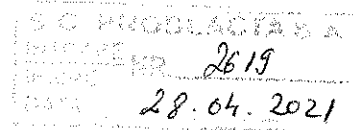




**S.C. PRODLACTA S.A.**

**BRAȘOV**



Catre ,

**AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA**

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

**BURSA DE VALORI BUCUREȘTI**

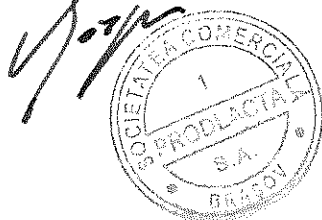
Email : [ats@bvb.ro](mailto:ats@bvb.ro) Fax : 0213124722

Va inaintam alaturat RAPORTUL ANUAL intocmit conform Regulamentului A.S.F. 5/2018, aferent exercitiului financiar al anului 2020, insotit de urmatoarele documente :

- Situatiile financiare la data de 31.12.2020
- 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

Gabriel Gaspar



---

500450 BRAȘOV – 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 Brașov,  
C.I.F.: RO1112568, R.C. J/08/67/1991

**RAPORT ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2020**

**Data Raportului 20.03.2021**

**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. de 57.033.974, cu valoare nominală de 1,10 lei.

Piaţa organizată pe care se tranzacţionează acţiunile este AeRO - BVB, valoarea de piaţă a acţiunilor la data 03.03.2021 a fost de 0,8 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 şi 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 anul 2020, s-au pus în funcţiune investiţii în valoare de 3.802.219 lei, şi anume :

- la fabrica Braşov s-au realizat reţele exterioara de apă şi canalizare, în valoare de 84.726 lei, modernizări la clădiri de 47.871 lei şi cumpărarea unui container frigorific în valoare de 56.001 lei;
- echipamente tehnologice achiziţionate sau realizate în regie proprie în valoare de 900.055 lei
- pentru îmbunătăţirea parcului auto (autotractoare, cisterne şi autoturisme) s-au alocat 2.664.527 lei;

- In tehnica de calcul (calculatoare) s-au investit 31.903 lei

La 31.12.2020 au ramas investitii in curs in valoare de 8.589.858 lei , si anume :

- 2 cazane Clayton in valoare de 2.884.934 lei , care urmeaza a fi puse in functiune in anul 2021,scopul fiind de a eficientiza costurile cu utilitatile , gaz si abur ;
- echipamentul tehnologic de productie cu linia de ambalare produse la pet - INDEX6 + linia de umflat peturi – investitii care s-au ridicat la peste 4.100.000 lei, aceasta este estimata a fi pusa in functiune in prima parte a anului 2021.
- Restul in valoare 1.604.924 lei reprezentand investitii : in modificarea si redimensionarea traseelor tehnologice din fabrica, la statia de pompare apa, modernizari la centrul de colectare lapte Hoghiz in vederea autorizarii sanitare.

In acest an s-au vandut si au fost casate un numar de 8 autoturisme/autoutilitare , avand o valoare de inventar de 719.654 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 2020:

Nr. crt.	Indicatori de gestiune	Formula de calcul	UM	Valori în 2020	Valori în 2019	2020/2019 %
1.	Lichiditatea Generală	Active circ. x 100	%	59,75	66,70	89,58
		Datorii pe term.sc (Act. circ – st.) x100				
2.	Lichiditatea redusă	Capital propriu	%	37,96	43,17	87,93
3.	Solvabilitatea	Capitaluri proprii	%	45,71	49,25	92,81
		Total Pasive				
4.	Rata îndatorării	Datorii totale	%	118,66	102,93	115,28
		Capitaluri proprii				

**1.1.1 Elemente de evaluare generală**

a)	Profit /Pierdere bruta:	1.603.455 lei
b)	Cifra de afaceri:	110.318.883 lei
c)	Export:	24.841.341 lei
d)	Costuri - raportând cheltuielile de exploatare la veniturile din exploatare rezultă în 2020 un cost de 977,70 lei față de 980,61 lei cost la 1000 lei venituri realizate în anul anterior.	
e)	Lichiditate (disponibil în cont):	491.912 lei

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

Anul	2020		2019		2018	
	Pondere în venituri totale	Pondere în CA	Pondere în venituri totale	Pondere în CA	Pondere în venituri totale	Pondere în CA
Produsul	%	%	%	%	%	%
Lapte de consum pasteurizat și UHT	22,54%	20,26%	17,99%	17,84%	14,17%	14,56%
Produse lactate proaspete	36,54%	32,83%	35,03%	34,74%	30,78%	31,62%
Unt	17,92%	16,10%	15,62%	15,49%	23,54%	24,18%
Branzeturi	4,62%	4,15%	4,35%	4,32%	4,50%	4,62%
Înghețată		0,00%	0,05%	0,05%	0,43%	0,44%
Alte mărfuri și servicii	29,67%	26,66%	27,79%	27,56%	23,93%	24,58%



(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 comerciat ferm :

NUMELE FIRMEI	LOCALITATEA	MATERIALE FURNIZATE
AAK SWEDEN AB	Suedia	grasimi vegetale
Thimm Packaging SRL	Sibiu	cutii carton
Sunimprof	Cluj	hârtie metalizată și capace aluminiu
Chr Hansen	Brasov	culturi lactice
Tetra Pack	Romania	folie pt. lapte UHT
Rompetrol	Zarnesti, jud.Brasov	combustibil
Younger Karom Production Com	Bucuresti, Sect.2	flacoane pet

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 clienți: 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 înregistrează dependența semnificativă față de un singur client întrucât, se poate vorbi de o dependență față de hiper-supermarketurile prezente pe piața internă și către care societatea orientează sub 47% din producția 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 2020 a fost de 303  
Nu există 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 nr.106/01.07.2020, emisă de Agenția Pentru Protecția Mediului Brașov, cu mențiunea că își pastrează valabilitatea pe toată perioada în care beneficiarul acesteia își obține viza anuală.

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 2020 la 500 lei, iar pentru anul 2021 ele sunt estimate la 5.000 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 supusă unui risc major de modificare a fluxurilor de numerar prognozate, atât din fluctuarea instrumentelor financiare, cât și din modificarea ratei dobânzii.

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 2020, și având în vedere faptul că doar 36,48% 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 analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea emitentului comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

În anul 2020 lichiditatea curentă a emitentului a scăzut la 37,96%, față de 43,67% cât a fost înregistrat anul trecut.

- lei -

Anul	Active circulante – stocuri	Datorii curente	Lichiditatea curentă (%) (active circulante-stocuri/datorii curente)
2020	13.738.837	36.196.197	37,96%
2019	14.825.595	33.946.610	43,67%

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

An 2020		An 2019	
Sursele pentru investitii		Sursele pentru investitii	
<b>Sold la 31.12.2019</b>	<b>-10.498.514</b>	<b>Sold la 31.12.2018</b>	<b>-4.995.390</b>
- Profit reinvestit	1.282.719	- Profit reinvestit	
- Amortizarile si provizioanele	2.279.439	- Amortizarile si provizioanele	1.792.800
- Surse atrase	2.577.748	- Surse atrase	123.264
<b>Total surse</b>	<b>-4.358.609</b>	<b>Total surse</b>	<b>-3.079.326</b>
Cheltuieli		Cheltuieli	
- Investitii	9.030.926	- Investitii	6.013.323
- Rambursari credite	1.321.604	- Rambursari credite	923.331
- Rata leasing	735.102	- Rata leasing	482.534
<b>Total Cheltuieli</b>	<b>11.087.632</b>	<b>Total Cheltuieli</b>	<b>7.419.188</b>
<b>Sold la 31.12.2020</b>	<b>-15.446.241</b>	<b>Sold la 31.12.2019</b>	<b>-10.498.514</b>

Nu este cazul.

3.4. *In 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 31.12.2020

Nr.crt.	Nume si prenume	Funcția
1	Vladimir Jordan	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 31.12.2020

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

##### **Vladimir Jordan**

Vârsta:

Calificare

Experiența profesională :

**- PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE**

- 63 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 in functie :7

##### **Vitalie Cojuhari**

Vârsta:

Calificare

Experiența profesională :

**- SECRETAR CONSILIU DE ADMINISTRATIE**

- 43 ani

- jurist

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

Vechimea in functie :7

2004 – 2005 consilier juridic al SA «JLC»  
2005 – până în prezent șeful departamentului juridic al SA «JLC»

**Elena Belan**

Varsta:

Calificare

Experiența profesională:

- **MEMBRU CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE**

- 62 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 in functie :7

**Protenco Vladimir**

Varsta:

Calificare:

Vechimea in functie 2

- **MEMBRU CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE**

- 56 ANI

- inginer

**Cojocari Mihail**

Varsta:

Calificare:

Experiența profesională :

- **MEMBRU CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE**

- 58 ANI

- inginer exploatare transport auto

- 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 2020 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 31.12.2020

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 Jordan	Director Financiar	Nedeterminata
3	Boris Mitracov	Director Logistica	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 -		
	2018	2019	2020
Imobilizări corporale	44.123.900	45.731.664	52.500.287
Stocuri	7.845.482	7.849.946	7.890.138
Disponibilități bănești	235.896	97.326	491.912
Creanțe	15.286.292	14.728.269	13.246.925

Valoarea imobilizărilor corporale în anul 2020 au crescut cu 14,80% datorită achizițiilor efectuate de echipamente si autovehicule. Stocurile în anul 2020 comparativ cu anul 2019 sunt aproximativ la același nivel, diferența fiind foarte mică. Creanțele în anul 2020 au scăzut față de anul precedent cu 10,06%.

Profiturile reinvestite în ultimii 3 ani se prezintă astfel:

*In ultimul an societatea avand profit ,*

Anul	Active curente	Pasive curente
2018	23.367.670	38.021.100
2019	22.675.541	33.996.919
2020	21.628.975	36.196.197

*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	2020	2019	2018
	Lei	Lei	Lei
Productia vanduta	108.070.928	96.334.051	90.601.188
Venituri din vanzarea marfurilor	4.880.803	6.284.536	9.959.989
Reduceri comerciale acordate	-2.632.848	-1.924.850	-1.514.326
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>110.318.883</b>	<b>100.693.738</b>	<b>99.046.851</b>
Venituri din productia stocata	-12.398.581	-5.456.187	481.223
Venituri din productia de imobilizari corporale	527.878	533.783	222.140
Venituri din subventii de exploatare	6.137		
Alte venituri din exploatare	173.277	3.629.052	1.592.180
<b>TOTAL Venituri Exploatare</b>	<b>98.627.594</b>	<b>99.400.385</b>	<b>101.342.394</b>
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	53.749.851	52.819.245	56.189.859
Alte cheltuieli materiale	379.420	293.558	269.610
Cheltuieli cu energia si apa	3.473.891	3.468.462	3.158.930
Cheltuieli privind marfurile	4.151.375	5.439.249	8.711.001
Cheltuieli cu personalul	17.594.914	16.953.418	16.504.678
Amortizari si provizioane ptr.depreciere active	2.279.439	1.792.800	2.213.817
Alte cheltueili de exploatare,d.c.			
- Ch. Privind prestatiile externe	13.350.108	12.814.852	11.994.194
- Ch. cu alte impozite si taxe	995.269	881.493	867.173
- Alte Cheltuieli	498.096	3.016.184	1.618.952

- ajustari privind activele circulante	0	-2.495	0
ajustari privind provizioanele	-3.391	-243	-6.500
<b>TOTAL Cheltuieli din Exploatare</b>	<b>96.435.140</b>	<b>97.473.850</b>	<b>101.513.387</b>
PROFIT/PIERDERE din Exploatare	2.192.454	1.926.535	-170.993
Venituri Financiare	497.001	462.846	405.187
Cheltuieli Financiare	1.086.000	1.106.662	922.846
<b>PROFIT/PIERDERE financiara</b>	<b>-588.999</b>	<b>-643.816</b>	<b>-517.659</b>
Venituri totale	99.124.595	99.863.231	101.747.581
Cheltuieli totale	97.521.140	98.580.512	102.436.233
Profit brut	1.603.455	1.282.719	-688.652
Impozit pe profit			
Profit net	1.603.455	1.282.719	-688.652

In cursul anului 2020 s-au trecut pe cheltuieli din pierderi de creante si debitori, in valoare de 61.354 lei, pentru firmele care s-au radiat , si s-au desfiintat provizioane in valoare 61.354 lei.  
SC PRODLACTA SA a terminat anul 2020 cu un profit de 1.603.455 lei.

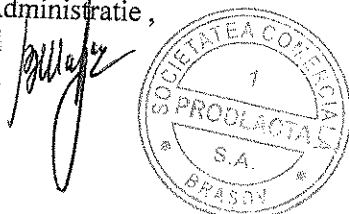
*c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei*

În anul 2020 s-au realizat urmatoarele fluxuri de numerar nete (lei)

Din activitatea de exploatare si alte activitati	<b>4.671.923</b>
Din activitatea de investitii	<b>-4.277.336</b>
Creșteri/descreșteri de numerar	<b>394.586</b>
Sold de numerar la începutul anului	<b>97.326</b>
Sold de numerar la sfârșitul anului	<b>491.912</b>

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



Anexa la Raportul anual pe 2020 al Emitentului SC PRODLACTA SA

**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 executiva ?	DA		<i>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</i>  <i>In cadrul Actului Constitutiv sunt definite atributiile si competentele principale ale Consiliului de Administratie</i> <i>De asemenea, tot in cadrul Actului Constitutiv sunt precizate o serie de responsabilitati ale directorilor.</i>
	b) CA are o structura care ii permite realizarea cu operativitate a indatoririlor ?	DA		
	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	<i>Societatea nu va intocmi un alt regulament intern, deoarece aceste precizari vor fi incluse in Regulamentul de Organizare si</i>

	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><b>A.5.</b> 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>	DA		
	<p><b>A.5.1.</b> Procedura contine persoana de legatura cu Consultantul Autorizat ?</p>	DA		
	<p><b>A.5.2.</b> Procedura contine frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat ?</p>	DA		
	<p><b>A.5.3.</b> 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>	DA		
	<p><b>A.5.4.</b> 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>	DA		
<p><b>B. Sistemul de Control Intern</b></p>	<p><b>B.1.</b> CA are adoptata o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala</p>	NU		Nu este cazul, societatea nu are filiale

	reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de CA ?			
	<b>B.2.</b> Auditul intern este realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii ? sau Prin serviciile unei tertii parti independente, care va raporta CA, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General ?	DA	NU	
<b>C. Recompense echitabile si motivare</b>	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		
	<b>C.1.</b> 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	<i>Veniturile anuale platite membrilor Consiliului de Administratie se vor face in conformitate cu aprobarile obtinute in AGA</i> <i>Veniturile anuale platite Directorului General pot fi comunicate numai actionarilor la cerere.</i>
<b>D. Construind valoare prin relatia cu investitorii</b>	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>		<p>NU</p>	<p>Societatea nu poate suporta in prezent costurile rezultate din traducerea informatiilor si in limba engleza</p>
	<p><b>D.1.</b> 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><b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare ?</p> <p><b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare ?</p> <p><b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice ?</p>	<p>DA</p>	<p>Societatea detine pe pagina de internet o sectiune pentru investitori denumita "Pentru adunarile generale"</p> <p>NU</p>	<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>NU</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 regasesc in Raportul administratorilor informatia</p>
	<p>DA</p>			

	<p><b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale ?</p> <p><b>D.1.5.</b> 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><b>D.1.6.</b> 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><b>D.1.7.</b> 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>	DA		
	<p><b>D.2.</b> 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>	NU	NU	<p>Societatea nu urmareste plata unor dividende in urmatoorii ani</p> <p>Societatea va adopta o astfel de procedura cand se va considera oportuna implementarea acesteia</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><b>D.6.</b> 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:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002\_A1 0.0 09.02.2021 Tip situație financiară: BL

An  Semestru Anul **2020**

Suma de control **62.737.371**

Entitatea SC PRODLACTA SA

Adresa

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

Număr din registrul comerțului J08/67/1991 Cod unic de înregistrare 1 1 1 2 5 6 8

Forma de proprietate

34 - Societăți pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și 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 31.12.2020 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori:**

Capitaluri - total	34.372.094
Capital subscris	62.737.371
Profit/ pierdere	1.603.455

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

JARDAN VLADIMIR

Numele și prenumele

CHITEA ELENA MIHAELA

Calitatea

11 - DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

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 și prenume auditor persoană fizică / Denumire firmă de audit

PAUN CONSTANTIN

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

3416

CIF/ CUI

2 8 8 2 2 3 8 9

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
<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	58.519	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	205.711	186.940
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	264.230	245.459
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	17.522.425	17.494.350
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	24.538.368	26.113.070
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	61.025	55.950
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	3.344.016	8.589.858
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	45.465.834	52.253.228
<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 - 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	45.731.664	52.500.287
<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	2.437.898	2.272.145
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.552.254	1.360.623
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	1.725.652	3.126.891
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	2.134.142	1.130.479
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	7.849.946	7.890.138
<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	13.966.876	12.567.798
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	761.393	679.127
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	14.728.269	13.246.925
<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)	41	40	97.326	491.912
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	22.675.541	21.628.975
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	1.333.882	1.066.483
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	6.054.003	6.023.806
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	5.540.718	6.553.045
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	14.256.620	14.334.637
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 entitatilor 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	8.145.578	9.284.709
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	33.996.919	36.196.197
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-10.025.123	-13.538.366
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	35.706.541	38.961.921
<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	905.673	2.663.866
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	451.292	1.925.961
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	1.356.965	4.589.827
<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	3.391	0
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	3.391	0
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	37.627	37.627
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	37.627	37.627
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din 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 (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din 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		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	62.737.371	62.737.371
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>	<b>86</b>	<b>85</b>	<b>62.737.371</b>	<b>62.737.371</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	61.021	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	564.656	644.829
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>92</b>	<b>91</b>	<b>564.656</b>	<b>644.829</b>
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	33.591.620	33.950.583
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	1.282.719	1.603.455
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	64.136	80.173
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	<b>101</b>	<b>100</b>	<b>34.346.185</b>	<b>34.372.094</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) z)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	<b>104</b>	<b>103</b>	<b>34.346.185</b>	<b>34.372.094</b>

\*) 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 înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	100.693.737	110.318.883
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	96.334.051	108.070.928
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	6.284.536	4.880.803
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	1.924.850	2.632.848
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	0	0
Sold D	07	08	5.456.187	12.398.581
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	533.783	527.878
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		6.137
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	3.629.052	173.277
-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	99.400.385	98.627.594
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	52.819.245	53.749.851
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	293.558	379.420
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	3.468.462	3.473.891
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	5.439.249	4.151.375
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	2.673	33.832
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	16.953.418	17.594.914
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	16.602.198	17.215.981
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	351.220	378.933
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	1.792.800	2.279.439
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	1.792.800	2.279.439
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-2.495	0

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	267.556	61.354
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	270.051	61.354
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>16.712.529</b>	<b>14.843.473</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	12.814.852	13.350.108
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	881.493	995.269
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	3.016.184	498.096
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-243	-3.391
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41	243	3.391
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>97.473.850</b>	<b>96.435.140</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	1.926.535	2.192.454
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	1.106	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	61	113
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	461.679	496.888
- 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>462.846</b>	<b>497.001</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	515.397	477.055
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	591.265	608.945
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>1.106.662</b>	<b>1.086.000</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	643.816	588.999

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	99.863.231	99.124.595
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	98.580.512	97.521.140
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	1.282.719	1.603.455
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	1.282.719	1.603.455
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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.OMF nr.58/ 2021)- 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,**

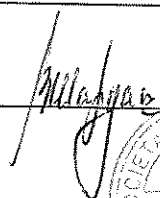
Numele si prenumele

JARDAN VLADIMIR

Numele si prenumele

CHITEA ELENA MIHAELA

Semnătura

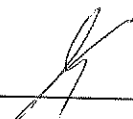



Formular  
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:



Cod 30

(Formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A			B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1	1.603.455	
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	14.186.450	14.186.450	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	11.616.468	11.616.468	
- peste 30 de zile		06	06	7.318.379	7.318.379	
- peste 90 de zile		07	07	1.082.528	1.082.528	
- peste 1 an		08	08	3.215.561	3.215.561	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	1.681.067	1.681.067	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	280.249	280.249	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	474.912	474.912	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	913.021	913.021	
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	12.885	12.885	
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	73.511	73.511	
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	428.407	428.407	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	98.691	98.691	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	386.997	386.997	
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020	
A			B	1	2	
Numar mediu de salariatii		20	19	304	303	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	337	336	
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		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creațe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creațe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creațe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	578.528	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	45b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	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)	59	49	1.600	1.600
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	1.600	1.600
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	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:	68	57	4.947.269	4.383.668
- 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)	69	58	2.904.432	1.426.803
- 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)	70	58a (308)	2.042.837	2.956.865
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	4.023.548	4.222.520
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	53.196	36.664
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)	73	61	94.620	60.156
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		40.666
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	94.620	19.490
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	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)	85	73	2.004.939	1.517.868
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	41.650	31.154
- în lei (ct. 5311)	99	85	41.572	31.075
- în valută (ct. 5314)	100	86	78	79
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	56.580	460.758
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	43.048	459.673
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	13.532	1.085
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditate, (rd.93+94)	106	92	903	0
- sume în curs de decontare, acreditate și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	903	0
- sume în curs de decontare și acreditate în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	13.228.806	18.075.577
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	850.452	2.693.098
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	8.751.934	11.023.673
- 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)	124	109	4.815.783	5.827.683
- 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)	125	109a (309)	3.936.151	5.195.990
Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.116.549	1.121.457
Datoriile 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)	127	111	2.509.871	3.237.349
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.619.020	2.192.128
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	727.565	943.874
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	90.123	101.347
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	73.163	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	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)	141	124	4.111.019	3.983.923		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131	62.737.371	62.737.371		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	18.600	16.800		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</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>	160	141	62.737.372	X	62.737.372	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	2.478.846	3,95	2.478.846	3,95
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148	2.478.846	3,95	2.478.846	3,95
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	60.258.526	96,05	60.258.526	96,05
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>						
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170a (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

JARDAN VLADIMIR

Semnatura

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CHITEA ELENA MIHAELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2020

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	423.619			X	423.619
Alte imobilizari	02	1.570.891	17.135		X	1.588.026
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>	<b>05</b>	<b>1.994.510</b>	<b>17.135</b>		<b>X</b>	<b>2.011.645</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	3.081.044			X	3.081.044
Constructii	07	24.077.682	188.598			24.266.280
Instalatii tehnice si masini	08	49.465.350	3.596.486	719.654		52.342.182
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	333.118				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	3.344.016	9.030.926	3.785.084		8.589.858
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>80.301.210</b>	<b>12.816.010</b>	<b>4.504.738</b>		<b>88.612.482</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>1.600</b>			<b>X</b>	<b>1.600</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>82.297.320</b>	<b>12.833.145</b>	<b>4.504.738</b>		<b>90.625.727</b>

## 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	365.100			365.100
Alte imobilizari	20	1.365.180	35.906		1.401.086
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>1.730.280</b>	<b>35.906</b>		<b>1.766.186</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	9.636.302	216.672		9.852.974
Instalatii tehnice si masini	25	24.926.981	2.021.785	719.654	26.229.112
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	272.093	5.075		277.168
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>34.835.376</b>	<b>2.243.532</b>	<b>719.654</b>	<b>36.359.254</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>36.565.656</b>	<b>2.279.438</b>	<b>719.654</b>	<b>38.125.440</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- 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>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

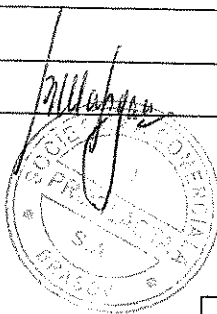
ADMINISTRATOR,

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

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
LA 31 DECEMBRIE 2020**

Metoda directa

<b>I.</b>	<b>ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE</b>	
A	Total intrari de lichiditati din:	<b>2.577.748</b>
A1	Aport la capitalul social	<b>0</b>
A2	Rambursare	<b>0</b>
A3	Credite pe termen lung, din care:	<b>2.577.748</b>
A.3.1	- Imprumut BT	<b>0</b>
A.3.2	- Alte Credite pe termen mediu si lung	<b>2.577.748</b>
B	Total iesiri de lichiditati prin:	<b>4.524.641</b>
B1	Achizitii de active fixe corporale, inclusiv TVA(211+212+213+214)	<b>4.504.250</b>
B1	Achizitii de active fixe necorporale, inclusiv TVA	<b>20.391</b>
B2	Cresterea investitiilor in curs	<b>0</b>
C	Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	<b>-1.946.893</b>
D1	D1. Rambursari de Credite pe termen mediu si lung, din care:	<b>2.056.706</b>
D.1.1	- Rate la imprumutul GARANTI, BT	<b>1.321.604</b>
D.1.2	- Rate la alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	<b>735.102</b>
D2	D2. Plati de dobanzi la Credite pe termen mediu si lung, din care:	<b>273.737</b>
D.2.1	- La imprumutul VENETO SI BT	<b>239.381</b>
D.2.2	- La alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	<b>34.356</b>
E	Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D1-D2)	<b>-4.277.336</b>
<b>II</b>	<b>ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI</b>	
F	Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2)	<b>114.506.804</b>
	F1. Vanzari existente (fara afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat)	<b>114.506.804</b>
	F2. Vanzari generate de afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat	<b>0</b>
G	Incasari din activitatea financiara	<b>113</b>
G	Incasari din activitatea exceptionala (amenzii, penalitati)	<b>0</b>
H	Credite pe termen scurt	<b>0</b>
J	Total Intrari de numerar (F+G+H+I)	<b>114.506.917</b>
K	Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care:	<b>109.234.352</b>
K1	K1. Materii prime si materiale (607+601+602)	<b>66.631.509</b>
K2	K2. Cheltuieli cu personalul direct productiv (inclusiv CAS)	<b>13.724.033</b>
K3	K3. Cheltuieli cu personalul de conducere (inclusiv CAS)	<b>3.870.881</b>
K4	K4. Alte cheltuieli cu personalul (Inclusiv CAS)(642)	<b>0</b>
K5	K5. Chirii, redevente, leasing operational(612+tva)	<b>959.396</b>
K6	K6. Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.) (605+6022)	<b>7.033.779</b>
K7	K7. Transport(624)	<b>460.822</b>
K8	K8. Costuri functionare birouri(611)	<b>0</b>
K9	K9. Reclama/Publicitate	<b>10.720.467</b>
K10	K10. Deplasari(625)	<b>74.425</b>
K11	K11. Asigurari(613)	<b>312.495</b>
K12	K12. Intretinere si reparatii (6024+6021)	<b>2.507.349</b>
K13	K13. Servicii profesionale (614+tva +626+tva +627+628+tva)	<b>1.943.927</b>
K14	K14. Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport etc.(635)	<b>995.269</b>
L	Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	<b>5.272.565</b>
M	Plati pentru impozite si taxe	<b>196.670</b>
M1	M1. TVA de platit(4423)	<b>196.670</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>154.349</b>
O1	Plati exceptionale (amenzii, penalitati)(658)	<b>249.623</b>
O2	Dividende+Participarea salariatiilor la profitul soc.	<b>0</b>
P	Total plati, exclusiv cele aferente exploatarii (M+N1+N2+O1+O2)	<b>600.642</b>
Q	Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	<b>4.671.923</b>
<b>III.</b>	<b>FLUX DE LICHIDITATI (CASH FLOW)</b>	
R	Flux de lichiditati net al perioadei (Q+E)	<b>394.586</b>
S	Disponibil de numerar al lunii precedente	<b>97.326</b>
T	<b>Disponibil de numerar curent (S+R)</b>	<b>491.912</b>

## SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU la 31 decembrie 2020

- lei -

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2020
		Total , din care	Prin transfer	Total , din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	62.737.371					62.737.371
Prime de capital	61.021					61.021
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	564.656			80.173		644.829
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	33.591.620	1.577.545		1.218.583		33.950.583
<b>Rezultatul exercitiului financiar</b>				1.282.719		
Sold creditor	1.282.719	1.603.455				1.603.455
Sold debitor	0					0
Repartizare profit	64.136	80.173		64.136		80.173
<b>TOTAL</b>	<b>34.346.185</b>	<b>106.082</b>		<b>80.173</b>		<b>34.372.094</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.

In data de 29.12.2009 a avut loc Adunarea Generala a Actionarilor S.C. PRODLACTA S.A in 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 diferenta între valoarea terenului înscrisa 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.

In 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 ).

In 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

In 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.

In 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

In 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

In 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 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 2020, este următoarea :

Nr. Crt		Nr. acționari la data de :		Nr. Acțiuni la data de :		Ponderea în capital social	
		31.12.2018/	31.12.2019	31.12.2019/	31.12.2020	31.12.2019/	31.12.2020
1	JLC GERMANY GMBH	1	1	16.822.262	16.822.262	29,4952%	29,4952%
2	JLC S.A CHISINAU	1	1	16.591.565	16.591.565	29,0907%	29,0907%
3	A.V.A.S	1	1	2.253.496	2.253.496	3,9511%	3,9511%
4	Pers. juridice	---	--	11.400.924	11.400.924	19,9897%	19,9897%
5	Pers. fizice	---	---	9.965.727	9.965.727	17,4733%	17,4733%
				57.033.974	57.033.974	100%	100%

Rezerve legale "- contul 1061 – a crescut cu 80.173 lei reprezentând 5% calculat la profitul brut al anului 2020.

" Profitul sau pierderea reportat(a) " – contul 117 repartizarea pierderii pe anul 2020 se va efectua în cursul exercitiului financiar următor după aprobarea AGA.

## 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 01/01/20	Cresteri	Reduceri	Sold la 31/12/20	Sold la 01/01/20	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31/12/20
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6		8=5+6-7
205 Conces. si brevete	423.619			423.619	365.100			365.100
208 Alte imob necorp.	1.570.891	17.135		1.588.026	1.365.180	35.906		1.401.086
211 Terenuri	3.081.044			3.081.044	0			0
212 Constructii	24.077.682	188.598		24.266.280	9.636.302	216.672		9.852.974
213 Echipam. Tehnologice	49.465.350	3.596.486	719.654	52.342.182	24.926.981	2.021.785	719.654	26.229.112
214 Mobilier , ap. bir. , echip. de protectie	333.118			333.118	272.093	5.075		277.168
231 + 232 Imobilizari in curs	3.344.016	9.030.926	3.785.084	8.589.858				
262 Titluri de participare	1.600			1.600				
<b>TOTAL</b>	<b>82.297.320</b>	<b>12.833.145</b>	<b>4.504.738</b>	<b>90.625.727</b>	<b>36.565.656</b>	<b>2.279.438</b>	<b>719.654</b>	<b>38.125.440</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 2020 valoarea inclusa in cheltuielile de exploatare a fost de 100%, conform prevederilor legale in vigoare.

In anul 2020 s-au casat mijloace fixe , autoutilitare in valoare de 719.654 lei valorificare 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 2020 s-au valorificat mijloacele fixe casate, in valoare de 20.416 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	3.391		3.391	0
Prov.pt. onorariu administrator	0			0
Prov.pt.deprecierea creantelor- clienti	214.741		61.354	153.387
Prov.pt.deprecierea creantelor- debitori	57.480		0	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 1.603.455 lei, este format din :

- 2.192.454 lei – profit din activitatea de exploatare.
- 588.999 lei – pierdere din activitatea financiara.

Nu s-au inregistrat valori din activitatea extraordinara.

Conform legislatiei in vigoare, profitul net in valoare de 1.603.455 lei se va repartiza in urmatoarul exercitiu financiar , pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti.

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

- Elemente similare cheltuielilor = 1.577.545 lei ( contributii sociale din anii anteriori)
- Venituri neimpozabile = 61.354 lei
- 61.354 lei desfintat provizioane pentru clienti

- Sume deductibile = 80.173 lei rezerva legala

- Sume nedeductibile – total = 719.007 lei  
din care :

- 225.649 lei Amenzi si penalitati
- 355.044 lei Cheltuieli nedeductibile
- 138.314 lei Cheltuieli sponsorizare

## SITUATIA ANALIZEI REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Indicatorul	Exercitiul curent	Exercitiul curent
0	2	2
1. Cifra de afaceri neta	100.693.737	110.318.883
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate ( 3+4+5)	89.878.362	94.856.335
3. Cheltuielile activitatii de baza	67.639.255	68.334.795
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	15.640.334	19.447.889
5. Cheltuielile indirecte de productie	6.598.773	7.073.651
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2 )	10.815.375	15.462.548
7. Cheltuielile de desfacere	4.898.823	5.905.493
8. Cheltuielile generale de administratie	7.619.069	7.537.878
9. Alte venituri din exploatare	3.629.052	173.277
10. Rezultatul din exploatare ( 6- 7- 8+9)	1.926.535	2.192.454

## 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>	13.318.137	10.191.649	3.126.488
4111	12.514.028	9.910.134	2.603.894
4118	67.500	0	67.500
418	0	0	0
4282+4424	47.615	47.615	0
4428+4481+4482	194.206	194.206	0
461	451.385	39.694	411.691
473	43.403	0	43.403

Datorii	Sold la 31.12.2020 (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>40.786.022</b>	<b>32.980.634</b>	<b>7.805.388</b>	<b>0</b>
162	4.032.585	1.368.720	2.663.866	
167	2.693.098	767.137	1.925.961	
401	13.332.887	10.117.326	3.215.561	
404	533.103	533.103		
408	412.225	412.225		
419	6.553.045	6.553.045		
421+425+4015	768.298	768.298		
426	19.600	19.600		
427	38.214	38.214		
4281	351.767	351.767		
431	2.179.243	2.179.243		
436	131.042	131.042		
437	12.885	12.885		
4423	212.469	212.469		
444	425.835	425.835		
446	386.997	386.997		
447	101.347	101.347		
462	3.946.296	3.946.296		
5191	4.655.086	4.655.086		

Valoarea cea mai mare a datoriilor s-a inregistrat la contul 401 „Furnizori” a caror valoare este de 13.332.887 lei , din care cu obligatii de plata sub 90 zile = 8.400.907 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 31.12.2020 ( 4.8694 LEI/EUR), pentru solduri.

La 31.12.2020 societatea avea angajate credite bancare si anume linie de credit in valoare de 4.655.086 lei, credite pentru activitatea curenta pe termen scurt si mediu, in suma de 4.032.585 lei .



## PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Exercitiul financiar 2020 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 2020 sunt o continuare a celor din anul 2019 asigurand comparabilitatea in timp si anume:

a) Imobilizarile 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.

Imobilizarile 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 inregistrarile 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 153.387 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 31.12.2020.

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 31.12.2020.

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 acciasi 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 imobilizarile 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 cheltuielile 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 cheltuieli.

**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 aceeaasi natura vor fi prezentate grupat.

**X. Principiul constituirii de accrual (preliminare), pentru venituri si cheltuieli aferente anului 2020 si care nu au documente fiscale pana la finele anului contabil.**

Cheltuielile sunt nedeductibile din punct de vedere fiscal.

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

Daca documentele fiscale sunt primite dupa inchiderea anului, cheltuiala inregistrata in anul 2020 drept cheltuiala nedeductibila se va reversa ca un venit neimpozabil si documentul fiscal se va inregistra in anul 2021 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 2020.

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 2020, se prezinta astfel :

- total personal ,	337 salariati
din care :	
• personal de conducere	6 salariati
• personal administrativ	49 salariati
• personal executie	282 salariati

Salariile platite, aferente exercitiului financiar 2020, precum si cheltuielile cu asigurarile sociale , se prezinta dupa cum urmeaza :

- salarii	17.215.981 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectia sociala	378.933 lei



## ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

## I. Indicatori de lichiditate

I. Lichiditatea curenta		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Active curente	A	23.367.670	22.625.232	21.628.975
Datorii curente	B	38.021.100	33.996.919	36.196.197
A/B		0,61	0,67	0,60

2. Lichiditatea imediata		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Active curente	A	23.367.670	22.675.541	21.628.975
Stocuri	B	7.845.482	7.849.946	7.890.138
Datorii curente	C	38.021.100	33.996.919	36.196.197
(A-B)/C		0,41	0,44	0,38

## II. Indicatori de risc

1. Indicatorul gradului de indatorare		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Capital imprumutat	A	3.052.526	1.356.965	4.589.827
Capital propriu	B	27.709.873	34.346.185	34.372.094
A/B		0,11	0,04	0,13

2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	-	1.926.535	2.192.454
Cheltuieli privind dobanzile	B	448.600	515.397	477.055
A/B		-0,38	3,74	4,60

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

1. Numar de zile de stocare		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Sold mediu stocuri	A	2.506.676	2.736.808	3.299.920
Rulaj creditor stocuri	B	118.502.701	116.025.889	124.628.900
A/B*365		7,72	8,61	9,66

2. Viteza de rotatie a debitelor-clienti (creante comerciale)		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Sold mediu clienti	A	12.779.840	12.897.549	12.442.491
Cifra de afaceri neta	B	99.046.851	100.693.737	110.318.883
A/B*365		47,10	46,75	41,17

<b>3. Viteza de rotatie a creditelor-furnizori</b>		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Sold mediu furnizori	<b>A</b>	13.925.776	12.479.746	12.926.496
Cifra de afaceri neta	<b>B</b>	99.046.851	100.693.737	110.318.883
<b>A/B*365</b>		<b>51,32</b>	<b>45,24</b>	<b>42,77</b>

<b>4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate</b>		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Cifra de afaceri	<b>A</b>	99.046.851	100.693.737	110.318.883
Total active imobilizate	<b>B</b>	44.123.900	45.731.664	52.500.287
<b>A/B</b>		<b>2,24</b>	<b>2,20</b>	<b>2,10</b>

<b>5. Viteza de rotatie a activelor totale</b>		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Cifra de afaceri	<b>A</b>	99.046.851	100.693.737	110.318.883
Total active	<b>B</b>	68.824.760	69.741.087	75.195.745
<b>A/B</b>		<b>1,44</b>	<b>1,44</b>	<b>1,47</b>

#### **IV. Rentabilitatea capitalului angajat**

<b>I. Rentabilitatea capitalului angajat</b>		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	<b>A</b>	-	1.926.535	2.192.454
Total active-Datorii curente	<b>B</b>	30.803.660	35.706.541	38.961.921
<b>A/B</b>		<b>-0,01</b>	<b>0,05</b>	<b>0,06</b>

#### **V. Solvabilitatea firmei**

<b>I.Solvabilitatea firmei</b>		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Capitaluri proprii	<b>A</b>	27.709.873	34.346.185	34.372.094
Total pasive	<b>B</b>	68.824.760	69.741.087	75.195.745
<b>A/B</b>		<b>0,40</b>	<b>0,4925</b>	<b>0,4571</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 : 110.318.883 lei  
CAPITALURI PROPRII : 34.372.094 lei  
STRUCTURA DE PERSONAL :  
Total salariati: 337

Personal conducere: 6

Personal administrativ: 49

Personal executie: 282

#### 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 civila nr. 207/CC/sind/28.11.2011 pronuntata de Tribunalul Brasov Sectia a II-a Civila, 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 Brasov Sectia a II-a Civila, de contencios administrativ si fiscal, in dosarul nr. 14115/62/2011 confirma planul de reorganizare al activitatii debitoarei SC PRODLACTA SA , propus de creditorul 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 Brasov Sectia a II-a Civila, 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.

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 29.04.2020

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

In anul 2020 nu s-au inregistrat in contul 117 sume prescrise din anii precedenti.

**5. Angajamente acordate** – societatea a incheiat credite bancare in anul 2020 in valoare de 6.077.625 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.

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2020 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 preponderanta (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 31/12/2020 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



**RAPORT AL CONSILULUI DE ADMINISTRATIE**  
**al S.C. PRODLACTA S.A.**  
**privind exercițiul financiar al anului 2020**

**ACTIVITATEA SOCIETATII IN 2020**

Obiectivul principal de activitate al SC Prodlacta SA in anul 2020 l-a constituit procesarea laptelui din colectare si cumparari si desfacerea produselor lactate catre diversi beneficiari.

**Imbunatatirea situatiei economice a societatii,**

**Dezvoltarea pietei interne de lapte materie prima conforma normelor UE;**

**Eficientizarea activitatii de achizitie lapte materie prima;**

**Realizarea de produse noi care sa asigure valorificarea superioara a laptelui;**

**Cresterea volumelor vandute in vederea utilizarii optime a capacitatilor de productie existente.;**

**Dezvoltarea distributiei numerice pentru produsele Prodlacta.**

**Dezvoltarea retelei de Retail in zonele neacoperite;**

**Eficientizarea colaborarii cu retele de Hipermarketuri;**

**Promovarea si dezvoltarea marilor de produs;**

**Cresterea NOTORIETATII brandului PRODLACTA;**

Societatea comercială PRODLACTA S.A. Braşov înregistrează la finele anului 2020 următoarele:

<b>capital social</b>	<b>62.737.371,4 lei</b>
<b>rezerve</b>	<b>3.936.867 lei</b>

*Cu un capital social de 62.737.371,4 lei societatea a realizat o cifră de afaceri în valoare de 110.318.883 lei.*

## Activitatea de achizitie

In anul 2020, 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.

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 se asigura prin : 122 ferme, 15 asociatii, 12 centre de colectare din care 6 centre de colectare proprii.

La nivelul **anului 2020**, cantitatea de lapte achizitionata a fost de **291.280 hl** fata de **285.477 hl** in 2019, in crestere cu 2,03% fata de anul 2019.

Cantitate, hl	An 2020[hl]	An 2019[hl]	Diferente [hl]	% 2020/2019
Achizitie lapte	291.280	285.477	+5.803	+2,03
<b>TOTAL LAPTE</b>	<b>291.280</b>	<b>285.477</b>	<b>+5.803</b>	<b>+2,03</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.

## Activitatea de Vanzari

Comparativ cu anul 2019, structura cifrei de afaceri, pe categorii de produse se prezinta astfel:

Grupa de produs/An	An 2020		An 2019	
	Cifra de afaceri [lei]	Pondere grupelor in CA (%)	Cifra de afaceri [lei]	Pondere grupelor in CA (%)
Lapte	22.345.438	20,26%	17.964.310	17,84%
Produse lactate proaspete	36.221.652	32,83%	34.982.474	34,74%
Unt	17.766.785	16,10%	15.599.164	15,49%
Branzeturi	4.576.483	4,15%	4.347.024	4,32%
Inghetata	-	0%	46.144	0,05%
Alte marfuri si servicii	29.408.525	26,66%	27.754.622	27,56%
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>110.318.883</b>	<b>100,00%</b>	<b>100.693.738</b>	<b>100,00%</b>

Exportul in anul 2020 s-a situat la valoarea de **24.841.341** lei, reprezentând produse lactate in suma de 16.295.341 lei, semifabricate (lapte degresat) in valoare de 8.415.662 lei si servicii de 130.120 lei.

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

Adaptarea politicilor comerciale ale companiei pentru a **Consolida si Dezvolta pozitiile detinute de brandul "Prodlacta" in filiale existente**, in noile conditii de piata, conditii impuse de Pandemia de COVID 19,

Preocuparea principala a fost de a mentine pozitiile si chiar de a le consolida in Departamentele **Ploiesti** si **Iasi**, prin Programe de Dezvoltare pentru cresterea calitativa a vanzarilor in locatiile de Retail cu potential. Am continuat procesul de dezvoltare a zonei geografice acoperite prin deschiderea de rute de vanzare exterioare (exterior Iasi- Roman, exterior Buzau- Ramnicu Sarat), iar pozitiile deschise in anii anteriori s-au consolidat. Accentul s-a pus pe canalul de Retail Traditional, avand in vedere ca efectele pandemiei si restrictiile sanitare impuse au afectat negativ si semnificativ canalul HoReCa.

Pentru **noile proiecte de dezvoltare**, s-au parcurs etapele referitoare la identificarea potentialului de vanzare, s-au stabilit directiile de Dezvoltare, astfel ca noile proiecte se vor implementa incepand cu prima parte a anului 2021 (Constanta, Cluj etc)

**Continuarea activitatii de eficientizare a Magazinelor 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 2020, atentie deosebita fiind acordata cresterii spatiului de expunere pentru produsele Prodlacta, printr-o participare activa in campaniile de promovare desfasurate de Conturile Mari Internationale (campaniile online au inregistrat o crestere semnificativa, in timp ce revistele clasice si-au diminuat importanta in procesul de comunicare). Datorita restrictiilor sanitare, fluxul clientilor in marile magazine a fost semnificativ afectat, astfel incat a fost necesara o regandire a modului in care se desfasoara relatia cu marile magazine.

In prima parte a anului 2020 au fost lansate pe piata **Produse Noi**, produse a caror penetrare a avut initial de suferit datorita pandemiei, consumatorii inregistrand un apetit mai mic pentru produse noi. Pandemia a schimbat semnificativ si obiceiurile de consum al populatiei, aspect de care societatea a trebuit sa tina cont in sortimentatie si in actiunile de comunicare a noilor produse pe piata

**Regandirea modului de crestere calitativa a muncii angajatilor Prodlacta din Vanzari** care sa raspunda noilor conditii, restrictii sanitare in care societatea isi desfasoara activitatea pe perioada pandemiei.

**Comunicarea cu echipele de vanzari, preocupare permanenta pentru formarea unor Echipe Stabile** in fiecare Departament de vanzari, pregatite profesional care sa raspunda Programelor de Dezvoltare implementate in Filialele;



## Activitate de Logistica

Principalele obiective ale anului 2020 au fost:

- Monitorizarea si control lunar ce insemna rulajul produselor lactate, urmarirea stocurilor zilnice, inventarile lunare in Depozitu Central, Depozit Bucuresti, Depozit Pitesti, Depozit Iasi, Depozit Ploiesti. Organizarea si instruirea personalului responsabili de buna activitate in Depozite, rapoarte lunare de activitate. Sa investit si s-a dotat cu rafturi speciale, transpaleti si uniforme pentru o buna functionare in Depozitul Central si Depozitele pe Tara.
- 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 2020 s-a continuat efectuarea distributiei proprii in judetul Brasov, Valea Prahovei, Ploiesti, 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 prin platforme 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.

#### IV.Rezultatele economico-financiare

În urma activității desfășurate în anul 2020, s-au obținut următoarele rezultate:

Explicații	2020	2019	% 2020/2019
	Lei	Lei	
Venituri din vanzarea produselor finite si semifabricate	106.166.858	95.385.763	11,30%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	8.260	25.299	-67,35%
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	1.707.370	773.388	120,76%
Venituri din redevente locatii de gestiune si chirii	5.819	4.273	36,18%
Venituri din activitati diverse	182.621	145.327	25,66%
Venituri din vanzarea marfurilor	4.880.803	6.284.536	-22,34%
Reduceri comerciale	-2.632.848	-1.924.850	36,78%
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>110.318.883</b>	<b>100.693.737</b>	<b>9,56%</b>
Venituri din productia stocata	-12.398.581	-5.456.187	127,24%
Venituri din productia de imobilizari corporale	527.878	533.783	-1,11%
Venituri din subventii de exploatare	6.137		
Alte venituri din exploatare	173.277	3.629.052	-95,23%
<b>TOTAL Venituri Exploatare</b>	<b>98.627.594</b>	<b>99.400.385</b>	<b>-0,78%</b>
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	53.749.851	52.819.247	1,76%
Alte cheltuieli materiale	379.420	293.558	29,25%
Cheltuieli cu energia si apa	3.473.891	3.468.462	0,16%
Cheltuieli privind marfurile	4.151.375	5.439.249	-23,68%
Reduceri comerciale primite	-33.832	-2.673	1165,69%
Cheltuieli cu personalul	17.594.914	16.953.418	3,78%
Amortizari si provizioane ptr.depreciere active	2.279.439	1.792.800	27,14%
- Ch. Privind prestatii externe	13.350.108	12.814.852	4,18%
- Ch. cu alte impozite si taxe	995.269	881.493	12,91%
- Alte Cheltuieli	498.096	3.016.184	-83,49%
- ajustari privind activele circulante	0	-2.495	-100,00%
ajustari privind provizioanele	-3.391	-243	1295,47%
<b>TOTAL Cheltuieli din Exploatare</b>	<b>96.435.140</b>	<b>97.473.850</b>	<b>-1,07%</b>
<b>PROFIT/PIERDERE din Exploatare</b>	<b>2.192.454</b>	<b>1.926.535</b>	<b>13,80%</b>
<b>Venituri Financiare</b>	<b>497.001</b>	<b>462.846</b>	<b>7,38%</b>
<b>Cheltuieli Financiare</b>	<b>1.086.000</b>	<b>1.106.662</b>	<b>-1,87%</b>
<b>PROFIT/PIERDERE financiara</b>	<b>-588.999</b>	<b>-643.816</b>	<b>-8,51%</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>99.124.595</b>	<b>99.863.231</b>	<b>-0,74%</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>97.521.140</b>	<b>98.580.512</b>	<b>-1,07%</b>
<b>Profit brut</b>	<b>1.603.455</b>	<b>1.282.719</b>	<b>25,00%</b>
<b>Impozit pe profit</b>			
<b>Profit net</b>	<b>1.603.455</b>	<b>1.282.719</b>	<b>25,00%</b>

Veniturile din exploatare în 2020 față de 2019 au înregistrat o scădere cu 0,78%, respectiv cu 772.791 lei. Diminuarea a fost data de variația producției stocate care a influențat negativ aceste venituri prin creșterea consumului de semifabricate de la terci (smântână/lapte integral din import), dar și faptul că în anul 2019 am avut venituri din vânzări de active de 3.475.438 lei, față de doar 20.416 lei în anul 2020, de altfel cifra de afaceri realizată a fost cu 9,56% (+9.625.146 lei) peste cea realizată anul trecut.

Raportând cheltuielile de exploatare la veniturile din exploatare rezultă în 2020 un cost de 977,70 lei, față de un cost în 2019 de 980,61 lei la 1000 de lei venituri realizate în anul anterior, astfel societatea a înregistrat un profit din exploatare de 2.192.454 lei.

La 31 decembrie 2020 s-a efectuat inventarierea faptică generală a patrimoniului societății. Orice diferențe sau neconcordanțe au fost ajustate prin postarea notelor contabile corespunzătoare.

Contabilitatea unității a fost organizată și condusă în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, OMF 1804/2014, Codul Fiscal cu modificările ulterioare, înregistrându-se toate documentele întocmite pentru operațiunile economico-financiare aferente exercitiului 2020.

Posturile înscrise în situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2020 corespund cu datele înregistrate în contabilitate, reflectate în balanța de verificare a conturilor sintetice.

Capitalul social al societății înregistrat în contabilitate la finele anului 2020 este în valoare de **62.737.371,4 lei**.

Numărul de acțiuni al societății este de **57.033.974 acțiuni**, având valoarea nominală pe acțiune de 1,10 lei.

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

## **Dezvoltarea activității și pregătirea societății conform normelor UE prin investiții**

**Societatea PRODLACTA SA deține fabrica de produse lactate în Brașov, clasificată din punct de vedere sanitar-veterinar în categoria A, ca fabrică ce poate realiza produse ce se pot vinde în statele membre UE, având marca de sănătate ovală L132.**

În anul 2020, s-au pus în funcțiune investiții în valoare de 3.802.219 lei, și anume :

- la fabrica Brașov s-au realizat rețele exterioare de apă și canalizare, în valoare de 84.726 lei, modernizări la clădiri de 47.871 lei și cumpărarea unui container frigorific în valoare de 56.001 lei;

- echipamente tehnologice achiziționate sau realizate în regie proprie în valoare de 900.055 lei

- pentru îmbunătățirea parcului auto (autotractoare, cisterne și autoturisme) s-au alocat 2.664.527 lei;

- în tehnica de calcul (calculatoare) s-au investit 31.903 lei.

La 31.12.2020 au ramas investitii in curs in valoare de 8.589.858 lei , si anume :

- 2 cazane Clayton in valoare de 2.884.934 lei , care urmeaza a fi puse in functiune in anul 2021,scopul fiind de a eficientiza costurile cu utilitatile , gaz si abur ;
- echipamentul tehnologic de productie cu linia de ambalare produse la pet si linia de umflat peturi – investitii care s-au ridicat la peste 4.100.000 lei, aceasta este estimata a fi pusa in functiune in prima parte a anului 2021.

Restul in valoare 1.604.924 lei reprezentand investitii : in modificarea si redimensionarea traseelor tehnologice din fabrica, la statia de pompare apa, modernizari la centrul de colectare lapte Hoghiz in vederea autorizarii sanitare.

In acest an s-au vandut ori au fost casate un numar de 8 autoturisme/autoutilitare , avand o valoare de inventar de 719.653,92 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.

### Aspecte legate de mediu

In perioada analizata au fost actualizate si tinute la zi documentele de raportare a activitatilor privind protectia mediului, gospodarirea apelor si de gestionare a deseurilor Nu sunt litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului.

### REPARTIZAREA REZULTATULUI

SC PRODLACTA SA a terminat anul 2020 cu un profit brut de 1.603.455 lei, si s-a constituit conform legislatiei in vigoare rezerva legala in valoarea de 80.173 lei. Profitul se repartizeaza in vederea acoperirii pierderilor din anii precedenti.

### SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI la 31 decembrie 2020

Nr. crt.	Indicatori de gestiune	Formula de calcul	UM	Valori în 2020
1.	Lichiditatea Generală	Active circ. x 100	%	59,75
		Datorii pe term.sc		
2.	Lichiditatea redusă	(Act. circ – st.) x100	%	37,96
		Datorii curente		
3.	Solvabilitatea	<u>Capitaluri proprii</u> Total Pasive	%	45,71

## 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 Administratie privind exercitiul financiar al anului 2020 și descarcarea gestiunii administratorilor.

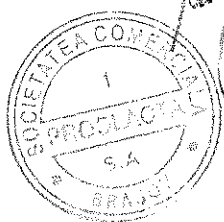
## Obiective importante propuse pentru 2021

Principalul obiectiv urmărit în anul 2021 de către acționarul majoritar al SC PRODLACTA SA va fi menținerea creșterii cifrei de afaceri, dar și a eficientizării costurilor pe fiecare departament de activitate, măsuri care să conducă la îmbunătățirea situației economice a societății prin realizarea de profit.

Principalele obiective pentru 2021 sunt :

- Continuarea creșterii vânzărilor pe fiecare tip de client printr-o bună execuție de piață și prin implementarea unei sortimentatii adecvate;
- Continuarea dezvoltării filialei Cluj, consolidarea filialei Bacău și deschiderea filialei Timișoara;
- Deschiderea de noi locații de comerț propriu în filialele existente, cu precădere în filialele în dezvoltare;
- Dezvoltarea sistemului de distribuție pentru clienții din canalul de 'Retail Traditional' în filialele existente;
- Exportul de produse lactate finite pe piețele unde JLC Group are deja piața de desfacere, în țările vecine, precum și realizarea de marca proprie pentru export;
- Export Materii Prime în țări aparținând Uniunii Europene;
- Retehnologizarea societății pentru eficientizare a costurilor și lansarea de noi produse pe piață ;
- Dotarea parcului auto cu autoutilitare noi în vederea distribuției produselor lactate cu promptitudine și calitate; precum și cu cisterne în vederea asigurării în timp util a necesarului de materie primă aferentă producției.
- Eficientizarea colectării laptelui prin deschiderea de noi centre de colectare în țară.

Președinte Consiliu de Administratie ,  
Vladimir Jordan



# RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

Acționarii S.C. PRODLACTA S.A. Brasov

*Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare întocmită la  
31.12.2020*

### *Opinie*

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale Companiei SC PRODLACTA SA, care cuprind bilanțul la data de 31 Decembrie 2020 (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 31.12.2020 transpusă în situațiile financiare, au rezultat următoarele:

Denumire element bilantier	2019	2020
TOTAL ACTIVE NETE	35,706,541	38,961,921
CAPITALURI PROPRII	34,346,185	34,372,094
CIFRA DE AFACERI NETA	100,693,737	110,318,883
REZULTATUL EXERCITIULUI	1,282,719	1,603,455

*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 2020

---

*decembrie 2020, 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 cumulativ, 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 2020

---

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 guvernarea, 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 aspecte 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 2020

- 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 2020, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

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

**Autorizație CAFR nr.3416 /2010**

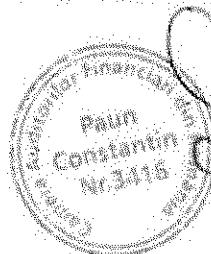
**Auditor Statutar,**

**Constantin Păun**

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

**Inregistrat în Camera Auditorilor Financieri din Romania - nr.leg. 3416/2010**

Brasov ,  
29 martie 2021



## ***DETAIIILE RAPORTULUI***

### **Capitolul I. INTRODUCERE**

Raportul de auditare a situațiilor financiare încheiat la 31.12.2020 s-a realizat în conformitate cu Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014, la solicitarea S.C. PRODLACTA S.A. ca urmare a încadrării în prevederile actului normativ amintit, prin aplicarea reglementărilor armonizate cu Directiva IV-a a CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate.

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

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

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

În această situație auditorul trebuie să conducă un audit în conformitate cu Standardele de Audit, respectând următoarele principii etice care guvernează responsabilitățile profesionale ale auditorului și anume: independența, integritatea, obiectivitatea, competența profesională, confidențialitatea, conduita profesională și standardele tehnice.

Situațiile financiare supuse auditării au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societății, atât din punct de vedere al întocmirii, cât și al prezentării acestora.

#### **1.2 Specificarea situațiilor financiare auditate**

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

- Bilantul
- Contul de profit și pierderi
- Situația modificărilor capitalurilor proprii
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Politici contabile și 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 31.12.2020 sunt detaliate in anexele ce fac parte integranta din prezentul raport, pe urmatoarele 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 incat calitatea activității de audit sa fie conform Normelor de Audit stabilite de Camera Auditorilor Financiari 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 2020

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, aprovizionări, 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 2020

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 întocmit, cât si existenta comparabilității cifrelor ;
- s-a urmarit modul de reflectare a valorilor în contul de profit si pierdere atat în scopul examinării 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.

În cadrul abordării auditului, importanta s-a acordat confirmării planului de audit unde au fost atacate puncte specifice cum ar fi :

- reînnoirea mandatului de auditor ;
- luarea în considerare a muncii de audit ce poate fi desfășurată de către client, în 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.

În ceea ce privește abordarea auditului domeniile majore ale planificării luate în studiu de auditor sunt :

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

În ceea ce privește evaluarea riscului s-a pus accent în cadrul raportului pe :

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

---

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

S-a procedat la calcularea benzii de risc ( $RI \times RNNE \times RC$ ), 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**

**I. PREZENTAREA SI FACTORI ECONOMICI GENERALI**

**I.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 : Brasov - Romania str. Ecaterina Teodoroiu nr.5  
Durata societatii : nelimitata  
Cifra de afaceri : 100.318.883 lei  
Capitaluri proprii : 34.372.094 lei  
Structura de personal : Total , din care = 336  
- director (cu mandat) = 1  
- conducere = 6  
- administrativ = 50  
- executie = 280

**I.2. Scurt istoric, factori economici si sociali generali**

**(a) Activitatea 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**



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

Nu este cazul.

### *(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 anul 2020, s-au pus in functiune investitii in valoare de 3.802.219 lei, si anume :  
- la fabrica Brasov s-au realizat retele exterioara de apa si canalizare, in valoare de 84.726 lei , modernizari la cladiri de 47.871 lei si cumpararea unui container frigorific in valoare de 56.001 lei ;

-echipamente tehnologice achizitionate sau realizate in regie proprie in valoare de 900.055 lei

-pentru imbunatatirea parcului auto (autotractoare, cisterne si autoturisme) s-au alocat 2.664.527 lei ;

-in tehnica de calcul (calculatoare) s-au investit 31.903 lei.

La 31.12.2020 au ramas investitii in curs in valoare de 8.589.858 lei , si anume :

-2 cazane Clayton in valoare de 2.884.934 lei , care urmeaza a fi puse in functiune in anul 2021, scopul fiind de a eficientiza costurile cu utilitatile , gaz si abur ;

-echipamentul tehnologic de productie cu linia de ambalare produse la pet - INDEX6 si linia de umflat peturi – investitii care s-au ridicat la peste 4.100.000 lei, aceasta este estimata a fi pusa in functiune in prima parte a anului 2021.

Restul in valoare 1.604.924 lei reprezentand investitii : in modificarea si redimensionarea traseelor tehnologice din fabrica, la statia de pompare apa, modernizari la centrul de colectare lapte Hoghiz in vederea autorizarii sanitare.

In acest an s-au vandut ori au fost casate un numar de 8 autoturisme/autoutilitare , avand o valoare de inventar de 719.653,92 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 și a produselor lactate.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

**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)

Grupa de produs/An	An 2019		An 2020	
	Cifra de afaceri [lei]	Pondere grupii in CA (%)	Cifra de afaceri [lei]	Pondere grupii in CA (%)
Lapte	17.964.310	17,84%	22.345.438	20,26%
Produse lactate proaspete	34.982.474	34,74%	36.221.652	32,83%
Unt	15.599.164	15,49%	17.766.785	16,10%
Branzeturi	4.347.024	4,32%	4.576.483	4,15%
Inghetata	46.144	0,05%	-	-
Alte marfuri si servicii	27.754.622	27,56%	29.408.525	26,66%
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>100.693.738</b>	<b>100,00%</b>	<b>110.318.883</b>	<b>100,00%</b>

### 3. ADMINISTRAREA SI CONDUCEREA SOCIETATII

*Perioada 01.01.2020- 31.12.2020 administratorii societatii au fost:*

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia
1	Vladimir Jardan	Președinte
2	Vitalie Cojuhari	Secretar
3	Cojocari Mihail	Membri
4	Elena Belan	Vicepreședinte
5	Protenco Vladimir	Membri

**b). Conducerea executiva:**

1	Jardan Vladimir	Director General	Nedeterminata
2	Elena Jardan	Director Financiar	Nedeterminata
3	Boris Mitracov	Manager	Nedeterminata
4	Liliana Andriuc	Director Achizitii	Nedeterminata
5	Chitea Mihaela	Director Economic	Nedeterminata

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

6	Pancu Natalia	Director Productie	Nedeterminata
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 Chitea Mihaela, iar in lipsa de către inlocuitor, d-na Elena Jardan.

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

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

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

### I. BILANT

Intocmit la 31.12.2020

*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 daca 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 01.01.2020, corespunde cu bilantul de inchidere la 31.12.2019.

Din analiza informatiilor cuprinse in bilant se constată că valoarea capitalului propriu la 31.12.2020 este de 34.372.094 lei, fiind in creștere față de 31.12.2019 cu suma de 25.909 lei, constand din :

+ 16.037 lei – Rezerve legale;

+ 1.603.455 lei, profitul realizată in 2020;

Pentru anul 2020, 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 2020

### Majorari:

#### **ACTIV:**

- ❖ Imobilizări corporale – instalatii tehnice = 1.574.702
- ❖ Imobilizări corporale in curs de executie = 5.245.842;
- ❖ produse finite si mărfuri = 1.401.239;
- ❖ mijloace de trezorerie = 394.586;

#### **PASIV:**

- ❖ 1.012.327 lei – avansuri primite ;
- ❖ 78.017 lei - datorii comerciale ;
- ❖ 1.139.131 lei – alte datorii ;
- ❖ 1.727.996 lei = sume datorate institutiilor de credit.

### Diminuari:

#### **ACTIV :**

- 18.771 = licente;
- 28.075 = terenuri si constructii;
- 165.753 = materii prime;
- 1.003.663 = Avansuri;
- 1.399.078 = creante comerciale;
- 82.266 = alte creante;
- 1.046.566 = cheltuieli inregistrate in avans ;
- 191.631 = productia in curs de executie;

#### **PASIV :-**

Capitalurile totale in valoare de 34.372.094 lei, sunt formate din:

➤ 34.372.094 lei, capitaluri proprii din care:

- capital social (+) = 62.737.371 lei;
- rezerve din reevaluare (+) = 3.356.174 lei;
- rezerve legale (+) = 580.693 lei;
- alte rezerve (+) = 0 lei;

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

- prime de capital (+) = 61.021 lei
  - rezultatul exercitiului-pierdere(+) = 1.603.455 lei;
  - rezultat reportat- sold debitor (-) = 33.886.447 lei, reprezentand pierderea aferenta exercitiilor precedente ;
- 0 lei, patrimoniu public.

### 2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

La 31.12.2020

*Se prezinta ca in anexa 2.*

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

Din verificările efectuate prin sondaj s-a constatat că societatea a stabilit în mod corect veniturile și cheltuielile exercitiului 2020, iar documentele justificative care stau la baza înregistrării în evidența contabilă sunt legale, corect determinate din punct de vedere al valorii acestora și sunt vizate și aprobate de persoanele în drept.

Profitul exercitiului financiar analizat se cifrează la valoarea de 1.603.455 lei.

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

Valoarea veniturilor totale înregistrate în anul 2020 a fost de 99.124.595 lei în scădere față de anul 2019 cu 738.636 lei.

Pe activități, veniturile sunt grupate astfel:

a 1. Venituri din exploatare	=	98.627.594 lei ;
a 2. Venituri financiare	=	497.001 lei;
a 3. Venituri extraordinare	=	- lei.

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

Acestea prezintă următoarea structură :

110.318.883 lei - cifra de afaceri, din care :  
108.070.928 lei (+) – venituri din vânzări produse finite;

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

---

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

4.880.803 lei (+) - venituri din vânzări mărfuri;

6.137 lei (+) - venituri din subvenții;

173.277 lei (+) - alte venituri din exploatare,

12.398.581 lei (-) venituri aferente costului de producție in curs

de execuție;

2.632.848 lei (-) reduceri comerciale acordate;

### **b). Volumul si structura cifrei de afaceri**

Cifra de afaceri se prezintă după cum urmează :



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

Explicatii	2020	2019	%
	Lei	Lei	2020/2019
Venituri din vanzarea produselor finite si semifabricate	106.166.858	95.385.763	11,30%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	8.250	25.299	-67,35%
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	1.707.370	773.388	120,76%
Venituri din redevente locatii de gestiune si chiri	5.819	4.273	36,18%
Venituri din activitati diverse	182.621	145.327	25,66%
Venituri din vanzarea marfurilor	4.880.803	6.284.536	-22,34%
Reduceri comerciale	-2.532.848	-1.924.850	36,78%
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>110.318.883</b>	<b>100.693.737</b>	<b>9,56%</b>
Venituri din productia stocata	-12.358.581	-5.456.187	127,24%
Venituri din productia de imobilizari corporale	527.878	533.783	-1,11%
Venituri din subventii de exploatare	6.137		
Ate venituri din exploatare	173.277	3.629.052	-95,23%
<b>TOTAL venituri Exploatare</b>	<b>98.627.594</b>	<b>99.400.385</b>	<b>-0,78%</b>
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	53.749.851	52.819.247	1,76%
Ate cheltuieli materiale	379.420	293.858	29,25%
Cheltuieli cu energia si apa	3.473.891	3.468.462	0,16%
Cheltuieli privind marfurile	4.151.375	5.439.249	-23,68%
Reduceri comerciale primite	-33.832	-2.673	1165,69%
Cheltuieli cu personalul	17.594.914	16.953.418	3,78%
Amortizari si provizioane ptr. depreciere active	2.279.439	1.792.800	27,14%
- Ch. Privind prestabilite externe	13.350.108	12.814.852	4,18%
- Ch. cu alte impozite si taxe	995.269	881.493	12,91%
- Ate Cheltuieli	498.096	3.016.184	-83,49%
- ajustari privind activele circulante	0	-2.495	-100,00%
ajustari privind provizioanele	-3.391	-243	1295,47%
<b>TOTAL Cheltuieli din Exploatare</b>	<b>96.435.140</b>	<b>97.473.850</b>	<b>-1,07%</b>
<b>PROFIT/PIERDERE din Exploatare</b>	<b>2.192.454</b>	<b>1.926.535</b>	<b>13,80%</b>
Venituri Financiare	497.001	462.845	7,38%
Cheltuieli Financiare	1.088.000	1.105.662	-1,87%
<b>PROFIT/PIERDERE financiara</b>	<b>-588.999</b>	<b>-643.816</b>	<b>-8,51%</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>98.124.595</b>	<b>99.863.231</b>	<b>-0,74%</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>97.521.140</b>	<b>98.580.512</b>	<b>-1,07%</b>
<b>Profit brut</b>	<b>1.603.455</b>	<b>1.282.719</b>	<b>25,00%</b>
Impozit pe profit			
<b>Profit net</b>	<b>1.603.455</b>	<b>1.282.719</b>	<b>25,00%</b>



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

Veniturile din exploatare în 2020 față de 2019 au înregistrat o scădere cu 0,78%, respectiv cu 772.791 lei. Diminuarea a fost data de variația producției stocate care a influențat negativ aceste venituri prin creșterea consumului de semifabricate de la terți (smântână/lapte integral din import), dar și faptul că în anul 2019 am avut venituri din vânzări de active de 3.475.438 lei, față de doar 20.416 lei în anul 2020, de altfel cifra de afaceri realizată a fost cu 9,56% (+9.625.146 lei) peste cea realizată anul trecut.

Raportând cheltuielile de exploatare la veniturile din exploatare rezultă în 2020 un cost de 977,70 lei, față de un cost în 2019 de 980,61 lei la 1000 de lei venituri realizate în anul anterior, astfel societatea a înregistrat un profit din exploatare de 2.192.454 lei.

La 31 decembrie 2020 s-a efectuat inventarierea faptică generală a patrimoniului societății. Orice diferențe sau neconcordanțe au fost ajustate prin postarea notelor contabile corespunzătoare.

Contabilitatea unității a fost organizată și condusă în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, OMF 1804/2014, Codul Fiscal cu modificările ulterioare, înregistrându-se toate documentele întocmite pentru operațiunile economico-financiare aferente exercitiului 2020.

Posturile înscrise în situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2020 corespund cu datele înregistrate în contabilitate, reflectate în balanța de verificare a conturilor sintetice.

Capitalul social al societății înregistrat în contabilitate la finele anului 2020 este în valoare de 62.737.371,4 lei.

Numărul de acțiuni al societății este de 57.033.974 acțiuni, având valoarea nominală pe acțiune de 1,10 lei.

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

### a 2. Venituri financiare

Sunt formate din :

496.775 lei = diferențe de curs valutar;

113 lei = dobanzi;

### a 3. Venituri extraordinare

Nu este cazul

## c). CHELTUIELI

Cheletuielile totale ale societății sunt în valoare de 97.521.140 lei, din care:

c 1. cheltuieli de exploatare = 96.435.140 lei;

c 2. cheltuieli financiare = 1.086.000 lei;

c 3. cheltuieli extraordinare = - lei.

# RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

## *c 1. Cheltuieli din exploatare*

Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	53.749.851	52.819.247	1,76%
Alte cheltuieli materiale	379.420	293.558	29,25%
Cheltuieli cu energia si apa	3.473.891	3.468.462	0,16%
Cheltuieli privind marfurile	4.151.375	5.439.249	-23,68%
Reduceri comerciale primite	-33.832	-2.673	1165,69%
Cheltuieli cu personalul	17.594.914	16.953.418	3,78%
Amortizari si provizioane ptr.depreciere active	2.279.439	1.792.800	27,14%
- Ch. Privind prestatiile externe	13.350.108	12.814.852	4,18%
- Ch. cu alte impozite si taxe	995.269	881.493	12,91%
- Alte Cheltuieli	498.096	3.016.184	-83,49%
- ajustari privind activele circulante	0	-2.495	-100,00%
ajustari privind provizioanele	-3.391	-243	1295,47%
<b>TOTAL Cheltuieli din Exploatare</b>	<b>96.435.140</b>	<b>97.473.850</b>	<b>-1,07%</b>

## *c 2. Cheltuieli financiare = 1.086.000 lei*

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

477.055 lei -reprezintă cheltuieli privind dobânzile

## *c 3. Cheltuieli extraordinare*

Nu este cazul

## **3. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**

La 31.12.2020

*Se prezinta ca in anexa 3.*

Capitalurile totale in valoare de 34.372.094 lei, sunt formate din:

➤ 34.372.094 lei, capitaluri proprii din care:

- capital social (+) = 62.737.371 lei;
- rezerve din reevaluare (+) = 3.356.174 lei;
- rezerve legale (+) = 580.693 lei;

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

- alte rezerve (+) = 0 lei,
- prime de capital (+) = 61.021 lei
- rezultatul exercitiului-pierdere(+) = 1.603.455 lei;
- rezultat reportat- sold debitor (-) = 33.886.447 lei, reprezentand pierderea aferenta exercitiilor precedente ;

➤ 0 lei, patrimoniu public.

Reevaluarea in 2020 nu s-a efectuat asupra clădirilor ce apartin societății. Capitalul social al societății inregistrat in contabilitate la finele anului 2020 este in valoare de **62.737.371,4 lei** .

Numărul de actiuni al societății este de **57.033.974 actiuni**, avand valoarea nominală pe actiune de 1,10 lei. Capitalul social a avut urmatoarea evolutie de la infiintarea societății 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 .

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

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 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.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

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 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 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 2020, 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		
I	JLC GERMANY	1	1	16.822.262	16.822.262	33,1643%	29,4952%

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

	GMBH						
2	JLC S.A CHISINAU	1	1	14.511.364	16.501.565	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%

Capitalurile totale in valoare de 34.372.094 lei, sunt formate din:

➤ 34.372.094 lei, capitaluri proprii din care:

- capital social (+) = 62.737.371 lei;
- rezerve din reevaluare (+) = 3.356.174 lei;
- rezerve legale (+) = 580.693 lei;
- alte rezerve (+) = 0 lei;
- prime de capital (+) = 61.021 lei;
- rezultatul exercitiului-pierdere(+) = 1.603.455 lei;
- rezultat reportat- sold debitor (-) = 33.886.447 lei, reprezentand pierderea aferenta exercitiilor precedente ;

➤ 0 lei, patrimoniu public.

In cadrul contului 117"Rezultat reportat", valoarea de 33.886.447 lei, este formata din :

Pierderea aferentă anilor precedenți.

### 4. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La 31.12.2020

*Se prezinta ca in anexa nr. 4*

Din anexa se observa ca fluxul total de trezorerie este influentat astfel :  
 114.506.917 lei – flux generat de activitatea de exploatare ;  
 -4.277.336 lei – flux generat de activitatea de investitii.

### SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31 DECEMBRIE 2020

Metoda directa:

1.	ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE	
----	--	--



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

A	Total intrari de lichiditati din:	2.577.748
A1	Aport la capitalul social	0
A2	Rambursare	0
A3	Credite pe termen lung, din care:	2.577.748
A3.1	- Imprumut BT	0
A3.2	- Alte Credite pe termen mediu si lung	2.577.748
B	Total iesiri de lichiditati prin:	4.524.641
B1	Achiziti de active fixe corporale, inclusiv TVA(211+212+213+214)	4.504.250
B1	Achiziti de active fixe necorporale, inclusiv TVA	20.391
B2	Cresterea investitiilor in curs	0
C	Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	-1.946.893
D1	D1. Rambursari de Credite pe termen mediu si lung, din care:	2.056.706
D1.1	- Rate la imprumutul GARANTI, BT	1.321.604
D1.2	- Rate la alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	735.102
D2	D2. Plati de dobanzi la Credite pe termen mediu si lung, din care:	273.737
D2.1	- La imprumutul VENETO SI BT	239.381
D2.2	- La alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	34.356
E	Flux de lichiditati din activitatea de investiti si finantare (C-D1-D2)	-4.277.336
<b>II</b>	<b>ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI</b>	
F	Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2)	114.506.804
	F1. Vanzari existente (fara afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat)	114.506.804
	F2. Vanzari generate de afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat	0
G	Incasari din activitatea financiara	113
G	Incasari din activitatea exceptionala (amenz, penalitati)	0
H	Credite pe termen scurt	0
J	Total Intrari de numerar (F+G+H+I)	114.506.917
K	Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care:	109.234.352
K1	K1. Materii prime si materiale (607+601+602)	66.631.509
K2	K2. Cheltuieli cu personalul direct productiv (inclusiv CAS)	13.724.033
K3	K3. Cheltuieli cu personalul de conducere (inclusiv CAS)	3.870.881
K4	K4. Alte cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS)(642)	0
K5	K5. Chiri, redevente, leasing operational(612+iva)	959.396
K6	K6. Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.) (605+6022)	7.033.779
K7	K7. Transport(624)	460.822
K8	K8. Costuri functionare birouri(611)	0
K9	K9. Reclama/Publicitate	10.720.467
K10	K10. Deplasari(625)	74.425
K11	K11. Asigurari(613)	312.495
K12	K12. Intretinere si reparatii (6024+6021)	2.507.349
K13	K13. Servicii profesionale (614+iva +626+iva +627+628+iva)	1.943.927
K14	K14. Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport etc.(635)	995.269
L	Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	5.272.565
M	Plati pentru impozite si taxe	196.670
M1	M1. TVA de plati(4423)	196.670
M2	M2. Impozit pe profit(441)	0
N1	Rambursari de credite pe termen scurt- Imprumut	0
N2	Plati de dobanzi la credite pe termen scurt(666-168)	154.349
O1	Plati exceptionale (amenz, penalitati)(658)	249.623
O2	Divdende+ Participarea salariatilor la profitul soc	0
P	Total plati, exclusiv cele aferente exploatarii (M+N1+N2+O1+O2)	600.642
Q	Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	4.671.923
<b>III.</b>	<b>FLUX DE LICHIDITATI (CASH FLOW)</b>	
R	Flux de lichiditati net al perioadei (Q+E)	394.586
S	Disponibil de numerar al lunii precedente	97.326

# RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

T Disponibil de numerar curent (S+R)

491.912

## 5. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Exercitiul financiar 2020 s-a incheiat conform reglementarilor OMFP 1802/2014, cât si conform prevederilor Legii Contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile ulterioare.

### I. Principiul continuitatii activitatii

Pentru inchiderea exercitiului financiar 2020, cât si in timpul exercitiului s-a pornit de la ideea că societatea își continuă in mod normal activitatea. Societatea nu intampină greutăți in respectarea principiului continuitatii activitatii.

## ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

### I. Indicatori de lichiditate

<u>1. Lichiditatea curenta</u>		<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
Active curente	A	23.367.670	22.625.232	21.628.975
Datorii curente	B	38.021.100	33.996.919	36.196.197
A/B		0,61	0,67	0,60

<u>2. Lichiditatea imediata</u>		<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
Active curente	A	23.367.670	22.675.541	21.628.975
Stocuri	B	7.845.482	7.849.946	7.890.138
Datorii curente	C	38.021.100	33.996.919	36.196.197
(A-B)/C		0,41	0,44	0,38



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

### II. Indicatori de risc

1. Indicatorul gradului de indatorare		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Capital imprumutat	A	3.052.526	1.356.965	4.589.827
Capital propriu	B	27.709.873	34.346.185	34.372.094
A/B		0,11	0,04	0,13

2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	170.993	1.926.535	2.192.454
Cheltuieli privind dobanzile	B	448.600	515.397	477.055
A/B		-0,38	3,74	4,60

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

1. Numar de zile de stocare		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Sold mediu stocuri	A	2.506.676	2.736.808	3.299.920
Rulaj creditor stocuri	B	118.502.701	116.025.889	124.628.900
A/B*365		7,72	8,61	9,66

2. Viteza de rotatie a debitelor-clienti (creante comerciale)		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Sold mediu clienti	A	12.779.840	12.897.549	12.442.491
Cifra de afaceri neta	B	99.046.851	100.693.737	110.318.883
A/B*365		47,10	46,75	41,17

3. Viteza de rotatie a creditelor-furnizori		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Sold mediu furnizori	A	13.925.776	12.479.746	12.926.496
Cifra de afaceri neta	B	99.046.851	100.693.737	110.318.883
A/B*365		51,32	45,24	42,77

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Cifra de afaceri	A	99.046.851	100.693.737	110.318.883
Total active imobilizate	B	44.123.900	45.731.664	52.500.287
A/B		2,24	2,20	2,10

5. Viteza de rotatie a activelor totale		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Cifra de afaceri	A	99.046.851	100.693.737	110.318.883
Total active	B	68.824.760	69.741.087	75.195.745
A/B		1,44	1,44	1,47

### IV. Rentabilitatea capitalului angajat

1. Rentabilitatea capitalului angajat		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	170.993	1.926.535	2.192.454
Total active-Datorii curente	B	30.803.660	35.706.541	38.961.921
A/B		-0,01	0,05	0,06

### V. Solvabilitatea firmei

1.Solvabilitatea firmei		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Capitaluri proprii	A	27.709.873	34.346.185	34.372.094
Total pasive	B	68.824.760	69.741.087	75.195.745
A/B		0,40	0,4925	0,4571

Pentru reducerea pierderilor din activitatea societății, conducerea își propune următoarele măsuri :

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

## II. Principiul permanentei metodelor

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale și rezultatelor realizate în anul 2020 sunt o continuare a celor din anul 2019 asigurându-se comparabilitatea în timp și anume :

**a). Pentru immobilizări s-a procedat astfel :**

**a.1. evaluarea la intrarea în patrimoniu :**

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

**a.2. evaluarea la închiderea exercitiului financiar :**

Immobilizările corporale s-au reflectat în bilanț la valoarea rezultată din reevaluarea efectuată în exercitiile precedente înainte de divizare, cât și cea efectuată în anul 2019, sau la valoarea de intrare acolo unde nu s-au efectuat tratamente contabile alternative.

**a.3. evaluarea la ieșirea din patrimoniu :**

-s-a făcut la valoarea contabilă.

În cadrul tratamentelor contabile societatea a efectuat reevaluarea, a utilizat și procedura de efectuarea ajustărilor pentru deprecierea immobilizărilor ținând cont de constatările comisiilor de inventariere, cât și propunerile pentru casare efectuate la cele neamortizate integral și nedezmembrate.

*Metoda de amortizare este cea a regimului de amortizare liniară, păstrându-se în continuare.*

**b). Pentru stocuri (materii prime, materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, producția în curs de execuție, semifabricate, produse și mărfuri).**

*Metoda de evidență este cea a inventarului permanent.*

Evidența stocurilor la magazie se ține cantitativ, iar la contabilitate – cantitativ valoric.

**b.1. Evaluarea la intrarea în patrimoniu s-a făcut la :**

- cost de achiziție – pentru materii prime, materiale,
- cost de producție – pentru semifabricate, produse finite

**b.2. Evaluarea la ieșirea din patrimoniu s-a făcut utilizând metoda FIFO.**

**b.3. Evaluare la închiderea exercitiului s-a reflectat în bilanț la valoarea de intrare în patrimoniu.**

Nu s-au înregistrat ajustări pentru deprecierea stocurilor în anul 2020.

**c). Evaluarea creanțelor**

**c.1. La intrare**

- s-a evaluat la valoarea de înregistrare nominală.

**c.2. La închiderea exercitiului financiar**

- nu a fost necesară efectuarea de ajustări.

**c.3. La ieșire din patrimoniu**

- s-a efectuat la valoarea de înregistrare.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

Nu s-au efectuat ajustări pentru depreciere creanțe în anul 2020 .

### d). Evaluarea obligațiilor

#### d.1. La intrare

- s-a efectuat la valoarea de înregistrare.

#### d.2. La închiderea exercitiului

- s-a efectuat la valoarea de înregistrare.

#### d.3. La ieșirea din patrimoniu

- s-au evaluat la valoarea cu care au figurat în evidențele contabile.

### e). Evaluarea disponibilităților bănești

e.1. La intrarea în patrimoniu – evaluarea s-a făcut la valoarea de înregistrare ;

e.2. La închiderea exercitiului financiar – societatea figurează cu disponibilități în devalize, respectiv 1.084,56 lei, care au fost evaluate la cursul stabilit la finele exercitiului financiar 2020, fără a rezulta diferențe.

e.3. La ieșirea din patrimoniu, evaluarea s-a făcut în funcție de valoarea de intrare.

### f). Cheltuieli și venituri realizate

Conturile de venituri și cheltuieli au fost analizate în momentul înregistrării în evidența contabilă, cu oglindirea impozitării/deductibilității respectiv neimpozării/nedeductibilității.

### III. Principiul prudentei

S-a aplicat ținând cont de tratamentele contabile, cu excepțiile prezentate la principiul permanenței metodelor (aplicabile din punct de vedere al tratamentelor și la acest principiu).

### IV. Principiul independenței exercitiului

S-au înregistrat și cuprins în situațiile financiare toate cheltuielile și veniturile aferente exercitiului financiar, indiferent de data încasării sumelor sau a efectuării plăților despre care societatea avea cunoștința până la data întocmirii bilanțului de verificare în forma finală. S-au efectuat verificări prin sondaj ale înregistrărilor din contabilitate în trim. IV 2020 și Trim I 2021, pentru a se constata dacă înregistrările apar pentru exercitiul financiar cărora le aparțin.

### V. Principiul evaluării separate a elementelor de ACTIV și PASIV

Pentru stabilirea valorii unui post din bilanț, s-a pornit de la determinarea separată a fiecărui element individual care compune postul respectiv. În acest sens societatea are organizată în mod corespunzător evidența analitică în vederea compunerii posturilor din bilanț.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

### VI. Principiul intangibilitatii

S-a verificat ca bilantul de deschidere al anului 2020 să corespundă cu bilantul de închidere al exercitiului financiar 2019, lucru care s-a realizat.

### VII. Principiul necompensarii

Nu s-au efectuat compensări între posturile de ACTIV și cele de PASIV, respectiv între venituri și cheltuieli.

### VIII. Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Nu a fost cazul.

### IX. Principiul pragului de semnificatie

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

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

# RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

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

La 31.12.2020

### ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

#### I. Indicatori de lichiditate

1. Lichiditatea curenta		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Active curente	A	23.367.670	22.625.232	21.628.975
Datorii curente	B	38.021.100	33.996.919	36.196.197
A/B		0,61	0,67	0,60

2. Lichiditatea imediata		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Active curente	A	23.367.670	22.675.541	21.628.975
Stocuri	B	7.845.482	7.849.946	7.890.138
Datorii curente	C	38.021.100	33.996.919	36.196.197
(A-B)/C		0,41	0,44	0,38

#### II. Indicatori de risc

1. Indicatorul gradului de indatorare		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Capital imprumutat	A	3.052.526	1.356.965	4.589.827
Capital propriu	B	27.709.873	34.346.185	34.372.094
A/B		0,11	0,04	0,13

2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	170.993	1.926.535	2.192.454
Cheltuieli privind dobanzile	B	448.600	515.397	477.055
A/B		-0,38	3,74	4,60

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

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

<b>1. Numar de zile de stocare</b>		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Sold mediu stocuri	A	2.506.676	2.736.808	3.299.920
Rulaj creditor stocuri	B	118.502.701	116.025.889	124.628.900
<b>A/B*365</b>		<b>7,72</b>	<b>8,61</b>	<b>9,66</b>

<b>2. Viteza de rotatie a debitelor-clienti (creante comerciale)</b>		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Sold mediu clienti	A	12.779.840	12.897.549	12.442.491
Cifra de afaceri neta	B	99.046.851	100.693.737	110.318.883
<b>A/B*365</b>		<b>47,10</b>	<b>46,75</b>	<b>41,17</b>

<b>3. Viteza de rotatie a creditelor-furnizori</b>		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Sold mediu furnizori	A	13.925.776	12.479.746	12.926.496
Cifra de afaceri neta	B	99.046.851	100.693.737	110.318.883
<b>A/B*365</b>		<b>51,32</b>	<b>45,24</b>	<b>42,77</b>

<b>4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate</b>		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Cifra de afaceri	A	99.046.851	100.693.737	110.318.883
Total active imobilizate	B	44.123.900	45.731.664	52.500.287
<b>A/B</b>		<b>2,24</b>	<b>2,20</b>	<b>2,10</b>

<b>5. Viteza de rotatie a activelor totale</b>		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Cifra de afaceri	A	99.046.851	100.693.737	110.318.883
Total active	B	68.824.760	69.741.087	75.195.745
<b>A/B</b>		<b>1,44</b>	<b>1,44</b>	<b>1,47</b>

### IV. Rentabilitatea capitalului angajat

<b>I. Rentabilitatea capitalului angajat</b>		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	-	-	-
		170.993	1.926.535	2.192.454

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

Total active-Datorii curente	B	30.803.660	35.706.541	38.961.921
A/B		-0,01	0,05	0,06

### V. Solvabilitatea firmei

I.Solvabilitatea firmei		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Capitaluri proprii	A	27.709.873	34.346.185	34.372.094
Total pasive	B	68.824.760	69.741.087	75.195.745
A/B		0,40	0,4925	0,4571

Redăm mai jos interpretarea indicatorilor economico-financiari ai societății cu implicațiile pe care le au acestia asupra continuității activității societății.

Din analiza indicatorilor privind rentabilitatea societății se constată o îmbunătățire substanțială a rezultatului total față de anul 2019. Această evoluție s-a datorat :

- înregistrării unei profit de 2.192.454 lei la activitatea de exploatare, ceea ce în valori relative reprezintă un profit de 0.22 lei la 1000 lei venituri în anul 2020, în timp ce în anul 2019 se înregistrase un profit de 0.19 lei la 1000 lei venituri din exploatare ;

Rentabilitatea economică înregistrează valoare pozitivă, ceea ce arată faptul că fiecare 100 lei de capital propriu a generat profit de 6 lei. Dacă în anul 2019 se înregistrase profit de 5 lei la 100 lei capital propriu, în anul 2019 s-a înregistrat o profit de 0,05 lei, la 100 lei capital propriu deci o creștere a indicatorului .

Indicatorii privind rata activului demonstrează faptul ca numărul de rotații este într-o ușoară scădere, respectiv 2,20 în 2019 , la 2,10 în 2020.

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

Gradul de îndatorare este în creștere 0,13%, acest indicator având o valoare în creștere față de anul 2019 , cu 30 % ceea ce arată ca în anul 2019, datoriile reprezintă 0.04 % din capitalul social, față de anul 2020, când reprezentau 0.13%.

În ceea ce privește lichiditatea redusă, aceasta are valoare scăzută, respectiv faptul că prin valorificarea activelor circulante, exceptând stocurile, datoriile se acopera în procent de 60%, fiind în scădere față de anul precedent cu 10%.

O creștere s-a înregistrat și la indicatorul privind rezultatul brut pe salariat. Acest indicator are valori pozitive în anul 2020, cu o creștere substanțială față de în anul 2019. Dacă în anul 2019 rezultatul brut pe salariat s-a concretizat printr-un rezultat de 3.806,29 lei în anul 2020, s-a înregistrat o creștere pe salariat de 4.772,19 lei.

Productivitatea muncii (funcție de cifra de afaceri), a înregistrat o creștere cu 8,72 %, respectiv de la 298.794,47 lei cifra de afaceri pe salariat în anul 2019, la 328.330 lei, în anul 2020, datorată în special :

- creșterii cifrei de afaceri cu 8,72%;



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

- scăderii numărului mediu de personal de la 304 în anul 2019, la 303 în anul 2020.

Salariul mediu pe salariat a crescut de la 4551,04 lei/lună în anul 2019, la 4.734,87 lei/lună în anul 2020, în cifre relative creșterea fiind de 3,88 % .

*Din analiza indicatorilor economico – financiari se poate trage concluzia că prezintă valori pozitive , având implicații pozitivă asupra continuității activității.*

### D2. ACTIVE IMOBILIZATE

#### 2.1. Imobilizari necorporale

În această categorie sunt înregistrate numai în contul 208, reprezentând programe informatice, evaluarea făcându-se la costul de achiziție.

#### 2.2. Imobilizari corporale

În categoria imobilizărilor corporale, societatea a înregistrat în evidența contabilă: terenuri, mijloace fixe și imobilizări în curs.

Evaluarea imobilizărilor corporale s-a făcut la cost efectiv pentru cele achiziționate cu titlu oneros și la cost de utilitate pentru cele primite cu titlu gratuit. De asemenea s-au efectuat parțial și tratamente contabile alternative pentru aducerea la data efectuării la valoarea de piață

#### 2.3. Imobilizari financiare

Nu este cazul

#### 2.4. Evoluția imobilizărilor și amortizărilor privind imobilizările

Imobilizările au evoluat astfel :

Lei

# RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Bemante de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Crestari	Reduceri		
				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	423.619			X	423.619
Alte imobilizari	02	1.570.891	17.135		X	1.588.026
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>	<b>05</b>	<b>1.994.510</b>	<b>17.135</b>		<b>X</b>	<b>2.011.645</b>
<b>II. Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	3.081.044			X	3.081.044
Constructii	07	24.077.582	188.598			24.266.280
Instalatii tehnice si masini	08	49.465.350	3.596.486	719.654		52.342.182
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	333.118				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	3.344.016	9.030.926	3.785.084		8.589.858
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>80.301.210</b>	<b>12.816.010</b>	<b>4.504.738</b>		<b>88.612.482</b>
<b>III. Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>1.600</b>			<b>X</b>	<b>1.600</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 05 + 16 + 17)</b>	<b>18</b>	<b>82.297.320</b>	<b>12.833.145</b>	<b>4.504.738</b>		<b>90.625.727</b>

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

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 făcut 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 2020 societatea a efectuat inventarierea patrimoniului in baza deciziei nr. **282/16.11.2020.**

Dupa cum se constata soldul imobilizarilor de 82.297.320 lei, la 31.12.2020 se prezinta astfel :

- Imobilizări necorporale = 2.011.645 lei ;
- Imobilizări corporale = 80.022.624 lei ;
- Imobilizari financiare = 1.600 lei.
- Imobilizări in curs de executie= 8.589.858 lei

Dupa cum se observa au avut loc intrări de mijloace fixe in anul 2020, prin puneri in functiune din contul 231 « Imobilizari in curs », in valoare de 3.785.084.

S-au inregistrat intrări si in contul 231 « Imobilizari corporale in curs » in anul 2020 in valoare de 9.030.926 lei, din care puneri in functiune in valoare de 3.785.084 lei.

S-au inregistrat scăderi de mijloace fixe ca urmare a scoaterii din functiune in valoare de 719.654 lei.

Evidenta imobilizarilor se tine la cost efectiv si se tine pe grupe de imobilizări.

Inventarierea imobilizarilor s-a efectuat in baza deciziilor de inventariere astfel :

-Decizia nr. 282/16.11.2020 – pentru inventarierea mijloacelor fixe ;

S-au verificat prin sondaj procedurile si metodele utilizate de societate pentru evidentierea imobilizarilor corporale, constatandu-se urmatoarele :

- imobilizarile corporale luate spre exemplificare, 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 facut odata cu intocmirea procesului-verbal de punere in functiune ;

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

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

### 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	365.100			365.100
Alte imobilizari	20	1.365.180	35.906		1.401.086
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>1.730.280</b>	<b>35.906</b>		<b>1.766.186</b>
<b>II. Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	9.636.302	216.672		9.852.974
Instalatii tehnice si masini	25	24.926.983	2.021.785	719.654	26.229.112
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	272.093	5.075		277.168
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>34.835.376</b>	<b>2.243.532</b>	<b>719.654</b>	<b>36.359.254</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 + 30)</b>	<b>31</b>	<b>36.563.656</b>	<b>2.279.438</b>	<b>719.654</b>	<b>38.125.440</b>

Metoda de amortizare a imobilizarilor corporale este cea liniara.

După cum se observă total amortismente existente în sold la 31.12.2020 sunt de 38.125.440 lei, din care 36.359.254 lei sunt aferente imobilizarilor corporale.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

Gradul de amortizare al imobilizarilor este de 42,07%.  
Nu s-au efectuat ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale.

### D3. INVESTITII FINANCIARE

Nu este cazul.

### D4. STOCURI SI CONTRACTE PE TERMEN LUNG

In vederea asigurării bazei materiale pentru realizarea obiectului de activitate, SC Prodlacta SA, are incheiate 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 incheiate atât contracte privind achizitii de stocuri, cât si contracte privind prestări 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 incheiata la data de 31.12.2020, dacă s-a respectat planul de conturi conform prevederilor legii contabilitatii , cat si ale OMFP 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Pe conturi situatia stocurilor se prezinta astfel :

Nr. Crt.	Cont		Sold initial 2020	Sold 31.12.2020
	Simbol	Denumire		
1.	301	Materii prime	0	15.940,85
2.	302	Materiale consumabile	1.946.781,33	1.780.940,25
3.	303	Obiecte inventar	35.460,68	37.852,61
4.	331	Productie in curs exec	0	0
5.	341	Semifabricate	1.174.546,55	982.915,74
6.	345	Produse finite	1.009.232,77	2.582.683,09
7.	348	Dif pret produse finite	714888,16	337.180,40
8.	371	Marfuri	494.734,81	273.616,09
9.	4091	Furnizori debitori	2.134.142,05	1.130.478,97
11.	<b>Total</b>		<b>7.456.438,88</b>	<b>7.141.608</b>

Din analiza de mai sus rezultă că stocurile in 2020 au scăzut cu 4,22%, față de anul 31.12.2019.

Cu exceptia produselor finite unde cresterea a fost de 60,92 %

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

Majorările și diminuările în valori absolute, cât și ponderile în total stocuri se prezintă ca în tabelul de mai sus.

S-a verificat existența procedurilor în ceea ce privește aprovizionările de valori materiale. La dosarul de lucru al auditorului se regăsesc aceste proceduri.

Din analiză, s-au constatat următoarele :

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

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

- intrările au fost înregistrate corect pe conturi, respectiv 301, 302,371, 4426, 401.

Reducerea stocurilor are influențe pozitive asupra lichidității reduse a societății, atata timp cât se asigură baza materială pentru realizarea ciclului de fabricație.

Inventarierea stocurilor s-a făcut în baza Deciziei nr. 282/16.11.2020 – privind inventarierea mijloacelor circulante.

### D5. DEBITORI SI PLATI ANTICIPATE

În vederea livrării produselor sau prestării serviciilor corespunzătoare obiectului de activitate al societății, aceasta a încheiat o serie de contracte, pentru care s-a prezentat auditorului o evidență a acestora. Contractele cuprind :

- număr și dată ;
- beneficiar ;
- obiect contract ;
- condiții de livrare ;
- termen și modalități de încasare.
- condiții de încetare ;

La dosarul de lucru al auditorului se regăsesc principalele contracte de livrare produse și prestări servicii efectuate de SC Prodlacta SA.

La finele exercitiului financiar analizat 2019, creanțele se prezintă astfel :

### SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	7 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

<b>TOTAL, DIN CARE :</b>	<b>13.318.137</b>	<b>10.191.649</b>	<b>3.126.488</b>
4111	12.514.028	9.910.134	2.603.894
4118	67.500	0	67.500
418	0	0	0
4282+4424	47.615	47.615	0
4428+4481+4482	194.206	194.206	0
461	451.385	39.694	411.691
473	43.403	0	43.403

In cont 4111 principalii clienti ai societății 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

Datorii	Sold la 31.12.2020 (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>40.786.022</b>	<b>32.980.634</b>	<b>7.805.388</b>	<b>0</b>
162	4.032.585	1.368.720	2.663.866	
167	2.693.098	767.137	1.925.961	



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

401	13.332.887	10.117.326	3.215.561	
404	533.103	533.103		
408	412.225	412.225		
419	6.553.045	6.553.045		
421+425+4015	768.298	768.298		
426	19.600	19.600		
427	38.214	38.214		
4281	351.767	351.767		
431	2.179.243	2.179.243		
436	131.042	131.042		
437	12.885	12.885		
4423	212.469	212.469		
444	425.835	425.835		
446	386.997	386.997		
447	101.347	101.347		
462	3.946.296	3.946.296		
5191	4.655.086	4.655.086		

- lei -

După cum se constată soldul cel mai mare este dat de clientii creditori (419), încasare în avans :

~ **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 32,69 % din total datorii. Valorile cele mai importante pe furnizori sunt :

Valoare de 6.553.045 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 2020

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 31.12.2020	Sold extras ct.	Diferente
	Simbol	Denumire cont			
1.	5121	Disponibil cont lei --	459.673,15	459.673,15	0
2.	51242	Disponibil euro	1.084,56	1.084,56	0
<b>TOTAL</b>			<b>460.757,71</b>	<b>460.757,71</b>	<b>0</b>

Mijloacele de trezorerie au inregistrat o crestere cu 404.177,89 lei, in cifre relative cresterea fiind cu 814,35%.

Cresterea s-a datorat in special cresterii disponibilitatilor din cont, dar mai ales a reducerii numerarului din casieria societatii.

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

#### 7.1. Conturile bancare

S-a analizat legalitatea și corectitudinea documentelor care stau la baza inregistrării în conturile bancare. S-a constatat că sunt întocmite corect și semnate de persoanele în drept.

În ceea ce privește disponibilitățile în valută, acestea au valori ne semnificative, iar diferențele din reevaluarea corectă în funcție de cursul de la 31.12.2020 nu are influența care să afecteze indicatorii economico-financiari ai societății.

În urma evaluării între valorile rezultate și soldurile contabile nu au rezultat diferențe.

Între soldurile contabile la 31.12.2020 și cele din extrasele de cont există concordanța.

S-au verificat prin sondaj actele operațiilor bancare din luna decembrie 2020 rezultând următoarele:

- operațiunile efectuate prin bancă au la bază documente justificative;
- documentele sunt avizate și aprobate de cei în drept;
- contarea operațiilor efectuate s-a făcut corect.

În dosarul de lucru al auditorului se regăsesc probe pentru susținerea afirmațiilor.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

### 7.2. Contul Casa

S-a analizat legalitatea și corectitudinea documentelor care stau la baza înregistrării în caserie, acestea sunt întocmite corect și semnate de persoanele în drept.

Din verificarea prin sondaj a actelor de casă din luna decembrie 2020 au rezultat următoarele :

- operațiunile de încasări și plăți au la baza documente justificative ;
- documentele sunt avizate și aprobate de cei în drept ;
- contarea operațiunilor efectuate s-a făcut corect.
- operațiunile s-au înregistrat în registrul de casa la data la care au avut loc ;

Între soldul din contabilitate și cel din Registrul de casa există concordanță.

În dosarul de lucru al auditorului se regăsesc probe pentru susținerea afirmațiilor. Casa a fost inventariată în baza deciziei nr. 307/24.10.2020, neexistând diferențe.

### 7.3. Alte mijloace de trezorerie

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

## D8. IMPOZITE SI TAXE

Pentru a se verifica achitarea datoriilor față de bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale și fondurile speciale s-a întocmit următoarea situație :

Nr. Crt	Specificarea obligației	Sold la 31.12.2020	Diferențe
1.	4311 Contr.societ.la asig. Soc.	280.249,38	0
2.	4312 Contr. pers. la asig. Soc.	0	0
3.	4313 Contr. angajator A.S. săn.	87.612	0
4.	4315 Contr. angajați A.S. sănăt	1.280.998	0
5	4316 Contr. A.S. sănăt	530.384	
6	436 c.a.m	131.042	
5.	4371 Contr. unit la fond șomaj	8.210	0
6.	4372 Contr. pers. la fond șomaj	4.675	0
7.	447 Contr. fond garantare	101347	0
8.	441 Impozit pe profit	0	0
9.	4423 TVA de plata	201.518,66	0
10.	444 Impozit pe salarii	425.835	0
11.	446 Alte impoz,tx și vărsăm.	386.997,36	0

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

12.	4428	TVA neexigibil	0	0
13.	4481	Alte datorii la buget stat	3.302	0
<b>TOTAL</b>			<b>3.442.170,4</b>	<b>0</b>

Din analiza se constată faptul ca unele obligatii față de bugetul consolidat al statului prezinta restante, intrucat soldurile la 31.12.2020, sunt mai mari decât rulajele creditoare din luna decembrie 2020 cum ar fi :

Restante semnificative se inregistreaza si la plata impozitelor locale, cât si majorările de intarziere aferente în special obligatiilor față de bugetul local, intrucât soldurile la 31.12.2020, sunt mai mari decât rulajele creditoare din luna decembrie 2020.

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

*a1). Pentru obligatii salariale a luat spre exemplificare luna decembrie 2020 si anume :*

*a1.1). Inregistrarea salariilor personalului încadrat*

Suma aferenta salariilor este de 1.509.510 lei

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

~ 367.977 lei, asigurari sociale ;

~ 143.224 lei, contributia de sanatate ;

~ 96.119 , impozitul pe venit din salarii, corespunde cu centralizatorul

~ 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 :

~ 32.351 lei, Contributia asiguratorie pentru munca, respectiv :

~ obligatiile față de personal cât si cele față de bugetul consolidat al statului sunt inregistrate în contabilitate în 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 » în corespondenta cu 421.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

- totalul centralizatorului cu salariile lunare, corespunde cu înregistrările în contabilitate, atât pentru drepturi de personal, cât și pentru obligațiile la bugetul consolidat.

Nota : Toate obligațiile față de bugetul consolidat se regăsesc în DECLARAȚIA PRIVIND OBLIGAȚIILE DE PLATA A CONTRIBUȚIILOR SOCIALE,

IMPOZITUL PE VENIT ȘI EVIDENȚA NOMINALĂ A PERSOANELOR ASIGURATE (D. 112), depusă sub semnatura electronică, din data de 25.01.2021.

*a2. Alte datorii la bugetul de stat*

**b). Referitor la obligațiile față de bugetul local, auditorul a urmărit modul de înregistrare al acestor obligații, astfel :**

*b1). Impozite și taxe pentru bugetul local*

Valoarea totală este de 386.997,36 lei (anexa situația impozitelor și taxelor) și constă din impozite și taxe calculate pentru clădiri, construcții speciale, mijloace de transport și terenuri .

### D9. ALTE POSTURI DE BILANT NETRATATE

Contul 471 « Cheltuieli înregistrate în avans » în suma de 1.066.482,84 lei.

Contul 472 « Venituri înregistrate în avans » în sold suma de 37.627,15 lei.

Contul 473 « Decontări operațiuni în curs de clarificare », în sold suma de 43.402,55 lei.

### D10. CONTURI ÎN AFARA BILANTULUI

Societatea are înregistrate în afara bilanțului următoarele valori :

ct. 8032	- Valori materiale primite pentru reparații	=	-8.967,80 lei.
ct.8033	- Valoare mat. Pastrate în custodie	=	1.134.365,14 lei
ct. 8038	- Alte valori în afara bilanțului	=	8.967,80 lei
ct. 8039	- Stocuri de natura obiectelor de inventar	=	1.134.365,14 lei ;

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

### 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, față de cel anterior.

- Societatea a efectuat inventarierea patrimoniului pe anul 2020, in baza Deciziei nr. 282/16.11.2020, 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 15.03.2021 de către președintele Consiliului de Administratie. Raportul cuprinde :

- prezentarea rezultatelor inventarierii faptice 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 ;
- iesirea din patrimoniu.

Contabilitatea analitica a stocurilor se tine corespunzator.

Societatea nu a efectuat in anul 2020, 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.

# RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2020

## CONCLUZIE :

*În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Companiei sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2020, 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").*

Brasov, 29.03.2021



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

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Păun Constantin", written over a horizontal line.