladimir	Membru

**b) Funcția deținută în cadrul emitentului la data de 31.12.2018**

Nr.crt.	Nume si prenume	Funcția
1	Vladimir Jardan	Director general-
2	Vitalie Cojuhari	-
3	Cojocari Mihail	-
4	Elena Belan	-
5	Protenco Vladimir	-

**Vladimir Jardan**

Vârsta:

Calificare

Experiența profesională :

**- PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE**

- 62 ANI

- economist

2001 – 2004 SA „Lapte”- director

2004 – 2010 SA „JLC” - director

2005 – până în prezent director al SA „Incomlac”

2010 – până în prezent director al GmbH „JLC Germany”

2010 – până în prezent Președintele Consiliului al SA „JLC”

Vechimea în funcție :5

**Vitalie Cojuhari**

Vârsta:

Calificare

Experiența profesională :

**- SECRETAR CONSILIU DE ADMINISTRATIE**

- 41ANI

- jurist

2000 – 2004 consilier juridic al SA «Frigo», SA «Lapte»

2004 – 2005 consilier juridic al SA «JLC»

2005 – până în prezent șeful departamentului juridic al SA «JLC»

Vechimea în funcție :5

**Elena Belan**

Varsta:

Calificare

Experienta profesionala:

**- MEMBRU CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE**

- 61 ANI

- inginer economist

2000 – 2001 SA «Incomlac» menager departamentul vânzări

2001 – 2002 SA «Incomlac» șefa departamentul vânzări

2002 – 2008 SA «Incomlac» director adjunct

2008 – până în prezent directorul executiv al SA «Incomlac»

Vechimea în funcție :5

**Protenco Vladimir**

**- MEMBRU CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE**

Vârsta: - 56 ANI  
Calificare: - inginer  
Vechimea in functie I

**Cojocari Mihail** - **MEMBRU CONSILIU DE ADMINISTRATIE**  
Vârsta: - 58 ANI  
Calificare: - inginer exploatare transport auto  
Experiența profesională :  
- august 1988 – februarie 1989 inginer in domeniul exploatarii transportului auto la SC AGROMOLTRANS;  
- februarie 1989 – noiembrie 1990 sef sectie exploatare transport auto la SC AGROMOLTRANS;  
- aprilie 1990 – prezent Director SC ZIMBRU NORD SA \

- Vechimea in functie 3ani

Consiliul de Administratie in cursul anului 2019 s-a intrunit intr-un numar de 14 sedinte.

(b) Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator

Nu este cazul

(c) Participarea administratorului la capitalul emitentului la 31.12.2019

Nr Crt	Numele și prenumele	Număr acțiuni deținute
1	Vladimir Jardan	3.182.652
2	Vitalie Cojuhari	-
3	Protenco Vladimir	-
4	Elena Belan	-
5	Cojocari Mihail	-

(d) Lista persoanelor afiliate emitentului

Nu este cazul.

4.2. Lista membrilor conducerii executive a emitentului . Pentru fiecare prezentați următoarele informații:

(a) Termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă

1	Jardan Vladimir	Director General	Nedeterminata
2	Elena Jardan	Director Financiar	Nedeterminata
3	Boris Mitracov	Manager	Nedeterminata
4	LilianaAndriuc	Director Achizitii	Nedeterminata
5	ChițeaMihaela	Director Economic	Nedeterminata
6	Natalia Pancu	Director Productie	Nedeterminata
7	Gaspar Gabriel	Director Comercial	Nedeterminata

*(b) Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive*

Nu este cazul.

*c) Participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale*

1. Jordan Vladimir	Director General	3.182.652 actiuni
2. Gaspar Gabriel	Director Comercial	37.732 actiuni

*4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizați eventualele litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate în ultimii 5 ani .*

Nu este cazul.

## 5. Situația financiar-contabilă

*Analiza situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:*

*a) elementele de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profiturile reinvestite; total active curente; total pasive curente*

### Elemente de bilanț

Active	- lei -		
	2017	2018	2019
Imobilizări corporale	45.633.218	44.123.900	45.731.664
Stocuri	6.677.199	7.845.482	7.799.637
Disponibilități bănești	245.060	235.896	97.326
Creanțe	12.126.112	15.286.292	14.728.269

Valoarea imobilizărilor corporale în anul 2019 au crescut cu 3,64% datorită achizițiilor efectuate de echipamente, autovehiculele și autocisterne. Stocurile în anul 2019 comparativ cu anul 2018 sunt aproximativ la același nivel, diferența fiind foarte mică. Creanțele în anul 2019 au scăzut față de anul precedent cu 3,65%.

**Profiturile reinvestite în ultimii 3 ani se prezintă astfel:**

*In ultimul an societatea având profit ,*

Anul	Active curente	Pasive curente
2017	19.048.371	36.810.145
2018	23.367.670	38.021.100
2019	22.625.232	33.946.610

*b) contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% din vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite*

Contul de profit și pierderi se prezintă astfel:

Explicații	2019	2018	2017
	Lei	Lei	Lei
Productia vanduta	96.334.051	90.601.188	88.557.860
Venituri din vanzarea marfurilor	6.284.536	9.959.989	6.193.527
Reduceri comerciale acordate	-1.924.850	-1.514.326	-1.068.208
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>100.693.738</b>	<b>99.046.851</b>	<b>93.683.179</b>
Venituri din productia stocata	-5.456.187	481.223	1.419.561
Venituri din productia de imobilizari corporale	533.783	222.140	0
Venituri din subventii de exploatare			61.374
Alte venituri din exploatare	3.629.052	1.592.180	580.447
<b>TOTAL Venituri Exploatare</b>	<b>99.400.385</b>	<b>101.342.394</b>	<b>95.744.561</b>
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	52.819.245	56.189.859	55.076.163
Alte cheltuieli materiale	293.558	269.610	358.424
Cheltuieli cu energia si apa	3.468.462	3.158.930	3.036.622
Cheltuieli privind marfurile	5.439.249	8.711.001	5.354.357
Cheltuieli cu personalul	16.953.418	16.504.678	14.282.813
Amortizari si provizioane ptr.depreciere active	1.792.800	2.213.817	1.997.049
Alte cheltueili de exploatare,d.c.			
- Ch. Privind prestatiile externe	12.814.852	11.994.194	12.242.688
- Ch. cu alte impozite si taxe	881.493	867.173	749.963
- Alte Cheltuieli	3.016.184	1.618.952	571.804
- ajustari privind activele circulante	-2.495	0	11.837
ajustari privind provizioanele	-243	-6.500	-6.387
<b>TOTAL Cheltuieli din Exploatare</b>	<b>97.473.850</b>	<b>101.513.387</b>	<b>93.673.464</b>
PROFIT/PIERDERE din Exploatare	1.926.535	-170.993	2.009.723
<b>Venituri Financiare</b>	<b>462.846</b>	<b>405.187</b>	<b>592.054</b>
<b>Cheltuieli Financiare</b>	<b>1.106.662</b>	<b>922.846</b>	<b>1.148.133</b>
<b>PROFIT/PIERDERE financiara</b>	<b>-643.816</b>	<b>-517.659</b>	<b>-556.079</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>99.863.231</b>	<b>101.747.581</b>	<b>96.275.241</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>98.580.512</b>	<b>102.436.233</b>	<b>94.821.597</b>
<b>Profit brut</b>	<b>1.282.719</b>	<b>-688.652</b>	<b>1.453.644</b>
Impozit pe profit			

Profit net	1.282.719	-688.652	1.453.644
------------	-----------	----------	-----------

In cursul anului 2019 s-au trecut pe cheltuieli din pierderi de creante si debitori, in valoare de 267.556 lei, pentru firmele care s-au radiat, si s-au desfiintat provizioane in valoare 267.556 lei.  
SC PRODLACTA SA a terminat anul 2019 cu un profit de 1.282.719 lei.

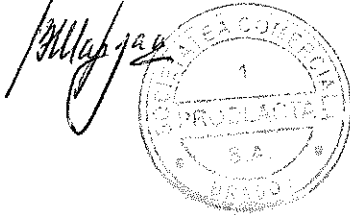
*c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei*

În anul 2019 s-au realizat urmatoarele fluxuri de numerar nete (lei)

Din activitatea de exploatare si alte activitati	
Din activitatea de investitii	
Creșteri/descrășteri de numerar	
Sold de numerar la începutul anului	
Sold de numerar la sfârșitul anului	

Raportul consiliului de administratie cuprinde o analiză corectă a dezvoltarii performanțelor societății precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Presedinte Consiliu de Administratie ,  
Director General  
Vladimir Jordan



Director Economic

Mihaela Chitea

**DECLARATIA EMITENTULUI PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA PE PIATA AERO**

Principiu/Recomandare de indeplinit	Intrebare	DA	NU	Daca NU, atunci EXPLICI
A. Responsabilitati ale Consiliului de Administratie (CA)	a) CA are o politica clara cu privire la delegarea de competente, care include o lista formala de aspecte rezervate deciziei Consiliului?  si  CA are o politica clara cu privire la o separare clara a responsabilitatilor intre Consiliu si conducerea executive?	DA		In Actul Constitutiv sunt definite rolul, atributiile si competenta Consiliului de Administratie. Se va completa in perioada urmatoare Regulamentul de Organizare si Functionare al societatii cu aceasta cerinta
	b) CA are o structura care ii permite realizarea cu operativitate a indatoririlor?	DA		In cadrul Actului Constitutiv sunt definite atributiile si competentele principale ale Consiliului de Administratie De asemenea, tot in cadrul Actului Constitutiv sunt precizate o serie de responsabilitati ale directorilor.
	c) CA are un numar suficient de mare de intalniri pentru a-si indeplini cu eficienta sarcinile?	DA		
	d) CA are implementata o procedura cu privire la cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti?	DA		
	A.1. Societatea detine un regulament intern al CA care sa includa termeni de referinta cu privire la CA si la functiile de conducere cheie		NU	Societatea nu va intocmi un alt regulament intern, deoarece aceste precizari vor fi incluse in Regulamentul de Organizare si

	ale societatii ?			Functionare al societatii
	Administrarea conflictului de interese la nivelul CA este tratat in regulamentul CA?		NU	Se va completa Regulamentul de Organizare si Functionare al societatii cu aceasta cerinta
	A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor CA, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al CA in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, sunt aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului ?	DA		Membrii CA depun o declaratie pe propria raspundere in acest sens
	A.3. Fiecare membru al CA informeaza CA cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot?	DA		Membrii CA depun o declaratie pe propria raspundere in acest sens
	Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale CA ?	DA		
	A.4. Raportul anual informeaza daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui?	DA		
	Raportul anual contine numarul de sedinte ale CA ?	DA		

	<p>A.5. Emitentul are o procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti care contine informatiile de mai jos ?</p> <p>A.5.1. Procedura contine persoana de legatura cu Consultantul Autorizat ?</p> <p>A.5.2. Procedura contine frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat ?</p> <p>A.5.3. Procedura contine obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin ?</p> <p>A.5.4. Procedura contine obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat ?</p>	<p>DA</p> <p>DA</p> <p>DA</p> <p>DA</p> <p>DA</p> <p>DA</p>		
<p>B. Sistemul de Control Intern</p>	<p>B.1. CA are adoptata o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala</p>	<p>NU</p>		<p>Nu este cazul, societatea nu are filiale</p>



	reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de CA ?			
	B.2. Auditul intern este realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii ? sau Prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta CA, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General ?	DA	NU	
C. Recompense echitabile si motivare	Emitentul dispune de o politica de remunerare si de reguli definitive pentru aceasta politica, prin care determina forma, structura si nivelul remuneratiei membrilor CA ?	DA		
	C.1. Societatea publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor CA si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus ?		NU	Veniturile anuale platite membrilor Consiliului de Administratie se vor face in conformitate cu aprobarile obtinute in AGA Veniturile anuale platite Directorului General pot fi comunicate numai actionarilor la cerere.
D. Construind valoare cu relatia cu investitorii	Societatea disemineaza cele mai importante informatii in limba romana ?	DA		

	<p>Societatea disemineaza cele mai importante informatii in limba engleza, oferind astfel posibilitatea investitorilor romani si straini de a avea acces la aceleasi informatii in acelasi timp ?</p>		NU	<p>Societatea nu poate suporta in prezent costurile rezultate din traducerea informatiilor si in limba engleza</p>
<p>D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii in limba romana ?</p> <p>Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii este si in limba engleza ?</p> <p>Informatiile relevante din Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii include:</p> <p>D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare ?</p> <p>D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare ?</p> <p>D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice ?</p>	DA		<p>Societatea detine pe pagina de internet o sectiune pentru investitori denumita "Pentru adunarile generale"</p> <p>Societatea nu poate suporta in prezent costurile rezultate din traducerea informatiilor si in limba engleza</p> <p>In perioada urmatoare societatea va afisa pe pagina de internet a societatii Actul constitutiv, Regulamentul de Organizare si Functionare al societatii si alte regulamente interne, daca este cazul</p> <p>In perioada urmatoare societatea va afisa pe pagina de internet a societatii cate un CV pentru fiecare din membrii CA si pentru Directorul General. Se regaseste in Raportul administratorilor informatia</p>	
	DA			

	<p>D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale ?</p> <p>D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni ?</p> <p>D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/reinnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker ?</p> <p>D.1.7. Societatea are o functie de Relatii cu Investitorii si include in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare ?</p>	<p>DA</p> <p>DA</p> <p>DA</p> <p>NU</p>	<p></p> <p></p> <p><i>Aceste informatii vor fi publice, fiind comunicate catre BVB sau se vor afisa pe site-ul societatii</i></p> <p><i>Societatea lucreaza la imbunatatirea paginii de internet</i></p>
	<p>D.2. Societate are adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta ?</p>	<p>NU</p>	<p><i>Societatea nu urmareste plata unor dividende in urmatoorii ani</i></p> <p><i>Societatea va adopta o astfel de procedura cand se va considera oportuna implementarea acesteia</i></p>

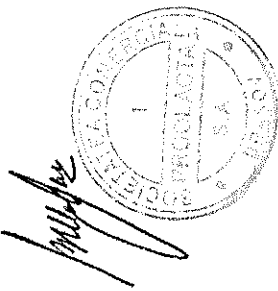
	Principiile politicii de dividend sunt publicate pe pagina de internet a societatii ?		NU	
	D.3. Societatea adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu ?		NU	Societatea nu va adopta o astfel de politica. Informatii generale despre estimari ale veniturilor/cheltuielilor sunt incluse in raportul anual sau semestrial transmis catre piata.
	Politica prevede frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor ?		NU	
	Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale ?		NU	
	Politica cu privire la prognoze este publicata pe pagina de internet a societatii ?		NU	
	D.4. Societatea stabileste data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari ?	DA		Societatea furnizeaza aceste informatii in convocatorul hotararii actionarilor, iar forma convocatorului este transmisa catre piata
	D.5. Rapoartele financiare includ informatii in romana, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant ?	DA		
	Rapoartele financiare includ informatii si in engleza ?		NU	Societatea nu poate suporta in prezent costurile rezultate din traducerea informatiilor si in limba engleza.

	<p>D.6. Societatea organizeaza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an ?</p> <p>Informatiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice ?</p>		NU	Societatea poate programa astfel de intalniri numai la cerere.
			NU	Numai in cazul in care se vor tine astfel de intalniri, informatiile prezentate pot fi publicate pe site-ul societatii

Presedinte Consiliu de Administratie

Director General

JARDAN VLADIMIR



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
 Sucursala  
 GIE - grupuri de interes economic  
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

31.12.2019 06.03.2020

Tip situație financiară: BL

An  Semestru Anul **2019**

Suma de control 62.737.371

Entitatea SC PRODLACTA SA

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate BRASOV  
Strada ECATERINA TEODOROIU Nr. 5 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J08/67/1991

Cod unic de înregistrare 1112568

Forma de proprietate

34 - Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

### Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

### Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

### Indicatori:

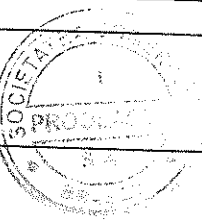
Capitaluri - total	34.346.185
Capital subscris	62.737.371
Profit/ pierdere	1.282.719

### ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

JARDAN VLADIMIR

Semnătura



### INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHITEA ELENA MIHAELA

Calitatea

11 - DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

### AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PAUN CONSTANTIN

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

3416

CIF/ CUI

28822389

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. (din col.B))				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	71.963	58.519
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	211.506	205.711
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	283.469	264.230
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	19.135.769	17.522.425
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	24.060.649	24.538.368
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	59.780	61.025
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	582.633	3.344.016
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	43.838.831	45.465.834
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	1.600	1.600
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	1.600	1.600
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	44.123.900	45.731.664
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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	26	2.703.601	2.437.898
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.342.276	1.552.254
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	2.088.650	1.725.652
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.710.955	2.134.142
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	7.845.482	7.849.946
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	14.525.251	13.966.876
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	761.041	761.393
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	15.286.292	14.728.269
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	23.367.670	22.675.541
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	1.333.190	1.333.882
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	5.942.514	6.054.003
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	5.258.520	5.540.718
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	16.677.168	14.256.620
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	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*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	10.142.898	8.145.578
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	38.021.100	33.996.919
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-13.357.867	-10.025.123
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	30.766.033	35.706.541
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	1.893.669	905.673
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	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*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.158.857	451.292
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	3.052.526	1.356.965
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	3.634	3.391
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	3.634	3.391
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	37.627	37.627
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	37.627	37.627
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	37.627	37.627
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	57.413.287	62.737.371

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	57.413.287	62.737.371
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	31.513	61.021
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	3.356.174	3.356.174
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	500.520	564.656
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	500.520	564.656
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	32.902.969	33.591.620
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	0	1.282.719
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	688.652	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		64.136
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	27.709.873	34.346.185
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	27.709.873	34.346.185

Suma de control F10 : 1050760425 / 4057442254

) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

JARDAN VLADIMIR

Semnătura



Numele și prenumele

CHITEA ELENA MIHAELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	99.046.851	100.693.737
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	90.601.188	96.334.051
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	9.959.989	6.284.536
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	1.514.326	1.924.850
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	481.223	0
Sold D	07	08	0	5.456.187
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	222.140	533.783
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	1.592.180	3.629.052
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	101.342.394	99.400.385
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	56.189.859	52.819.245
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	269.610	293.558
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	3.158.930	3.468.462
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	8.711.001	5.439.249
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	8.327	2.673
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	16.504.678	16.953.418
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	16.155.212	16.602.198
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	349.466	351.220
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	2.213.817	1.792.800
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	2.213.817	1.792.800
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		-2.495

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		267.556
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		270.051
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>14.480.319</b>	<b>16.712.529</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	11.994.194	12.814.852
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	867.173	881.493
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	1.618.952	3.016.184
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-6.500	-243
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41	6.500	243
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>101.513.387</b>	<b>97.473.850</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	1.926.535
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	170.993	0
<b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	<b>43</b>	<b>45</b>		<b>1.106</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
<b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766)</b>	<b>45</b>	<b>47</b>	<b>24</b>	<b>61</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
<b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	<b>47</b>	<b>49</b>		
<b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	<b>48</b>	<b>50</b>	<b>405.163</b>	<b>461.679</b>
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>405.187</b>	<b>462.846</b>
<b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	<b>51</b>	<b>53</b>		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
<b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)</b>	<b>54</b>	<b>56</b>	<b>448.600</b>	<b>515.397</b>
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
<b>18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)</b>	<b>56</b>	<b>58</b>	<b>474.246</b>	<b>591.265</b>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>922.846</b>	<b>1.106.662</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	517.659	643.816

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	101.747.581	99.863.231
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	102.436.233	98.580.512
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	1.282.719
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	688.652	0
<b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	64	66		
<b>21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	65	67		
<b>22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	1.282.719
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	688.652	0

Suma de control F20 : 1501839641 / 4057442254

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

RDAN VLADIMIR

Numele și prenumele

CHITEA ELENA MIHAELA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume		
A			B	1	2		
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1	1.282.719		
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	5.774.242	5.774.242		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	4.922.734	4.922.734		
- peste 30 de zile		06	06	1.330.483	1.330.483		
- peste 90 de zile		07	07	1.211.013	1.211.013		
- peste 1 an		08	08	2.381.238	2.381.238		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	467.498	467.498		
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10	335.813	335.813		
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	131.685	131.685		
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0		
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0	0		
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	26.839	26.839		
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	154.712	154.712		
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	29.763	29.763		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	202.459	202.459		
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	359		304	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	376		337	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)		
A				B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	627.269
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	755.296

<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		

<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	47	45		

<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	1.600	1.600
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	1.600	1.600
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	1.600	1.600
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	16.367.068	16.176.610
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58	4.727.248	2.904.432
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)	2.569.734	2.042.837
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	8.917.826	4.023.548
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	31.807	53.196
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	260.364	94.620
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	165.674	0
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	94.690	94.620
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		



Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	2.053.154	2.004.939
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456 + 4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	2.053.154	2.004.939
- sumele preluate din contul 512 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	75* (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor (economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79		
- părți sociale emise de rezidenți	89	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	90	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	93	84	50.067	41.650
- în lei (ct. 5311)	94	85	49.991	41.572
- în valută (ct. 5314)	95	86	76	78
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	185.828	56.580
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	110.973	43.048
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	74.855	13.532
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		903
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		903
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	33.258.266	28.385.229
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	1.209.722	850.452
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	21.935.689	19.797.338
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109	5.332.637	4.815.783
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)	3.398.046	3.936.151
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	1.137.525	1.116.549
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	2.480.631	2.509.871
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	1.630.810	1.619.020
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	571.265	727.565
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	80.245	90.123
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115	198.311	73.163
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	6.494.699	4.111.019
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	6.494.699	4.111.019

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	57.413.287	62.737.371		
- acțiuni cotate 4)	144	131	57.413.287	62.737.371		
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	22.200	18.600		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	154	141	57.413.287	X	62.737.372	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145	2.478.846	4,32	2.478.846	3,95
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148	2.478.846	4,32	2.478.846	3,95

- deţinut de regii autonome	162	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	163	150	54.934.441	95,68	60.258.526	96,05
- deţinut de persoane fizice	164	151				
- deţinut de alte entităţi	165	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:</b>		166	153			
- către instituţii publice centrale;		167	154			
- către instituţii publice locale;		168	155			
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.		169	156			
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:</b>		170	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:		171	158			
- către instituţii publice centrale		172	159			
- către instituţii publice locale		173	160			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.		174	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		175	162			
- către instituţii publice centrale		176	163			
- către instituţii publice locale		177	164			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora		178	165			
<b>XV. Dividende distribuite acţionarilor din profitul raportat</b>		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
Dividende distribuite acţionarilor în perioada de raportare din profitul raportat		179	165a (312)			
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019			
- dividendele interimare repartizate B)		180	165b (315)			
<b>XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole</b> *****)		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

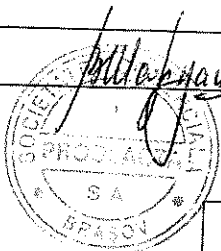
Numele si prenumele

JARDAN VLADIMIR

CHITEA ELENA MIHAELA

Semnatura

Calitatea



11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data ajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...

- 1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul datoriei cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	423.138	481		X	423.619
Alte imobilizari	02	1.559.341	11.550		X	1.570.891
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	05	1.982.479	12.031		X	1.994.510
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	4.943.918	379.963	2.242.837	X	3.081.044
Constructii	07	23.748.660	677.811	348.789		24.077.682
Instalatii tehnice si masini	08	48.188.128	2.186.759	909.537		49.465.350
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	325.708	7.410			333.118
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	582.633	6.013.325	3.251.942		3.344.016
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	16	77.789.047	9.265.268	6.753.105		80.301.210
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	1.600			X	1.600
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	18	79.773.126	9.277.299	6.753.105		82.297.320

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	351.175	13.925		365.100
Alte imobilizari	20	1.347.835	17.345		1.365.180
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>1.699.010</b>	<b>31.270</b>		<b>1.730.280</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	9.556.809	202.888	123.395	9.636.302
Instalatii tehnice si masini	25	24.127.479	1.552.476	752.974	24.926.981
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	265.928	6.165		272.093
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>33.950.216</b>	<b>1.761.529</b>	<b>876.369</b>	<b>34.835.376</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>35.649.226</b>	<b>1.792.799</b>	<b>876.369</b>	<b>36.565.656</b>



# SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
46	46				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>				

Suma de control F40 : 758951500 / 4057442254

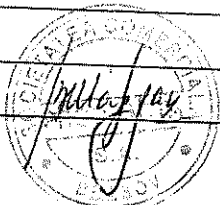
**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

JARDAN VLADIMIR

Semnătura \_\_\_\_\_



Numele si prenumele

CHITEA ELENA MIHAELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

**DECLARATIE**  
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru :

---

Entitatea: S.C. PRODLACTA SA

Judetul: 08—BRASOV

Adresa: localitatea BRASOV, str.ECATERINA TEODOROIU, nr.5, TEL.0268/441050

Numar din registrul comertului: J 08/67/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):1051—Fabricarea produselor lactate si branzeturilor

Cod de identificare fiscala: 1112568

---

Administratorul societatii, JARDAN VLADIMIR , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

ADMINISTRATOR  
JARDAN VLADIMIR



DIRECTOR ECONOMIC  
CHITEA MIHAELA

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
LA 31 DECEMBRIE 2019**

Metoda directa

<b>I.</b>	<b>ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE</b>	
A	Total intrari de lichiditati din:	<b>123.264</b>
A1	Aport la capitalul social	<b>0</b>
A2	Rambursare	<b>0</b>
A3	Credite pe termen lung, din care:	<b>123.264</b>
A.3.1	- Imprumut BT	<b>0</b>
A.3.2	- Alte Credite pe termen mediu si lung	<b>123.264</b>
B	Total iesiri de lichiditati prin:	<b>3.265.686</b>
B1	Achizitii de active fixe corporale, inclusiv TVA(211+212+213+214)	<b>3.251.942</b>
B1	Achizitii de active fixe necorporale, inclusiv TVA	<b>13.744</b>
B2	Cresterea investitiilor in curs	<b>0</b>
C	Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	<b>-3.142.422</b>
D1	D1. Rambursari de Credite pe termen mediu si lung, din care:	<b>1.405.865</b>
D.1.1	- Rate la imprumutul Italo	<b>923.331</b>
D.1.2	- Rate la alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	<b>482.534</b>
D2	D2. Plati de dobanzi la Credite pe termen mediu si lung, din care:	<b>175.376</b>
D.2.1	- La imprumutul VENETO SI BT	<b>143.887</b>
D.2.2	- La alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	<b>31.489</b>
E	Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D1-D2)	<b>-4.723.663</b>
<b>II</b>	<b>ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI</b>	
F	Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2)	<b>105.183.236</b>
	F1. Vanzari existente (fara afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat)	<b>105.183.236</b>
	F2. Vanzari generate de afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat	<b>0</b>
G	Incasari din activitatea financiara	<b>61</b>
G	Incasari din activitatea exceptionala (amenzi, penalitati)	<b>0</b>
H	Credite pe termen scurt	<b>46.824</b>
J	Total Intrari de numerar (F+G+H+I)	<b>105.230.121</b>
K	Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care:	<b>100.258.943</b>
K1	K1. Materii prime si materiale (607+601+602)	<b>60.452.976</b>
K2	K2. Cheltuieli cu personalul direct productiv (inclusiv CAS)(	<b>16.109.623</b>
K3	K3. Cheltuieli cu personalul de conducere (inclusiv CAS)	<b>843.795</b>
K4	K4. Alte cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS)(642)	<b>0</b>
K5	K5. Chirii, redevente, leasing operational(612+tva)	<b>1.340.283</b>
K6	K6. Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.) (605+6022)	<b>6.498.242</b>
K7	K7. Transport(624)	<b>756.105</b>
K8	K8. Costuri functionare birouri(611)	<b>0</b>
K9	K9. Reclama/Publicitate	<b>8.605.668</b>
K10	K10. Deplasari(625)	<b>98.795</b>
K11	K11. Asigurari(613)	<b>249.044</b>
K12	K12. Intretinere si reparatii (6024+6021)	<b>2.388.350</b>
K13	K13. Servicii profesionale (614+tva +626+tva +627+628+tva)	<b>2.034.569</b>
K14	K14. Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport etc.(635)	<b>881.493</b>
L	Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	<b>4.971.178</b>
M	Plati pentru impozite si taxe	<b>62.916</b>
M1	M1. TVA de platit(4423)	<b>62.916</b>
M2	M2. Impozit pe profit(441)	<b>0</b>
N1	Rambursari de credite pe termen scurt imprumut	<b>0</b>
N2	Plati de dobanzi la credite pe termen scurt(666-168)	<b>216.724</b>
O1	Plati exceptionale (amenzi, penalitati)(658)	<b>106.445</b>
O2	Dividende+Participarea salariatiilor la profitul soc.	<b>0</b>
P	Total plati, exclusiv cele aferente exploatarii (M+N1+N2+O1+O2)	<b>386.085</b>
Q	Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	<b>4.585.093</b>
<b>III.</b>	<b>FLUX DE LICHIDITATI (CASH FLOW)</b>	
R	Flux de lichiditati net al perioadei (Q+E)	<b>-138.570</b>
S	Disponibil de numerar al lunii precedente	<b>235.896</b>
T	<b>Disponibil de numerar curent (S+R)</b>	<b>97.326</b>

dreptului de proprietate asupra terenurilor și valoarea cu care s-a majorat în 08.10.2009, și emiterea unui număr de 144.118 acțiuni cu o valoare nominală pe acțiune de 1,36 lei, care revin de drept Statului Român reprezentat prin AVAS, în temeiul Legii 137/2002, art.12, alin. 5, astfel numărul de acțiuni al societății s-a majorat de la 12.276.609 acțiuni la 12.420.727 acțiuni.

Datorită procedurilor de înregistrare la Depozitarul Central aceste majorări ale numărului de acțiuni au fost înscrise în anul 2011.

În 03.12.2012 Tribunalul Brașov Secția a II-a Civilă, de contencios administrativ și fiscal, în dosarul nr. 14115/62/2011 confirmă planul de reorganizare al activității debitoarei SC PRODLACTA SA, propus de creditorul JLC GERMANY GMBH și votat de Adunarea creditorilor din data de 30.08.2012.

Astfel în baza art.95 al.7 din Legea nr.85/2006, actul constitutiv al debitoarei SC Prodlacta SA – în insolvență, s-a modificat după cum urmează :

- S-a majorat capitalul social al debitoarei SC Prodlacta SA cu suma de 35.391.765,52 lei, de la valoarea actuală de 16.892.188,72 lei, până la valoarea de 52.283.954,24 lei;
- Majorarea capitalului s-a efectuat prin emiterea unui număr de 26.023.357 acțiuni noi, în valoare nominală de 1,36 lei/acțiune, cu o valoare nominală totală de 35.391.765,52 lei;

Acțiunile noi emise au fost liberate prin compensarea creanțelor certe, lichide și exigibile deținute de noii acționari cooptați prin majorarea de capital social (cele inițial prevăzute în tabelul definitiv de creanțe și cele rezultate din împrumuturi care urmează să se acorde în cursul reorganizării).

În anul 2015 conform Hotărârii AGEA NR.1 din 03.11.2014 și a Deciziei nr.2 din 17.03.2015 s-a majorat capitalul social cu 11.913.609,52 lei, de la valoarea de 52.283.954,24 lei, până la valoarea de 64.197.563,76 lei.

Majorarea capitalului s-a efectuat prin aport de numerar de către acționarii majoritari, emitându-se un număr de 8.760.007 acțiuni noi, în valoare nominală de 1,36 lei/acțiune, cu o valoare nominală de 11.913.609,52 lei.

În anul 2016 conform Hotărârii AGEA din 28.04.2016 și a Deciziei nr.6 din 24.03.2016 s-a diminuat capitalul social cu 12.273.063,66 lei, de la valoarea de 64.197.563,76 lei, până la valoarea de 51.924.500,10 lei, prin reducerea valorii nominale a acțiunii de la 1,36 lei/acțiune la 1,10 lei/acțiune.

În anul 2017 conform Hotărârii AGEA din 26.04.2017 și a Deciziei Consiliului de Administrație din 03.10.2017, s-a majorat capitalul social cu suma de 3.871.838,30 lei, de la valoarea de 51.924.500,10 lei, până la valoarea de 55.796.338,40 lei, prin emiterea unui număr de 3.159.853 acțiuni noi cu valoare nominală de 1,10 lei/acțiune.

În anul 2018 conform Hotărârii AGEA din 26.04.2018 și a Deciziei Consiliului de Administrație din 04.10.2018, s-a majorat capitalul social cu suma de 1.616.948,30 lei de la valoarea inițială de 55.796.338,40 lei, la 57.413.286,70 lei, reprezentând un număr de 1.469.953 acțiuni noi, cu valoare nominală de 1,10 lei/acțiune.

În anul 2019 conform Hotărârii AGEA din 24.04.2019 și a Deciziei Consiliului de Administrație din 02.10.2019 s-a majorat capitalul social cu suma de 5.324.084,70 lei, de la valoarea inițială de 57.413.286,70 lei la valoarea de 62.737.371,40 lei, reprezentând un număr de 4.840.077 acțiuni noi, cu valoare nominală de 1,10 lei/acțiune. Operațiunea de majorare a capitalului social a fost înregistrată la Oficiul registrului Comerțului Brașov conform Certificatului de înregistrare menționat nr 95132/01.11.2019.

Astfel structura acționariatului la sfârșitul anului 2019, este următoarea :

Nr. Crt		Nr. acționari la data de :		Nr. Acțiuni la data de :		Pondere în capital social	
		31.12.2018/	31.12.2019	31.12.2018/	31.12.2019	31.12.2018/	31.12.2019
1	JLC GERMANY GMBH	1	1	16.822.262	16.822.262	32,2303%	29,4952%
2	JLC S.A CHISINAU	1	1	14.511.564	16.591.565	27,8032%	29,0907%
3	A.V.A.S	1	1	2.253.496	2.253.496	4,3175%	3,9511%
4	Pers. juridice	---	--	10.972.106	11.400.924	21,0218%	19,9897%
5	Pers. fizice	---	---	7.634.439	9.965.727	14,6272%	17,4733%
				52.193.897	57.033.974	100%	100%

Rezerve legale "- contul 1061 – a crescut cu 72.682 lei reprezentând 5% calculat la profitul brut al anului 2019.

" Profitul sau pierderea reportat(a) " – contul 117 repartizarea pierderii pe anul 2018 se va efectua în cursul exercitiului financiar următor după aprobarea AGA.

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
la 31 decembrie 2019**

- lei -

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2019
		Total , din care	Prin transfer	Total , din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	57.413.287	5.324.084				62.737.371
Prime de capital	31.513	29.508				61.021
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	500.520	64136				564.656
Rezerve –Surp.rez.reevaluare	3.356.174					3.356.174
Alte rezerve						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS , mai putin IAS 29	32.902.969	688.651				33.591.620
<b>Rezultatul exercitiului financiar</b>						
Sold creditor	0	1.282.719				1.282.719
Sold debitor	688.652			688.652		0
Repartizare profit		64.136				64.136
<b>TOTAL</b>	<b>27.709.873</b>	<b>5.947.660</b>		<b>-688.652</b>		<b>34.346.185</b>

Capitalul social a avut urmatoarea evolutie de la infiintarea societatii si anume :

Baza legala	Valoare capital social	Cerere de mentiuni la Registrul Comertului
1	2	3
Capital social in HGR 945/ 1990 – la 31.12.1991	201.944	Cerere de inmatriculare 87/11.02.1991 la Registrul Comertului Brasov
HGR 26 / 1992 –reevaluare mijloace fixe – sold 31.05.1993	2.393.093	Cerere de mentiuni nr. 1003/26.05.1993 la Registrul Comertului Brasov
HGR 500/1994 – reevaluare mijloace fixe – sold 30.11.1994	10.344.600	Cerere de mentiuni nr. M 2095 / 16.11.1994 la Registrul Comertului Brasov
Corectii neefectuate de organele de control MF sold 31.07.1995	10.168.675	Cerere de mentiuni nr. M 12535 / 24.07.1995 la Registrul Comertului Brasov

Cu cererea de mentiuni nr. 5570/ 25.09.1997 capitalul social s-a stabilit la valoarea de 10.167.231 lei valoare care este in sold la 31.12.2002 .

Cu cerere de mentiuni nr. 7101 din 18.04.2003 , capitalul social al societatii s-a stabilit la valoarea de 13.827.434 lei si a fost inregistrat in contabilitate la 30.04.2003 .

Cu cerere de mentiuni nr. 7101 din 18.04.2003 , capitalul social al societatii s-a stabilit la valoarea de 14.451.788 lei si a fost inregistrat in contabilitate la 30.04.2003

În data de 19.01.2007 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor S.C. PRODLACTA S.A. în care s-a hotărât aprobarea constatării majorării de drept a capitalului social de la 13.827.434,16 la 14.451.788,4 lei, cu valoarea de 624.354,24 lei reprezentând valoarea terenurilor pentru care societatea a obținut Certificatul de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor și emiterea unui număr de 459.084 acțiuni cu o valoare nominală pe acțiune de 1,36 lei, care revin de drept Statului Român reprezentat prin AVAS, în temeiul Legii 137/2002, art.12, alin. 5, astfel numărul de acțiuni al societății s-a majorat de la 10.167.231 acțiuni la 10.626.315 acțiuni.

În data de 08.10.2009 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor S.C. PRODLACTA S.A. în care s-a hotărât aprobarea constatării majorării de drept a capitalului social de la 14.451.788,40 la 16.696.188,4 lei, cu valoarea de 2.244.400,00 lei reprezentând valoarea terenurilor pentru care societatea a obținut Certificatul de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului și emiterea unui număr de 1.650.294 acțiuni cu o valoare nominală pe acțiune de 1,36 lei, care revin de drept Statului Român reprezentat prin AVAS, în temeiul Legii 137/2002, art.12, alin. 5, astfel numărul de acțiuni al societății s-a majorat de la 10.626.315 acțiuni la 12.276.609 acțiuni.

În data de 29.12.2009 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor S.C. PRODLACTA S.A în care s-a hotărât aprobarea constatării majorării de drept a capitalului social de la 16.696.188,40 lei la 16.892.188,72 lei, cu valoarea de 196.000,32 lei reprezentând diferența între valoarea terenului înscrisă în nota nou emisă aferentă Certificatului de atestare a



## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Societatea nu a constituit provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale.

Pe grupe, asa cum sunt definite de OMFP nr.1752/2005, Legea 15/1994 cu modificarile si completarile ulterioare situatia imobilizarilor si amortizarea se prezinta astfel :

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri			
					( amortizare si provizioane )			
	Sold la 01/01/19	Cresteri	Reduceri	Sold la 31/12/19	Sold la 01/01/19	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31/12/19
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6		8=5+6-7
205 Conces. si brevete	423.138	481		423.619	351.175	13.925		365.100
208 Alte imob necorp.	1.559.341	11.550		1.570.891	1.347.835	17.345		1.365.180
211 Terenuri	4.943.918	379.963	2.242.837	3.081.044	0			0
212 Constructii	23.748.660	677.811	348.789	24.077.682	9.556.809	202.888	123.395	9.636.302
213 Echipam. Tehnologice	48.188.128	2.186.759	909.537	49.465.350	24.127.479	1.552.476	752.974	24.926.981
214 Mobilier , ap. bir. , echip. de protectie	325.708	7.410		333.118	265.928	6.165		272.093
231 + 232 Imobilizari in curs	582.633	6.013.325	3.251.942	3.344.016				
262 Titluri de participare	1.600			1.600				
<b>TOTAL</b>	<b>79.773.126</b>	<b>9.277.299</b>	<b>6.753.105</b>	<b>82.297.320</b>	<b>35.649.226</b>	<b>1.792.799</b>	<b>876.369</b>	<b>36.565.656</b>

Amortizarea s-a calculat potrivit Hotararii AGA 26.04.2011 proportional cu capacitatea utilizata, dupa numarul de ore de functionare efectiv realizat, cu respectarea prevederilor Legii 15/1994, cu modificarile ulterioare.

In anul 2019 valoarea inclusa in cheltuielile de exploatare a fost de 100%, conform prevederilor legale in vigoare.

In anul 2019 s-au casat mijloace fixe , echipamente tehnologice, instalatii tehnice si autoutilitare in valoare de 594.562 lei valorificarea lor fiind o parte sub forma de deseuri si o parte prin vanzare . Mentionam ca mijloace fixe nu mai erau necesare activitatii de productie si erau degradate fizic . In anul 2019 s-au vandut mijloace fixe ,teren, cladiri, autoturisme si congelatoare, in valoare de 2.906.601 lei.

**SITUATIA  
PROVIZIOANELOR PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

- lei -

Elemente de provizioane	Sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final
0	1	2	3	4=1+2-3
Prov.pt.deprecierea mat.consumabile				
Prov.pt.concedii odihna neefectuate	3.634		243	3.391
Prov.pt. onorariu administrator	0			0
Prov.pt.deprecierea creantelor- clienti	291.178		76.437	214.741
Prov.pt.deprecierea creantelor- debitori	251.094		193.614	57.480



## SITUATIA REPARTIZARII PROFITULUI

- mii lei -

Nr. Crt.	Destinatia	Suma
1	Profit net Repartizarea profitului net	
2	Rezerve legale	
3	Surse proprii de finantare	
4	Surse proprii de finantare din facilitati	
5	Participarea salariatilor la profit	
6	Dividende de plata, din care : - dividende pentru rambursarea creditelor pentru societatile privatizate prin metoda MEBO	

Rezultatul curent de 1.282.719 lei, este format din :

- 1.926.535 lei – profit din activitatea de exploatare.
- 643.816 lei – pierdere din activitatea financiara.

Nu s-au inregistrat valori din activitatea extraordinara.

Conform legislatiei in vigoare, profitul net in valoare de 1.282.719 lei se va repartiza in urmatoarul exercitiu financiar.

Impozitul pe profit a fost influentat de urmatoarele sume deductibile si nedeductibile fiscal stabilite de societate, astfel :

- Venituri neimpozabile = 271.157 lei
  - 270.051 lei desfiintat provizioane pentru clienti si debitori si provizioane pentru stocuri
- Sume deductibile = 64.136 lei rezerva legala
- Sume nedeductibile – total = 246.999 lei  
din care :
  - 104.445 lei Amenzi si penalitati
  - 8.893 lei Cheltuieli nedeductibile conform OUG 34/2009 ART.21.ALIN 4
  - 45.792 lei Alte cheltuieli nedeductibile
  - 87.869 lei Cheltuieli sponsorizare





## SITUATIA ANALIZEI REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Indicatorul	Exercitiul curent	Exercitiul curent
0	2	2
1. Cifra de afaceri neta	99.046.851	100.693.737
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate ( 3+4+5)	88.476.724	89.878.362
3. Cheltuielile activitatii de baza	67.476.734	67.639.255
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	15.741.397	15.640.334
5. Cheltuielile indirecte de productie	5.258.593	6.598.773
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2 )	10.570.127	10.815.375
7. Cheltuielile de desfacere	5.101.842	4.898.823
8. Cheltuielile generale de administratie	7.934.821	7.619.069
9. Alte venituri din exploatare	2.295.543	3.629.052
10. Rezultatul din exploatare ( 6- 7- 8+9)	-170.993	1.926.535



**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

- lei -

Creante	7 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
<b>TOTAL , DIN CARE :</b>	14.861.342	14.322.218	539.124
4111	12.823.169	12.823.169	0
4118	67.500	0	67.500
418	1.151.799	1.151.799	0
4282+4424	53.197	53.197	0
4428+4482	94.620	94.600	0
461	447.720	26.549	421.171
473	223.337	172.884	50.453

Datorii	Sold la 31.12.2017 (col. 2+3+4)	Termen de plata		
		Sub 1 an	1- 5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
<b>TOTAL , DIN CARE :</b>	<b>35.353.884</b>	<b>33.996.919</b>	<b>1.356.965</b>	<b>0</b>
162	1.893.669	987.996	905.673	
167	850.452	399.160	451.292	
401	13.044.406	13.044.406		
404	784.841	784.841		
408	427.373	427.373		
419	5.540.718	5.540.718		
421+425+4015	741.511	741.511		
426	21.730	21.730		
427	13.721	13.721		
4281	386.193	386.193		
431	1.617.766	1.617.766		
436	98.704	98.704		
437	1.254	1.254		
4423	111.782	111.782		
444	264.311	264.311		
446	202.459	202.459		
447	90.123	90.123		
4428	50.308	50308		
4481	73.163	73.163		

462	4.073.392	4.073.392		
5191	5.066.007	5.066.007		

Valoarea cea mai mare a datoriilor s-a inregistrat la contul 401 „Furnizori” a caror valoare este de 13.044.406 lei, din care cu obligatii de plata sub 90 zile = 10.663.168 lei.

Mentionam ca la inchiderea exercitiului s-a efectuat reevaluarea leasingurilor, furnizorilor si clientilor in valuta la valoarea cursului EURO stabilit de B.N.R. la 31.12.2019 ( 4.7793 LEI/EUR), pentru solduri.

La 31.12.2019 societatea avea angajate credite bancare si anume linie de credit in valoare de 5.066.007 lei, un credit pentru activitatea curenta pe 5 ani, in suma de 1.893.669 lei.



## PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Exercitiul financiar 2019 s-a incheiat conform prevederilor Legii contabilitatii nr.82 /1991 si a reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice 2861/2009 si OMFP 3456/2018.

### Principii contabile

S-au aplicat urmatoarele principii contabile :

#### **I. Principiul continuitatii activitatii**

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare este justificata aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare.

#### **II.Principiul permanentei metodelor**

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale si a rezultatelor realizate in anul 2019 sunt o continuare a celor din anul 2018 asigurand comparabilitatea in timp si anume:

a) Imobiliarile sunt evaluate initial la cost efectiv : pret de achizitie, cheltueli de transport-aprovizionare, taxe recuperabile si alte cheltueli accesorii efectuate pentru punerea in functiune;

Amortizarea s-a calculat potrivit Hotararii AGA 26.04.2011 proportional cu capacitatea utilizata, dupa numarul de ore de functionare efectiv realizat, cu respectarea prevederilor Legii 15/1994, cu modificarile ulterioare.

Imobiliarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulate corespunzatoare. Orice profit sau pierdere rezultat(a) dintr-o asemenea operatiune este inclus(a) in contul de profit si pierdere curent.

b) Stocurile de materiale, obiecte de inventar si ambalaje sunt inregistrate la intrarea in patrimoniu la costul de achizitie , iar la iesirea din patrimoniu se foloseste metoda FIFO. .

In urma inventarierii, acolo unde au fost constatate diferente intre inventarul scriptic si cel faptic, s-au efectuat inregistrari contabile corespunzatoare.

Stocurile de produse realizate din productia proprie ( semifabricate, produse finite)sunt inregistrate la pret prestabilit, la finele perioadei se calculeaza costul efectiv prin metoda globala stabilindu-se abateri de la aceasta.

S-au stabilit stocurile scriptice fata de cele factice la gestionari , diferentele fiind inregistrate ca si imputatii .

Stocurile de marfuri sunt inregistrate la pret cu amanuntul atat la intrarea in patrimoniu cat si la iesirea din patrimoniu.

c) Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata mai putin provizionul pentru deprecierea acestor creante. La inchiderea exercitiului, intre valoarea rezultata la inventariere (actuala – valoare probabila de incasat) si cea contabila sunt constituite provizioane pentru deprecieri in valoare de 214.741 lei pentru clienti, iar pentru deprecierea debitorilor sunt constituite provizioane in valoare de 57.480 lei.

d) Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite . La inchiderea exercitiului s-au efectuat evaluari aferente obligatiilor aflate in sold exprimate in EURO la valoarea cursului EURO stabilit de BNR la 31.12.2019 .

e) Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiate in bilant la cost. Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci . Pentru mijloace de trezorerie. La inchiderea exercitiului s-au efectuat evaluari aferente obligatiilor aflate in sold exprimate in EURO la valoarea cursului EURO stabilit de BNR la 31.12.2019 .

f) Veniturile si cheltuelile au fost analizate in momentul inregistrarii in contabilitate cu oglindirea impozitarii/deductibilitatii respectiv neimpozitarii/nedeductibilitatii acestora.

In situatiile financiare, veniturile si cheltuelile sunt inregistrate la valoarea bruta .In bilantul contabil, datoriile si creantele de la aceiasi parteneri sunt prezentate la valoarea neta in momentul in care exista un drept de compensare.

g) Subventiile primite in vederea achizitionarii de active cum ar fi imobiliarile corporale sunt inregistrate ca subventii pentru investitii in bilantul contabil si recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuelilor cu amortizarea aferenta acestor active.

#### **III . Principiul prudentei**

S-a aplicat tinind cont de tratamente contabile cu exceptiile prezentate la principiul permanentei metodelor (aplicabile din punct de vedere al tratamentelor si la acest principiu).

#### **IV. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv**

Pentru stabilirea valorii unui post in bilant , s-a pornit de la determinarea separata a valorii fiecarui element individual care compune postul respectiv.

In acest sens societatea are organizata in mod corespunzator evidenta analitica in vederea compunerii posturilor din bilant.

#### **V. Principiul independentei exercitiului**

S-au inregistrat si cuprins in situatiile financiare, veniturile si cheltuelile aferente exercitiului financiar indiferent de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor, despre care unitatea a avut cunostinta pina la data intocmirii balantei de verificare in forma finala.

#### **VI. Principiul intangibilitatii**

S-a verificat ca bilantul de deschidere al anului 2019 sa corespunda cu bilantul de inchidere al anului 2018, principiu respectat cu exceptia situatiilor rezultate din tratamentele rezultate din adoptarea pentru prima data a IAS.

#### **VII. Principiul necompensarii**

Nu s-au efectuat compensari intre posturile de Activ si cele de Pasiv, respectiv intre venituri si cheltueli.

#### **VIII. Principiul prevalentei economicului asupra juridicului**

Elementele din bilant si contul de profit si pierdere sunt prezentate tinind cont de fondul economic al tranzactiei.

#### **IX. Principiul pragului de semnificatie**


Este un principiu dat odata cu aplicarea prevederilor OMFP 2861/2009, in sensul ca societatea va trebui sa prezinte in cadrul bilantului in mod distinct valorile semnificative (prin nominalizarea acestora), iar valorile nesemnificative de aceeasi natura vor fi prezentate grupat.

#### **X. Principiul constituirii de accrual (preliminare), pentru venituri si cheltueli aferente anului 2019 si care nu au documente fiscale pana la finele anului contabil.**

Cheltuelile sunt nedeductibile din punct de vedere fiscal.

Daca documentele fiscale aferente cheltuelilor sunt primite inainte de inchiderea anului, atunci cheltuiala este deductibila fiscal.

Daca documentele fiscale sunt primite dupa inchiderea anului, cheltuiala inregistrata in anul 2019 drept cheltuiala nedeductibila se va reversa ca un venit neimpozabil si documentul fiscal se va inregistra in anul 2020 drept cheltuiala deductibila.



## SITUATIA ACTIUNILOR SI OBLIGATIUNILOR

Informatia privind evolutia capitalului social si emiterea actiunilor sunt prezentate in „ Situatia modificarilor capitalului propriu ” la 31 decembrie 2019

In perioada analizata nu s-au emis obligatiuni.



## INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Salarizarea directorilor si membrilor Consiliului de Administratie este stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor. Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si membrilor Consiliului de Administratie in timpul exercitiului financiar analizat.

Structura personalului in anul 2019, se prezinta astfel :

- total personal ,	337 salariati
din care :	
• personal de conducere	6 salariati
• personal administrativ	51 salariati
• personal executie	280 salariati

Salariile platite, aferente exercitiului financiar 2019, precum si cheltuielile cu asigurarile sociale , se prezinta dupa cum urmeaza :

- salarii	16.602.198 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectia sociala	351.220 lei



## ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

## I. Indicatori de lichiditate

1. Lichiditatea curenta		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Active curente	A	19.048.371	23.367.670	22.625.232
Datorii curente	B	36.810.145	38.021.100	33.996.919
A/B		0,52	0,61	0,67

2. Lichiditatea imediata		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Active curente	A	19.048.371	23.367.670	22.675.541
Stocuri	B	6.677.199	7.845.482	7.849.946
Datorii curente	C	36.810.145	38.021.100	33.996.919
(A-B)/C		0,34	0,41	0,44

## II. Indicatori de risc

1. Indicatorul gradului de indatorare		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Capital imprumutat	A	1.689.376	3.052.526	1.356.965
Capital propriu	B	26.769.079	27.709.873	34.346.185
A/B		0,06	0,11	0,04

2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	2.009.723	170.993	1.926.535
Cheltuieli privind dobanzile	B	350.562	448.600	515.397
A/B		5,73	-0,38	3,74

## III. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

1. Numar de zile de stocare		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Sold mediu stocuri	A	2.110.827	2.506.676	2.759.169
Rulaj creditor stocuri	B	117.834.355	118.502.701	116.025.889
A/B*365		6,54	7,72	8,68

2. Viteza de rotatie a debitelor-clienti (creante comerciale)		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Sold mediu clienti	A	11.893.705	12.779.840	12.897.549
Cifra de afaceri neta	B	93.683.179	99.046.851	100.693.737
A/B*365		46,34	47,10	46,75



<b>3. Viteza de rotatie a creditelor-furnizori</b>		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Sold mediu furnizori	<b>A</b>	11.798.582	13.925.776	12.479.746
Cifra de afaceri neta	<b>B</b>	93.683.179	99.046.851	100.693.737
<b>A/B*365</b>		<b>45,97</b>	<b>51,32</b>	<b>45,24</b>

<b>4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate</b>		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Cifra de afaceri	<b>A</b>	93.683.179	99.046.851	100.693.737
Total active imobilizate	<b>B</b>	45.633.218	44.123.900	45.731.664
<b>A/B</b>		<b>2,05</b>	<b>2,24</b>	<b>2,20</b>

<b>5. Viteza de rotatie a activelor totale</b>		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Cifra de afaceri	<b>A</b>	93.683.179	99.046.851	100.693.737
Total active	<b>B</b>	65.316.361	68.824.760	69.741.087
<b>A/B</b>		<b>1,43</b>	<b>1,44</b>	<b>1,44</b>

#### IV. Rentabilitatea capitalului angajat

<b>1. Rentabilitatea capitalului angajat</b>		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	<b>A</b>	2.009.723	170.993	1.926.535
Total active-Datorii curente	<b>B</b>	28.506.216	30.803.660	35.706.541
<b>A/B</b>		<b>0,07</b>	<b>-0,01</b>	<b>0,05</b>

#### V. Solvabilitatea firmei

<b>1.Solvabilitatea firmei</b>		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Capitaluri proprii	<b>A</b>	26.769.079	27.709.873	34.346.185
Total pasive	<b>B</b>	65.316.361	68.824.760	69.741.087
<b>A/B</b>		<b>0,41</b>	<b>0,40</b>	<b>0,49</b>

## ALTE INFORMATII

### 1. Prezentare si factori economici generali

#### 1.1. Prezentare

DENUMIRE : PRODLACTA BRASOV  
 FORMA JURIDICA : SOCIETATE COMERCIALA PE ACTIUNI  
 DATA CONSTITUIRII : Anul 1991, prin inscrierea la Oficiul Registrului  
 Comertului, in baza certificatului de inmatriculare nr.  
 J08/67 / 11.02.1991  
 CODUL FISCAL : R 1112568.  
 SEDIUL SOCIAL : Brasov, str. ECATERINA TEODOROIU nr. 5  
 DURATA SOCIETATII : nelimitata.  
 CIFRA DE AFACERI : 100.693.737 lei  
 CAPITALURI PROPRII : 34.346.185 lei  
 STRUCTURA DE PERSONAL :  
 TOTAL = 337 din care :  
 - personal conducere = 6  
 - personal administrativ = 5  
 - personal executie = 280

#### 1.2. Factori economici si sociali generali

S.C. PRODLACTA S.A. s-a infiintat in anul 1991 prin reorganizarea fostei intreprinderi de Colectarea si Industrializarea Laptelui.

Avand in vedere factorii favorizanti legati de privatizare de dupa anii 1990 in conformitate cu prevederile Legii 58/1991 si a O.G. 10/1992 aprobata prin Legea 112/ 1992, FPP. III Transilvania in calitate de actionar a scos la vanzare prin oferta publica un pachet de 38500 actiuni cu valoarea nominala de 25.000 lei / actiune, reprezentand 9,3% din Capitalul Social. Oferta publica s-a desfasurat in perioada martie-aprilie 1995 prin plasament direct conform H.G. 788/ 1993 locul de desfasurare fiind FPP III. Transilvania Brasov, oferta publica fiind autorizata de C.N.V.M. sub nr. 7/17.03.1995.

In anul 1996 s-a procedat la schimbarea carnetelor cu certificate si cupoane nominative de privatizare contra actiunii la S.C. PRODLACTA S.A. Brasov, corespunzatoare cotei ce a fost stabilita a se transfera cu titlu gratuit de 75161 actiuni ( reprezentand 1.879.075 mii lei ).

In urma procesului de alocare a actiunilor in baza Legii nr. 55/ 1995, valoarea nominala a unei actiuni s-a modificat la 1000 lei, intrucat s-a inregistrat suprasubscriere.

La data de 14.03.2003 conform situatiei din Registrul Roman al Actionarilor societatea avea un numar de 5019 actionari cu 10.167.231 de actiuni.

In prezent ponderea o detine A.S.M.C. Prodlacta cu 41,75%, dupa care urmeaza „ Persoane fizice si Persoane juridice” cu 40,11%.

In anul 2011 datorita lipsei de lichiditati si a presiunii din partea bugetului de stat cat si a furnizorilor prin sentinta civilă nr. 207/CC/sind/28.11.2011 pronuntata de Tribunalul Braşov Sectia a II-a Civilă, de contencios administrativ si fiscal, in dosarul nr. 14115/62/2011 a fost deschisa procedura generala a insolventei impotriva SC PRODLACTA SA.

In 03.12.2012 Tribunalul Braşov Sectia a II-a Civilă, de contencios administrativ si fiscal, in dosarul nr. 14115/62/2011 confirma planul de reorganizare al activitatii debitoarei SC PRODLACTA SA , propus de creditoarea JLC GERMANY GMBH si votat de Adunarea creditorilor din data de 30.08.2012.

Astfel in baza art.95 al.7 din Legea nr.85/2006, actul constitutiv al debitoarei SC Prodlacta SA – in insolventa, s-a modificat dupa cum urmeaza :

- S-a majorat capitalul social al debitoarei SC Prodlacta SA cu suma de 35.391.765,52 lei, de la valoarea actuala de 16.892.188,72 lei, pana la valoarea de 52.283.954,24 lei;
- Majorarea capitalului s-a efectuat prin emiterea unui numar de 26.023.357 actiuni noi, in valoare nominala de 1,36 lei/actiune, cu o valoare nominala totala de 35.391.765,52 lei;
- Actiunile noi emise au fost liberate prin compensarea creantelor certe, lichide si exigibile detinute de noii actionari cooptati prin majorarea de capital social ( cele initial prevazute in tabelul definitiv de creante si cele rezultate din imprumuturi care urmeaza sa se acorde in cursul reorganizarii ).

In 29.04.2013 Tribunalul Braşov Sectia a II-a Civilă, de contencios administrativ si fiscal, in dosarul nr. 14115/62/2011 conform sentintei nr.1152/sind a dispus inchiderea procedurii de reorganizare prin continuarea activitatii debitoarei SC PRODLACTA SA .

In anul 2015 conform Hotararii AGEA NR.1 din 03.11.2014 si a Deciziei nr.2 din 17.03.2015 s-a majorat capitalul social cu 11.913.609,52 lei, de la valoarea de 52.283.954,24 lei, pana la valoarea de 64.197.563,76 lei.

Majorarea capitalului s-a efectuat prin aport de numerar de catre actionarii majoritari , emitandu-se un numar de 8.760.007 actiuni noi, in valoare nominala de 1,36 lei/actiune, cu o valoare nominala de 11.913.609,52 lei.

In anul 2016 conform Hotararii AGEA din 28.04.2016 si a Deciziei nr.6 din 24.03.2016 s-a diminuat capitalul social cu 12.273.063,66 lei, de la valoarea de 64.197.563,76 lei, pana la valoarea de 51.924.500,10 lei, prin reducerea valorii nominale a actiunii de la 1,36 lei/actiune la 1,10 lei/actiune.

In anul 2017 conform Hotararii AGEA din 26.04.2017 si a Deciziei Consiliului de Administratie din 03.10.2017. s-a majorat capitalul social cu suma de 3.871.838,30 lei , de la valoarea de 51.924.500,10 lei, pana la valoarea de 55.796.338,40 lei, prin emiterea unui numar de 3.159.853 actiuni noi cu valoare nominala de 1,10 lei/actiune.



In anul 2018 conform Hotararii AGEA din 26.04.2018 si a Deciziei Consiliului de Administratie din 04.10.2018. s-a majorat capitalul social cu suma de 1.616.948,30 lei de la valoarea initiala de 55.796.338,40 lei, la 57.413.286,70 lei, reprezentand un numar de 1.469.953 actiuni noi, cu valoarea nominala de 1,10 lei/actiune

In anul 2019 conform Hotararii AGEA din 24.04.2019 si a Deciziei Consiliului de Administratie din 02.10.2019 s-a majorat capitalul social cu suma de 5.324.084,70 lei, de la valoarea initiala de 57.413.286,70 lei la valoarea de 62.737.371,40 lei, reprezentand un numar de 4.840.077 actiuni noi, cu valoarea nominala de 1,10 lei/actiune.

## **2. Sectorul de activitate si activitatea societatii**

S.C. PRODLACTA S.A. prin specificul activitatii , raporteaza activitatea si catre Ministerul Agriculturii .Obiectul principal de activitate este „fabricarea produselor lactate si a branzeturilor” , conform cod CAEN 1051, avand totodata si unele activitati conexe si anume :

- colectarea laptelui ca materie prima ;
- procesarea si vanzarea laptelui la terti ;
- depozitarea si comercializarea de produse lactate ;
- ambalare produse lactate la terti ;
- activitati de transport.

Activitatea de colectare a materiei prime s-a desfasurat in cadrul celor 4 zone de colectare : Brasov, Fagaras, Homorod si Sibiu, avand ca furnizori : societati agricole cu capital de stat, asociatii zootehnice si de la producatorii agricoli particulari. Din prelucrarea laptelui se obtine : lapte de consum, produse lactate, unt si branzeturi.

## **3. Administrarea si conducerea societatii**

Societatea a fost administrata de Consiliul de Administratie ales conform Hot AGA din 29.04.2018.

### **4. Informatii privind impozitul pe profit , sunt prezentate in NOTA 3.**

In anul 2019 nu s-au inregistrat in contul 117 sume prescrise din anii precedenti.

**5. Angajamente acordate** – societatea a incheiat credit bancar in anul 2019 in valoare de 5.274.239 lei, pentru desfasurarea activitatii curente si leasing pentru investitii , si totodata a fost imprumutata pe parcursul anului de catre actionarul JLC SA precum si alte persoane fizice , in vederea desfasurarii activitatii .

Pentru creditele bancare s-au garantat bunuri reprezentand terenuri si constructii care au fost evaluate de catre experti ANEVAR , precum si echipamente tehnologice.



---

**RAPORT AL CONSILULUI DE ADMINISTRATIE**  
**al S.C. PRODLACTA S.A.**  
**privind exercițiul financiar al anului 2019**

**ACTIVITATEA SOCIETATII IN 2019**

Obiectivul principal de activitate al SC Prodlacta SA in anul 2019 l-a constituit procesarea laptelui din colectare si cumpari si desfacerea produselor lactate catre diversi beneficiari.

1. Imbunatatirea situatiei economice a societatii,
2. Dezvoltarea pietei interne de lapte materie prima conforma normelor UE;
3. Eficientizarea activitatii de achizitie lapte materie prima;
4. Realizarea de produse noi care sa asigure valorificarea superioara a laptelui;
5. Cresterea volumelor vandute in vederea utilizarii optime a capacitatilor de productie existente.;
  - 5.1. Dezvoltarea distributiei numerice pentru produsele Prodlacta.
  - 5.2. Dezvoltarea retelei de Retail in zonele neacoperite;
  - 5.3. Eficientizarea colaborarii cu retele de Hipermarketuri;
6. Promovarea si dezvoltarea marilor de produs;
7. Cresterea NOTORIETATII brandului PRODLACTA;

Societatea comercială PRODLACTA S.A. Braşov înregistrează la finele anului 2019 următoarele:

- **capital social**                      **62.737.371,4 lei**
- **rezerve**                              **3.920.830 lei**

*Cu un capital social de 62.737.371,4 lei societatea a realizat o cifră de afaceri în valoare de 100.693.737 lei.*

**I. Activitatea de achizitie**

In anul 2019, activitatea de achizitii lapte materie prima s-a desfasurat in urma relatiilor comerciale incheiate cu ferme si producatori locali situati in judetele Brasov, Covasna, Alba, Sibiu, Harghita, Mures, Hunedoara si Ialomita.

Incepand din luna aprilie am valorificat laptele colectat in centru de colectare si depozitare lapte din localitatea Blaj, cartier Tiur, catre alti procesatori situati pe o raza de maxim 80 km.

Pe linia de colectare lapte obiectivul major a fost orientarea catre un numar cat mai mic de fermieri si cresterea cantitatilor colectate de la ferme, reducandu-se astfel cheltuielile de colectare si transport, punandu-se accent pe o calitate superioara a materiei prime.

Materia prima necesara derularii activitatii Prodlactei se asigura prin : 82 ferme, 12 asociatii, 15 centre de colectare din care 5 centre de colectare proprii.

La nivelul **anului 2019**, cantitatea de lapte achizitionata a fost de 285.477 hl fata de 314.569 hl in 2018, o scadere cu 9,24 % fata de anul 2018.

Cantitate, hl	An 2018[hl]	An 2018[hl]	Diferente [hl]	% 2018/2017
Achizitie lapte	285.477	314.569	-29.092	-9.24
<b>TOTAL LAPTE</b>	<b>285.477</b>	<b>314.569</b>		

Una dintre preocuparile permanente ale compartimentului materie prima este vanzarea si achizitia de semifabricate: unt bloc 80% si 82%, smantana 40% grasime, lapte degresat.

Obiectivul nostru este sa continuam dezvoltarea structurii noastre de furnizori si mai ales dezvoltarea calitatii laptelui, astfel incat sa asiguram consumatorilor un produs superior din punct de vedere calitativ, asa cum am realizat si pana acum.

## II. Activitatea de Vanzari

Comparativ cu anul 2018, structura cifrei de afaceri, pe categorii de produse se prezinta astfel:

Grupa de produs/An	An 2019		An 2018	
	Cifra de afaceri [lei]	Pondere grupai in CA (%)	Cifra de afaceri [lei]	Pondere grupai in CA (%)
Lapte	17.964.310	17,84%	14.420.424	14,56%
Produce lactate proaspete	34.982.474	34,74%	31.320.466	31,62%
Unt	15.599.164	15,49%	23.948.707	24,18%
Branzeturi	4.347.024	4,32%	4.574.646	4,62%
Inghetata	46.144	0,05%	438.853	0,44%
Alte marfuri si servicii	27.754.622	27,56%	24.343.756	24,58%
Total cifra de afaceri	100.693.738	100,00%	99.046.851	100,00%

Exportul in anul 2019 s-a situat la valoarea de 22.514.814 lei, reprezentând produse lactate in suma de 14.675.148 lei si semifabricate (lapte degresat) in valoare de 7.839.666 lei.

---

Masurile de crestere si dezvoltare a activitatii societatii in domeniul vanzarilor, au avut in vedere, in special:

- **Dezvoltarea si Consolidarea pozitiei detinute de brandul "Prodlacta" in filiale existente**, prin cresterea calitativa si cantitativa a vanzarilor; Departamentele **Ploiesti** si **Iasi**, incluse in Programele de Dezvoltare inca din anul anterior, s-au inscris pe o curba ascendenta in ceea ce priveste Cota de Piata. S-au deschis vanzarile in orasele limitrofe: Suceava pentru Departamentul Iasi si orasul Targoviste pentru departamentul Ploiesti, locatii asupra carora ne-am indreptat resursele pentru dezvoltare.
- **EXTINDEREA pozitiei prin deschiderea de NOI Departamente**: urmatorul departament inclus in Programul de Dezvoltare accelerata a fost **Constanta**, potential mare din punct de vedere al consumului (peste 300.000 locuitori), departament pentru care, a fost construit un Program de Dezvoltare.
- **Eficientizarea activitatii comerciale desfasurate in Reteaua de Magazine Proprii**; principalul obiectiv a fost incadrarea in indicatorii economico-financiari stabiliti la nivelul acestui canal de vanzare.
- **Consolidarea si Eficientizarea vanzarilor realizate in marile retele internationale "IKA"**, a continuat si la nivelul anului 2019, atentie deosebita fiind acordata cresterii spatiului de expunere pentru produsele Prodlacta, in special pentru articolele care asigura plus valoare pentru societate;
- **Finalizarea Programului de Marca Proprie** in vederea unei utilizari superioare a capacitatilor de productie existente si restructurarea structurii de vanzare catre categorii cu valorificare superioara a laptelui materie prima (smantana, unt, iaurt functional etc)
- **Dezvoltarea de Produse Noi**, identificarea niselor de piata neacoperite si dezvoltarea de produse care sa raspunda cerintelor, asteptarilor consumatorilor/comerciantilor;
- **Preocupare pentru unora formarea unor Echipe Stabile** in fiecare Departament, pregatite profesional care sa raspunda Programelor de Dezvoltare implementate in Filialele;
- **Cresterea Calitativa a muncii angajatilor Prodlacta din Vanzari**, prin Programe de Instruire si Formare a Echipelor de vanzari realizate la nivelul filialelor incluse in Programele de dezvoltare, prin infiintarea unei echipe de formare/instruire din randul echipei de vanzari Brasov si deplasare pe perioade determinate la nivelul filialelor.

### III. Activitate de Logistica

Principalele obiective ale anului 2019 au fost:

- continuarea consolidarii departamentului Logistic
- asigurarea suportului logistic pentru dezvoltarea distributiei pe retail Bucuresti, Ploiesti, Pitesti, Iasi, Bacau si Constanta si extinderea in retelele IKA
- continuarea dezvoltarii distributiei proprii
- monitorizare si optimizare costuri
- implementare planificare integrate.

Pentru extinderea distributiei la nivel national societatea a avut incheiat un contract cu operatorul logistic Whitland Logistic, care ne-au asigurat distributia produselor pentru IKA in tara.

In anul 2019 s-a continuat efectuarea distributiei proprii in judetul Brasov, Valea Prahovei, Ploiesti, Sibiu, Turda, Arges, Pitesti, Iasi, Constanta, Bacau si Bucuresti, pentru reducerea si optimizarea costurilor de distributie.

S-au luat masuri de eficientizare a costurilor de distributie prin achizitia unor autotractoare , pentru transferul marfii intre depozitul din Brasov si cele din tara, cat si pentru transportul la clientii Ika . S-a continuat cu alocarea de mijloace de transport proprii, in detrimentul contractelor de prestari servicii de la terti, pentru departamentele de vanzari Pitesti, Ploiesti, Bacau, Bucuresti si Iasi.

Deasemenea pentru colectarea materiei prime lapte s-au achizitionat cisterne noi, in vederea alocarii pe noi rute de colectare.

#### IV.Rezultatele economico-financiare

În urma activității desfășurate în anul 2019, s-au obținut următoarele rezultate:

Explicații	2019	2018	%
	Lei	Lei	2019/2018
Venituri din vanzarea produselor finite si semifabricate	95.385.763	88.459.694	7.83%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	25.299	16.682	51,66%
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	773.388	565.068	36,87%
Venituri din redevente locatii de gestiune si chirii	4.273	0	
Venituri din activitati diverse	145.327	45.419	219,97%
Venituri din vanzarea marfurilor	6.284.536	9.959.989	-36,90%
Reduceri comerciale	-1.924.850	-1.514.326	27.10%
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>100.693.737</b>	<b>99.046.851</b>	1,66%
Venituri din productia stocata	-5.456.187	481.223	-1233,82%
Venituri din productia de imobilizari corporale	533.783	222.140	
Alte venituri din exploatare	3.629.052	1.592.180	127,93%
<b>TOTAL Venituri Exploatare</b>	<b>99.400.385</b>	<b>101.342.394</b>	-1,92%

Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	52.819.247	56.189.859	-6,00%
Alte cheltuieli materiale	293.558	269.610	7,89%
Cheltuieli cu energia si apa	3.468.462	3.158.930	9,80%
Cheltuieli privind marfurile	5.439.249	8.702.674	-37,50%
Cheltuieli cu personalul	16.953.418	16.504.678	2,72%
Amortizari si provizioane ptr.depreciere active	1.792.800	2.213.817	-19,02%
Alte cheltueili de exploatare,d.c.			
- Ch. Privind prestatile externe	12.814.852	11.994.194	6,87%
- Ch. cu alte impozite si taxe	881.493	867.173	1,65%
- Alte Cheltuieli	3.016.184	1.618.952	86,30%
- ajustari privind activele circulante	-2.495	0	
ajustari privind provizioanele	-243	-6.500	-96,26%
<b>TOTAL Cheltuieli din Exploatare</b>	<b>97.473.850</b>	<b>101.513.387</b>	<b>-3,98%</b>
PROFIT/PIERDERE din Exploatare	<b>1.926.535</b>	<b>-170.993</b>	<b>-1224,83%</b>
Venituri Financiare	462.846	405.187	14,24%
Cheltuieli Financiare	1.106.662	922.846	19,57%
<b>PROFIT/PIERDERE financiara</b>	<b>-643.816</b>	<b>-517.659</b>	<b>23,75%</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>99.863.231</b>	<b>101.747.581</b>	<b>-1,85%</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>98.580.512</b>	<b>102.436.233</b>	<b>-3,76%</b>
Profit brut	<b>1.282.719</b>	<b>-688.652</b>	<b>-286,28%</b>
Impozit pe profit			
<b>Profit net</b>	<b>1.282.719</b>	<b>-688.652</b>	<b>-286,28%</b>

Veniturile din exploatare în 2019 față de 2018 au înregistrat o scadere cu 1,92%, respectiv cu 1.942.009 lei.

Raportând cheltuielile de exploatare la veniturile din exploatare rezultă în 2019 un cost de 980,61 lei, față de un cost în 2018 de 1001,68 lei la 1000 de lei venituri realizate în anul anterior, astfel societatea a înregistrat un profit din exploatare de 1.926.535 lei.

La 31 decembrie 2019 s-a efectuat inventarierea faptică generală a patrimoniului societății. Orice diferențe sau neconcordanțe au fost ajustate prin postarea notelor contabile corespunzătoare.



---

Contabilitatea unitatii a fost organizata si condusa in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991, OMF 1804/2014, Codul Fiscal cu modificarile ulterioare, inregistrandu-se toate documentele intocmite pentru operatiunile economico-financiare aferente exercitiului 2018.

Posturile inscrise in situatiile financiare anuale la 31 decembrie 2019 corespund cu datele inregistrate in contabilitate, reflectate in balanta de verificare a conturilor sintetice.

Capitalul social al societatii inregistrat in contabilitate la finele anului 2019 este in valoare de **62.737.371,4 lei**.

Numarul de actiuni al societatii este de **57.033.974 actiuni**, avand valoarea nominala pe actiune de 1,10 lei.

Piața organizată pe care se tranzacționează acțiunile este AeRO - BVB .

## **V. Dezvoltarea activitatii si pregatirea societatii conform normelor UE prin investitii**

**Societatea PRODLACTA SA detine fabrica de produse lactate in Brasov**, clasificata din punct de vedere sanitar-veterinar in categoria A, ca fabrica ce poate realiza produse ce se pot vinde in statele membre UE, avand marca de sanatate ovala L132.

In acest an s-au continuat investitiile la centru de lapte Blaj prin amenajarea drumului, completarea instalatiei electrice si achizitia unui cryostar , in valoare de 99.823lei .

Deasemenea la fabrica Brasov s-au realizat retele exterioara de apa si canalizare, in valoare de 123.070 lei si s-au facut modernizari la cladiri, in valoare de 538.836 lei.

In anul 2019 s-a amenajat la intrarea in societate o parcare in valoare de 379.963 lei

S-au achizitionat si realizat in regie proprie echipamente tehnologice in valoare de 534.382 lei, autotractoare, cisterne si autoturisme in valoare de 1.543.904 lei lei , mobilier si calculatoare in valoare de 31.962 lei .

La 31.12.2019 au ramas investitii in curs in valoare de 3.344.016 lei , si anume 2 cazane Clayton in valoare de 2.884.934 lei , care urmeaza a fi puse in functiune in anul 2020, scopul fiind de a eficientiza costurile cu utilitatile , gaz si abur . Restul in valoare 459.082 lei reprezentand investitii la statia de pompare apa, investitii la sistemul de dedurizare , modernizari la centrul de colectare lapte Hoghiz in vederea autorizarii sanitare.

Deasemenea s-a inceput achizitia unui echipament ambalare peturi cu o capacitate mai mare decat cea existenta in dotarea fabricii, achitandu-se un avans de 798.000 lei, urmand a fi finalizat in anul 2020.

In anul 2019 s-au vandut mijloace fixe , cladiri, autoturisme , congelatoare si echipamente tehnologice, iar cele casate s-au valorificat prin valorificare deseuri, in valoare de 3.501.163 lei. Acestea aveau un grad ridicat de degradare, ele nefiind functionale si nu corespundeau normelor de functionare , astfel s-a procedat la scoaterea acestora din evidenta patrimoniului societatii.

## **VI. Aspecte legate de mediu**

- În perioada analizată au fost actualizate și ținute la zi documentele de raportare a activităților privind protecția mediului, gospodărirea apelor și de gestionare a deșeurilor. Nu sunt litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului.

## VII. REPARTIZAREA REZULTATULUI

SC PRODLACTA SA a terminat anul 2019 cu un profit brut de 1.282.719 lei, și s-a constituit conform legislației în vigoare rezerva legală în valoarea de 64.136 lei. Profitul se repartizează în vederea acoperirii pierderilor din anii precedenți.

## VIII. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI la 31 decembrie 2019

Nr. crt.	Indicatori de gestiune	Formula de calcul	UM	Valori în 2019
1.	Lichiditatea Generală	Active circ. x 100	%	66,70
		Datorii pe term.sc		
2.	Lichiditatea redusă	(Act. circ – st.) x100	%	43,17
		Datorii curente		
3.	Solvabilitatea	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total Pasive}}$	%	49,25

## IX. Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Pentru diminuarea riscului de credit, de lichiditate și de cash-flow societatea are încheiate contracte comerciale cu majoritatea clienților în care sunt clar stipulate termenele de plată și penalizările în caz de neplată, iar cu ceilalți clienți se utilizează sistemul de plată la livrare, cash sau cu instrumente de plată și de garantare a plății.

Având în vedere cele prezentate, propunem spre aprobare Raportul de activitate al Consiliului de Administrație privind exercitiul financiar al anului 2019 și descarcarea gestiunii administratorilor.

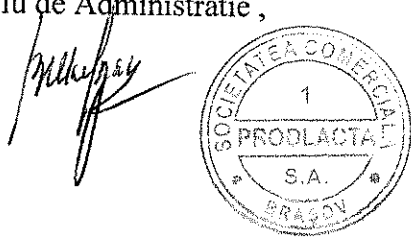
## X. Obiective importante propuse pentru 2020

Principalul obiectiv urmarit in anul 2020 de catre actionarul majoritar al SC PRODLACTA SA va fi mentinerea cresterii cifrei de afaceri, dar si a eficientizarii costurilor pe fiecare departament de activitate, masuri care sa conduca la imbunatatirea situatiei economice a societatii prin realizarea de profit.

Principalele obiective pentru 2020 sunt :

- Continuarea cresterii vanzarilor pe fiecare tip de client printr-o buna executie de piata si prin implementarea unei sortimentatii adecvate;
- Continuarea dezvoltarii filialei Cluj, consolidarea filialei Bacau .
- Dezvoltarea sistemului de distributie pentru clientii din canalul de 'Retail Traditional' in filialele existente;
- Continuarea exportului de produse lactate finite pe pietele unde JLC Group are déjà piata de desfacere, in tarile vecine, precum si realizarea de marca proprie pentru export;
- Export Materii Prime in tari apartinand Uniunii Europene;
- Retehnologizarea societatii pentru eficientizare a costurilor ( implementarea proiectului cazangerie, finalizarea achizitiei si implementarea echipamentului de ambalare peturi, achizitia unei linii de fabricare branza TewesBis pentru branzarie, instalarea sistemului de masurare smantana, amenajarea spatiului de la etajul 2 pentru sala pasteurizare Lacta 2) si lansarea de noi produse pe piata ;
- Dotarea parcului auto cu autoutilitare noi in vederea distributiei produselor lactate cu promptitudine si calitate; precum si cu cisterne in vederea asigurarii in timp util a necesarului de materie prima aferenta productiei.
- Eficientizarea colectarii laptelui prin deschiderea de noi centre de colectare in tara.

Presedinte Consiliu de Administratie ,  
Vladimir Jordan



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

A acționarii S.C. PRODLACTA S.A. Brasov

*Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare întocmite la  
31.12.2019*

*Opinie*

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale Companiei SC PRODLACTA SA. care cuprind bilanțul la data de 31 Decembrie 2019 (F10), contul de profit și pierdere (F20), situația fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului încheiat la acea dată (F30), situația modificărilor capitalurilor proprii (F40) și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Din activitatea societății în exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019 transpusă în situațiile financiare, au rezultat următoarele:

Denumire element bilanțier	2019	2018
<b>TOTAL ACTIVE NETE</b>	35,706,541	30,766,033
<b>CAPITALURI PROPRII</b>	34,346,185	27,709,873
<b>CIFRA DE AFACERI NETA</b>	100,693,737	99,046,851
<b>REZULTATUL EXERCITIULUI</b>	1,282,719	(688,652)

*În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Companiei sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31*

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

---

*decembrie 2019, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMF 1802").*

### ***Baza opiniei***

Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România ("ISA"). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști ("Codul IESBA") emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### ***Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare***

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității societății de a continua activitatea (în condițiile crizei economice provocate de pandemia COVID-19) în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.

Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

### *Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare*

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-urile 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 preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- 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 cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată 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 Companiei ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității 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 Companiei 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,

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

---

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 Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

### **Alte aspecte**

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspect pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru acest audit, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

### ***Raport asupra raportului administratorilor***

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802, articolele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și 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;

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

- b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMF 1802, articolele 489-492;
- c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

### **CABINET INDIVIDUAL DE AUDIT PAUN CONSTANTIN**

**Autorizație CAFR nr.3416 /2010**

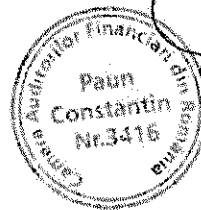
Auditor Statutar,

**Constantin Păun**

Brasov, Jud.Brasov, str.Plaiului, Nr.21

Inregistrat in Camera Auditorilor Financiari din Romania - nr.leg. 3416/2010

Brasov ,  
26 martie 2020





## ***DETALIILE RAPORTULUI***

### **Capitolul I. INTRODUCERE**

Raportul de auditare a situatiilor financiare incheiat la 31.12.2019 s-a realizat in conformitate cu Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014, la solicitarea S.C. PRODLACTA S.A. ca urmare a incadrării in prevederile actului normativ amintit, prin aplicarea reglementarilor armonizate cu Directiva IV-a a CEE si cu Standardele Internationale de Contabilitate.

Detaliile prezentului Raport de Audit Financiar sunt destinate organelor de conducere ale societatii.

#### **1.1 Responsabilitatea partilor din contractul de auditare**

Conform Standardului de Audit nr . 200, responsabilitatea auditorului financiar este aceea că pe baza auditării situatiilor financiare să-si formeze si să exprime o opinie privind intocmirea acestora sub toate aspectele semnificative in conformitate cu un cadru general de raportare financiară identificat, astfel încât să ofere o imagine fidelă a datelor din situatiile financiare.

In această situatie auditorul trebuie să conducă un audit in conformitate cu Standardele de Audit, respectând urmatoarele principii etice care guvernează responsabilitățile profesionale ale auditorului si anume : independenta, integritatea, obiectivitatea, competenta profesionala, confidentialitatea, conduita profesionala si standardele tehnice.

Situatiile financiare supuse auditării au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii, atat din punct de vedere al intocmirii, cât si al prezentării acestora.

#### **1.2 Specificarea situatiilor financiare auditate**

Conform ordinului M.F.P. Nr. 1802/2014, situatiile financiare cuprind :

- Bilantul
- Contul de profit si pierderi
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii
- Situatia fluxurilor de trezorerie
- Politici contabile si note explicative

## Capitolul 2. NORME PROFESIONALE DE LUCRU

In exercitarea misiunii incredintate de SC PRODLACTA S.A. s-au utilizat ca surse informationale si norme de lucru urmatoarele :

- Ordinul MFP nr. 1802/2014 ;
- Standardele Internationale de Contabilitate ;
- Prevederile Legii nr. 82/1991 – republicate ;
- Codul privind conduita etica si profesională in domeniul auditului financiar.

La activitatea de auditare, am procedat la examinarea prin sondaj a documentelor justificative privind valorile si informatiile inscrise in situatiile financiare ale societatii.

Lucrările de auditare a situatiilor financiare incheiate la 31.12.2019 sunt detaliate in anexele ce fac parte integranta din prezentul raport, pe următoarele capitole :

- A – Probleme generale de abordare a auditului ;
- B - Aspecte privind cunoasterea clientului ;
- C –Situatii financiare ( bilant, cont de profit si pierdere, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor capitalului propriu, politici si metode contabile ).
- D – Note explicative privind situatiile financiare (indicatori, active imobilizate, investitii financiare, stocuri si contracte, debitori si plati anticipate, creditori si angajamente, trezorerie, impozite si taxe).

## 3. MASURI TRANZITORII

Am procedat la controlul datelor inscrise in situatiile financiare, efectuand diligentele si investigatiile specifice pe care le-am considerat necesare , conform normelor legale de audit in vigoare, mentionate la Capitolul II.

## CAPITOLUL A PROBLEME GENERALE DE ABORDARE A AUDITULUI

In cadrul problemelor generale de abordare a auditului, s-a urmărit respectarea unor proceduri de analiza si control, astfel incât calitatea activității de audit sa fie conform Normelor de Audit stabilite de Camera Auditorilor Financiar din Romania.

S-a procedat la revizuirea documentelor de lucru care au stat la baza auditării, ca element vital al controlului calității auditului. Au avut loc întâlniri cu conducerea executivă având discutii asupra unor probleme inainte de finalizarea si aplicarea costurilor cum ar fii : provizionarea clientilor incerti si a debitorilor a caror solvabilitate este incertă ; provizionarea imobilizarilor corporale cat si a stocurilor.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

În urma discuțiilor s-a căzut de acord asupra necesității efectuării ajustărilor, astfel încât prin tratamentele contabile efectuate să se reflecte valoarea reală a posturilor din bilanț la care s-au aplicat.

Pentru corectitudinea opiniei exprimate de auditor, s-au verificat situațiile financiare finale din punct de vedere al întocmirii corecte și fără greșeli, iar valorile finale auditate să corespundă cu cele înscrise în bilanțul de verificare și registrele contabile.

Auditorul a procedat la revizuirea generală a situațiilor financiare urmărind :

- sintetizarea indicatorilor financiari – contabili semnificativi, unde s-a urmărit identificarea fluctuațiilor semnificative sau relațiile neacceptate, care s-au investigat în continuare pentru a obține explicații și probe adecvate ;
- confirmarea responsabilității estimărilor contabile – unde s-a avut în vedere mai ales dacă evenimentele sau tranzacțiile ulterioare datei bilanțului afectează datele și ipotezele utilizate la determinarea situațiilor ;
- s-a verificat dacă există garanții sau elemente bilanțiere conditionate, efectuându-se investigații prin scrisori, gajuri, credite, bilete de ordin etc ;
- s-a verificat dacă situațiile financiare au fost prezentate conform cerințelor legale și profesionale, respectiv acestea trebuie să fie în formă scrisă și în cadrul legal în vigoare, iar bazele și politicile contabile să fie în conformitate cu Standardele în vigoare ;
- s-a efectuat o revizuire a evenimentelor posibile ulterioare (IAS 10) , prin verificarea prin sondaj a documentelor înregistrate, de exemplu :
- în luna ianuarie a anului următor (cum sunt: registrul de casă, banca, aprovizionari, angajamente etc.) .

Cel mai important aspect urmărit în revizuire, a constituit-o identificarea valorilor din situațiile financiare, care sunt bazate într-o anumită măsură pe estimări și pentru care s-au identificat noi probe privind valoarea sau efectul lor, fiind necesară ajustarea cifrelor provizorii ;

- s-a evaluat principiul continuității activității prin care s-a urmărit nu numai solvabilitatea prezentă a societății, ci mai ales capacitatea sa de a-și continua activitatea ;
- s-a analizat situația lichidităților și sursele viitoare de finanțare, dacă activitatea va genera lichidități și natura acestora ;
- s-a urmărit dacă există abateri suspecte sau efective de la lege sau alte reglementări care să impună raportarea către autoritățile competente ;
- s-a urmărit de auditor confirmarea faptului că informațiile continute de situațiile financiare auditate sunt consecvente și nu conțin erori, eventualele erori trebuind a fi discutate în primul rând cu administratorii ;

S-a procedat de auditor la stabilirea listei de verificare pentru finalizarea documentelor de lucru care trebuie să răspundă următoarelor cerințe :

- evidențierea în documentele de lucru a tuturor probelor relevante, pentru

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

procesul de audit, important fiind faptul de a se demonstra datele si faptele relevante care au fost cunoscute la data la care s-a ajuns la concluzie de auditor ;

- evidentierea necesității modificării pragului de semnificatie functie de situatiile financiare ;
- s-a urmarit ca documentele de lucru să prezinte date probante, să se identifice cine le-a intocmit, cât si existenta comparabilității cifrelor ;
- s-a urmarit modul de reflectare a valorilor in contul de profit si pierdere atat in scopul examinarii analitice a acestora, cât si pentru implicatiile fiscale ce le genereaza (ex. fiscalitatea) ;
- s-a urmarit dacă exista probleme finale la care nu s-a putut da raspuns cu implicatiile acestora asupra finalizării activității de audit , chiar si asupra finalizării misiunii incredintate auditorului.

In cadrul abordării auditului, importanta s-a acordat confirmarii planului de audit unde au fost atacate puncte specifice cum ar fii :

- reinnoirea mandatului de auditor ;
- luarea in considerare a muncii de audit ce poate fi desfășurată de către client, in sensul pregătirii de către acesta a unor tabele sau situatii ajutătoare fără a avea însă delegarea de responsabilități pentru a se ajunge la opinia de audit ;
- asistarea la inventarierea stocurilor acolo unde acest lucru a fost posibil ( acceptarea mandatului de auditor s-a facut anterior operatiunilor de inventariere) ;
- confirmarea creantelor.

In ceea ce priveste abordarea auditului domeniile majore ale planificării luate in studiu de auditor sunt :

- analiza si documentarea modului de audit unde s-a urmarit :
- actualizarea dosarului curent si permanent ;
  - existenta unei evidente adecvate a sistemelor contabile si a modului de control, pentru stabilirea unui model de audit corespunzator;
  - schematizarea informatiilor financiare – cheie ;
  - evaluarea preliminară a principiului continuității activitatii ;
  - calcularea pragului de semnificatie ;
  - asigurarea că efectul posibilelor fraude sau erori au fost luate in considerare ;
  - verificarea credibilității soldurilor de deschidere si a preluării acestora din exercitiul financiar precedent ;
  - evaluarea responsabilității conducerii din efectuarea estimărilor contabile ;
  - evaluarea riscului de audit: riscul curent, de control si de nedetectare;
  - stabilirea bugetului de timp.

In ceea ce priveste evaluarea riscului s-a pus accent in cadrul raportului pe :

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

---

- riscul inerent ( sursa = foaia de lucru F2 ) ; (RI)
- riscul de nedetectare (RNNE)
- riscul de control (RC) .

S-a procedat la calcularea benzii de risc (RI x RNNE x RC), procedându-se la stabilirea esantionului pe posturi bilantiere (asa cum s-a prezentat in F2), esantion care s-a luat spre auditare, in vederea exprimării opiniei din partea auditorului.

In cadrul riscului inerent s-a procedat la :

- evaluarea generală a riscului de management ;
- evaluarea generală a riscului contabil ;
- evaluarea generală a riscului de afaceri ;
- evaluarea generală a riscului de audit.

**CAPITOLUL B**

**ASPECTE PRIVIND CUNOASTEREA CLIENTULUI**

**1. PREZENTAREA SI FACTORI ECONOMICI GENERALI**

**1.1. PREZENTARE**

Denumire : **S.C. PRODLACTA S.A.**  
Forma juridica : Societate pe actiuni  
Data constituirii : 1991  
Cod identificare fiscala : RO1112568  
Nr. Inreg. Reg. Comert : J08 / 67/1991  
Sediul social : Braşov - România str. Ecaterina Teodoroiu nr.5  
Durata societatii : nelimitată  
Cifra de afaceri : 100.693.737 lei  
Capitaluri proprii : 34.346.185 lei  
Structura de personal : Total , din care = 337  
- director (cu mandat) = 1  
- conducere = 6  
- administrativ = 51  
- executie = 280

**1.2. Scurt istoric, factori economici si sociali generali**

**(a) Activitea de bază a societății comerciale**

Principalele activități desfășurate de societate sunt: colectarea, prelucrarea, depozitarea și comercializarea laptelui și a produselor lactate.

**(b) Data de înființare a societății comerciale**

S.C. PRODLACTA S.A. a fost înființată prin HG 1353/27.12.1990 .

**(c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar**

Nu este cazul.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

### *(d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active*

**Societatea PRODLACTA SA detine fabrica de produse lactate in Brasov,** clasificata din punct de vedere sanitar-veterinar in categoria A, pentru a se putea realiza produse ce se pot vinde in statele membre UE, avand marca de sanatate ovala L132.

In acest an s-au continuat investitiile la centru de lapte Blaj prin amenajarea drumului, completarea instalatiei electrice si achizitia unui cryostar , in valoare de 99.823lei .

Deasemenea la fabrica Brasov s-au realizat retele exterioara de apa si canalizare, in valoare de 123.070 lei si s-au facut modernizari la clădiri, in valoare de 538.836 lei. In anul 2019 s-a amenajat la intrarea in societate o parcare in valoare de 379.963 lei

S-au achizitionat si realizat in regie proprie echipamente tehnologice in valoare de 534.382 lei, autotractoare, cisterne si autoturisme in valoare de 1.543.904 lei lei , mobilier si calculatoare in valoare de 31.962 lei .

La 31.12.2019 au rămas investitii in curs in valoare de 3.344.016 lei , si anume 2 cazane Clayton in valoare de 2.884.934 lei , care urmează a fi puse in functiune in anul 2020, scopul fiind de a eficientiza costurile cu utilitatile , gaz si abur . Restul in valoare 459.082 lei reprezentand investitii la statia de pompare apă, investitii la sistemul de dedurizare , modernizari la centrul de colectare lapte Hoghiz in vederea autorizarii sanitare.

Deasemenea s-a inceput achizitia unui echipament ambalare peturi cu o capacitate mai mare decat cea existenta in dotarea fabricii, achitându-se un avans de 798.000 lei, urmând a fi finalizat in anul 2020.

In anul 2019 s-au vândut mijloace fixe , clădiri, autoturisme , congelatoare si echipamente tehnologice, iar cele casate s-au valorificat prin valorificare deseuri, in valoare de 6.753.105 lei. Acestea aveau un grad ridicat de degradare, ele nefiind functionale si nu corespundeau normelor de functionare , astfel s-a procedat la scoaterea acestora din evidenta patrimoniului societatii.

## **2. SECTORUL DE ACTIVITATE SI ACTIVITATEA SOCIETATII**

Principalele activități desfășurate de societate sunt: colectarea, prelucrarea, depozitarea și comercializarea laptelui si a produselor lactate.

**Principalele produse realizate sunt:**

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

- Lapte de consum pasteurizat
- Lapte de consum UHT
- Lapte UHT pentru scolari
- Produse lactate proaspete
- Unt
- Branzeturi
- Produse complementare (mascarpone, crema de branza si unt)

Grupa de produs/An	An 2019		An 2018	
	Cifra de afaceri [lei]	Pondereea grupei in CA (%)	Cifra de afaceri [lei]	Pondereea grupei in CA (%)
Lapte	17.964.310	17,84%	14.420.424	14,56%
Produse lactate proaspete	34.982.474	34,74%	31.320.466	31,62%
Unt	15.599.164	15,49%	23.948.707	24,18%
Branzeturi	4.347.024	4,32%	4.574.646	4,62%
Inghetata	46.144	0,05%	438.853	0,44%
Alte marfuri si servicii	27.754.622	27,56%	24.343.756	24,58%
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>100.693.738</b>	<b>100,00%</b>	<b>99.046.851</b>	<b>100,00%</b>

### 3. ADMINISTRAREA SI CONDUCEREA SOCIETATII

*Perioada 01.01.2019- 31.12.2019 administratorii societatii au fost:*

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia
1	Vladimir Jordan	Președinte
2	Vitalie Cojuhari	Secretar
3	Cojocari Mihail	Membru
4	Elena Belan	Vicepresedinte
5	Protenco Vladimir	Membru

#### b). Conducerea executiva:

1	Puscuta Serghei	Director General	Nedeterminata
2	Elena Jordan	Director Financiar	Nedeterminata
3	Boris Mitracov	Manager	Nedeterminata
4	LilianaAndriuc	Director Achizitii	Nedeterminata
5	ChiteaMihaela	Director Economic	Nedeterminata
6	Pancu Natalia	Director Productie	Nedeterminata



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

7	Gaspar Gabriel	Director Comercial	Nedeterminata

*Structura organizatorica a societatii si modul de subordonare a compartimentelor fata de conducerea executiva se prezinta astfel:*

### **Director General :**

- Compartiment resurse umane;
- Serviciul structura de securitate, juridic;
- Serviciul Securitatea muncii, Situatii de urgenta, mediu;
- Serviciul marketing, restructurare, privatizare, informatica, cooperare;
- Serviciul paza;
- Compartiment administrativ;
- Compartiment CFG;

### **Director tehnic-productie, conservare**

- Sectia de productie (TNT, rec. acizi, RDX, pulberi);
- Compartiment cercetare-microproductie, inspectia calitatii;
- Serviciul programare-urmarire productie, proiectare, dezvoltare, investitii, mobilizare;
- Sectia de intretinere, reparatii si utilitati.

### **Director economic**

- Compartimentul financiar – contabil;
- Compartimentul secretariat – registratura.

### **Director comercial – calitate**

- Birou comercial – transporturi;
- Compartiment managementul calitatii;

## **4. ORGANIZAREA CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV**

Este organizat in baza Deciziei nr. 42/03.06.2014.

Exercitarea controlului preventiv se exercita de directorul economic - d-na Chița Mihaela, iar in lipsa de către inlocuitor, d-na Elena Jordan.

Văzarea din partea compartimentelor economice in vederea controlului preventiv se face de către : Chitea Mihaela – pentru serv. contabilitate și Jordan Elena – pentru

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

serv. financiar. In cadrul deciziei sunt stabilite operatiunile si documentele supuse CFP.

### 5. ORGANIZAREA CONTROLULUI INTERN

Societatea are emisa Decizia nr. 73/19.10.2013, privind monitorizarea activitatii societatii, in care presedinte este directorul general, iar membrii : directorii executivi, sefii de servicii, sefii de sectie, cu specificarea atributiunilor pe linia verificarii modului de respectarea procedurilor specifice fiecarui sector de activitate pornind de la programare la realizarea efectivă.

## CAPITOLUL C

### 1. BILANT

Intocmit la 31.12.2019

*Se prezinta ca in anexa nr. 1.*

Prin verificarea bilantului contabil s-a urmarit preluarea corecta a soldurilor din balanta de verificare, in prealabil toate soldurile au fost verificate dacă sunt respectate normele metodologice emise de Ministerul Finantelor Publice pentru intocmirea bilantului contabil.

De asemenea s-a urmărit ca valoarea soldurilor contabile sa fie in concordantă cu Instructiunile de aplicare a planului de conturi.

S-a respectat principiul intangibilitatii bilantului de deschidere respectiv, bilantul de deschidere la 01.01.2019, corespunde cu bilantul de inchidere la 31.12.2018.

Din analiza informatiilor cuprinse in bilant se constată că valoarea capitalului propriu la 31.12.2019 este de 34.346.185 lei, fiind in creștere substantială față de 31.12.2018 cu suma de 6.636.312 lei, constand din :

+ 5.324.085 lei – majorare capital social subscris si varsat ca urmare aportului in lei facut de asociati;

+ 1.282.719 lei, profitul realizată in 2019;

+ 29.508 lei, prime de capital;

Pentru anul 2019, in bilant s-au prezentat valorile brute si cele nete in vederea oglindirii amortismentelor si ajustarilor efectuate.

Modificarile posturilor bilantiere pe valori nete se prezinta astfel:

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

### Majorari :

#### ACTIV :

- ❖ Imobilizări corporale – instalatii tehnice = 477.719
- ❖ Imobilizări corporale in curs de execuție = 2.761.383;
- ❖ productia in curs de executie = 209.978;
- ❖ Avansuri acordate = 423.187;

#### PASIV :

- ❖ 282.198 lei – avansuri primite ;
- ❖ 111.489 lei- sume datorate instituțiilor de credit;

### Diminuari :

#### ACTIV :

- 13.444 = cheltuielile de dezvoltare;
- 5.795 = licente;
- 1.613.344 = terenuri si constructii;
- 265.703 = materii prime;
- 362.998 = produse finite si mărfuri;
- 558.354 = creanțe comerciale;
- 138.570 = mijloace de trezorerie;

#### PASIV :

- 2.420.547 lei = datorii comerciale;
- 1.997.320 lei = alte datorii.

Capitalurile totale in valoare de 34.346.185 lei, sunt formate din:

➤ 34.346.185 lei, capitaluri proprii din care:

- capital social (+) = 62.737.371 lei;
- rezerve din reevaluare (+) = 3.356.174 lei;
- rezerve legale (+) = 564.656 lei;
- alte rezerve (+) = 0 lei;
- prime de capital (+) = 61.021 lei
- rezultatul exercitiului-pierdere(+) = 1.282.719 lei;

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

- rezultat reportat- sold debitor (-) = 33.591.620 lei, reprezentand pierderea aferenta exercitiilor precedente ;
- 0 lei, patrimoniu public.

### 2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

La 31.12.2019

*Se prezinta ca in anexa 2.*

Prin analiza s-a urmarit respectarea principiilor de baza ale contabilității, precum si obiectivele auditului financiar.

Din verificările efectuate prin sondaj s-a constatat că societatea a stabilit in mod corect veniturile si cheltuielile exercitiului 2019, iar documentele justificative care stau la baza inregistrării in evidenta contabilă sunt legale, corect determinate din punct de vedere al valorii acestora si sunt vizate si aprobate de persoanele in drept.

Profitul exercitiului financiar analizat se cifrează la valoarea de 1.282.719 lei.

#### **a). Venituri**

Valoarea veniturilor totale inregistrate in anul 2019 a fost de 101.747.581 lei in creștere față de anul 2018 cu 5.472.340 lei.

Pe activitati, veniturile sunt grupate astfel:

a 1. Venituri din exploatare	=	99.400.385 lei ;
a 2. Venituri financiare	=	462.846 lei;
a 3. Venituri extraordinare	=	- lei.

#### **a 1. Venituri din exploatare**

Acestea prezinta următoarea structură :

99.046.851 lei - cifra de afaceri, din care :

96.334.051 lei (+) – venituri din vanzari produse finite;

533.783 lei (+) - venituri din lucrari executate si servicii prestate;

6.284.536 lei (+) – venituri din vânzări mărfuri;

7.659 lei (+) – venituri din produse reziduale;

3.629.052 lei (+) - alte venituri din exploatare,

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

5.456.187 lei (-) venituri aferente costului de producție în curs de execuție

### b). Volumul si structura ciferi de afaceri

Cifra de afaceri se prezintă după cum urmează :

Explicații	2019	2018	2017
	Lei	Lei	Lei
Productia vanduta	96.334.051	90.601.188	88.557.860
Venituri din vanzarea marfurilor	6.284.536	9.959.989	6.193.527
Reduceri comerciale acordate	-1.924.850	-1.514.326	-1.068.208
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>100.693.737</b>	<b>99.046.851</b>	<b>93.683.179</b>
Venituri din productia stocata	-5.456.187	481.223	1.419.561
Venituri din productia de imobilizari corporale	533.783	222140	0
Venituri din subventii de exploatare			61374
Alte venituri din exploatare	3.629.052	1.592.180	580.447
<b>TOTAL Venituri Exploatare</b>	<b>99.400.385</b>	<b>101.342.394</b>	<b>95.744.561</b>
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	52.819.245	56.189.859	55.076.163
Alte cheltuieli materiale	293.558	269.610	358.424
Cheltuieli cu energia si apa	3.468.462	3.158.930	3.036.622
Cheltuieli privind marfurile	5.439.249	8.711.001	5.354.357
Cheltuieli cu personalul	16.953.418	16.504.678	14.282.813
Amortizari si provizioane ptr.depreciere active	1.792.800	2.213.817	1.997.049
Alte cheltueili de exploatare,d.c.			
- Ch. Privind prestatiile externe	12.814.529	11.994.194	12.242.688
- Ch. cu alte impozite si taxe	881.493	867.173	749.963
- Alte Cheltuieli	3.016.184	1.618.952	571.804
- ajustari privind activele circulante	0	0	11.837
ajustari privind provizioanele	-243	-6.500	-6.387
<b>TOTAL Cheltuieli din Exploatare</b>	<b>97.473.850</b>	<b>101.513.387</b>	<b>93.673.464</b>
<b>PROFIT/PIERDERE din Exploatare</b>	<b>1.926.535</b>	<b>-170.993</b>	<b>2.009.723</b>
<b>Venituri Financiare</b>	<b>462.846</b>	<b>405.187</b>	<b>592.054</b>
<b>Cheltuieli Financiare</b>	<b>1.106.662</b>	<b>922.846</b>	<b>1.148.133</b>
<b>PROFIT/PIERDERE financiara</b>	<b>-643.816</b>	<b>-517.659</b>	<b>-556.079</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>99.863.231</b>	<b>101.747.58</b>	<b>96.275.241</b>

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

		1	
<b>Cheltuieli totale</b>	98.580.512	102.436.23	94.821.597
		3	
<b>Profit brut</b>	<b>1.282.719</b>	<b>-688.652</b>	<b>1.453.644</b>
<b>Impozit pe profit</b>			
<b>Profit net</b>	<b>1.282.719</b>	<b>-688.652</b>	<b>1.453.644</b>

Fata de anul precedent s-a constatat o crestere a cifrei de afaceri cu 1,64 %, datorata majorarii veniturilor din vanzarea produselor finite.

*a 2. Venituri financiare*

Sunt formate din :

461.679 lei = diferente de curs valutar;

61 lei = dobanzi;

1.106 lei = venituri din interese de participare.

*a 3. Venituri extraordinare*

Nu este cazul

### **c). CHELTUIELI**

Cheltuielile totale ale societatii sunt in valoare de 98.580.512 lei, din care:

c 1. cheltuieli de exploatare = 97.473.850 lei ;

c 2. cheltuieli financiare = 1.106.662 lei ;

c 3. cheltuieli extraordinare = - lei.

*c 1. Cheltuieli din exploatare*

Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	52.819.245
Alte cheltuieli materiale	293.558
Cheltuieli cu energia si apa	3.468.462
Cheltuieli privind marfurile	5.439.249
Cheltuieli cu personalul	16.953.418
Amortizari si provizioane ptr.depreciere active	1.792.800
Alte cheltuieli de exploatare,d.c.	
- Ch. Privind prestatiile externe	12.814.852
- Ch. cu alte impozite si taxe	881.493
- Alte Cheltuieli	3.016.184
- ajustari privind activele circulante	0
ajustari privind provizioanele	-243

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

### c 2. Cheltuieli financiare

591.265 lei – reprezentand diferente de curs valutar ca urmare a evaluarii valorilor exprimate in devize.

515.397 lei -reprezintă cheltuieli privind dobânzile

### c 3. Cheltuieli extraordinare

Nu este cazul

## 3. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

La 31.12.2019

*Se prezinta ca in anexa 3.*

Capitalurile totale in valoare de 34.346.185 lei, sunt formate din:

➤ 34.346.185 lei, capitaluri proprii din care:

- capital social (+) = 62.737.371 lei;
- rezerve din reevaluare (+) = 3.356.174 lei;
- rezerve legale (+) = 564.656 lei;
- alte rezerve (+) = 0 lei;
- prime de capital (+) = 61.021 lei
- rezultatul exercitiului-pierdere(+) = 1.282.719 lei;
- rezultat reportat- sold debitor (-) = 33.591.620 lei, reprezentand pierderea aferenta exercitiilor precedente ;

➤ 0 lei, patrimoniu public.

Reevaluarea in 2019 nu s-a efectuat asupra cladirilor ce apartin societatii.

Capitalul social subscris si varsat conform actului constitutiv, este in valoare de 62.737.371 lei, fiind actiuni comune in nr. de 57.033.974 cu valoare nominală de 1,10 lei

Capitalul social a avut urmatoarea evolutie de la infiintarea societatii si anume :

Baza legala	Valoare capital social	Cerere de mentiuni la Registrul Comertului
1	2	3
Capital social in HGR	201.944	Cerere de inmatriculare

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

945/ 1990 – la 31.12.1991		87/11.02.1991 la Registrul Comertului Brasov
HGR 26 / 1992 – reevaluare mijloace fixe – sold 31.05.1993	2.393.093	Cerere de mentiuni nr. 1003/26.05.1993 la Registrul Comertului Brasov
HGR 500/1994 – reevaluare mijloace fixe – sold 30.11.1994	10.344.600	Cerere de mentiuni nr. M 2095 / 16.11.1994 la Registrul Comertului Brasov
Corectii neefectuate de organele de control MF sold 31.07.1995	10.168.675	Cerere de mentiuni nr. M 12535 / 24.07.1995 la Registrul Comertului Brasov

Cu cererea de mentiuni nr. 5570/ 25.09.1997 capitalul social s-a stabilit la valoarea de 10.167.231 lei valoare care este in sold la 31.12.2002 .

Cu cerere de mentiuni nr. 7101 din 18.04.2003 , capitalul social al societatii s-a stabilit la valoarea de 13.827.434 lei si a fost inregistrat in contabilitate la 30.04.2003 .

Cu cerere de mentiuni nr. 7101 din 18.04.2003 , capitalul social al societatii s-a stabilit la valoarea de 14.451.788 lei si a fost inregistrat in contabilitate la 30.04.2003 .

În data de 19.01.2007 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor S.C. PRODLACTA S.A. în care s-a hotărât aprobarea constatării majorării de drept a capitalului social de la 13.827.434,16 la 14.451.788,4 lei, cu valoarea de 624.354,24 lei reprezentând valoarea terenurilor pentru care societatea a obținut Certificatul de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor și emiterea unui număr de 459.084 acțiuni cu o valoare nominală pe acțiune de 1,36 lei, care revin de drept Statului Român reprezentat prin AVAS, în temeiul Legii 137/2002, art.12, alin. 5, astfel numărul de acțiuni al societății s-a majorat de la 10.167.231 acțiuni la 10.626.315 acțiuni.

În data de 08.10.2009 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor S.C. PRODLACTA S.A. în care s-a hotărât aprobarea constatării majorării de drept a capitalului social de la 14.451.788,40 la 16.696.188,4 lei, cu valoarea de 2.244.400,00 lei reprezentând valoarea terenurilor pentru care societatea a obținut Certificatul de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului și emiterea unui număr de 1.650.294 acțiuni cu o valoare nominală pe acțiune de 1,36 lei, care revin de drept Statului Român reprezentat prin AVAS, în temeiul Legii 137/2002, art.12, alin. 5, astfel numărul de acțiuni al societății s-a majorat de la 10.626.315 acțiuni la 12.276.609 acțiuni.

În data de 29.12.2009 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor S.C. PRODLACTA S.A în care s-a hotărât aprobarea constatării majorării de drept a



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

capitalului social de la 16.696.188,40 lei la 16.892.188,72 lei, cu valoarea de 196.000,32 lei reprezentând diferența între valoarea terenului înscrisă în nota nou emisă aferentă Certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor și valoarea cu care s-a majorat în 08.10.2009, și emiterea unui număr de 144.118 acțiuni cu o valoare nominală pe acțiune de 1,36 lei, care revin de drept Statului Român reprezentat prin AVAS, în temeiul Legii 137/2002, art.12, alin. 5, astfel numărul de acțiuni al societății s-a majorat de la 12.276.609 acțiuni la 12.420.727 acțiuni.

Datorită procedurilor de înregistrare la Depozitarul Central aceste majorări ale numărului de acțiuni au fost înscrise în anul 2011.

În 03.12.2012 Tribunalul Brașov Secția a II-a Civilă, de contencios administrativ și fiscal, în dosarul nr. 14115/62/2011 confirmă planul de reorganizare al activității debitoarei SC PRODLACTA SA, propus de creditoarea JLC GERMANY GMBH și votat de Adunarea creditorilor din data de 30.08.2012.

Astfel în baza art.95 al.7 din Legea nr.85/2006, actul constitutiv al debitoarei SC Prodlacta SA – în insolventă, s-a modificat după cum urmează :

- S-a majorat capitalul social al debitoarei SC Prodlacta SA cu suma de 35.391.765,52 lei, de la valoarea actuală de 16.892.188,72 lei, până la valoarea de 52.283.954,24 lei;
- Majorarea capitalului s-a efectuat prin emiterea unui număr de 26.023.357 acțiuni noi, în valoare nominală de 1,36 lei/acțiune, cu o valoare nominală totală de 35.391.765,52 lei;

Acțiunile noi emise au fost liberate prin compensarea creanțelor certe, lichide și exigibile deținute de noii acționari cooptați prin majorarea de capital social (cele inițial prevăzute în tabelul definitiv de creanțe și cele rezultate din împrumuturi care urmează să se acorde în cursul reorganizării).

În anul 2015 conform Hotărârii AGEA NR.1 din 03.11.2014 și a Deciziei nr.2 din 17.03.2015 s-a majorat capitalul social cu 11.913.609,52 lei, de la valoarea de 52.283.954,24 lei, până la valoarea de 64.197.563,76 lei.

Majorarea capitalului s-a efectuat prin aport de numerar de către acționarii majoritari, emitându-se un număr de 8.760.007 acțiuni noi, în valoare nominală de 1,36 lei/acțiune, cu o valoare nominală de 11.913.609,52 lei

În anul 2016 conform Hotărârii AGEA din 28.04.2016 și a Deciziei nr.6 din 24.03.2016 s-a diminuat capitalul social cu 12.273.063,66 lei, de la valoarea de 64.197.563,76 lei, până la valoarea de 51.924.500,10 lei, prin reducerea valorii nominale a acțiunii de la 1,36 lei/acțiune la 1,10 lei/acțiune.

În anul 2017 conform Hotărârii AGEA din 26.04.2017 și a Deciziei Consiliului de Administrație din 03.10.2017. s-a majorat capitalul social cu suma de 3.871.838,30

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

lei , de la valoarea de 51.924.500,10 lei, pana la valoarea de 55.796.338,40 lei, prin emiterea unui numar de 3.159.853 actiuni noi cu valoare nominala de 1,10 lei/actiune .

In 2019 in urma finalizării actiunii de majorare a capitalului social aprobat prin Hotărârea AGEA 2/24.04.2019 , capitalul social al S.C. Prodlacta S.A. este fixat la suma de **62.737.371,40 lei** împărțit in **57.033.974 actiuni** nominative cu valoarea nominală de 1,10 fiecare, in intregime subscris si vărsat de actionari.

Astfel structura actionariatului la sfarsitul anului 2019, este urmatoarea :

Nr. Crt		Nr. actionari la data de :		Nr. Actiuni la data de :		Ponderea in capital social	
		31.12.2018/	31.12.2019	31.12.2018/	31.12.2019	31.12.2018/	31.12.2019
1	JLC GERMANY GMBH	1	1	16.822.262	16.822.262	33,1643%	29,4952%
2	JLC S.A CHISINAU	1	1	14.511.564	16.591.565	28,6089%	29,0907%
3	ASMC Prodlacta	1	1	0	0	10,2240%	0%
4	A.V.A.S	1	1	2.253.496	2.253.496	4,4727%	3,9511%
5	Alti actionari			18.606.575	21.366.651	23,5301%	37,463%
				52.193.897	57.033.974	100%	100%

Capitalul social este in intregime subscris si varsat

Societatea nu detine si patrimoniu public.

Capitalurile totale in valoare de 34.346.185 lei, sunt formate din:

➤ 34.346.185 lei, capitaluri proprii din care:

- capital social (+) = 62.737.371 lei;
- rezerve din reevaluare (+) = 3.356.174 lei;
- rezerve legale (+) = 564.656 lei;
- alte rezerve (+) = 0 lei;
- prime de capital (+) = 61.021 lei
- rezultatul exercitiului-pierdere(+) = 1.282.719 lei;
- rezultat reportat- sold debitor (-) = 33.591.620 lei, reprezentand pierderea aferenta exercitiilor precedente ;

➤ 0 lei, patrimoniu public.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

In cadrul contului 117"Rezultat reportat", valoarea de 33.591.620,28 lei, este formata din :

Pierderea aferentă anilor precedenți.

### 4. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La 31.12.2019

*Se prezinta ca in anexa nr. 4*

Din anexa se observa ca fluxul total de trezorerie este influentat astfel :  
 90.091.828 lei – flux generat de activitatea de exploatare ;  
 -8.119.303 lei – flux generat de activitatea de investitii.

### SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31 DECEMBRIE 2019

Metoda directa

<b>I.</b>	<b>ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE</b>	
A	Total intrari de lichiditati din:	123.264
A1	Aport la capitalul social	0
A2	Rambursare	0
A3	Credite pe termen lung, din care:	123.264
A.3.1	- Imprumut BT	0
A.3.2	- Alte Credite pe termen mediu si lung	123.264
B	Total iesiri de lichiditati prin:	3.265.686
B1	Achizitii de active fixe corporale, inclusiv TVA(211+212+213+214)	3.251.942
B1	Achizitii de active fixe necorporale, inclusiv TVA	13.744
B2	Cresterea investitiilor in curs	0
C	Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	-3.142.422
D1	D1. Rambursari de Credite pe termen mediu si lung, din care:	1.405.865
D.1.1	- Rate la imprumutul Italo	923.331
D.1.2	- Rate la alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	482.534
D2	D2. Plati de dobanzi la Credite pe termen mediu si lung, din care:	175.376
D.2.1	- La imprumutul VENETO SI BT	143.887
D.2.2	- La alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	31.489
E	Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D1-D2)	-4.723.663
<b>II</b>	<b>ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI</b>	
F	Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2)	105.183.236
	F1. Vanzari existente (fara afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat)	105.183.236
	F2. Vanzari generate de afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat	0
G	Incasari din activitatea financiara	61
G	Incasari din activitatea exceptionala (amenzi, penalitati)	0
H	Credite pe termen scurt	46.824
J	Total Intrari de numerar (F+G+H+I)	105.230.121
K	Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care:	100.258.943
K1	K1. Materii prime si materiale (607+601+602)	60.452.976
K2	K2. Cheltuieli cu personalul direct productiv (inclusiv CAS)	16.109.623
K3	K3. Cheltuieli cu personalul de conducere (inclusiv CAS)	843.795
K4	K4. Alte cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS)(642)	0

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

K5	K5. Chirii, redevente, leasing operational(612+tva)	<b>1.340.283</b>
K6	K6. Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.) (605+6022)	<b>6.498.242</b>
K7	K7. Transport(624)	<b>756.105</b>
K8	K8. Costuri functionare birouri(611)	<b>0</b>
K9	K9. Reclama/Publicitate	<b>8.605.668</b>
K10	K10. Deplasari(625)	<b>98.795</b>
K11	K11. Asigurari(613)	<b>249.044</b>
K12	K12. Intretinere si reparatii (6024+6021)	<b>2.388.350</b>
K13	K13. Servicii profesionale (614+tva +626+tva +627+628+tva)	<b>2.034.569</b>
K14	K14. Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport etc.(635)	<b>881.493</b>
L	Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	<b>4.971.178</b>
M	Plati pentru impozite si taxe	<b>62.916</b>
M1	M1. TVA de platit(4423)	<b>62.916</b>
M2	M2. Impozit pe profit(441)	<b>0</b>
N1	Rambursari de credite pe termen scurt imprumut	<b>0</b>
N2	Plati de dobanzi la credite pe termen scurt(666-168)	<b>216.724</b>
O1	Plati exceptionale (amenzi, penalitati)(658)	<b>106.445</b>
O2	Dividende+Participarea salariatilor la profitul soc.	<b>0</b>
P	Total plati, exclusiv cele aferente exploatarii (M+N1+N2+O1+O2)	<b>386.085</b>
Q	Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	<b>4.585.093</b>
III.	<b>FLUX DE LICHIDITATI (CASH FLOW)</b>	
R	Flux de lichiditati net al perioadei (Q+E)	<b>-138.570</b>
S	Disponibil de numerar al lunii precedente	<b>235.896</b>
T	<b>Disponibil de numerar curent (S+R)</b>	<b>97.326</b>

### 5. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Exercitiul financiar 2019 s-a incheiat conform reglementarilor OMFP 1802/2014, cat si conform prevederilor Legii Contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile ulterioare.

#### I. Principiul continuitatii activitatii

Pentru inchiderea exercitiului financiar 2019, cat si in timpul exercitiului s-a pornit de la ideea ca societatea isi continua in mod normal activitatea intr-un viitor previzibil.

Societatea intampina greutati in respectarea principiului continuitatii activitatii, prezentam in continuare principalele cauze si anume :

- Existenta de comenzi si de solicitari de produse specifice societatii mult sub nivelul capacitatii societatii, atat in perioada curenta cât si in cele viitoare ;

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

- indicatorii economico-financiari scăzuti cum ar fi :

### ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

#### I. Indicatori de lichiditate

1. Lichiditatea curenta		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Active curente	A	19.048.371	23.367.670	22.625.232
Datorii curente	B	36.810.145	38.021.100	33.996.919
A/B		0,52	0,61	0,67

2. Lichiditatea imediata		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Active curente	A	19.048.371	23.367.670	22.675.541
Stocuri	B	6.677.199	7.845.482	7.849.946
Datorii curente	C	36.810.145	38.021.100	33.996.919
(A-B)/C		0,34	0,41	0,44

#### II. Indicatori de risc

1. Indicatorul gradului de indatorare		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Capital imprumutat	A	1.689.376	3.052.526	1.356.965
Capital propriu	B	26.769.079	27.709.873	34.346.185
A/B		0,06	0,11	0,04

2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	2.009.723	-	1.926.535
Cheltuieli privind dobanzile	B	350.562	448.600	515.397
A/B		5,73	-0,38	3,74

#### III. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

1. Numar de zile de stocare		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Sold mediu stocuri	A	2.110.827	2.506.676	2.759.169
Rulaj creditor stocuri	B	117.834.355	118.502.701	116.025.889

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

<b>A/B*365</b>		<b>6,54</b>	<b>7,72</b>	<b>8,68</b>
<hr/>				
<b>2. Viteza de rotatie a debitelor-clienti (creante comerciale)</b>		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Sold mediu clienti	<b>A</b>	11.893.705	12.779.840	12.897.549
Cifra de afaceri neta	<b>B</b>	93.683.179	99.046.851	100.693.737
<b>A/B*365</b>		<b>46,34</b>	<b>47,10</b>	<b>46,75</b>

<b>3. Viteza de rotatie a creditelor-furnizori</b>		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Sold mediu furnizori	<b>A</b>	11.798.582	13.925.776	12.479.746
Cifra de afaceri neta	<b>B</b>	93.683.179	99.046.851	100.693.737
<b>A/B*365</b>		<b>45,97</b>	<b>51,32</b>	<b>45,24</b>

<b>4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate</b>		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Cifra de afaceri	<b>A</b>	93.683.179	99.046.851	100.693.737
Total active imobilizate	<b>B</b>	45.633.218	44.123.900	45.731.664
<b>A/B</b>		<b>2,05</b>	<b>2,24</b>	<b>2,20</b>

<b>5. Viteza de rotatie a activelor totale</b>		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Cifra de afaceri	<b>A</b>	93.683.179	99.046.851	100.693.737
Total active	<b>B</b>	65.316.361	68.824.760	69.741.087
<b>A/B</b>		<b>1,43</b>	<b>1,44</b>	<b>1,44</b>

#### IV. Rentabilitatea capitalului angajat

<b>1. Rentabilitatea capitalului angajat</b>		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	<b>A</b>	2.009.723	-	1.926.535
Total active-Datorii curente	<b>B</b>	28.506.216	30.803.660	35.706.541
<b>A/B</b>		<b>0,07</b>	<b>-0,01</b>	<b>0,05</b>

#### V. Solvabilitatea firmei

<b>1. Solvabilitatea firmei</b>		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
---------------------------------	--	-------------------	-------------------	-------------------

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

Capitaluri proprii	A	26.769.079	27.709.873	34.346.185
Total pasive	B	65.316.361	68.824.760	69.741.087
A/B		0,41	0,40	0,49

- imposibilitatea fabricarii altor produse pe liniile de fabricatie existente in afara acelor pentru care au fost proiectate aceste instalatii ;
- unicitatea produselor fabricate de societate ;
- neadaptarea urgenta a procesului de fabricatie, pentru realizarea altor produse ;

Toate aceste elemente au efecte negative asupra respectarii principiului continuitatii activitatii.

Pentru reducerea pierderilor din activitatea societatii, conducerea isi propune urmatoarele masuri :

- să se îmbunătățească indicatorii economic-financiari ai societății,
- să crească nr.comenzilor,
- să sporească solvabilitatea

### **II. Principiul permanenței metodelor**

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale si rezultatelor realizate in anul 2019 sunt o continuare a celor din anul 2018 asigurându-se comparabilitatea in timp si anume :

a). Pentru imobilizari s-a procedat astfel :

a.1. evaluarea la intrarea in patrimoniu :

Pentru cele cu titlu oneros s-a realizat la cost de achizitie;

a.2. evaluarea la inchiderea exercitiului financiar :

Imobilizarile corporale s-au reflectat in bilant la valoarea rezultata din reevaluarea efectuata in exercitiile precedente inainte de divizare, cat si cea efectuata in anul 2019, sau la valoarea de intrare acolo unde nu s-au efectuat tratamente contabile alternative.

a.3. evaluarea la iesirea din patrimoniu :

- -s-a facut la valoarea contabila.

In cadrul tratamentelor contabile societatea a efectuat reevaluarea, a utilizat si procedura de efectuarea ajustarilor pentru deprecierea imobilizarilor tinand cont de

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

constatarile comisiilor de inventariere, cat si propunerile pentru casare efectuate la cele neamortizate integral si nedezmembrete.

*Metoda de amortizare este cea a regimului de amortizare lineara, păstrându-se in continuare.*

b). Pentru stocuri (materii prime, materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, productia in curs de executie, semifabricate, produse si marfuri).

*Metoda de evidentă este cea a inventarului permanent.*

Evidenta stocurilor la magazie se tine cantitativ, iar la contabilitate – cantitativ valoric.

b.1. Evaluarea la intrarea in patrimoniu s-a facut la :

- cost de achizitie – pentru materii prime, materiale,
- cost de productie – pentru semifabricate, produse finite

b.2. Evaluarea la iesirea din patrimoniu s-a facut utilizand metoda FIFO.

b.3. Evaluare la inchiderea exercitiului s-a reflectat in bilant la valoarea de intrare in patrimoniu.

Nu s-au inregistrat ajustari pentru deprecierea stocurilor in anul 2019.

c). Evaluarea creantelor

c.1. La intrare

- s-a evaluat la valoarea de inregistrare nominala.

c.2. La inchiderea exercitiului financiar

- nu a fost necesara efectuarea de ajustari.

c.3. La iesire din patrimoniu

- s-a efectuat la valoarea de inregistrare.

Nu s-au efectuat ajustări pentru depreciere creanțe in anul 2019 in schimb s-au anulat prin reluarea la venituri ca urmare a incasarii acestora in valoare de 243 lei, ramanand in sold suma de 3.391 lei, reprezentand :

3.391 lei - deprecieri creante – clienti ;

d). Evaluarea obligatiilor

d.1. La intrare

- s-a efectuat la valoarea de inregistrare.

d.2. La inchiderea exercitiului

- s-a efectuat la valoarea de inregistrare.

d.3. La iesirea din patrimoniu

- s-au evaluat la valoarea cu care au figurat in evidentele contabile.

e). Evaluarea disponibilitatilor banesti

e.1. La intrarea in patrimoniu – evaluarea s-a facut la valoarea de inregistrare ;

e.2. La inchiderea exercitiului financiar – societatea figureaza cu disponibilitati in devize, respectiv 13.531,78 lei, care au fost evaluate la cursul stabilit la finele exercitiului financiar 2019, fără a rezulta diferente.



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

e.3. La iesirea din patrimoniu, evaluarea s-a făcut in functie de valoarea de intrare.

f). Cheltuieli si venituri realizate

Conturile de venituri si cheltuieli au fost analizate in momentul inregistrarii in evidenta contabila, cu oglindirea impozitarii/deductibilitatii respectiv neimpozarii/nedeductibilitatii.

### **III. Principiul prudentei**

S-a aplicat tinand cont de tratamentele contabile, cu exceptiile prezentate la principiul permanentei metodelor (aplicabile din punct de vedere al tratamentelor si la acest principiu).

### **IV. Principiul independentei exercitiului**

S-au inregistrat si cuprins in situatiile financiare toate cheltuielile si veniturile aferente exercitiului financiar, indiferent de data incasarii sumelor sau a efectuării platilor despre care societatea avea cunostinta pana la data intocmirii balantei de verificare in forma finala. S-au efectuat verificari prin sondaj ale inregistrarilor din contabilitate in trim. IV 2019 si Trim I 2020, pentru a se constata dacă inregistrările apar pentru exercitiul financiar cărora le apartin.

### **V. Principiul evaluarii separate a elementelor de ACTIV si PASIV**

Pentru stabilirea valorii unui post din bilant, s-a pornit de la determinarea separata a fiecarui element individual care compune postul respectiv. In acest sens societatea are organizata in mod corespunzator evidenta analitica in vederea compunerii posturilor din bilant.

### **VI. Principiul intangibilitatii**

S-a verificat ca bilantul de deschidere al anului 2019 să corespundă cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar 2018, lucru care s-a realizat.

### **VII. Principiul necompensarii**

Nu s-au efectuat compensari intre posturile de ACTIV si cele de PASIV, respectiv intre venituri si cheltuieli.

### **VIII. Principiul prevalentei economicului asupra juridicului**

Nu a fost cazul.

# RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

## IX. Principiul pragului de semnificatie

Este un principiu dat odata cu aplicarea prevederilor OMFP nr. 1802/2014, in sensul ca societatea va trebui sa prezinte in cadrul bilantului in mod distinct valorile semnificative (prin nominalizarea acestora), iar valorile nesemnificative de aceeaasi natura vor fi prezentate grupat.

Referitor la notele explicative asupra situatiilor financiare, acestea preiau, in forme specifice, informatiile care se regasesc sistematic in situatiile analizate mai sus, iar din analiza efectuata de auditor s-a constatat ca acestea s-au intocmit conform prevederilor Ordinului MFP nr. 1802/2014, fapt pentru care nu necesita comentarii suplimentare.

## CAPITOLUL D D.1. SITUATIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI La 31.12.2019

### I. Indicatori de lichiditate

<b>1. Lichiditatea curenta</b>		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Active curente	A	19.048.371	23.367.670	22.625.232
Datorii curente	B	36.810.145	38.021.100	33.996.919
A/B		0,52	0,61	0,67
<b>2. Lichiditatea imediata</b>		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Active curente	A	19.048.371	23.367.670	22.675.541
Stocuri	B	6.677.199	7.845.482	7.849.946
Datorii curente	C	36.810.145	38.021.100	33.996.919
(A-B)/C		0,34	0,41	0,44

### II. Indicatori de risc

1. Indicatorul gradului de	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
----------------------------	------------	------------	------------

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

<b>indatorare</b>				
Capital imprumutat	A	1.689.376	3.052.526	1.356.965
Capital propriu	B	26.769.079	27.709.873	34.346.185
A/B		0,06	0,11	0,04
<b>2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</b>				
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Cheltuieli privind dobanzile	A	2.009.723	- 170.993	1.926.535
A/B	B	350.562	448.600	515.397
		5,73	-0,38	3,74
<b>III. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)</b>				
<b>1. Numar de zile de stocare</b>				
Sold mediu stocuri	A	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Rulaj creditor stocuri	B	2.110.827	2.506.676	2.759.169
A/B*365		117.834.355	118.502.701	116.025.889
		6,54	7,72	8,68
<b>2. Viteza de rotatie a debitelor-clienti (creante comerciale)</b>				
Sold mediu clienti	A	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Cifra de afaceri neta	B	11.893.705	12.779.840	12.897.549
A/B*365		93.683.179	99.046.851	100.693.737
		46,34	47,10	46,75
<b>3. Viteza de rotatie a creditelor-furnizori</b>				
Sold mediu furnizori	A	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Cifra de afaceri neta	B	11.798.582	13.925.776	12.479.746
A/B*365		93.683.179	99.046.851	100.693.737
		45,97	51,32	45,24
<b>4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate</b>				
Cifra de afaceri	A	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Total active imobilizate	B	93.683.179	99.046.851	100.693.737
A/B		45.633.218	44.123.900	45.731.664
		2,05	2,24	2,20
<b>5. Viteza de rotatie a activelor totale</b>				
Cifra de afaceri	A	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Total active	B	93.683.179	99.046.851	100.693.737
		65.316.361	68.824.760	69.741.087

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

A/B	1,43	1,44	1,44
-----	------	------	------

### IV. Rentabilitatea capitalului angajat

#### I. Rentabilitatea capitalului angajat

		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	2.009.723	- 170.993	1.926.535
Total active-Datorii curente	B	28.506.216	30.803.660	35.706.541
A/B		0,07	-0,01	0,05

### V. Solvabilitatea firmei

#### I. Solvabilitatea firmei

		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Capitaluri proprii	A	26.769.079	27.709.873	34.346.185
Total pasive	B	65.316.361	68.824.760	69.741.087
A/B		0,41	0,40	0,49

Redam mai jos interpretarea indicatorilor economico-financiari ai societatii cu implicatiile pe care le au acestia asupra continuitatii activitatii societatii.

Din analiza indicatorilor privind rentabilitatea societatii se constata o imbunătățire substantială a rezultatului total față de anul 2018 Această evolutie s-a datorat :

- inregistrării unei profit de 1.926.535 lei la activitatea de exploatare, ceea ce in valori relative reprezinta un profit de 0,05 lei la 1000 lei venituri in anul 2019, in timp ce in anul 2018 se inregistrase pierdere de 1,69 lei la 1000 lei venituri din exploatare ;

Rentabilitatea economică inregistrează valoare pozitivă, ceea ce arată faptul că fiecare 100 lei de capital propriu a generat profit de 3,73 lei. Dacă in anul 2018 se inregistrase pierdere de 2,48 lei la 100 lei capital propriu, in anul 2019 s-a inregistrat o profit de 0,05 lei, la 100 lei capital propriu deci o creștere substantială a indicatorului .

Indicatorii privind rata activului demonstrează faptul ca numarul de rotatii este in creștere, respectiv 2,20 , fapt ce a condus la o viteza de rotatie mare, respectiv 46,75 zile, fiind in scădere față de perioada precedentă cu 0,35%.

Gradul de utilizare al capitalului social este relativ pozitiv, in creștere față de anul precedent ;

Gradul de indatorare este in scădere cu 36%, acest indicator avand o valoare in scădere față de anul 2018 , cu 36 % ceea ce arată ca in anul 2019, datoriile reprezintă 0.04 % din capitalul social, față de anul 2018, când reprezentau 0.11%.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

In ceea ce priveste lichiditatea redusă, aceasta are valoare scazuta, respectiv faptul că prin valorificarea activelor circulante, exceptând stocurile, datoriile se acopera in procent de 67%, fiind in creștere față de anul precedent cu 8,96%.

O creștere s-a înregistrat și la indicatorul privind rezultatul brut pe salariat. Acest indicator are valori pozitive in anul 2019, cu o creștere substantială față de in anul 2018. Daca in anul 2018 rezultatul brut pe salariat s-a concretizat printr-un rezultat negativ de 1.934 lei in anul 2019, s-a înregistrat o creștere pe salariat de 3.86,29 lei.

Productivitatea muncii (functie de cifra de afaceri), a înregistrat o creștere cu 6,89 %, respectiv de la 278.221 lei cifra de afaceri pe salariat in anul 2018, la 298.794 lei, in anul 2019. datorata in special :

- creșterii cifrei de afaceri cu 1,64%;
- scăderii numărului mediu de personal de la 359 in anul 2018, la 304 in anul 2019.

Salariul mediu pe salariat a crescut de la 3.831,17 lei/lună in anul 2018, la 4.647,32 lei/lună in anul 2019, in cifre relative creșterea fiind de 17,56 % .

*Din analiza indicatorilor economico – financiari se poate trage concluzia că indicatorii de rentabilitate, fond de rulment, nevoia de fond de rulment – prezintă valori pozitive , iar cei privind rotatia activelor, cei de lichiditate redusa si generală prezintă valori mai scazute, având implicații negative asupra continuității activității.*

### D2. ACTIVE IMOBILIZATE

#### 2.1. Imobilizari necorporale

In această categorie sunt înregistrate numai in contul 208, reprezentand programe informatice, evaluarea facandu-se la costul de achizitie.

#### 2.2. Imobilizari corporale

In categoria imobilizarilor corporale, societatea a înregistrat in evidenta contabila : terenuri, mijloace fixe si imobilizari in curs.

Evaluarea imobilizarilor corporale s-a facut la cost efectiv pentru cele achizitionate cu titlu oneros si la cost de utilitate pentru cele primite cu titlu gratuit. De asemenea s-au efectuat partial si tratamente contabile alternative pentru aducerea la data efectuării la valoarea de piata

#### 2.3. Imobilizari financiare

Nu este cazul

#### 2.4. Evolutia imobilizarilor si amortizarilor privind imobilizarile

Imobilizarile au evoluat astfel :

Lei

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri			
					( amortizare si provizioane )			
	Sold la 01/01/19	Cresteri	Reduceri	Sold la 31/12/19	Sold la 01/01/19	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31/12/19
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6		8=5+6-7
205 Conces. si brevete	423.138	481		423.619	351.175	13.925		365.100
208 Alie imob necorp.	1.559.341	11.550		1.570.891	1.347.835	17.345		1.365.180
211 Terenuri	4.943.918	379.963	2.242.837	3.081.044	0			0
212 Constructii	23.748.660	677.811	348.789	24.077.682	9.556.809	202.888	123.395	9.636.302
213 Echipam. Tehnologice	48.188.128	2.186.759	909.537	49.465.350	24.127.479	1.552.476	752.974	24.926.981
214 Mobilier, ap. bir., echip. de protectie	325.708	7.410		333.118	265.928	6.165		272.093
231 + 232 Imobilizari in curs	582.633	6.013.325	3.251.942	3.344.016				
262 Titluri de participare	1.600			1.600				
<b>TOTAL</b>	<b>79.773.126</b>	<b>9.277.299</b>	<b>6.753.105</b>	<b>82.297.320</b>	<b>35.649.226</b>	<b>1.792.799</b>	<b>876.369</b>	<b>36.565.656</b>

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate in contabilitate la cost istoric.

Imobilizarile corporale constau din : Terenuri ; Constructii ; Echipamente tehnologice, Aparate, instal.de masura, control si reglare ; mijloace de transport ; mobilier si aparate de birou.

Evaluarea s-a facut astfel :

- la cost efectiv pentru cele intrate si nereevaluate;
- la cost de piata pentru cele carora li s-au aplicat tratamente contabile alternative (reevaluari), dar vor trebui in majoritate actualizate la noul pret de piata.

In anul 2019 societatea a efectuat inventarierea patrimoniului in baza deciziei nr. **307/24.10.2019.**

Dupa cum se constata soldul imobilizarilor de 82.297.320 lei, la 31.12.2019 se prezinta astfel :

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

- Imobilizări necorporale = 1.994.510 lei ;
- Imobilizari corporale = 76.957.194 lei ;
- Imobilizari financiare = 1.600 lei.
- Imobilizări in curs de execuție= 3.344.016 lei

După cum se observă au avut loc intrări de mijloace fixe în anul 2019, prin puneri în funcțiune din contul 231 « Imobilizari in curs », în valoare de 3.251.942.

S-au înregistrat intrari și în contul 231 « Imobilizari corporale in curs » în anul 2019 în valoare de 6.013.325 lei, din care puneri în funcțiune în valoare de 3.251.942 lei.

S-au înregistrat scaderi de mijloace fixe ca urmare a scoaterii din funcțiune în valoare de 3.501.163 lei.

Evidența imobilizărilor se ține la cost efectiv și se ține pe grupe de imobilizari.

Inventarierea imobilizărilor s-a efectuat în baza deciziilor de inventariere astfel :

-Decizia nr. 307/24.10.2019 – pentru inventarierea mijloacelor fixe ;

S-au verificat prin sondaj procedurile și metodele utilizate de societate pentru evidențierea imobilizărilor corporale, constatându-se următoarele :

- imobilizările corporale luate spre exemplificare, reduse ca valoare au sosit în unitate pe baza de factura, iar pentru punerile în funcțiune s-au întocmit procese-verbale;

- T V A aferența imobilizărilor s-a înregistrat în luna în care s-au emis facturile și înregistrat c/val imobilizărilor ;

- atribuirea numărului de inventar s-a făcut odată cu întocmirea procesului-verbal de punere în funcțiune ;

- intrările au fost înregistrate corect pe conturi, respectiv 231, 404, 4426, după care la punerea în funcțiune s-au înregistrat pe conturile corespunzătoare de imobilizari.

# RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de Imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta Imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I. Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	351.175	13.925		365.100
Alte imobilizari	20	1.347.835	17.345		1.365.180
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>1.699.010</b>	<b>31.270</b>		<b>1.730.280</b>
<b>II. Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	9.556.809	202.888	123.395	9.636.302
Instalatii tehnice si masini	25	24.127.479	1.552.476	752.974	24.926.981
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	265.928	6.165		272.093
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>33.950.216</b>	<b>1.761.529</b>	<b>876.369</b>	<b>34.835.376</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>35.649.226</b>	<b>1.792.799</b>	<b>876.369</b>	<b>36.565.656</b>

Metoda de amortizare a imobilizarilor corporale este cea liniara.

Dupa cum se observa total amortismente existente in sold la 31.12.2019 sunt de 36.565.656 lei, din care 34.835.376 lei sunt aferente imobilizarilor corporale.

Gradul de amortizare al imobilizarilor este de 44,43%.

Nu s-au efectuat ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale.

### D3. INVESTITII FINANCIARE

Nu este cazul.



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

### D4. STOCURI SI CONTRACTE PE TERMEN LUNG

In vederea asigurării bazei materiale pentru realizarea obiectului de activitate, SC Prodlacta SA, are încheiate contracte comerciale cu principalii furnizori, auditorul preluând pentru dosarul exercitiului situatia pentru cele mai importante.

Contractele pe lângă obiectul acestora prevăd clauze cum ar fi :

- termen si conditii de livrare, respectiv achizitie ;
- termen si modalitate de plata ;
- majorari pentru neplata la termen ;
- conditiile de incetare a contractelor.

Societatea are încheiate atat contracte privind achizitii de stocuri, cat si contracte privind prestari servicii. Numarul acestora este destul de limitat.

La dosarul de lucru al auditorului se regasesc principalele contracte de aprovizionari de valori materiale efectuate de SC Prodlacta SA.

S-a verificat dacă s-au preluat soldurile in mod corect din balanta de verificare încheiata la data de 31.12.2019, cat si dacă s-a respectat planul de conturi conform prevederilor legii contabilitatii , cat si ale OMFP 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Pe conturi situatia stocurilor se prezinta astfel :

Nr. Crt.	Cont		Sold initial 2019	Sold 31.12.2019
	Simbol	Denumire		
1.	301	Materii prime	0	0
2.	302	Materiale consumabile	2.231.225,65	1.946.781,33
3.	303	Obiecte inventar	32.712,53	35.460,68
4.	331	Productie in curs exec	0	0
5.	341	Semifabricate	964.567,92	1.174.546,55
6.	345	Produse finite	1.488.829,38	1.009.232,77
7.	348	Dif pret produse finite	714888,16	714888,16
8.	371	Marfuri	328.259,97	494.734,81
9.	4091	Furnizori debitori	1.695.955,27	2.134.142,05
11.	<b>Total</b>		<b>7.456.438,88</b>	<b>7.509.786,35</b>

Din analiza de mai sus rezultă că stocurile in 2019 au crescut cu 0,71%, față de anul 31.12.2018.

Cu exceptia semifabricatelor unde cresterea a fost de 7,88 %

Majorările si diminuarile in valori absolute, cât si ponderile in total stocuri se prezintă ca in tabelul de mai sus.

S-a verificat existenta procedurilor in ceea ce priveste aprovizionarile de valori materiale. La dosarul de lucru al auditorului se regasesc aceste proceduri.

Din analiză, s-au constatat urmatoarele :

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

- stocurile de valori materiale luate spre exemplificare, relativ reduse ca valoare au sosit in unitate pe baza de factura, iar pentru punerile in functiune s-au intocmit procese-verbale;

- T V A aferenta imobilizarilor s-a inregistrat in luna in care s-au emis facturile si inregistrat c/val imobilizarilor ;

- atribuirea numarului de inventar s-a făcut odată cu intocmirea procesului-verbal de punere in functiune ;

- intrările au fost inregistrate corect pe conturi, respectiv 231, 404, 4426, dupa care la punerea in functiune s-au inregistrat pe conturile corespunzatoare de imobilizari.

Reducerea stocurilor are influente pozitive asupra lichiditatii reduse a societatii, atata timp cat se asigura baza materiala pentru realizarea ciclului de fabricatie.

Inventarierea stocurilor s-a facut in baza Deciziei nr. 307/24.10.2019 – privind inventarierea mijloacelor circulante.

### D5. DEBITORI SI PLATI ANTICIPATE

In vederea livrării produselor sau prestării serviciilor corespunzatoare obiectului de activitate al societatii, aceasta a incheiat o serie de contracte, pentru care s-a prezentat auditorului o evidentă a acestora. Contractele cuprind :

- numar si data ;
- beneficiar ;
- obiect contract ;
- conditii de livrare ;
- termen si modalitati de incasare.
- conditii de incetare ;

La dosarul de lucru al auditorului se regasesc principalele contracte de livrari produse si prestari servicii efectuate de SC Prodlacta SA.

La finele exercitiului financiar analizat 2019, creantele se prezinta astfel :

Nr. Crt	Specificarea creantei		Sold la 31.12.2019	Termen de lichiditate	
	Simbol	Denumire cont		Sub 1 an	Peste 1 an
1.	4111	Cienti	12.823.169,18	12.823.169,18	
2.	4118	Cienti incerti	67.500	67.500	
3.	4428	TVA neexigibila (debit)	0	0	
4.	445	Subventii	0	0	

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

5.	461	Debitori diversi	447.720,07	447.720,07	
6.	49	Ajust ptr. deprec. cr - clienti , debitori	0	0	
<b>TOTAL</b>			<b>13.338.389,25</b>	<b>13.338.389,25</b>	

In cont 4111 principalii clienti ai societatii sunt :

- Kaufland, Carrefour, România Hipermarche SA, Selgros , Metro

Pentru clienti societatea nu s-au efectuat ajustari pentru depreciere.

Auditorul a verificat existenta procedurilor legate de Lansarea in fabricatie si Urmarirea realizarii productiei. In dosarul de lucru auditorul are aceste proceduri. De asemeni pentru exemplificare se regăseste documentatia necesară urmăririi realizării si raportării productiei proprii. Din analiză s-au constatat următoarele :

~ societatea are proceduri privitoare la lansarea si urmarirea fabricatiei, proceduri prin care s-au stabilit :

- ~ documentele utilizate pentru lansarea si urmarirea productiei ;
- ~ circuitul documentelor, responsabilitati, evidentiere, etc ;
- ~ antecalculatia si postcalculatia ;
- ~ inregistrarea in evidenta operativa si cea contabila ;

~ societatea are proceduri privind desfacerea productiei proprii.

### D6. CREDITORI SI ANGAJAMENTE

- lei -

Nr. Crt.	Specificarea obligației		Sold 31.12.2019	Termen de exigibilitate		
	Simb	Denumire		Sub 1 an	Între 1-5 ani	Peste 5 ani
1.	401	Furnizori	13.091.012,15	13.091.012,15		
2.	404	Furnizori imobilizări	784.841,06		784.841,06	
3.	419	Clientsi creditorii	5.540.718,29	5.540.718,29		
4.	421	Personal salarii datorate	716.634,90	716.634,90		
5.	423	Personal ajutoare mat. dat.	0	0		
6.	427	Rețineri din sal. dat. terților	13.721	13.721		
7.	4281	Alte datorii în leg cu pers.	386.193,02	386.193,02		
8.	4311	Contrib. unit. la asig. sociale	31.119,38	31.119,38		
9.	4312	Contrib. pers. la asig. sociale	465.664	465.664		

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

10.	4313	Contrib angajator A.S. sănăt	10.143	10.143		
11.	4314	Contrib angajați A.S. sănăt	182.637	182.637		
12.	4315	Contributia sal la asig.sociale	666.520	666.520		
13.	4316	Cont.sal la asig.de sanatate	261.683	261.683		
14.	436	Cont.asiguratorie pt.munca	98.704	98.704		
15.	4371	Contrib. unit la fond șomaj	633	633		
16.	4372	Contrib. pers. la fond șomaj	621	621		
17.	4423	TVA de plata	111.781,83	111.781,83		
18.	444	Impozit pe venit din salarii	264.311	264.311		
19.	446	Alte impoz, tx și vărsăm. asim.	202.459,30	202.459,30		
20.	447	Fonduri speciale	90.123	90.123		
21.	4481	Alte datorii față de bugete.	73.163	73.163		
22.	462	Creditori diverși	4.073.391,69	0	4.073.391,69	
23.	5191	Credite pe termen scurt	5.066.007,09		5.066.007,09	
<b>TOTAL</b>			<b>32.221.781,71</b>	<b>22.207.541,87</b>	<b>10.014.239,84</b>	

După cum se constată soldul cel mai mare este dat de obligatiile față de bugete :  
~ **de stat**, reprezentând TVA, impozite și contribuții legate de salarii și majorări de întârziere ;

~ **local**, constând în impozite și taxe, majoritatea restante și majorări aferente neachitării în termen a acestora.

Tratarea detaliată a modului de înregistrare a obligațiilor față de bugete s-a făcut la punctul D.8 IMPOZITE SI TAXE.

Furnizori, ct. 401, care reprezintă un procent relativ mare, respectiv 40,63 % din total datorii. Valorile cele mai importante pe furnizori sunt :

Valoare de 5.540.718,29 lei, se înregistrează la contul 419 « Clienti creditori », obligatia fiind fata de :

- Icomlac SA;
- Jardi R.M ;
- JLC Germany ;
- Alți creditori

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

In contul 4281 « Alte datorii in legatura cu personalul », sunt inregistrate garantiile materiale ale personalului care conform legii trebuie sa constituie asemenea garantii. Din verificare s-a constatat ca soldul extrasului de cont cu aceste garantii pe persoane, corespunde cu soldul contabil.

### D7. MIJLOACE DE TREZORERIE

Situatia pe conturi se prezinta astfel

Nr. Crt.	Specificatie obligatie		Sold la 31.12.2019	Sold extras ct., reg. casa, evid anal.	Diferente
	Simbol	Denumire cont			
1.	5121	Disponibil cont lei – BCR	4.554,38	4.554,38	0
2.	5121	Disponibil cont garantii BCR –	5.794,36	5.794,36	0
3.	5121R	Disponibil cont lei – Raiffeisen	1.035,66	1.035,66	0
4.	5121TREZ.	Dispon. Trezorerie	31.663,64	31.663,64	0
6.	51242EB	Card Bussines Eur	941,52	941,52	0
5.	51242T1	Dispon. Transilvania euro	12.571,14	12.571,14	0
6. 7	51242	Cont euro Intensa	19,12	19,12	0
<b>TOTAL</b>			<b>56.579,82</b>	<b>56.579,82</b>	<b>0</b>

Mijloacele de trezorerie au inregistrat o scădere cu 130.151,85 lei, in cifre relative scăderea fiind cu 70,04%.

Scăderea s-a datorat in special creșterii atat a disponibilităților din cont, dar mai ales a reducerii numerarului din casieria societatii .

Din verificarea efectuată între soldul registrului de casă, al extraselor de cont si soldurile din contabilitate, nu s-au constatat diferențe cu valori semnificative.

#### 7.1. Conturile bancare

S-a analizat legalitatea si corectitudinea documentelor care stau la baza inregistrării in conturile bancare.S-a constatat ca sunt intocmite corect si semnate de persoanele in drept.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

In ceea ce priveste disponibilitatile in valuta, acestea au valori nesemnificative, iar diferentele din reevaluarea corecta in functie de cursul de la 31.12.2019 nu are influenta care sa afecteze indicatorii economico – financiari ai societatii.

In urma evaluarii intre valorile rezultate si soldurile contabile nu au rezultat diferente .

Intre soldurile contabile la 31.12.2019 si cele din extrasele de cont exista concordanta.

S-au verificat prin sondaj actele operatiunilor bancare din luna decembrie 2019 rezultand urmatoarele :

- operatiunile efectuate prin banca au la baza documente justificative ;
- documentele sunt avizate si aprobate de cei in drept ;
- contarea operatiunilor efectuate s-a facut corect.

In dosarul de lucru al auditorului se regasesc probe pentru sustinerea afirmatiilor.

### 7.2. Contul Casa

S-a analizat legalitatea si corectitudinea documentelor care stau la baza inregistrarii in caserie. acestea sunt intocmite corect si semnate de persoanele in drept.

Din verificarea prin sondaj a actelor de casă din luna decembrie 2019 au rezultat urmatoarele :

- operatiunile de incasări si plăți au la baza documente justificative ;
- documentele sunt avizate si aprobate de cei in drept ;
- contarea operatiunilor efectuate s-a făcut corect.
- operatiunile s-au inregistrat in registrul de casa la data la care au avut loc ;

Intre soldul din contabilitate si cel din Registrul de casa exista concordanta.

In dosarul de lucru al auditorului se regasesc probe pentru sustinerea afirmatiilor.

Casa a fost inventariata in baza deciziei nr. 307/24.10.2019, neexistand diferente.

### 7.3. Alte mijloace de trezorerie

- nu s-au inregistrat valori la contul avansuri de trezorerie.

## D8. IMPOZITE SI TAXE

Pentru a se verifica achitarea datoriilor fata de bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale si fondurile speciale s-a intocmit urmatoarea situatie :

Nr. Crt	Specificarea obligatiei	Sold la 31.12.2019	Rulaj creditor decembrie	Diferente
1.	4311 Contr.societ.la asig. Soc.	31.119,38	0	0

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

2.	4312	Contr. pers. la asig. Soc.	465.664	0	0
3.	4313	Contr. angajator A.S. săn.	10.143	0	0
4.	4314	Contr. angajați A.S. sănăt	182.637	0	0
5.	4371	Contr., unit la fond șomaj	633	0	0
6.	4372	Contr. pers. la fond șomaj	621	0	0
7.	447	Contr. fond garantare	90.123	0	0
8.	441	Impozit pe profit	0	0	0
9.	4423	TVA de plata	111.781,83	0	0
10.	444	Impozit pe salarii	264.311	86.670	0
11.	446	Alte impoz,tx și vărsăm.	202.459,30	0	0
12.	4428	TVA neexigibil	0	0	0
13.	4481	Alte datorii la buget stat	73.163	0	0
14	4315	Cas angajati	666.520	330.707	
15	4316	Cass angajati	261.683	129.998	
16	436	C.A.M.	98.704	29.320	
<b>TOTAL</b>			<b>2.459.562,51</b>	<b>576.695</b>	<b>0</b>

Din analiza se constata faptul ca unele obligatii fata de bugetul consolidat al statului prezinta restante, intrucat soldurile la 31.12.2019, sunt mai mari decat rulajele creditoare din luna decembrie 2019 cum ar fi :

Restante semnificative se inregistreaza si la plata impozitelor locale, cat si majorarile de intarziere aferente in special obligatiilor fata de bugetul local, intrucat soldurile la 31.12.2019, sunt mai mari decat rulajele creditoare din luna decembrie 2019.

**a) Referitor la obligatiile față de bugetul de stat, auditorul a urmarit modul de calcul al acestor obligatii, astfel :**

*a1). Pentru obligatii salariale a luat spre exemplificare luna decembrie 2019 si anume :*

*a1.1). Inregistrarea salariilor personalului incadrat*

Suma aferenta salariilor este de 1.303.119 lei

~ contributiile si impozitul suportate de angajat au fost calculate astfel :

~ 330.707 lei, asigurari sociale ;

~ 129.998 lei, contributia de sanatate ;

~ 86.670 , impozitul pe venit din salarii, corespunde cu

centralizatorul

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

~ contributia asiguratorie pentru munca de asigurari, concedii si indemnizatii, risc si impozitul suportate de angajator sunt corect calculate si corespund cu cele inregistrate de angajator,

astfel :

~ 29.320 lei, Contributia asiguratorie pentru munca, respectiv :

~ obligatiile față de personal cât si cele față de bugetul consolidat al statului sunt inregistrate in contabilitate in baza documentului NOTA de contabilitate ;

~ conturile utilizate la inregistrarea salariilor atât ca obligatii față de personal, cât si față de bugetul consolidat sunt corecte, existând analitice separate pentru aceasta activitate. Pentru inregistrarea salariilor s-a folosit contul 641 « Cheltuieli cu salariile » in corespondenta cu 421.

~ totalul centralizatorului cu salariile lunare, corespunde cu inregistrările in contabilitate, atât pentru drepturi de personal, cât si pentru obligatiile la bugetul consolidat.

Nota : Toate obligatiile față de bugetul consolidat se regăsesc in DECLARATIA PRIVIND OBLIGATIILE DE PLATA A CONTRIBUTIILOR SOCIALE,

IMPOZITUL PE VENIT SI EVIDENTA NOMINALA A PERSOANELOR ASIGURATE (D. 112), depusă sub semnatura electronica, din data de 27.01.2020.

### *a2. Alte datorii la bugetul de stat*

Valoarea este de 73.163 lei si constă din majorări, dobânzi, calculate pentru plata cu intarziere a obligatiilor față de bugetul consolidat al statului.

### **b). Referitor la obligatiile fata de bugetul local, auditorul a urmarit modul de inregistrare al acestor obligatii, astfel :**

#### *b1). Impozite si taxe pentru bugetul local*

Valoarea totală este de 202.459,30 lei (anexa situatia impozitelor și taxelor) si consta din impozite si taxe calculate pentru cladiri, constructii speciale, mijloace de transport si terenuri .

## **D9. ALTE POSTURI DE BILANT NETRATATE**

Contul 471 « Cheltuieli inregistrate in avans » in suma de 1.333.881,82 lei.

Contul 472 « Venituri inregistrate in avans » in sold suma de 37.627,15 lei.



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

Contul 473 «Decontari operatiuni in curs de clarificare», in sold suma de 223.337,04 lei.

### D10. CONTURI IN AFARA BILANTULUI

Societatea are inregistrate in afara bilantului urmatoarele valori :

ct. 8032	- Valori materiale primite pentru reparatii	=	-5.192.90 lei,
ct.8033	- Valoare mat. Pastrate in custodie	=	1.224.397,91 lei
ct. 8038	- Alte valori in afara bilantului	=	5.192.90 lei
ct. 8039	- Stocuri de natura obiectelor de inventar	=	1.224.397,91 lei ;

### D11. NOTE DIVERSE

Sunt preluate corect in balanta de verificare informatiile din conturile sintetice si exista concordanta intre contabilitatea sintetica si cea analitica.

Capitalul social a fost modificat in exercitiul financiar analizat, fată de cel anterior.

- Societatea a efectuat inventarierea patrimoniului pe anul 2019, in baza Deciziei nr. 307/24.10.2019, pentru numirea Comisiei Centrale de coordonare a comisiilor de inventariere si deciziilor pentru numirea comisiilor operative, asa cum au fost prezentate in Detaliile raportului, in momentul analizarii fiecarui element patrimonial.

La incheierea actiunii de inventariere, comisia centrala a intocmit Raportul Comisiei Centrale , care a fost aprobat la data de 21.03.2020 de către preşedintele Consiliului de Administratie. Raportul cuprinde :

- prezentarea rezultatelor inventarierii factice de la fiecare gestiune ;
- constatări ale comisiilor operative cu referire la starea unor mijloace fixe in special imobilizari ;
- propuneri ale comisiei centrale cu termene si responsabilitati.

Situatiile financiare s-au intocmit conform OMFP nr. 1802/2014 modificat.

Evaluarea patrimoniului s-a facut conform reglementarilor in vigoare (art.8 si 9 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile ulterioare) si OMFP 1802/2014, urmarindu-se principiul de evaluare a acestora la :

- intrarea in patrimoniu ;
- inchiderea exercitiului financiar ;

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2019

- iesirea din patrimoniu.

Contabilitatea analitica a stocurilor se tine corespunzator.

Societatea nu a efectuat in anul 2019, reevaluare la cladirile din patrimoniu.

Sunt preluate corect in balanta de verificare, informatiile din conturile sintetice si exista concordanta intre contabilitatea sintetica si analitica.

Societatea are contractate credite .

Indicatorii economico financiari ai societatii prezintă valori pozitive, cu valori reduse , cu efecte asupra continuitatii societatii.

### CONCLUZIE :

*Situatiile financiare sunt intocmite in conditiile respectarii prevederilor legale si ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a societatii la 31.12.2019, a rezultatelor operatiunilor sale, precum si a situatiei fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data.*

Brasov, 26.03.2020

Auditor financiar,  
Cabinet Individual de Audit Păun C<sup>tin</sup>  
Administrator,  
Păun Constantin

