



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

**BRAȘOV**

Catre ,

**AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA**

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

**BURSA DE VALORI BUCURESTI**

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

Va inaintam alaturat RAPORTUL ANUAL intocmit conform Regulamentului A.S.F. 5/2018, aferent exercitiului financiar al anului 2022, insotit de urmatoarele documente :

- Situatiile financiare la data de 31.12.2022
- 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 Gașpar

DIRECTOR ECONOMIC

Mihaela Chitea



**RAPORT ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022**

**Data Raportului 15.03.2023**

**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: 66.299.772 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 **60.272.520**, cu valoare nominală de 1,10 lei .

Piaţa organizată pe care se tranzacţionează acţiunile este AeRO - BVB, valoarea de piaţă a acţiunilor la data 20.02.2023 a fost de 0,6 lei/acţiune.

**1. Analiza activităţii emitentului :**

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

**1.2.**

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

*(b) Data de înfiinţare a emitentului*

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

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

Nu este cazul.

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

În anul 2022, s-au pus în funcţiune investiţii în active corporale în valoare de 5.376.929 lei, şi anume :

- la fabrica Braşov -> s-au făcut lucrări de hidroizolaţii la acoperişul fabricii în valoare de 231.370 lei , modernizarea celor două spaţii/clădire ( podea, gresie, faianţa) în valoare de 91.148 lei.
- s-au achiziţionat echipamente tehnologice si sau realizat în regie proprie, în valoare de 418.185 lei
- pentru îmbunătăţirea parcului auto (autotractoare, cisterne si autoturisme) s-au alocat 1.041.798 lei ;
- în tehnica de calcul (calculatoare/ imprimante/ POS magazine) s-au investit 108.391 lei

- în amenajarea curții interioare cu pavele -> 418.395 lei
- la magazinul Top City (construcția+lucrări de instalații electrice) în valoare de 658.285 lei, iar pentru dotarea cu mobilier/reclama luminoasă/sistem de supraveghere video s-au mai investit 82.973 lei ;
- La centrala termică investiție pusă în funcțiune la sfârșitul anului 2021, s-a continuat în acest an cu lucrări pentru finalizarea și modernizarea traseelor tehnologice, electrice, gaz și apă în valoare de 2.247.912 lei.

La 31.12.2022 au rămas investiții în curs în valoare de 730.459 lei , și anume :

- lucrări începute pentru construcție poartă în valoare 231.766 lei ;
- lucrări începute la centrul de colectare lapte Almosd din Ungaria , reprezentând instalație CIP în valoare de 253.673 lei.
- Investiție în panouri fotovoltaice prin programul PNRR (consultanță ENERGOBIT) : 108.898 lei

În acest an au fost scoase din patrimoniul societății prin vânzare sau casare, mijloace fixe cu o valoare de inventar de 887.811 lei

*(e) Principalele rezultate ale evaluării activității societății*

Situația indicatorilor ce definesc activitatea societății în anul 2022:

Nr. crt.	Indicatori de gestiune	Formula de calcul	UM	Valori în 2022	Valori în 2021	2022/2021 %
1.	Lichiditatea Generală	Active circ. x 100	%	67,67	62,60	108,10
		Datorii pe term.sc				
2.	Lichiditatea redusă	(Act. circ – st.) x100	%	46,93	43,13	108,81
		Datorii pe term.sc				
3.	Solvabilitatea	Capitaluri proprii	%	50,25	48,64	103,31
		Total Pasive				
4.	Rata îndatorării	Datorii totale	%	98,93	105,49	93,78
		Capitaluri proprii				

**1.1.1 Elemente de evaluare generală**

- |    |  |                 |
|----|--|-----------------|
| a) | Profit /Pierdere bruta:  | 2.127.354 lei   |
| b) | Cifra de afaceri:  | 142.788.838 lei |
| c) | Export:  | 26.108.145 lei  |
| d) | Costuri - raportând cheltuielile de exploatare la veniturile din exploatare rezultă în 2022 un cost de 980,27 lei față de 988,42 lei cost la 1000 lei venituri realizate în anul anterior. |                 |
| e) | Lichiditate (disponibil în cont):  | 975.557 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	2022		2021		2020	
	Ponderea în venituri totale	Ponderea în CA	Ponderea în venituri totale	Ponderea în CA	Ponderea în venituri totale	Ponderea în CA
Produsul	%	%	%	%	%	%
Lapte de consum pasteurizat si UHT	18,89%	19,22%	21,14%	19,99%	22,54%	20,26%
Produse lactate proaspete	29,80%	30,31%	33,54%	31,70%	36,54%	32,83%
Unt	19,59%	19,92%	14,69%	13,89%	17,92%	16,10%
Brânzeturi	0,85%	0,86%	4,30%	4,06%	4,62%	4,15%
Înghețată		0,00%		0,00%		0,00%
Alte mărfuri si servicii	29,18%	29,68%	32,11%	30,36%	29,67%	26,66%

(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 , asociații zootehnice si societățile comerciale cu capital privat din țara pentru furnizare lapte materie prima.

Furnizorii de materiale cu contract comercial 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 livrează produsele pe piața internă. Din cei 1.500 de clienți ai societății menționate principale clienți: METRO, SELGROS, CARREFOUR, AUCHAN, CORA, KAUF LAND și alți,

Societatea are în vedere :

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

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

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

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

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

Societatea nu inregistreaza dependenta semnificativa fata de un singur client inasa, se poate vorbi de o dependenta fata de hiper-supermarketurile prezente pe piata interna si catre care societatea orienteaza sub 49% din productia de lactate.

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

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

Numărul mediu al angajaților emitentului în anul 2022 a fost de 292 salariați  
Nu exista sindicat .

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

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

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

Nu este cazul.

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

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

- Fabrica de Produse Lactate Brașov are autorizație de mediu nr.180/22.09.2022, emisa de Agentia Pentru Protectia Mediului Brasov, cu mentiunea ca isi pastreaza valabilitate pe toata perioada in care beneficiarul acesteia isi obtine viza anuala.

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 2022 la 1.167 lei, iar pentru anul 2023 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 2022, și având în vedere faptul că doar 30,66% din activele circulante sunt reprezentate de stocuri, restul fiind active cu lichiditate imediată.

#### 1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului

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

In anul 2022 lichiditatea curentă a emitentului a crescut la 46,93%, fata de 43,13% cat a fost inregistrat anul trecut.

- lei -

Anul	Active circulante – stocuri	Datorii curente	Lichiditatea curentă (%) (active circulante-stocuri/datorii curente)
2022	17.892.464	38.129.876	46,93%
2021	15.906.686	36.880.866	43,13%

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

An 2021		An 2022	
Sursele pentru investitii		Sursele pentru investitii	
<b>Sold la 31.12.2020</b>	<b>-15.446.241</b>	<b>Sold la 31.12.2021</b>	<b>-17,936,329</b>
- Profit reinvestit	1.603.455	- Profit reinvestit	623.966
- Amortizarile si provizioanele	2.631.181	- Amortizarile si provizioanele	3.377.590
- Surse atrase	603.115	- Surse atrase	668.225
<b>Total surse</b>	<b>-10.608.490</b>	<b>Total surse</b>	<b>-13,266,548</b>
Cheltuieli		Cheltuieli	
- Investitii	4.940.905	- Investitii	3.891.633
- Rambursari credite	1.530.410	- Rambursari credite	1,380,593
- Rata leasing	856.524	- Rata leasing	779.663
<b>Total Cheltuieli</b>	<b>7,327,839</b>	<b>Total Cheltuieli</b>	<b>6,051,889</b>
<b>Sold la 31.12.2021</b>	<b>-17,936,329</b>	<b>Sold la 31.12.2022</b>	<b>-19,318,437</b>

Se observă că anul 2022 s-a închis cu un deficit pentru investiții de 19.318.437 lei.

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

Veniturile din vânzarea produselor și semifabricatelor în anul 2022, în valoare de 134.988.421 lei, au înregistrat o creștere față de anul 2021 cu 33,51%.

#### **Evoluția vanzarilor pe principale grupe de produse :**

- Lapte de consum pasteurizat și UHT – creștere cu 29 %;
- Produse lactate proaspete – creștere cu 28%;
- Unt – creștere cu 92 %
- Branzeturi\* – scădere cu 72 %

\* începând cu luna aprilie 2022, secția de producție branzeturi (telemea, cascaval, burduf) a intrat într-un proces de modernizare, activitatea fiind întreruptă, fapt ce a determinat scăderea vanzarilor din acest an;

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

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

Societatea desfășoară o activitate regională acoperită de următoarele capacități de producție și depozitare :

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

Societatea desfășoară activități și prin intermediul punctelor de lucru deschise în țară în locații închiriate, în București, Pitești, Iași, Ploiești, Constanța, Bacău, Suceava, Blaj.

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

Clădirile fabricilor din Brașov și Moeciu prezintă un grad de uzură de 37,52%, iar instalațiile și utilajele tehnologice ale acestora 48,23 % .

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

Nu este cazul.

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

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

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

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

Deși societatea a obținut profit, acesta se repartizează conform legislației în vigoare și pentru acoperirea pierderilor. Astfel nu este cazul plății de dividende.

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

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 31.12.2022

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

##### b) Funcția deținută în cadrul emitentului la data de 31.12.2022

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

*Vladimir Jardan*

Vârsta:

Calificare

Experiența profesională :

- **PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE**

- 65 ANI

- economist

2001 – 2004 SA „Lapte” - director

2004 – 2010 SA „JLC” - director

2005 – până în prezent director al SA „Incomlac”

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

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

Vechimea în funcție :11

*Vitalie Cojuhari*

Vârsta:

Calificare

Experiența profesională :

- **SECRETAR CONSILIU DE ADMINISTRATIE**

- 45 ani

- jurist

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

2004 – 2005 consilier juridic al SA «JLC»

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

Vechimea în funcție :11

*Elena Belan*

- **MEMBRU CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE**

Varsta: - 64 ANI  
Calificare - inginer economist  
Experienta profesionala: 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 «JLC SA»

Vechimea in functie :11

Protenco Vladimir - MEMBRU CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE  
Vârsta: - 57 ANI  
Calificare: - inginer  
Vechimea in functie :4

Cojocari Mihail - MEMBRU CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE  
Vârsta: - 59 ANI  
Calificare: - inginer exploatare transport auto  
Experiența profesională : - august 1988 – februarie 1989 inginer in domeniul exploatarii transportului auto la SC AGROMOLTRANS;  
- februarie 1989 – noiembrie 1990 sef sectie exploatari transport auto la SC AGROMOLTRANS;  
- aprilie 1990 – prezent Director SC ZIMBRU NORD SA \

Vechimea in functie 4 ani

Consiliul de Administratie in cursul anului 2022 s-a intrunit intr-un numar de 12 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 31.12.2022**

Nr Crt	Numele și prenumele	Număr acțiuni deținute
1	Vladimir Jordan	5.403.102
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.	Gaspar Gabriel	Director General	Nedeterminata
2.	Elena Jardan	Director Financiar	Nedeterminata
3.	Ruslan Jaloba	Director Logistica	Nedeterminata
4.	Chița Mihaela	Director Economic	Nedeterminata
5.	Natalia Pancu	Director Productie	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.	Jardan Vladimir	Presedinte CA	5.403.102 actiuni
2.	Gaspar Gabriel	Director General	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 -		
	2020	2021	2022
Imobilizări corporale	52.500.287	54.797.657	54.523.727
Stocuri	7.890.138	7.180.773	7.910.607
Disponibilități bănești	491.912	652.102	975.557
Creanțe	13.246.925	15.254.584	16.916.907

Valoarea imobilizărilor corporale în anul 2022 a scăzut cu 0,50% fata de anul trecut. Stocurile în anul 2022, comparativ cu anul 2021, sunt mai mari cu 10%. Creanțele în anul 2022 au crescut fata de anul precedent cu 10,89%.

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

*In ultimul an societatea avand profit ,*

Anul	Active curente	Pasive curente
2020	21.628.975	36.196.197
2021	23.087.459	36.880.866
2022	25.803.071	38.129.876

*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	2022	2021	2020
	Lei	Lei	Lei
Productia vanduta	140.058.648	105.964.508	108.070.928
Venituri din vanzarea marfurilor	5.837.200	3.021.416	4.880.803
Reduceri comerciale acordate	-3.107.010	-2.354.606	-2.632.848
<b>Cifra de afaceri</b>	142.788.838	106.631.318	110.318.883
Venituri din productia stocata	-860.336	-7.761.368	-12.398.581
Venituri din productia de imobilizari corporale	148.073	824.084	527.878
Venituri din subventii de exploatare	1.108.972	15.101	6.137
Alte venituri din exploatare	948.778	617.545	173.277
<b>TOTAL Venituri Exploatare</b>	144.134.325	100.326.680	98.627.594
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	90.317.637	57.985.291	53.749.851
Alte cheltuieli materiale	331.383	240.982	379.420
Cheltuieli cu energia si apa	6.284.391	3.817.041	3.473.891
Cheltuieli privind marfurile	4.795.498	2.451.309	4.151.375
Cheltuieli cu personalul	18.067.332	18.226.809	17.594.914
Amortizari si provizioane ptr.depreciere active	3.377.590	2.631.181	2.279.439
Alte cheltueili de exploatare,d.c.			
- Ch. Privind prestatiile externe	15.155.950	12.027.816	13.350.108
- Ch. cu alte impozite si taxe	999.858	963.874	995.269
- Alte Cheltuieli	2.078.436	863.958	498.096
- ajustari privind activele circulante	0	0	0
ajustari privind provizioanele	0	0	-3.391
<b>TOTAL Cheltuieli din Exploatare</b>	141.290.009	99.165.178	96.435.140
<b>PROFIT/PIERDERE din Exploatare</b>	2.844.316	1.161.502	2.192.454

Venituri Financiare	1.123.518	476.358	497.001
Cheltuieli Financiare	1.840.480	1.013.894	1.086.000
<b>PROFIT/PIERDERE financiara</b>	<b>-716.962</b>	<b>-537.536</b>	<b>-588.999</b>
Venituri totale	145.257.843	100.803.038	99.124.595
Cheltuieli totale	143.130.489	100.179.072	97.521.140
Profit brut	2.127.354	623.966	1.603.455
Impozit pe profit			
Profit net	2.127.354	623.966	1.603.455

In cursul anului 2022 nu am avut cheltuieli din pierderi de creante si debitori.  
SC PRODLACTA SA a terminat anul 2022 cu un profit de 2.127.354 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 2022 s-au realizat următoarele fluxuri de numerar nete (lei)

Din activitatea de exploatare si alte activitati	<b>8.692.608</b>
Din activitatea de investiții	<b>-8.369.153</b>
Creșteri/descreșteri de numerar	<b>323.455</b>
Sold de numerar la începutul anului	<b>652.102</b>
Sold de numerar la sfârșitul anului	<b>975.557</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.

Director General  
Gaspar Gabriel

Director Economic  
Mihaela Chitea

## DECLARATIA EMITENTULUI PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA PE PIATA AeRO

Principiu/Recomandare de indeplinit	Intrebare	DA	NU	Daca NU, atunci EXPLICI
A. Responsabilitati ale Consiliului de Administratie (CA)	a) CA are o politica clara cu privire la delegarea de competente, care include o lista formala de aspecte rezervate deciziei Consiliului ?  si  CA are o politica clara cu privire la o separare clara a responsabilitatilor intre Consiliu si conducerea 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 comenetele 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 ?		NU	Functionare al societatii
	<p>Administrarea conflictului de interese la nivelul CA este tratat in regulamentul CA?</p> <p><b>A.2.</b> 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 ?</p>	DA		<p><i>Se va completa Regulamentul de Organizare si Functionare al societatii cu aceasta cerinta</i></p> <p><i>Membrii CA depun o declaratie pe propria raspundere in acest sens</i></p>
	<p><b>A.3.</b> 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?</p> <p>Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale CA ?</p>	DA		<p><i>Membrii CA depun o declaratie pe propria raspundere in acest sens</i></p>
	<p><b>A.4.</b> Raportul anual informeaza daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui?</p> <p>Raportul anual contine numarul de sedinte ale CA ?</p>	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 intalirilor 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	<p>Nu este cazul, societatea nu are filiale</p>



	reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de CA ?			
	<b>B.2.</b> Auditul intern este realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii ? sau Prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta CA, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General ?	DA	NU	
<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>DA</p>	<p>Societatea detine pe pagina de internet o sectiune pentru investitori denumita "Pentru adunarile generale"</p>
<p>Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii este si in limba engleza ?</p>	<p>NU</p>	<p>Societatea nu poate suporta in prezent costurile rezultate din traducerea informatiilor si in limba engleza</p>
<p>Informatiile relevante din Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii include: <b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare ?</p>	<p>NU</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><b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare ?</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 regasese in Raportul administratorilor informatia</p>
<p><b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice ?</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>	DA	
	<p><b>D.1.5.</b> Informatii cu privire la evenimentele 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>	DA	
	<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>	DA	<p><i>Aceste informatii vor fi publice, fiind comunicate catre BVB sau se vor afisa pe site-ul societatii</i></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>	NU	<p><i>Societatea lucreaza la imbunatatirea paginii de internet. Societatea are o persoana desemnata care poate furniza la cerere informatii.</i></p>
	<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	<p><i>Societatea nu urmareste plata unor dividende in urmatoorii ani Societatea va adopta o astfel de procedura cand se va considera oportuna implementarea acesteia</i></p>

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

<p>D.6. Societatea organizeaza cel puțin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an ?</p>	<p>NU</p>	<p>Societatea poate programa astfel de intalniri numai la cerere.</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>	<p>NU</p>	<p>Numai in cazul in care se vor tine astfel de intalniri, informatiile prezentate pot fi publicate pe site-ul societatii</p>

Director General

Gaspar Gabriel



S1002\_A1.0.0 /23.02.2023 Tip situație financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul:

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

An  Semestru Anul **2022**

Suma de control 66.299.772

Entitatea SC PRODLACTA SA

Adresa:

Județ Brasov Sector Localitate BRASOV

Strada ECATERINA TEODOROIU Nr. 5 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J08/67/1991 Cod unic de inregistrare 1112568

Forma de proprietate 34-Societati pe actiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

**Situații financiare anuale** (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

**Raportări anuale**

- 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
- 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 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 caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT  
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE  
F30 - DATE INFORMATIVE  
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		40.711.618
Capital subscris		66.299.772
Profit/ pierdere		2.127.354

**ADMINISTRATOR,** Numele si prenumele GASPAR GABRIEL

Semnătura

**INTOCMIT,** Numele si prenumele MIHAELA CHITEA

Calitatea 11-DIRECTOR ECONOMIC

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

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

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit PAUN CONSTANTIN

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 3416 CIF/ CUI 28822389

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?  DA  NU

**Formular VALIDAT**

**BILANT**  
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	13.414	13.414
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	52.034	53.201
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	162.969	156.968
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	228.417	223.583
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	19.673.422	20.758.777
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	32.782.961	32.830.688
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	125.518	203.802
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	2.215.755	730.460
6.Investiții imobiliare in curs de executie (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	54.797.656	54.523.727
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	45.818	38.662
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	45.818	38.662
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	55.071.891	54.785.972
<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	2.869.259	3.051.610
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	908.024	755.663
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	2.596.400	3.522.064
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	807.090	581.270
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>7.180.773</b>	<b>7.910.607</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	14.271.161	14.556.380
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	983.423	2.360.527
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>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>15.254.584</b>	<b>16.916.907</b>
<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>	<b>40</b>	<b>39</b>		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	652.102	975.557
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>23.087.459</b>	<b>25.803.071</b>
<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	1.164.960	434.878
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	7.316.096	5.607.522
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	7.451.298	7.325.992
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	15.381.427	19.004.355
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		



8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	6.732.044	6.192.007
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	36.880.865	38.129.876
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-12.666.073	-11.929.554
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	42.405.818	42.856.418
<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	3.821.555	659.133
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		1.485.667
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	3.821.555	2.144.800
<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		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	37.627	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	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) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		37.627
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		37.627
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)( <b>rd.76+77</b> )	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	66.299.772	66.299.772

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	<b>86</b>	<b>85</b>	<b>66.299.772</b>	<b>66.299.772</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>87</b>	<b>86</b>	<b>86.823</b>	<b>86.823</b>
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>88</b>	<b>87</b>	<b>3.356.174</b>	<b>3.356.174</b>
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	676.027	782.395
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>676.027</b>	<b>782.395</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 (ct. 117)</b>	96	95	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96	32.427.301	31.834.533
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	623.966	2.127.354
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	31.198	106.367
<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>38.584.263</b>	<b>40.711.618</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	<b>104</b>	<b>103</b>	<b>38.584.263</b>	<b>40.711.618</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 întocmirea 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

GASPAR GABRIEL

Semnătura

Numele și prenumele

MIHAELA CHITEA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	106.631.318	142.788.838
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	103.459.049	138.095.253
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	105.964.508	140.058.648
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	3.021.416	5.837.200
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	2.354.606	3.107.010
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	7.761.368	860.336
<b>3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>	09	09	824.084	148.073
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	15.101	1.108.972
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	13	13	617.545	948.778
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	100.326.680	144.134.325
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	17	17	57.985.291	90.317.637
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	240.982	331.383
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	3.817.041	6.284.391
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	3.446.422	3.202.292
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		3.082.099
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2.451.309	4.795.498
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	43.083	118.066
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	24	22	18.226.809	18.067.332
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	17.756.311	17.615.460
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	470.498	451.872

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	2.631.181	3.377.590
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	2.631.181	3.377.590
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	13.855.648	18.234.244
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	12.027.816	15.155.950
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*)	35	33	963.874	999.858
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	863.958	2.078.436
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	99.165.178	141.290.009
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	1.161.502	2.844.316
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	135	5.180
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	476.223	1.118.338
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	476.358	1.123.518
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	402.570	649.764
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	611.324	1.190.716
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	1.013.894	1.840.480

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	537.536	716.962	
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	100.803.038	145.257.843	
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	100.179.072	143.130.489	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	623.966	2.127.354	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66			
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	623.966	2.127.354	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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,**

Numele si prenumele

GASPAR GABRIEL

Semnătura \_\_\_\_\_



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIHAELA CHITEA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\_\_\_\_\_

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		2.127.354
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au înregistrat 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	6.451.933	6.451.933	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	5.977.252	5.977.252	
- peste 30 de zile		06	06	679.374	679.374	
- peste 90 de zile		07	07	819.663	819.663	
- peste 1 an		08	08	4.478.215	4.478.215	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	325.888	325.888	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	325.888	325.888	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	19.024	19.024	
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	117.882	117.882	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	31.552	31.552	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	11.887	11.887	
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	298		298
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	329		325
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>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe 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		451.754
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>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</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>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</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>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</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	46b (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	169.470	151.067
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	45.818	38.662
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	1.600	1.600
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	44.218	37.062
- 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	123.652	112.405
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	123.652	112.405
- 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	6.405.959	15.178.633
- 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	1.907.060	2.042.603
- 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)	4.498.899	4.108.143
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	6.482.263	5.075.975
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	39.798	38.129
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	96.071	214.073
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	94.528	114.906
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	1.543	99.167
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
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 de stat 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	272.525	95.417
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.794.167	2.505.264
- 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	1.794.167	1.437.465
- 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	20.972	36.541
- în lei (ct. 5311)	99	85	20.891	36.460
- în valută (ct. 5314)	100	86	81	81
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	631.131	939.016
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	131.826	856.093
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	499.305	82.923
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	19.343.615	40.274.676
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		4.230.593

- în lei	111	97		4.230.593
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		2.036.062
- în lei	114	100		2.036.062
- 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	2.440.153	2.328.715
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	10.911.249	26.330.348
- 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	5.629.731	6.627.631
- 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)	5.281.518	6.025.323
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.370.226	1.499.819
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.119.652	1.020.492
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	670.262	676.417
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	416.847	295.318
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	32.543	48.757
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
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 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	3.502.335	2.828.647		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	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	3.502.335	2.828.647		
- 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 în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (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	66.299.772	66.299.772		
- acțiuni cotate 4)	150	131	66.299.772	66.299.772		
- 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>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	16.800	16.800		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</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>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</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>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	66.299.772	X	66.299.772	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	3,74	2.478.846	3,74
- cu capital integral de stat	165	146	2.478.846	3,74	2.478.846	3,74
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	50.603.053	76,32	50.886.369	76,75
- deținut de persoane fizice	170	151	13.217.873	19,94	12.934.557	19,51
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite 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	2021	2022		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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	2021	2022		
<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	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
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	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

GASPAR GABRIEL

Semnatura

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIHAELA CHITEA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolului VI și VII sunt avute în vedere tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolului VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		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>						
1.Cheptuiele de constituire	01	13.414			X	13.414
2.Cheptuiele de dezvoltare	02	417.134	3.977		X	421.111
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.604.815	28.629		X	1.633.444
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>2.035.363</b>	<b>32.606</b>		<b>X</b>	<b>2.067.969</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.119.404	418.395		X	3.537.799
2.Constructii	09	26.634.565	1.659.002	733.181		27.560.386
3.Instalatii tehnice si masini	10	60.364.232	3.201.621	154.630	148.357	63.411.223
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	397.260	97.911			495.171
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.215.755	3.891.633	5.376.929		730.459
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>92.731.216</b>	<b>9.268.562</b>	<b>6.264.740</b>	<b>148.357</b>	<b>95.735.038</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>45.818</b>		<b>7.156</b>	<b>X</b>	<b>38.662</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>94.812.397</b>	<b>9.301.168</b>	<b>6.271.896</b>	<b>148.357</b>	<b>97.841.669</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri  
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	365.100			365.100
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	1.441.846	37.440		1.479.286
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>1.806.946</b>	<b>37.440</b>		<b>1.844.386</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	10.080.547	258.860		10.339.407
3.Instalatii tehnice si masini	29	27.581.271	3.061.661	62.397	30.580.535
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	271.742	19.627		291.369
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>37.933.560</b>	<b>3.340.148</b>	<b>62.397</b>	<b>41.211.311</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>39.740.506</b>	<b>3.377.588</b>	<b>62.397</b>	<b>43.055.697</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

## 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>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
52					
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GASPAR GABRIEL

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

MIHAELA CHITEA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
LA 31 DECEMBRIE 2022**

Metoda directa		2022
<b>I.</b>	<b>ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE</b>	
A	Total intrari de lichiditati din:	0
A1	Aport la capitalul social	0
A2	Rambursare	0
A3	Credite pe termen lung, din care:	0
A.3.1	- Imprumut BT	0
A.3.2	- Alte Credite pe termen mediu si lung	0
B	Total iesiri de lichiditati prin:	4.665.112
B1	Achizitii de active fixe corporale, inclusiv TVA(211+212+213+214)	4.631.043
B1	Achizitii de active fixe necorporale, inclusiv TVA	34.069
B2	Cresterea investitiilor in curs	0
C	Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	-4.665.112
D1	D1. Rambursari de Credite pe termen mediu si lung, din care:	3.704.041
D.1.1	- Rate la imprumutul GARANTI, BT	2.870.723
D.1.2	- Rate la alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	833.318
D2	D2. Plati de dobanzi la Credite pe termen mediu si lung, din care:	308.587
D.2.1	- La imprumutul GARANTI SI BT	249.417
D.2.2	- La alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	59.170
E	Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D1-D2)	-8.369.153
<b>II</b>	<b>ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI</b>	
F	Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2)	149.307.806
	F1. Vanzari existente (fara afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat)	149.307.806
	F2. Vanzari generate de afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat	0
G	Incasari din activitatea financiara	5.180
G	Incasari din activitatea exceptionala (amenzii, penalitati)	0
H	Credite pe termen scurt	0
J	Total Intrari de numerar (F+G+H+I)	149.312.986
K	Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care:	138.839.511
K1	K1. Materii prime si materiale (607+601+602)	91.744.264
K2	K2. Cheltuieli cu personalul direct productiv (inclusiv CAS)(	14.092.368
K3	K3. Cheltuieli cu personalul de conducere (inclusiv CAS)	3.523.092
K4	K4. Alte cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS)(642)	0
K5	K5. Chirii, redevente, leasing operational(612+tva)	1.083.574
K6	K6. Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.) (605+6022)	10.563.297
K7	K7. Transport(624)	397.674
K8	K8. Costuri functionare distributie(611)	362.640
K9	K9. Reclama/Publicitate	11.181.753
K10	K10. Deplasari(625)	117.066
K11	K11. Asigurari(613)	385.284
K12	K12. Intretinere si reparatii (6024+6021)	2.386.758
K13	K13. Servicii profesionale (614+tva +626+tva +627+628+tva)	2.001.884
K14	K14. Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport etc.(635)	999.858
L	Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	10.473.475
M	Plati pentru impozite si taxe	253.766
M1	M1. TVA de platit(4423)	253.766
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)	341.177
O1	Plati exceptionale (amenzii, penalitati)(658)	1.185.924
O2	Dividende+Participarea salariatiilor la profitul soc.	0
P	Total plati, exclusiv cele aferente exploatarei (M+N1+N2+O1+O2)	1.780.867
Q	Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	8.692.608
<b>III.</b>	<b>FLUX DE LICHIDITATI (CASH FLOW)</b>	
R	Flux de lichiditati net al perioadei (Q+E)	323.455
S	Disponibil de numerar al lunii precedente	652.102
T	<b>Disponibil de numerar curent (S+R)</b>	<b>975.557</b>

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**la 31 decembrie 2022**

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.01.2022
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	66.299.772					66.299.772
Prime de capital	86.823					86.823
Rezerve din reevaluare						0
Rezerve legale	676.027	106.368				782.395
Rezerve -Surp.rez. evaluare	3.356.174					3.356.174
Alte rezerve						0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	32.427.300			592.767		31.834.533
Rezultatul exercitiului financiar						0
Sold creditor	623.966	2.127.354		623.966		2.127.354
Sold debitor	0					0
Repartizare profit	31.198	106.367		31.198		106.367
<b>TOTAL</b>	<b>38.584.263</b>	<b>2.127.355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40.711.618</b>

Capitalul social al societatii 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 la 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 la 30.11.1994	10.344.600	Cerere de mentiuni nr.M 2095/16.11.1994 la Registrul Comertului Brasov
Corectii neefectuate de organelle de control MF sold 31.07.1995	10.168.175	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 cererea de mentiuni nr.7101/18.04.2003, 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 cererea de mentiuni nr.7101/18.04.2003, capitalul social al societatii s-a stabilit la valoarea de 14.451.788 lei, si a fost inregistrat in contabilitate la 30.04.2003.

In data de 19.01.2007 a avut loc Adunarea Generala a Actionarilor S.C. PRODLACTA S.A., in care s-a hotarat aprobarea constatarii majorarii de drept a capitalului social de la 13.827.434 lei la 14.451.788,4 lei, cu valoarea de 624.354,24 lei reprezentand valoarea terenurilor pentru care societatea a obtinut Certificatul de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor si emiterea unui numar de 459.084 actiuni cu o valoare nominala pe actiune de 1,36 lei, care revin de drept Statului Roman reprezenta prin AVAS, in temeiul

legii 137/2002, art.12, alin.5, astfel numarul de actiuni al societatii s-a majorat de la 10.167.231 actiuni la 10.626.315 actiuni.

In data de 08.10.2009 a avut loc Adunarea Generala a Actionarilor S.C. PRODLACTA S.A., in care s-a hotarat aprobarea constatarii majorarii de drept a capitalului social de la 14.451.788,4 lei la 16.696.188,4 lei, cu valoarea de 2.244.400 lei reprezentand valoarea terenurilor pentru care societatea a obtinut Certificatul de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor si emiterea unui numar de 1.650.294 actiuni cu o valoare nominala pe actiune de 1,36 lei, care revin de drept Statului Roman reprezenta prin AVAS, in temeiul legii 137/2002, art.12, alin.5, astfel numarul de actiuni al societatii s-a majorat de la 10.626.315 actiuni la 12.276.609 actiuni.

In data de 29.12.2009 a avut loc Adunarea Generala a Actionarilor SC PRODLACTA SA, in care s-a hotarat aprobarea constatarii majorarii de drept a capitalului social de la 16.696.188,4 lei la 16.892.188,72 lei, cu valoarea de 196.000,32 lei reprezentand diferenta intre valoarea terenurilor, inregistrata in nota emisa aferenta Certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor si valoarea cu care s-a majorat in 08.10.2009, si emiterea unui numar de 144.118 actiuni cu o valoare nominala pe actiune de 1,36 lei, care revin de drept Statului Roman reprezenta prin AVAS, in temeiul legii 137/2002, art.12, alin.5, astfel numarul de actiuni al societatii s-a majorat de la 12.276.609 actiuni la 12.420.727 actiuni.

Datorita procedurilor de inregistrare la Depozitarul Central aceste majorari ale numarului de actiuni au fost inregistrate in anul 2011.

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

Astfel in baza art.97 al.7 din Legea 85/2006, actul constitutive 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 de 16.892.188,72 lei, pana la valoarea de 52.238.954,24 lei;
- Majorarea capitalului s-a efectuat prin emiterea unui nr.26.023.357 actiuni noi, la valoarea nominala de 1,36 lei/actiune, cu o valoare totala de 35.391.765,52 lei;

Actiunile noi emise au fost eliberate 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 52.238.954,24 lei, pana la valoarea de 64.197.563,76 lei.

Majorarea capitalului social s-a efectuat prin aport de numerar de catre actionarii majoritari, emitandu-se un numar de 8.760.007 actiuni in valoare nominala de 1,36 lei /actiune, cu valoarea 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 1,1 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 1,1 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 de 55.796.338,40 lei, la valoarea de 57.413.286,70 lei, prin emiterea unui numar de 1.469.953 actiuni noi cu valoare nominala de 1,1 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 de 57.413.286,70 lei, la valoarea de 62.737.371,40 lei, prin emiterea unui numar de 4.840.077 actiuni noi cu valoare nominala de 1,1 lei/actiune. Operatiunea de majorare a capitalului social a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Brasov, conform Certificatului de inregistrare mentiuni nr.95132/01.11.2019.

In anul 2021 conform Hotararii AGEA din 22.06.2021 si a Deciziei Consiliului de administratie 17/02.11.2021 s-a majorat capitalul social cu suma de 3.562.400,60 lei de la valoarea de 62.737.371,40 lei, la valoarea de 66.299.772 lei, prin emiterea unui numar de 3.238.546 actiuni noi cu valoare nominala de 1,1 lei/actiune. Operatiunea de majorare a capitalului social a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Brasov, conform Certificatului de inregistrare mentiuni nr.116178/03.12.2021.

In anul 2022 nu s-au inregistrat modificari ale capitalului social, structura actionariatului la 31.12.2022, se prezinta astfel:

Nr. Crt	Denumire detinator	Nr. Actionari la data de:		Nr. Actiuni la data de:		Ponderea in capital social	
		31.12.2021/31.12.2022	31.12.2021/31.12.2022	31.12.2021/31.12.2022	31.12.2021/31.12.2022	31.12.2021/31.12.2022	31.12.2021/31.12.2022
1	JLC GERMANY GMBH	1	1	16.822.262	16.822.262	27,9103%	27,9103%
2	JLC SA CHISINAU	1	1	16.591.565	16.591.565	27,5276%	27,5276%
3	JLC INVESTMENT GMBH	1	1	6.464.756	6.464.756	10,7259%	10,7259%
4	Statul Roman prin Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului	1	1	2.253.496	2.253.496	3,7388%	3,7388%
5	Persoane fizice	---	---	11.758.688	11.758.688	19,5092%	19,5092%
6	Personae Juridice	---	---	6.381.753	6.381.753	10,5882%	10,5882%
	TOTAL			60.272.520	60.272.520	100%	100%

Rezerve legale – Contul 1061, rezervele legale au crescut cu 103.367 lei reprezentand 5% din profitul brut contabil al exercitiului financiar 2022.

Rezultatul reportat – Contul 117 " Profitul sau pierderea reportat(a) " profitul realizat in anul 2022 se va repartiza in cursul exercitiului financiar urmatoar dupa aprobarea AGA.

## SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022, nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale.

Conform OMFP 1802/2014, situatia imobilizarilor si amortizarilor la 31.12.2022 are urmatoarea structura:

### SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoarea ramasa neta
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	9
205 Concesiuni si brevete	430.548	3.977	0	434.525	365.100	0	0	365.100	69.425
208 Alte imob necorporale	1.604.815	28.629		1.633.444	1.441.846	37.440		1.479.286	154.158
Imobilizari necorporale total	2.035.363	32.606	0	2.067.969	1.806.946	37.440	0	1.844.386	223.583
2111 Terenuri	3.119.404	418.395		3.537.799	0	0	0	0	3.537.799
212 Constructii	26.634.565	1.659.002	733.181	27.560.386	10.080.547	258.860	0	10.339.407	17.220.979
213 Echipamente Tehnologice	60.364.232	3.201.621	154.630	63.411.223	27.581.271	3.061.661	62.397	30.580.535	32.830.688
214 Mobilier ap. bir., echip de protectie	397.260	97.911		495.171	271.742	19.627	0	291.369	203.802
231 Imobilizari in curs	2.215.755	3.891.633	5.376.929	730.459	0	0	0	0	730.459
232 Avansuri pentru imobilizari corporale	0			0	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale, total	92.731.216	9.268.562	6.264.740	95.735.038	37.933.560	3.340.148	62.397	41.211.311	54.523.727
262 Titluri de participare	45.818		7.156	38.662				0	38.662
Imobilizari financiare	45.818	0	7.156	38.662	0	0	0	0	38.662
<b>TOTAL</b>	<b>94.812.397</b>	<b>9.301.168</b>	<b>6.271.896</b>	<b>97.841.669</b>	<b>39.740.506</b>	<b>3.377.588</b>	<b>62.397</b>	<b>43.055.697</b>	<b>54.785.972</b>

Imobilizările corporale achiziționate sunt capitalizate la costul de achiziție plus orice alte costuri determinate de punerea în funcțiune a activului respectiv. Sunt, de asemenea, capitalizate costurile lucrărilor în urma cărora durata de viață economică a mijloacelor fixe sau capacitatea lor de a genera beneficii viitoare crește semnificativ.

In anul 2022 au fost realizate imobilizari corporale in valoare de 5.376.929 lei , atat din surse de finantare proprii cat si din surse atrase. Intrarile de imobilizari corporale sunt reprezentate in principal de:

- Amenajare curti interioare cu pavele in valoare de 418.395 lei;
- Centrala termica in valoare de 2.241.238 lei;
- Cladire Magazin Top City in valoare de 741.258 lei;
- Modernizari cladire corp principal APL  
hidroizolatii in valoare de 231.370 lei;
- Modernizari spatii cladire corp principal APL  
in valoare de 91.148 lei;

-Utilaj automat rotativumplut si inchis galetute		
	RG 2000 in valoare de	293.112 lei;
- Echipamente productie achizitionate sau realizate in regie		
	proprie in valoare de	125.073 lei;
-Semiremorca Cisterna in valoare		242.463 lei;
-Trei autoutilitare Iveco Daily carosat	in valoare de	668.225 lei;
-Modernizare imbunatatire parc auto		131.111 lei;
-Echipamente productie achizitionate sau realizate in regie		
	proprie in valoare de	125.073 lei;
-Tehnica de calcul calculatoare, imprimante, POS in valoare de		108.391 lei.

La 31.12.2022 au ramas investitii in curs in valoare de 730.459 lei , si anume :

- lucrari incepute pentru constructie poarta in valoare 231.766 lei;
- lucrari incepute la centrul de colectare lapte Almosd din Ungaria , reprezentand instalatie CIP in valoare de 253.673 lei;
- Investie in panouri fotovoltaice prin programul PNRR (consultanta ENERGOBIT), in valoare de 108.898 lei.

In acest an au fost scoase din patrimoniul societatii prin vanzare sau casare, mijloace fixe cu o valoare de inventar de 887.811 lei

In anul 2022 s-au valorificat prin vanzare mijloace fixe neutilizate in valoare de 910.963 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	0		0	0
Prov.pt. onorariu administrator	0			0
Prov.pt.deprecierea creantelor- clienti	153.387		0	153.387
Prov.pt.deprecierea creantelor- debitori	57.480		0	57.480




### SITUATIA REPARTIZARII PROFITULUI

Nr.Crt.	Destinatia	Suma
1	Profit net Repartizarea profitului net	
2	Rezerve legale	
3	Surse proprii de finantare	
4	Surse proprii de finantare din facilitate legale	
5	Acoperirea pierderii contabile din exercitiir anterioare	
6	Dividende, etc.	
7	Profit nerepartizat	

Rezultatul curent de 2.127.354 lei, este format din :

- 2.844.316 lei – profit din activitatea de exploatare.
- 716.962 lei – pierdere din activitatea financiara.

Nu s-au inregistrat valori din activitatea extraordinara.

Conform legislatiei in vigoare, profitul net in valoare de 2.844.316 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 :

- Sume deductibile = 106.367 lei rezerva legala

- Sume nedeductibile – total = 1.060.901 lei  
din care :

- 856.455 lei Dobanzi, penalitati si amenzi datorate institutiilor statului;
- 84.256 lei Cheltuieli nedeductibile protocol;
- 60.455 lei cheltuieli nedeductibile transport;
- 20.893 lei cheltuieli nedeductibile deplasari;
- 9.320 lei Cheltuieli nedeductibile combustibil;
- 11.690 lei Cheltuieli sponsorizare ;
- 17.841 lei Alte cheltuieli nedeductibile.



## SITUATIA ANALIZEI REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Indicatorul	Exercitiul curent	Exercitiul curent
0	2021	2022
1. Cifra de afaceri neta	106.631.318	142.788.838
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate ( 3+4+5)	94.390.744	129.172.926
3. Cheltuielile activitatii de baza	67.652.555	91.545.560
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	18.968.821	27.425.162
5. Cheltuielile indirecte de productie	7.769.368	10.202.204
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2 )	12.240.574	13.615.912
7. Cheltuielile de desfacere	4.863.768	4.913.510
8. Cheltuielile generale de administratie	6.832.849	7.915.819
9. Alte venituri din exploatare	617.545	2.057.733
10. Rezultatul din exploatare ( 6- 7- 8+9)	1.161.502	2.844.316



## SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

-lei-

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>17.127.774</b>	<b>17.127.774</b>	<b>0</b>
<b>Creante comerciale</b>	<b>14.597.364</b>	<b>14.597.364</b>	<b>0</b>
4111	14.746.262	14.746.262	
4118	67.500	67.500	
418	-207.914	-207.914	
4092	-8.484	-8.484	
<b>Creante personal</b>	<b>38.129</b>	<b>38.129</b>	<b>0</b>
4282	38.129	38.129	
<b>Creante buget</b>	<b>1.377.289</b>	<b>1.377.289</b>	<b>0</b>
4382	95.417	95.417	
4428+4481+4482	114.906	114.906	
4451	1.166.966	1.166.966	
<b>Alte creante</b>	<b>1.114.992</b>	<b>1.114.992</b>	<b>0</b>
267	112.405	112.405	
461	957.902	957.902	
473	44.685	44.685	

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>40.274.676</b>	<b>38.129.876</b>	<b>2.144.800</b>	<b>0</b>
Imprumuturi bancare TL	4.364.777	2.219.977	2.144.800	
162	2.036.062	1.376.929,00	659.133	
167	2.328.715	843.048	1.485.667	
Datorii comerciale	26.330.348	26.330.348	0	0
401	17.928.713	17.928.713		
404	366.529	366.529		
408	709.114	709.114		
419	7.325.992	7.325.992		
Datorii personal	1.499.819	1.499.819	0	0
421+423+425+4015	1.000.078	1.000.078		
426	20.533	20.533		
427	101.009	101.009		
4281	378.199	378.199		
Datorii bugete	1.022.402	1.022.402		
431	676.417	676.417		
436	64.223	64.223,00		
437	0	0		
4423	213.202	213.202,22		
444	6.005	6.005,00		
446	11.887	11.887,43		
447	48.757	48.757,00		
Alte datorii bugete	1.910	1.910,00		
Alte datorii	7.057.330	7.057.330		
462	2.826.737	2.826.736,67		
5191	4.230.593	4.230.593,37		

Valoarea cea mai mare a datoriilor s-a inregistrat la contul 401 „Furnizori” a caror valoare este de 14.605.848 lei, din care cu obligatii de plata sub 90 zile 5.437.153 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 31.12.2022 ( 4.9474 LEI/EUR), pentru solduri.

La 31.12.2022 societatea avea angajate credite bancare si anume linie de credit in valoare de 4.230.593 lei, credite pentru activitatea curenta pe termen scurt si imprumuturi pe termen mediu, in suma de 4.364.777 lei.

Two handwritten signatures in black ink, one above the other, located in the bottom right corner of the page.

## PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

### Informații generale

Situațiile financiare pentru exercitiul 2022 au fost întocmite în conformitate cu:

- OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare .
- Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, modificata si completata
- OMFP nr. 4268/15.12.2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Situațiile financiare încheiate pentru exercitiul financiar al anului 2022 cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Formularul 30-Date informative
- Formularul 40 Situatia activelor imobilizate
- Flux de trezorerie
- Situatia modificarii capitalurilor proprii
- Note explicative la situatiile financiare

Situațiile financiare sunt întocmite în lei.

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la data tranzacției. La sfârșitul exercitiului financiar creanțele și datoriile exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb din data de 31.12.2022. Diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

### Principii contabile

La elaborarea situațiilor financiare anuale s-a avut în vedere aplicarea principiilor contabile:

#### I.Principiul continuitatii activitatii

Prezentele situații financiare au fost întocmite având la baza principiul continuitatii activitatii care prevede Societatea continua în mod normal funcționarea într-o perioadă de timp previzibilă. Pentru a verifica aplicabilitatea conducerea Societatii a luat în considerare previziunile referitoare la cota de piață și intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea să-și continue activitatea, în viitorul previzibil, fiind justificată aplicarea principiului continuitatii activitatii.

#### II.Principiul permanentei metodelor

Politicele contabile și metodele de evaluare a elementelor patrimoniale și rezultatelor, pentru anul 2022 au fost aplicate în mod consecvent pentru asigurarea comparabilitatii în timp, astfel:

- a) Imobilizarile sunt evaluate inițial la cost efectiv compus din: pret de achiziție, și orice alte costuri determinate de punerea în funcțiune a activului respectiv.

Amortizarea s-a calculat potrivit hotărării AGA din 26.04.2011 proportional cu capacitatea utilizata după numărul de ore de funcționare efectiv realizat, cu respectarea prevederilor Legii 15/1994 cu modificările și completările ulterioare.

Imobilizarile corporale scoase din functiune, casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Orice profit sau pierdere urmare a unei astfel de operatiuni, sunt incluse in contul de profit si pierdere current.

- b) Stocurile sunt inregistrate la intrarea in patrimoniu la costul de achizitie, iar la iesire se foloseste metoda FIFO.

In urma inventarierii, acolo unde au fost constatate diferente intre inventarul scriptic sic 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 acesta.

S-au stabilit prin inventariere conform deciziei de inventariere nr.148/31.10.2022 stocurile factice comparativ cu cele scriptice la gestiuni, diferentele fiind inregistrate ca si impuatii.

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

- c) Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustarea pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Ajustările sunt calculate ca diferența între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă, valoare ce reprezintă valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar.
- d) Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite. La închiderea exercitiului financiar s-au efectuat evaluari pentru obligatiile existente in sold si exprimate in valuta, la valoarea cursului valutar satbilit de BNR la 31.12.2022.
- e) Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci și avansuri de trezorerie. La închiderea exercitiului financiar s-au efectuat evaluari pentru disponibilitatile in sold si exprimate in valuta, la valoarea cursului valutar satbilit de BNR la 31.12.2022.
- f) Veniturile din vanzarea de produse finite au fost incluse în contul de profit si pierdere la data la care a avut loc transferul dreptului de proprietate. Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura execuției contractului la data închiderii bilanțului. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute la momentul încasării efective în contul bancar.

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Costurile imprumuturilor incluzand dobanzi si pierderi din diferente de curs valutar sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in momentul generarii.

### **III.Principiul prudentei**

La intocmirea situatiilor financiare anuale evaluarea se face pe o baza prudenta, ca urmare veniturile si creantele nu au fost supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate.

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

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ si de pasiv.

Societatea are organizata evidenta analitica astfel incat sa permita evaluarea individuala a posturilor bilantiere.

### **v.Principiul independentei exercitiilor**

La inregistrarea veniturilor si cheltuielilor s-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile pentru exercitiul financiar pentru care sa face raportarea, fara a se tine cont de data platii sau incasarii sumelor, despre care societatea a avut cunostiinta pana la data intocmirii balantei de verificare in forma finala.

### **VI.Principiul intangibilitatii**

Bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent. In acest sens s-a verificat ca bilantul de inchidere al anului 2021 sa corespunda cu bilantul de deschidere al exercitiului financiar 2022.

### **VII.Principiul noncompensarii**

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, de asemenea nu au fost compensate veniturile cu cheltuielile.

**VIII.Principiul prelevantei economice asupra juridicului**

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, fiind puse in evidenta atat drepturile si obligatiile, precum si riscurile posibile.

**IX.Principiul pragului de semnificatie**

Conform acestui principiu, in situatiile financiare sunt prezentate in mod distinct valorile semnificative, iar valorile de aceiasi natura sunt prezentate grupat.





## SITUATIA ACTIUNILOR SI OBLIGATIUNILOR

Informatia privind evolutia capitalului social si emiterea actiunilor sunt prezentate in „Situatia modificarilor capitalului propriu” la data de 31 decembrie 2022.

Two handwritten signatures in black ink, one on the left and one on the right, positioned in the bottom right corner of the page.

## 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 2022, se prezinta astfel :

- total personal ,	327 salariati
din care :	
• personal de conducere	8 salariati
• personal administrativ	48 salariati
• personal executie	276 salariati

Salariile platite, aferente exercitiului financiar 2022, precum si cheltuielile cu asigurarile sociale , se prezinta dupa cum urmeaza :

- salarii	17.615.460 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectia sociala	451.872 lei



## ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI la 31.12.2022

## I. Indicatori de lichiditate:

1. Lichiditatea curenta	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
A Active curente	21.628.975	23.087.459	25.803.071
B Datorii curente	36.196.197	36.880.865	38.129.876
<b>A/B</b>	0,60	0,63	0,68
2. Lichiditatea imediata	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
A Active curente	21.628.975	23.087.459	25.803.071
B Stocuri	7.890.138	7.180.773	7.910.607
C Datorii curente	36.196.197	36.880.865	38.129.876
<b>(A-B)/C</b>	0,38	0,43	0,47

## II. Indicatori de risc:

1. Gradul de indatorare	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
A Capital imprumutat > un an	4.589.827	3.821.555	2.144.800
B Capital propriu	34.372.094	38.584.263	40.711.618
<b>A/B</b>	0,13	0,10	0,05
2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
A Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	2.192.454	1.161.502	2.844.316
B Cheltuieli cu dobanda	477.055	402.570	649.764,00
<b>A/B</b>	4,60	2,89	4,38

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

1. Numar zile de stocare	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
A Sold mediu stocuri	3.299.920	2.472.839	6.450.777,71
B Rulaj creditor stocuri	124.628.900	115.428.050	168.693.214
<b>A/B*365</b>	9,66	7,82	13,96
2. Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
A Sold mediu clienti	12.442.491	14.057.664	15.325.524
B Cifra de afaceri neta	110.318.883	106.631.318	142.788.838
<b>A/B*365</b>	41,17	48,12	39,18
3. Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
A Sold mediu furnizori	12.926.496	14.062.738	17.520.502
B Cifra de afaceri neta	110.318.883	106.631.318	142.788.838
<b>A/B*365</b>	42,77	48,14	44,79
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
A Cifra de afaceri	110.318.883	106.631.318	142.788.838
B Total active imobilizate	52.500.287	55.071.891	54.785.972
<b>A/B</b>	2,10	1,94	2,61
4. Viteza de rotatie a activelor totale	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
A Cifra de afaceri	110.318.883	106.631.318	142.788.838
B Total active	75.195.745	79.324.310	81.023.921
<b>A/B</b>	1,47	1,34	1,76

## IV. Indicatori de profitabilitate

1. Rentabilitatea capitalului angajat	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
A Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	2.192.454	1.161.502	2.844.316
B Total active -datorii curente	38.999.548	42.443.445	42.894.045
<b>A/B</b>	0,06	0,03	0,07

## V. Solvabilitatea firmei

1. Solvabilitatea firmei	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
A Capitaluri proprii	34.372.094	38.584.263	40.711.618
B Total pasive	75.195.745	79.324.310	81.023.921
<b>A/B</b>	0,4571	0,4864	0,5025

## ALTE INFORMATII

## 1. Prezentare și 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	: Ro 1112568.
SEDIUL SOCIAL	: Brasov, str. ECATERINA TEODOROIU nr. 5
DURATA SOCIETATII	: nelimitata.
CIFRA DE AFACERI	: 142.788.838 lei
CAPITALURI PROPRII	: 39.643.818 lei
STRUCTURA DE PERSONAL	:
- total personal ,	327 salariatii
din care :	
• personal de conducere	8 salariatii
• personal administrativ	48 salariatii
• personal executie	276 salariatii

## 1.2. Factori economici și sociali generali

S.C. PRODLACTA S.A. s-a înființat în anul 1991 prin reorganizarea fostei întreprinderi de Colectarea și Industrializarea Laptelui.

Având în vedere factorii favorizanti legați de privatizare de după anii 1990 în conformitate cu prevederile Legii 58/1991 și a O.G. 10/1992 aprobată prin Legea 112/1992, FPP. III Transilvania în calitate de acționar a scos la vânzare prin oferta publică un pachet de 38.500 acțiuni cu valoarea nominală de 25.000 lei / acțiune, reprezentând 9,3% din Capitalul Social. Oferta publică s-a desfășurat în perioada martie-aprilie 1995 prin plasament direct conform H.G. 788/1993 locul de desfășurare fiind FPP III. Transilvania Brașov, oferta publică fiind autorizată de C.N.V.M. sub nr. 7/17.03.1995.

În anul 1996 s-a procedat la schimbarea carnetelor cu certificate și cupoane nominative de privatizare contra acțiunii la S.C. PRODLACTA S.A. Brașov, corespunzătoare cotei ce a fost stabilită a se transfera cu titlu gratuit de 75.161 acțiuni (reprezentând 1.879.075 mii lei).

În urma procesului de alocare a acțiunilor în baza Legii nr. 55/1995, valoarea nominală a unei acțiuni s-a modificat la 1.000 lei, întrucât s-a înregistrat suprasubscriere.

La data de 14.03.2003 conform situației din Registrul Român al Acționarilor societatea avea un număr de 5.019 acționari cu 10.167.231 de acțiuni.

În anul 2011 datorită lipsei de lichidități și a presiunii din partea bugetului de stat cât și a furnizorilor prin sentința civilă nr. 207/CC/sind/28.11.2011 pronunțată de Tribunalul Brașov Secția a II-a Civilă, de contencios administrativ și fiscal, în dosarul nr. 14115/62/2011 a fost deschisă procedura generală a insolvenței împotriva SC PRODLACTA SA.

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

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

- S-a majorat capitalul social al debitoarei SC Prodlacta SA cu suma de 35.391.765,52 lei, de la valoarea de 16.892.188,72 lei, până la valoarea de 52.283.954,24 lei;
- Majorarea capitalului s-a efectuat prin emiterea unui număr de 26.023.357 acțiuni noi, în valoare nominală de 1,36 lei/acțiune, cu o valoare nominală totală de 35.391.765,52 lei;
- Acțiunile noi emise au fost liberate prin compensarea creanțelor certe, lichide și exigibile deținute de noii acționari cooptați prin majorarea de capital social (cele inițial prevăzute în tabelul definitiv de creanțe și cele rezultate din împrumuturi care urmează să se acorde în cursul reorganizării).

În 29.04.2013 Tribunalul Brașov Secția a II-a Civilă, de contencios administrativ și fiscal, în dosarul nr. 14115/62/2011 conform sentinței nr.1152/sind a dispus închiderea procedurii de reorganizare prin continuarea activității debitoarei SC PRODLACTA SA.

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

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

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

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

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.

In anul 2021 conform Hotararii AGEA din 22.06.2021 si a Deciziei Consiliului de Administratie din 17/02.11.2021 s-a majorat capitalul social cu suma de cu suma de 3.562.400,60 lei, de la valoarea initiala de 62.737.371,40 lei la valoarea de 66.299.772 lei, reprezentand un numar de 3.238.546 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, Blaj 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 29.04.2019.

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

In anul 2022 nu s-au inregistrat in contul 117 sume prescrise din anii precedenti.

**5. Angajamente acordate** – societatea nu a incheiat contracte de imprumut pentru credite bancare in anul 2022 , pentru desfasurarea activitatii curente, fiind prelungite contractele incheiate in anul 2021.

De asemenea pentru activitatea de investitii nu au fost accesate credite de investitii pe parcursul exercitiului financiar 2022.

S-au achizitionat active in leasing in valoare 668.225 lei si totodata societatea 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 31.12.2022 pentru:

---

Entitatea: S.C. PRODLACTA SA

Judetul: 08-BRASOV

Adresa: localitatea BRASOV, str.ECATERINA TEODOROIU, nr.5, TEL.0268441050

Numar din registrul comertului: J 08/67/1991

Forma de proprietate: 34 – Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumerea clasa CAEN): 1051-Fabricarea produselor lactate si a branzeturilor

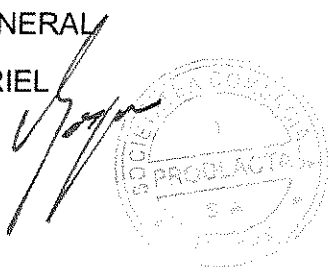
Cod de identificare fiscala: 1112568

---

Directorul general al societatii, GASPAR GABRIEL, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2022 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridical isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

DIRECTOR GENERAL  
GASPAR GABRIEL



DIRECTOR ECONOMIC  
CHITEA MIHAELA

Two handwritten signatures are located in the bottom right corner of the page. The first signature is likely that of Mihaila Chitea, the Director Economic.

---

**RAPORT AL CONSILULUI DE ADMINISTRATIE**  
**al S.C. PRODLACTA S.A.**  
**privind exercițiul financiar al anului 2022**

**ACTIVITATEA SOCIETATII IN 2022**

Obiectivul principal de activitate al SC Prodlacta SA in anul 2022 l-a constituit procesarea laptelui din colectare si cumparari si desfacerea produselor lactate catre diversi beneficiari.

Principalele obiective urmarite in anul 2022 au fost :

- Continuarea cresterii vanzarilor pe fiecare tip de client printr-o buna executie de piata si prin implementarea unei sortimentatii adecvate;
- Continuarea dezvoltarii filialei Cluj, consolidarea filialei Bacau si Constanta;
- Deschiderea de noi locatii de supermarket Jardi;
- Dezvoltarea sistemului de distributie pentru clientii din canalul de 'Retail Traditional' in filialele existente;
- Exportul de produse lactate finite pe pietele unde JLC Group are déjà piata de desfacere, in tarile vecine, precum si realizarea de marca proprie pentru export;
- Export Materii Prime in tari apartinand UE si NONUE;
- Retehnologizarea societatii pentru eficientizare a costurilor si lansarea de noi produse pe piata ;
- Dotarea parcului auto cu autoutilitare noi in vederea distributiei produselor lactate cu promptitudine si calitate; precum si cu cisterne in vederea asigurarii in timp util a necesarului de materie prima aferenta productiei.
- Eficientizarea colectarii laptelui prin deschiderea de noi centre de colectare in tara.

Societatea comercială PRODLACTA S.A. Braşov înregistrează la finele anului 2022 următoarele:

<b>capital social</b>	<b>66.299.772 lei</b>
<b>rezerve</b>	<b>4.138.569 lei</b>

*Cu un capital social de 66.299.772 lei societatea a realizat o cifră de afaceri în valoare de 142.788.838 lei.*

---

## Activitatea de achizitie

In anul 2022, 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 si Hunedoara. Relatia cu fermierii a fost atent cultivata si dezvoltata in decursul anilor fiind in prezent una directa, parteneriatul dintre fermieri si societatea noastra asigurand controlul asupra prospechimii si calitatii laptelui achizitionat.

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 Prodactei se asigura prin : 137 ferme, 13 asociatii, 17 centre de colectare din care 6 centre de colectare proprii.

La nivelul anului 2022 cantitatea de lapte achizitionata a fost in scadere cu 12,7% fata de anul 2021

Principalii factori care au dus la scaderea cantitatii de lapte colectata in anul 2022vs2021, in procent de 12,7% (4,018 to lapte crud; 11,000 l/lunar) sunt urmatoarii:

- cerinte de pret exagerate din partea fermierilor, care nu corespundeau cu evolutia preturilor din piata laptelui (-8,000 l lunar);
- desfiintarea fermelor si sacrificarea bovinelor nereusind sa supravietuiasca in crizele suprapuse si iminente care s-au declansat (-3,000 l lunar);
- scaderea cantitatii de lapte crud produsa de ferme in procent de 10% (-3,000 l lunar), cauzata de seceta din lunile de vara si problemele din Ucraina care au declansat majorari de preturi in cascada la cereale, furaje, inputuri, utilitati, fermierii confruntandu-se cu dificultati reale pentru asigurarea hranei care a fost deficitara si slab calitativa

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

Obiectivul departamentului materie prima este de a continua dezvoltarea structurii de furnizori si mai ales controlul calitatii laptelui, astfel incat sa asiguram consumatorilor un produs superior din punct de vedere calitativ, asa cum am realizat si pana acum.

## Activitatea de productie

Sectiile de Productie isi desfășoară activitatea in baza Autorizatiilor Sanitar Veterinara, Autorizatie Sanitara de Functionare, Autorizatie de apa. Are implementat sistemului de management integrat in conformitate cu cerintele standardelor **SR EN ISO 9001**, **SR EN ISO 22000**, **SR EN ISO 14001** si **ISO 45001** si furnizeaza în mod consecvent produse la cel mai inalt standard de calitate si securitate alimentara care corespund cu cerintele si asteptarile clientilor.



### Sectiile principale de productie sunt:

- ◆ Receptie lapte
- ◆ Pasteurizare
- ◆ Imbuteliere
- ◆ UHT
- ◆ Branzarie
- ◆ Unrarie

*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, si prestari servicii productie pentru terti.

### Activitatea de Vanzari

Ritmul alert al cresterilor inregistrate la energie si gaz, al preturilor la laptele materie prima au determinat un grad mare de incertitudine pe piata produselor lactate din Romania, si o predictibilitate scazuta, ceea ce a determinat la o regandire a sortimentatiei oferite in piata, in general la foarte multa prudenta in actiunile intreprinse in piata.

Comparativ cu anul 2021, structura cifrei de afaceri, pe categorii de produse se prezinta astfel:

Grupa de produs/An	An 2022		An 2021	
	Cifra de afaceri [lei]	Ponderea grupei in CA (%)	Cifra de afaceri [lei]	Ponderea grupei in CA (%)
Lapte	27.441.198	19,22%	22.345.438	20,26%
Produse lactate proaspete	43.283.021	30,31%	36.221.652	32,83%
Unt	28.449.514	19,92%	17.766.785	16,10%
Branzeturi	1.229.656	0,86%	4.576.483	4,15%
Inghetata	-	0%	-	0%
Alte marfuri si servicii	42.385.449	29,69%	29.408.525	26,66%
Total cifra de afaceri	142.788.838	100,00%	110.318.883	100,00%

---

Exportul in anul 2022 s-a situat la valoarea de **26.108.145** lei, reprezentând produse lactate in suma de 17.772.865 lei , semifabricate (lapte degresat) in valoare de 7.320.546 lei si alte marfuri si servicii in valoare de 1.014.734 lei.

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

Dezvoltarea si Consolidarea pozitiei detinute de brandul "Prodlacta" in filiale existente, prin cresterea calitativa si cantitativa a vanzarilor; Departamentele Ploiesti si Iasi, incluse in Programele de Dezvoltare inca din anii anteriori, s-au apropiat de obiectivele stabilite in Programele de Dezvoltare. Eforturile au fost alocate pentru dezvoltare cotei de piata Prodlacta din orasele limitrofe: Suceava, Roman, Pascani (Dep. Iasi) si Buzau, Ramnicu Sarat, Targoviste (dep. Ploiesti), localitati aspra carora ne-am indreptat resursele pentru dezvoltare.

EXTINDEREA pozitiei prin deschiderea de NOI Departamente: dep. Cluj, piata cu un potential mare din punct de vedere al consumului (peste 300.000 locuitori), departament pentru care, a fost construit un Program de Dezvoltare.

Eficientizarea activitatii comerciale desfasurate in Reteaua de Magazine Proprii; principalul obiectiv a fost incadrarea in indicatorii economico-financiari stabiliti la nivelul acestui canal de vanzare. Pasi importanti pentru dezvoltarea retelei de magazine in Brasov, s-a trecut de la conceptul de retea de magazine proprii Prodlacta la retea de supermarketuri "Jardi", locatii in care consumatorul sa poata gasi o gama mult mai larga de articole comparative cu "magazine proprii". Resursele au fost prioritizate pentru piata din Brasov, ca punct de plecare pentru urmatoarea retea de supermarkete "JARDI".

Eficientizarea vanzarilor realizate in marile retele internationale "IKA", a continuat si la nivelul anului 2022, atentie deosebita fiind acordata cresterii spatiului de expunere pentru produsele Prodlacta, in special pentru articolele care asigura plus valoare pentru societate;

### **Activitate de Logistica**

Principalele obiective ale anului 2022 au fost:

- Monitorizarea si control lunar ce insemna rulajul produselor lactate, urmarirea stocurilor zilnice, inventariile lunare in Depozitul Central, Depozit Bucuresti, Depozit Pitesti, Depozit Iasi, Depozit Ploiesti. Organizarea si instruirea personalului responsabil de buna activitate in Depozite, rapoarte lunare de activitate.
- Asigurarea suportului logistic pentru dezvoltarea distributiei pe retail Bucuresti, Ploiesti, Pitesti, Iasi , Bacau, Cluj si Constanta si extinderea in retelele IKA.
- Continuarea dezvoltarii distributiei proprii;
- Monitorizare si optimizare costuri;
- Implementare planificare integrate.

Pentru distributia 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 2022 s-a continuat efectuarea distributiei proprii in judetul Brasov, Valea Prahovei, Ploiesti, Arges, Pitesti, Iasi, Constanta, Bacau, Cluj si Bucuresti, pentru reducerea si optimizarea costurilor de distributie.

S-au luat masuri de eficientizare a costurilor de distributie prin monitorizarea continua a indicatorilor de consum, organizarea eficienta a rutelor de distributie in departamente precum si transferurile de marfuri intre depozitul din Brasov si cele din tara.

### Rezultatele economico-financiare

În urma activității desfășurate în anul 2022, s-au obținut următoarele rezultate:

Explicații	2022	2021	%
	Lei	Lei	2022/2021
Venituri din vanzarea produselor finite si semifabricate	138.095.432	103.459.049	33,48%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	74.880	27.886	168,52%
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	1.699.959	2.264.856	-24,94%
Venituri din redevente locatii de gestiune si chirii	12868	0	
Venituri din activitati diverse	175.509	212.717	-17,49%
Venituri din vanzarea marfurilor	5.837.200	3.021.416	93,19%
Reduceri comerciale	-3.107.010	-2.354.606	31,95%
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>142.788.838</b>	<b>106.631.318</b>	<b>33,91%</b>
Venituri din productia stocata	-860.336	-7.761.368	-88,92%
Venituri din productia de imobilizari corporale	148.073	824.084	-82,03%
Venituri din subventii de exploatare	1.108.972	15.101	7243,70%
Alte venituri din exploatare	948.778	617.545	53,64%
<b>TOTAL Venituri Exploatare</b>	<b>144.134.325</b>	<b>100.326.680</b>	<b>43,67%</b>
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	90.317.637	57.985.291	55,76%
Alte cheltuieli materiale	331.383	240.982	37,51%

Cheltuieli cu energia si apa	6.284.391	3.817.041	64,64%
Cheltuieli privind marfurile	4.795.498	2.451.309	95,63%
Reduceri comerciale primite	-118.066	-43.083	174,04%
Cheltuieli cu personalul	18.067.332	18.226.809	-0,87%
Amortizari si provizioane ptr.depreciere active	3.377.590	2.631.181	28,37%
- Ch. Privind prestatile externe	15.155.950	12.027.816	26,01%
- Ch. cu alte impozite si taxe	999.858	963.874	3,73%
- Alte Cheltuieli	2.078.436	863.958	140,57%
- ajustari privind activele circulante	0	0	
ajustari privind provizioanele	0	0	
<b>TOTAL Cheltuieli din Exploatare</b>	<b>141.290.009</b>	<b>99.165.178</b>	<b>42,48%</b>
<b>PROFIT/PIERDERE din Exploatare</b>	<b>2.844.316</b>	<b>1.161.502</b>	<b>144,88%</b>
Venituri Financiare	1.123.518	476.358	135,86%
Cheltuieli Financiare	1.840.480	1.013.894	81,53%
<b>PROFIT/PIERDERE financiara</b>	<b>-716.962</b>	<b>-537.536</b>	<b>33,38%</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>145.257.843</b>	<b>100.803.038</b>	<b>44,10%</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>143.130.489</b>	<b>100.179.072</b>	<b>42,87%</b>
<b>Profit brut</b>	<b>2.127.354</b>	<b>623.966</b>	<b>240,94%</b>
Impozit pe profit	0	0	0,00%
<b>Profit net</b>	<b>2.127.354</b>	<b>623.966</b>	<b>240,94%</b>

Veniturile din exploatare în 2022 față de 2021 au înregistrat o creștere cu 43,67%, respectiv cu 43.807.645 lei. Creșterea a fost data, în principal, de creșterea vanzarilor de produse finite, semifabricate și marfuri, care au avut creșteri semnificative, reflectate în cifra de afaceri care înregistrează o creștere de 33,48% comparativ cu anul precedent.

Creșterea veniturilor din exploatare este determinată și de variația producției stocate care a influențat pozitiv aceste venituri prin scăderea consumului de semifabricate de la terți (smantana/lapte integral din import) care înregistrează o reducere de 6.901.032 lei

---

Cheltuielile din exploatare, influentate in mod semnificativ, in anul 2022, de cresterea preturilor la materii prime, combustibili si utilitati, cresc in anul 2022 cu 42,48%, respectiv cu 42.124.831 lei.

Cresterea cheltuielilor este corelata cu cresterea veniturilor, in anul 2022, pentru contracarea cresterilor importante au fost luate masuri de majorare a preturilor de vanzare a produselor livrate, astfel pretul mediu de livrare pe kilogram de produs livrat a crescut de la 7,63 lei in anul 2021 la 9,37 lei in anul 2022, o crestere procentuala de 22,8%, care nu acopera in totalitate cresterile mentionate mai sus.

Raportând cheltuielile de exploatare la veniturile din exploatare rezultă în 2022 un cost de 980,26 lei, față de un cost in 2021 de 988,42 la 1000 de lei venituri realizate în anul anterior, astfel societatea a inregistrat un profit din exploatare de 2.844.316 lei.

La 31 decembrie 2022 s-a efectuat inventarierea faptica generala a patrimoniului societatii, conform deciziei de inventariere nr.148/31.10.2022. Orice diferente sau neconcordante au fost ajustate prin postarea notelor contabile corespunzatoare.

Contabilitatea unitatii a fost organizata si condusa in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991, OMFP 1802/2014, Codul Fiscal cu modificarile ulterioare, inregistrandu-se toate documentele intocmite pentru operatiunile economico-financiare aferente exercitiului 2022.

Posturile inscrise in situatiile financiare anuale la 31 decembrie 2022 corespund cu datele inregistrate in contabilitate, reflectate in balanta de verificare a conturilor sintetice.

Capitalul social al societatii inregistrat in contabilitate la finele anului 2022 este in valoare de 66.299.772 lei .

Numarul de actiuni al societatii este de 60.272.520 actiuni, avand valoarea nominala pe actiune de 1,10 lei.

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

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

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

In anul 2022, s-au pus in functiune investitii in active corporale in valoare de 5.376.929 lei, si anume :

- Amenajare curti interioare cu pavele in valoare de	418.395 lei;
-Centrala termica in valoare de	2.241.238 lei;
-Cladire Magazin Top City in valoare de	741.258 lei;

-Modernizari cladire corp principal APL		
hidroizolatii in valoare de		231.370 lei;
-Modernizari spatii cladire corp principal APL		
in valoare de		91.148 lei;
-Utilaj automat rotativumplut si inchis galetute		
RG 2000 in valoare de		293.112 lei;
-Echipamente productie achizitionate sau realizate in regie		
proprie in valoare de		125.073 lei;
-Semiremorca Cisterna in valoare		242.463 lei;
-Trei autoutilitare Iveco Daily carosat in valoare de		668.225 lei;
-Modernizare imbunatatire parc auto		131.111 lei;
-Echipamente productie achizitionate sau realizate in regie		
proprie in valoare de		125.073 lei;
-Tehnica de calcul calculatoare, imprimante, POS		
in valoare de		108.391 lei.

La 31.12.2022 au ramas investitii in curs in valoare de 730.459 lei , si anume :

- lucrari incepute pentru constructie poarta in valoare 231.766 lei;
- lucrari incepute la centrul de colectare lapte Almosd din Ungaria ,  
reprezentand instalatie CIP in valoare de 253.673 lei;
- Investie in panouri fotovoltaice prin programul PNRR  
(consultanta ENERGOBIT), in valoare de 108.898 lei.

In acest an au fost scoase din patrimoniul societatii prin vanzare sau casare, mijloace fixe cu o valoare de inventar de 887.811 lei, fiind valorificate prin vanzare mijloace fixe neutilizate la valoarea de 910.963 lei.

#### **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 încheiat exercitiul financiar 2022 cu un profit brut de 1.059.555 lei, și s-a constituit conform legislației în vigoare rezerva legală în valoarea de 52.978 lei. Repartizează profitului obținut se face conform prevederilor legale în vigoare, pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți.

## SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI la 31 decembrie 2022

Nr. crt.	Indicatori de gestiune	Formula de calcul	UM	Valori în 2022
1.	Lichiditatea Generală	Active circ. x 100	%	67,67
		Datorii pe term.sc		
2.	Lichiditatea redusă	(Act. circ – st.) x100	%	46,93
		Datorii curente		
3.	Solvabilitatea	<u>Capitaluri proprii</u> Total Pasive	%	50,25

### Evaluarea activității societății privind managementul riscului

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

Având în vedere cele prezentate, propunem spre aprobare Raportul de activitate al Consiliului de Administrație privind exercitiul financiar al anului 2022 și descarcarea gestiunii administratorilor.

---

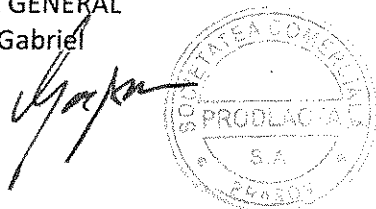
### Obiective importante propuse pentru 2023

Principalul obiectiv urmarit in anul 2023 este (1) **Realizarea unei activitatii Profitabile**, prin: (1) **Cresterea Cifrei de Afaceri**, cresterea volumelor vandute; (2) **Eficientizarea activitatii de vanzare** desfasurate in departamentele de Vanzari in vederea atingerii indicatorilor de rentabilitate (3) **asigurarea cantitati de Lapte Materie Prima** (cantitativ, calitativ, pret) necesara sustinerii cifrei de afaceri (**cresterea cantitatilor de Lapte Materie Prima colectate din Romania**); 4) **Eicientizarea costurilor pe fiecare activitate esentiala** din cadrul activitatii societatii masuri care sa conduca la imbunatatirea situatiei economice a societatii prin realizarea de profit.

**OBIECTIVE** importante pentru 2023 sunt :

- Asigurare cantitatii de **Lapte Materie Prima** in vederea asigurarii volumelor de vanzari stabilite pentru an 2023, conform normativelor de calitate.
- Organizarea si asigurarea unei **activitatii de colectare lapte eficiente**, asigurand normele de calitate, temperatura din standardele de calitate, cu respectarea indicatorilor de eficienta stabiliti;
- Continuarea procesului de **re tehnologizare si de modernizare a capacitatilor de productie** pentru eficientizare a costurilor si lansarea de noi produse pe piata in conformitate cu cerintele consumatorilor;
- Continuarea procesului de innoire a **parcului auto** destinat activitatii de colectare, distributie produse, in vederea eficientizarii activitatii logistice;
- Preocuparea pentru asigurarea, formarea si dezvoltarea **Resurselor Umane** necesare implicate in indeplinirea Indicatorilor stabiliti pentru an 2023 (echipa manageriala, forta de Vanzari etc). Asigurarea si formarea unei echipe implicate si determinate pentru realizarea Program 2023.
- **Cresterea cotei de piata Prodlacta** in departamentele aflate in etapa de **dezvoltare** (deschise in ultimii 5 ani), si consolidarea pozitiei detinute in departamentele de vazari aflate in etapa de maturitate.

DIRECTOR GENERAL  
Gaspar Gabriel





# RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,  
Acționarii S.C. PRODLACTA S.A. Brasov

*Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare întocmite la  
31.12.2022*

### *Opinie*

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale Companiei SC PRODLACTA SA. care cuprind bilanțul la data de 31 Decembrie 2022 (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 31.12.2022 transpusă în situațiile financiare, au rezultat următoarele:

Denumire element bilantier	2021	2022
<b>TOTAL ACTIVE NETE</b>	42,405,818	42,856,418
<b>CAPITALURI PROPRII</b>	38,584,263	40,711,618
<b>CIFRA DE AFACERI NETA</b>	106,631,318	142,788,838
<b>REZULTATUL EXERCITIULUI</b>	623,966	2,127,354

*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 2022

*decembrie 2022, 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 Financiară 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 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.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

### *Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare*

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern ;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

---

În raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

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

### **Alte aspecte**

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele 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 controlul 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:

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- 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 2022, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

### CABINET INDIVIDUAL DE AUDIT PAUN CONSTANTIN

**Autorizație CAFR nr.3416 /2010**

Auditor Statutar,

**Constantin Păun**

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

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

Brasov ,  
30.03.2023



## *DETALIILE RAPORTULUI*

### Capitolul I. INTRODUCERE

Raportul de auditare a situatiilor financiare incheiat la 31.12.2022 s-a realizat in conformitate cu Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014, la solicitarea S.C. PRODLACTA S.A. ca urmare a incadrării in prevederile actului normativ amintit, prin aplicarea reglementarilor armonizate cu Directiva IV-a a CEE si cu Standardele Internationale de Contabilitate.

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

#### 1.1 Responsabilitatea părților din contractul de auditare

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

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

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

#### 1.2 Specificarea situatiilor financiare auditate

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

- Bilantul
- Contul de profit si pierderi
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii
- Situatia fluxurilor de trezorerie

# RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

- Politici contabile si note explicative

## Capitolul 2. NORME PROFESIONALE DE LUCRU

In exercitarea misiunii incredințate 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 31.12.2022 sunt detaliate in anexele ce fac parte integranta din prezentul raport, pe următoarele capitole :

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

## 3. MĂSURI TRANZITORII

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

## CAPITOLUL A

### PROBLEME GENERALE DE ABORDARE A AUDITULUI

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

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

costurilor cum ar fii : provizionarea clientilor incerti si a debitorilor a caror solvabilitate este incertă ; provizionarea imobilizarilor corporale cat si a stocurilor.

In 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 intocmirii corecte și fără greșeli, iar valorile finale auditate să corespundă cu cele inscrise in bilanța 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 in continuare pentru a obține explicații și probe adecvate ;
- confirmarea responsabilității estimărilor contabile – unde s-a avut in vedere mai ales dacă evenimentele sau tranzacțiile ulterioare datei bilanțului afectează datele si ipotezele utilizate la determinarea situațiilor ;
- s-a verificat dacă există garanții sau elemente bilanțiere condiționate, efectuându-se investigații prin scrisori, gajuri, credite, bilete de ordin etc ;
- s-a verificat dacă situațiile financiare au fost prezentate conform cerințelor legale si profesionale, respectiv acestea trebuie sa fie in formă scrisă si in cadrul legal in vigoare, iar bazele si politicile contabile să fie in conformitate cu Standardele in vigoare ;
- s-a efectuat o revizuire a evenimentelor posibile ulterioare (IAS 10) , prin verificarea prin sondaj a documentelor inregistrate, de exemplu :
- in luna ianuarie a anului urmator (cum sunt: registrul de casa, banca, aprovizionari, angajamente etc.) .

Cel mai important aspect urmărit in revizuire, a constituit-o identificarea valorilor din situațiile financiare, care sunt bazate intr-o anumită masură pe estimări si pentru care s-au identificat noi probe privind valoarea sau efectul lor, fiind necesara 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 si sursele viitoare de finanțare, dacă activitatea va genera lichidități si natura acestora ;
- s-a urmarit dacă există abateri suspecte sau efective de la lege sau alte reglementări care să impună raportarea către autoritațile competente ;
- s-a urmarit de auditor confirmarea faptului că informațiile continute de situațiile financiare auditate sunt consecvente si nu conțin erori, eventualele erori trebuind a fi discutate in primul rând cu administratorii ;



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

S-a procedat de auditor la stabilirea listei de verificare pentru finalizarea documentelor de lucru care trebuie sa raspundă urmatoarelor cerințe :

- evidențierea in documentele de lucru a tuturor probelor relevante, pentru 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 ;
- evidențierea necesității modificării pragului de semnificație funcție de situațiile financiare ;
- s-a urmărit ca documentele de lucru să prezinte date probante, să se identifice cine le-a intocmit, cât si existenta comparabilității cifrelor ;
- s-a urmărit modul de reflectare a valorilor in contul de profit si pierdere atât in scopul examinării analitice a acestora, cât si pentru implicațiile fiscale ce le genereaza (ex. fiscalitatea) ;
- s-a urmărit dacă există probleme finale la care nu s-a putut da răspuns cu implicațiile acestora asupra finalizării activității de audit , chiar și asupra finalizării misiunii incredințate auditorului.

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

- reinnoirea mandatului de auditor ;
- luarea in considerare a muncii de audit ce poate fi desfășurată de către client, in sensul pregătirii de către acesta a unor tabele sau situații 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 făcut anterior operatiunilor de inventariere) ;
- confirmarea creanțelor.

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

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

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

---

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

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

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

In cadrul riscului inherent 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.

# RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

## CAPITOLUL B

### ASPECTE PRIVIND CUNOAȘTEREA CLIENTULUI

#### 1. PREZENTAREA ȘI FACTORII ECONOMICI GENERALI

##### 1.1. PREZENTARE

Denumire : S.C. PRODLACTA S.A.  
Forma juridica : Societate pe acțiuni  
Data constituirii : 1991  
Cod identificare fiscala : RO112568  
Nr. Inreg. Reg. Comert : J08 / 67/1991  
Sediul social : Brașov - România str. Ecaterina Teodoroiu

nr.5

Durata societății : nelimitată  
Cifra de afaceri : 142.788.838 lei  
Capitaluri proprii : 40.711.618 lei  
Structura de personal : Total , din care = 327  
- director (cu mandat) = 1  
- conducere = 8  
- administrativ = 48  
- execuție = 276

##### 1.2. Scurt istoric, factori economici și 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 2022

---

Nu este cazul.

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

**Societatea PRODLACTA SA detine fabrica de produse lactate in Braşov, clasificată din punct de vedere sanitar-veterinar in categoria A, pentru a se putea realiza produse ce se pot vinde in statele membre UE, având marca de sănătate ovală L132.**

In anul 2022, s-au pus in funcțiune active corporale in valoare de 5.376.929 lei, si anume :

- ✓ Amenajare curți interioare cu pavele in valoare de: 418.395 lei;
- ✓ Centrala termică in valoare de: 2.241.238 lei;
- ✓ Clădire Magazin Top City in valoare de : 741.258 lei;
- ✓ Modernizări clădire corp principal APL hidroizolații in valoare de 231.370 lei;
- ✓ Modernizări spații clădire corp principal APL in valoare de: 91.148 lei;
- ✓ Utilaj automat rotativ umplut si inchis găletuțe RG 2000 in valoare de 293.112 lei;
- ✓ Echipamente productie achiziționate sau realizate in regie proprie in valoare de 125.073 lei;
- ✓ Semiremorca Cisternă in valoare 242.463 lei;
- ✓ Trei autoutilitare Iveco Daily carosat in valoare de 668.225 lei;
- ✓ Modernizare îmbunătățire parc auto 131.111 lei;
- ✓ Echipamente producție achiziționate sau realizate in regie proprie in valoare de 125.073 lei;
- ✓ Tehnică de calcul, calculatoare, imprimante, POS in valoare de 108.391 lei.

La 31.12.2022 au rămas investiții in curs, in valoare de 730.459 lei , si

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

---

anume :

- lucrări începute pentru construcție poartă în valoare de 231.766 lei;
- lucrări începute la centrul de colectare lapte Almosd din Ungaria , reprezentând instalație CIP în valoare de 253.673 lei;
- Investiție în panouri fotovoltaice prin programul PNRR (consultanta ENERGOBIT), în valoare de 108.898 lei.

În acest an au fost scoase din patrimoniul societății prin vânzare sau casare, mijloace fixe cu o valoare de inventar de 887.811 lei

În anul 2022 s-au valorificat prin vânzare mijloace fixe neutilizate în valoare de 910.963 lei.

### 2. SECTORUL DE ACTIVITATE ȘI ACTIVITATEA SOCIETĂȚII

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

#### **Principalele produse realizate sunt:**

- Lapte de consum pasteurizat
- Lapte de consum UHT
- Lapte UHT pentru școlari
- Produse lactate proaspete
- Unt
- Brânzeturi
- Produse complementare (mascarpone, cremă de brânză și unt)

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

Grupa de produs/An	An 2022		An 2021	
	Cifra de afaceri [lei]	Ponderea grupei in CA (%)	Cifra de afaceri [lei]	Ponderea grupei in CA (%)
Lapte	27.441.198	19,22%	22.345.438	20,26%
Produse lactate proaspete	43.283.021	30,31%	36.221.652	32,83%
Unt	28.449.514	19,92%	17.766.785	16,10%
Branzeturi	1.229.656	0,86%	4.576.483	4,15%
Inghetata	-	0%	-	0%
Alte marfuri si servicii	42.385.449	29,69%	29.408.525	26,66%
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>142.788.838</b>	<b>100,00%</b>	<b>110.318.883</b>	<b>100,00%</b>

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

Grupa de produs/An	An 2022		An 2021	
	Cifra de afaceri [lei]	Ponderea grupei in CA (%)	Cifra de afaceri [lei]	Ponderea grupei in CA (%)
Lapte	27.441.198	19,22%	22.345.438	20,26%
Produse lactate proaspete	43.283.021	30,31%	36.221.652	32,83%
Unt	28.449.514	19,92%	17.766.785	16,10%
Branzeturi	1.229.656	0,86%	4.576.483	4,15%
Inghetata	-	0%	-	0%
Alte marfuri si servicii	42.385.449	29,69%	29.408.525	26,66%
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>142.788.838</b>	<b>100,00%</b>	<b>110.318.883</b>	<b>100,00%</b>

### 3. ADMINISTRAREA ȘI CONDUCEREA SOCIETĂȚII

*Perioada 01.01.2022- 31.12.2022 administratorii societății au fost:*

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia
1	Vladimir Jardan	Președinte
2	Vitalie Cojuhari	Secretar

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia
3	Cojocari Mihail	Membru
4	Elena Belan	Vicepresedinte
5	Protenco Vladimir	Membru

### b). Conducerea executiva:

1.	Gaşpar Gabriel	Director General	Nedeterminată
2	Elena Jardan	Director Financiar	Nedeterminată
3	Boris Mitracov	Director Adjunct	Nedeterminată
4	Ruslan Jaloba	Director Logistica	Nedeterminată
5	Liliana Andriuc	Director Achizitii	Nedeterminată
6	Chiţea Mihaela	Director Economic	Nedeterminată
7	Natalia Pancu	Director Productie	Nedeterminată

*Structura organizatorica a societăţii şi modul de subordonare a compartimentelor faţă de conducerea executivă se prezinta astfel:*

#### **Director General :**

- Compartiment resurse umane;
- Serviciul structura de securitate, juridic;
- Serviciul Securitatea muncii, Situaţii de urgenţă, mediu;
- Serviciul marketing, restructurare, privatizare, informatică, cooperare;
- Serviciul pază;
- Compartiment administrativ;
- Compartiment CFG;

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

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

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

---

### **Director economic**

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

### **Director comercial – calitate**

- Birou comercial – transporturi;
- Compartiment managementul calității;

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

Este organizat in baza Deciziei nr. 42/03.06.2014.

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

Văzarea din partea compartimentelor economice in vederea controlului preventiv se face de către : Chitea Mihaela – pentru serv. contabilitate si Jordan Elena – pentru serv. financiar. In cadrul deciziei sunt stabilite operațiunile și documentele supuse CFP.

## **5. ORGANIZAREA CONTROLULUI INTERN**

Societatea are emisă Decizia nr. 73/19.10.2013, privind monitorizarea activității societății, in care președinte este directorul general, iar membrii : directorii executivi, șefii de servicii, șefii de sectie, cu specificarea atribuțiilor pe linia verificării modului de respectarea procedurilor specifice fiecarui sector de activitate pornind de la programare la realizarea efectivă.

## **CAPITOLUL C**

### **1. BILANT**

Intocmit la 31.12.2022

*Se prezinta ca in anexa nr. 1.*

Prin verificarea bilantului contabil s-a urmărit preluarea corectă a soldurilor din balanța de verificare, in prealabil toate soldurile au fost verificate dacă sunt respectate normele metodologice emise de Ministerul Finanțelor Publice pentru intocmirea bilanțului contabil.



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

De asemenea s-a urmărit ca valoarea soldurilor contabile să fie în concordanță cu Instrucțiunile de aplicare a planului de conturi.

S-a respectat principiul intangibilității bilanțului de deschidere respectiv, bilanțul de deschidere la 01.01.2022, corespunde cu bilanțul de închidere la 31.12.2021.

Din analiza informațiilor cuprinse în bilanț se constată că valoarea capitalului propriu la 31.12.2022 este de 40.711.618 lei, fiind în creștere față de 31.12.2021 cu suma de 2.127.354 lei, creșterea constând din :

+ profitul realizat în 2022 = 2.127.354 lei;

Pentru anul 2022, în bilanț s-au prezentat valorile brute și cele nete în vederea oglindirii amortismentelor și ajustărilor efectuate.

Modificările posturilor bilanțiere pe valori nete se prezintă astfel:

### Majorări :

#### ACTIV:

- ❖ Imobilizări corporale – terenuri și construcții = 1.085.355;
- ❖ instalații tehnice și mașini = 47.727;
- ❖ Alte instalații, utilaje și mobilier = 78.284;
- ❖ Materii prime și materiale consumabile = 182.351;
- ❖ produse finite și mărfuri = 925.664;
- ❖ mijloace de trezorerie = 323.455;
- ❖ creanțe comerciale = 285.219;
- ❖ alte creanțe = 1.376.957;
- ❖ Cheltuieli de dezvoltare = 1.167.

#### PASIV:

- ❖ 3.622.928 lei = datorii comerciale;

### Diminuari :

#### ACTIV :

- > 6.001 = licențe;

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

- 152.361 = producție în curs de execuție;
- 225.820 = Avansuri acordate;
- 7.156 = acțiuni deținute la filiale;
- 1.485.295 = Imobilizări corporale în curs de execuție
- 730.082 = Cheltuieli înregistrate în avans

### PASIV :

- Alte datorii = 2.552.664;
- avansuri primite = 125.306;
- sume datorate instituțiilor de credit = 1.708.574;

Capitalurile totale în valoare de 40.711.618 lei, sunt formate din:  
40.711.618 lei, capitaluri proprii din care:

- capital social (+) = 66.299.772 lei;
- rezerve din reevaluare (+) = 3.356.174 lei;
- rezerve legale (+) = 782.395 lei;
- alte rezerve (+) = 0 lei,
- prime de capital (+) = 86.823 lei
- rezultatul exercitiului-pierdere(+) = 2.127.354 lei;
- rezultat reportat- sold debitor (-) = 31.834.533 lei, reprezentând pierderea aferentă exercițiilor precedente ;

- 0 lei, patrimoniu public.

# RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

## 2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

La 31.12.2022

*Se prezinta ca in anexa 2.*

Prin analiza s-a urmărit respectarea principiilor de bază 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 2022, 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 2.127.354 lei.

### **a). Venituri**

Valoarea veniturilor totale înregistrate în anul 2022 a fost de 145.257.843 lei în creștere față de anul 2021 cu 44.454.805 lei.

Pe activități, veniturile sunt grupate astfel:

a 1. Venituri din exploatare	=	144.134.325 lei ;
a 2. Venituri financiare	=	1.123.518 lei;
a 3. Venituri extraordinare	=	- lei.

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

Acestea prezintă următoarea structură :

142.788.838 lei	- cifra de afaceri, din care :
140.058.648 lei (+)	- venituri din vânzări produse finite;
148.073 lei (+)	- venituri din lucrări executate și servicii prestate;
5.837.200 lei (+)	- venituri din vânzări mărfuri;
1.108.972 lei (+)	- venituri din subvenții;
948.778 lei (+)	- alte venituri din exploatare,
860.336 lei (-)	- venituri aferente costului de producție în curs de execuție;
3.107.010 lei (-)	reduceri comerciale acordate;

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

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

Cifra de afaceri se prezintă după cum urmează :

Explicații	2022	2021	%
	Lei	Lei	2022/2021
Venituri din vanzarea produselor finite si semifabricate	138.095.432	103.459.049	33,48%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	74.880	27.886	168,52%
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	1.699.959	2.264.856	-24,94%
Venituri din redevente locatii de gestiune si chirii	12868	0	
Venituri din activitati diverse	175.509	212.717	-17,49%
Venituri din vanzarea marfurilor	5.837.200	3.021.416	93,19%
Reduceri comerciale	-3.107.010	-2.354.606	31,95%
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>142.788.838</b>	<b>106.631.318</b>	<b>33,91%</b>
Venituri din productia stocata	-860.336	-7.761.368	-88,92%
Venituri din productia de imobilizari corporale	148.073	824.084	-82,03%
Venituri din subventii de exploatare	1.108.972	15.101	7243,70%
Alte venituri din exploatare	948.778	617.545	53,64%
<b>TOTAL Venituri Exploatare</b>	<b>144.134.325</b>	<b>100.326.680</b>	<b>43,67%</b>
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	90.317.637	57.985.291	55,76%
Alte cheltuieli materiale	331.383	240.982	37,51%
Cheltuieli cu energia si apa	6.284.391	3.817.041	64,64%
Cheltuieli privind marfurile	4.795.498	2.451.309	95,63%
Reduceri comerciale primite	-118.066	-43.083	174,04%

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

Cheltuieli cu personalul	18.067.332	18.226.809	-0,87%
Amortizari si provizioane ptr.depreciere active	3.377.590	2.631.181	28,37%
- Ch. Privind prestatile externe	15.155.950	12.027.816	26,01%
- Ch. cu alte impozite si taxe	999.858	963.874	3,73%
- Alte Cheltuieli	2.078.436	863.958	140,57%
- ajustari privind activele circulante	0	0	
ajustari privind provizioanele	0	0	
<b>TOTAL Cheltuieli din Exploatare</b>	<b>141.290.009</b>	<b>99.165.178</b>	<b>42,48%</b>
<b>PROFIT/PIERDERE din Exploatare</b>	<b>2.844.316</b>	<b>1.161.502</b>	<b>144,88%</b>
Venituri Financiare	1.123.518	476.358	135,86%
Cheltuieli Financiare	1.840.480	1.013.894	81,53%
<b>PROFIT/PIERDERE financiara</b>	<b>-716.962</b>	<b>-537.536</b>	<b>33,38%</b>
Venituri totale	145.257.843	100.803.038	44,10%
Cheltuieli totale	143.130.489	100.179.072	42,87%
Profit brut	2.127.354	623.966	240,94%
Impozit pe profit	0	0	0,00%
Profit net	2.127.354	623.966	240,94%

Veniturile din exploatare în 2022 față de 2021 au înregistrat o creștere cu 43,67%, respectiv cu 43.807.645 lei. Creșterea a fost dată, în principal, de veniturile din producția vândută, venituri din subvenții de exploatare și alte venituri .

Raportând cheltuielile de exploatare la veniturile din exploatare rezultă că în 2022 un cost de 980,27 lei, față de un cost în 2021 de 988,42 la 1000 de lei venituri realizate în anul anterior, astfel societatea a înregistrat un profit din exploatare de 2.844.316 lei. La 31 decembrie 2022 s-a efectuat inventarierea faptică generală a patrimoniului societății. Orice diferențe sau neconcordanțe au fost ajustate prin postarea notelor contabile corespunzătoare.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

Contabilitatea unității a fost organizată și condusă în conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991, OMF 1804/2014, Codul Fiscal cu modificările ulterioare, înregistrându-se toate documentele întocmite pentru operațiunile economico-financiare aferente exercitiului 2022.

Posturile înscrise în situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2022 corespund cu datele înregistrate în contabilitate, reflectate în bilanța de verificare a conturilor sintetice.

Capitalul social al societății înregistrat în contabilitate la finele anului 2022 este în valoare de 66.299.772 lei .

Numărul de acțiuni al societății este de 60.272.520 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 :

1.118.338 lei = diferențe de curs valutar;

5.180 lei = dobânzi;

### *a 3. Venituri extraordinare*

Nu este cazul

## **c). CHELTUIELI**

Cheltuielile totale ale societății sunt în valoare de 143.130.489 lei, din care:

c 1. cheltuieli de exploatare = 141.290.009 lei ;

c 2. cheltuieli financiare = 1.840.480 lei ;

c 3. cheltuieli extraordinare = - lei.

### *c 1. Cheltuieli din exploatare*

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

Explicații	2022	2021	%
	Lei	Lei	2022/2021
<b>TOTAL Venituri Exploatare</b>	<b>144.134.325</b>	<b>100.326.680</b>	<b>43,67%</b>
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	90.317.637	57.985.291	55,76%
Alte cheltuieli materiale	331.383	240.982	37,51%
Cheltuieli cu energia si apa	6.284.391	3.817.041	64,64%
Cheltuieli privind marfurile	4.795.498	2.451.309	95,63%
Reduceri comerciale primite	-118.066	-43.083	174,04%
Cheltuieli cu personalul	18.067.332	18.226.809	-0,87%
Amortizari si provizioane ptr.depreciere active	3.377.590	2.631.181	28,37%
- Ch. Privind prestatiile externe	15.155.950	12.027.816	26,01%
- Ch. cu alte impozite si taxe	999.858	963.874	3,73%
- Alte Cheltuieli	2.078.436	863.958	140,57%
- ajustari privind activele circulante	0	0	
ajustari privind provizioanele	0	0	
<b>TOTAL Cheltuieli din Exploatare</b>	<b>141.290.009</b>	<b>99.165.178</b>	<b>42,48%</b>

*c 2. Cheltuieli financiare = 1.840.480 lei*

1.190.716 lei – reprezentând diferențe de curs valutar ca urmare a evaluării valorilor exprimate in devize.

646.764 lei -reprezintă cheltuieli privind dobânzile

*c 3. Cheltuieli extraordinare*

Nu este cazul

### 3. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

La 31.12.2022

*Se prezinta ca in anexa 3.*

Capitalurile totale in valoare de 40.711.618 lei, sunt formate din:

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

- 40.711.618 lei, capitaluri proprii din care:
- capital social (+) = 66.299.772 lei;
  - rezerve din reevaluare (+) = 3.356.174 lei;
  - rezerve legale (+) = 782.395 lei;
  - alte rezerve (+) = 0 lei;
  - prime de capital (+) = 86.823 lei;
  - rezultatul exercitiului-pierdere(+) = 2.127.354 lei;
  - rezultat reportat- sold debitor (-) = 31.834.533 lei, reprezentând pierderea aferentă exercițiilor precedente ;
- 0 lei, patrimoniu public.

Reevaluarea in 2022 nu s-a efectuat asupra clădirilor ce aparțin societății. Capitalul social al societății inregistrat in contabilitate la finele anului 2022 este in valoare de **66.299.772 lei** .

Numărul de acțiuni al societății este de **60.272.520 acțiuni**, având valoarea nominal pe acțiune de 1,10 lei. Capitalul social a avut următoarea evoluție de la inființarea societății si anume :

Baza legală	Valoare capital social	Cerere de mențiuni la Registrul Comertului
1	2	3
Capital social în 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



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

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

Cu cerere de mențiuni nr. 7101 din 18.04.2003 , capitalul social al societății s-a stabilit la valoarea de 13.827.434 lei și a fost înregistrat în contabilitate la 30.04.2003

Cu cerere de mențiuni nr. 7101 din 18.04.2003 , capitalul social al societății s-a stabilit la valoarea de 14.451.788 lei și a fost înregistrat în 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

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

al activitatii debitoarei SC PRODLACTA SA , propus de creditoarea JLC GERMANY GMBH si votat de Adunarea creditorilor din data de 30.08.2012.

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

- S-a majorat capitalul social al debitoarei SC Prodlacta SA cu suma de 35.391.765,52 lei, de la valoarea actuala de 16.892.188,72 lei, pana la valoarea de 52.283.954,24 lei;
- Majorarea capitalului s-a efectuat prin emiterea unui numar de 26.023.357 actiuni noi, in valoare nominala de 1,36 lei/actiune, cu o valoare nominala totala de 35.391.765,52 lei;

Actiunile noi emise au fost liberate prin compensarea creantelor certe, lichide si exigibile detinute de noii actionari cooptati prin majorarea de capital social ( cele initial prevazute in tabelul definitiv de creante si cele rezultate din imprumuturi care urmeaza sa se acorde in cursul reorganizarii ).

In 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 către acționarii majoritari , emitându-se un numar de 8.760.007 acțiuni noi, in valoare nominală de 1,36 lei/actiune, cu o valoare nominală 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, până la valoarea de 51.924.500,10 lei, prin reducerea valorii nominale a acțiunii de la 1,36 lei/actiune la 1,10 lei/actiune.

In anul 2017 conform Hotărârii AGEA din 26.04.2017 si 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 numar de 3.159.853 acțiuni noi cu valoare nominala de 1,10 lei/actiune .

In 2019 in urma finalizării acțiunii 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 acțiuni** nominative cu valoarea nominală de 1,10 fiecare, in intregime subscris si vărsat de acționari.

In 2022 majorarea capitalului social s-a realizat in numerar, in două etape, prin emisiunea unui număr de 3.238.546 de acțiuni noi, nominative, ordinare, dematerializate fiecare având o valoare nominală de 1,10 lei/actiune, prima de emisiune, aferentă etapei a II-a este de 25.802,33lei astfel:

- a) **In Etapa I:** a fost subscris un număr de 658.313 acțiuni comune, cu valoarea nominală de 1,10 lei / acțiune , la prețul de subscriere de 1,10 lei/actiune, reprezentând contravaloarea a 724.144,30 lei;

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

- b) **In Etapa II:** a fost scris un număr de 2.580.233 acțiuni comune, nominative, cu valoarea nominală de 1,10 lei / acțiune, la prețul de subscriere de 1,11 lei / acțiune, reprezentând contravaloarea a 2.864.058,63 lei.

După verificarea și validarea subscrierilor efectuate în termenul de subscriere aferent Etapei II, Consiliul de Administrație întocmește un raport conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 și a legislației aplicabile, cu precizarea rezultatului subscrierilor totale validate în Etapa I și Etapa II.

Perioada în care s-a putut subscrie acțiuni în cadrul exercitării dreptului de preferință a fost:

- Etapa I - 24.08.2022-23.09.2022
- Etapa II - 28.09.2022- 31.10.2022

În conformitate cu :

- prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile Legii nr. 297/2004 versiunea consolidată la 21.04.2017 privind piața de capital așa cum a fost modificată prin Ordonanța de urgență nr. 32/2012 privind organismele de plasament colectiv în valori mobiliare și societățile de administrare a investițiilor;
- Prevederile Deciziei nr. 17 a Consiliului de Administrație a societății Prodlacta S.A. din data de 02.11.2022 privind majorarea de capital prin aport de numerar cu suma de până la 3.562.400,60 lei prin emiterea a 3.238.546 acțiuni noi cu valoarea nominală de 1,10 lei/acțiune . Capitalul social al societății este fixat la suma de **66.299.772 lei** împărțit în **60.272.520 acțiuni** nominative cu valoarea nominală de 1,10 fiecare, în întregime scris și vărsat de acționari.

Capitalul social este deținut integral de acționari astfel:

- ✓ JLC Germany GmbH, persoană juridică cu sediul în Germania, Richard – Lucas strasse nr. 8, 41812 Erkelenz, înregistrată la Tribunalul Monchengladbach sub nr. HRB 12325, în proporție de **27,9103%**, respectiv **16.822.262** acțiuni a câte 1,10 lei fiecare, în valoare de **18.504.488,20 lei**;
- ✓ JLC SA, persoană juridică cu sediul în MD-2032, Sarmizegetusa 90, municipiul Chișinău, Republica Moldova, înregistrată la Registrul de Stat al persoanelor juridice sub nr. 15426/17.07.2012, în proporție de **27,5276%** respectiv **16.591.565** acțiuni a câte 1,10 lei fiecare, în valoare de **18.250.721,50 lei**;

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

- ✓ Statul român, reprezentat de A.A.A.S. – în proporție de 3,7388%, respectiv 2.253.496 acțiuni a câte 1,10 lei fiecare, în valoare de 2.478.845,60 lei.
- ✓ Persoane juridice – în proporție de 20,6048% respectiv 12.419.020 acțiuni a câte 1,10 lei fiecare, în valoare de 13.660.922 lei.
- ✓ Persoane fizice – în proporție de 20,2185% respectiv 12.186.177 acțiuni a câte 1,10 lei fiecare, în valoare de 13.404.794,70 lei.

**Capitalul social al societății va fi fixat la suma de 66.299.772 lei împărțit în 60.272.520 acțiuni nominative cu valoarea nominală de 1,10 lei fiecare, în întregime subscris și vărsat de acționari.**

Capitalurile totale în valoare de 40.711.618 lei, sunt formate din:

- \* 40.711.618 lei, capitaluri proprii din care:
  - capital social (+) = 66.299.772 lei;
  - rezerve din reevaluare (+) = 3.356.174 lei;
  - rezerve legale (+) = 782.395 lei;
  - alte rezerve (+) = 0 lei;
  - prime de capital (+) = 86.823 lei;
  - rezultatul exercitiului-pierdere (+) = 2.127.354 lei;
  - rezultat reportat- sold debitor (-) = 31.834.533 lei, reprezentând pierderea aferentă exercițiilor precedente ;

- \* 0 lei, patrimoniu public.

În cadrul contului 117 "Rezultat reportat", valoarea de 31.834.533 lei, este formată din :

Pierderea aferentă anilor precedenți.

**4. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

La 31.12.2022

*Se prezinta ca in anexa nr. 4*

Din anexa se observa că fluxul total de trezorerie este influențat astfel :  
149.312.986 lei – flux generat de activitatea de exploatare ;  
-8.369.153 lei – flux generat de activitatea de investiții.



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

### 5. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Exercitiul financiar 2022 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 2022, cât si in timpul exercitiului s-a pornit de la ideea că societatea își continuă in mod normal activitatea. Societatea nu întâmpină greutăți in respectarea principiului continuității activității.

#### ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

##### I. Indicatori de lichiditate

1. Lichiditatea curenta		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Active curente	A	21.628.975	23.087.459	25.803.071
Datorii curente	B	36.196.197	36.880.866	38.129.876
A/B		0,60	0,63	0,68

2. Lichiditatea imediata		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Active curente	A	21.628.975	23.087.459	25.803.071
Stocuri	B	7.890.138	7.180.773	7.910.607
Datorii curente	C	36.196.197	36.880.866	38.129.876
(A-B)/C		0,38	0,43	0,47

##### II. Indicatori de risc

1. Indicatorul gradului de indatorare		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Capital imprumutat	A	4.589.827	3.821.555	2.144.800

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

Capital propriu	B	34.372.094	38.584.263	40.711.618
A/B		0,13	0,10	0,05

<b>2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</b>		<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	2.080.510	1.026.536	2.844.316
Cheltuieli privind dobanzile	B	477.055	402.570	649.764
A/B		4.36	2.25	4.38

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

<b>1. Numar de zile de stocare</b>		<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Sold mediu stocuri (345,348)	A	3.299.920	2.912.394	6.450.778
Rulaj creditor stocuri	B	124.628.900	105.871.066	168.693.214
A/B*365		9,66	10,04	13,96

<b>2. Viteza de rotatie a debitelor-clienti (creante comerciale)</b>		<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Sold mediu clienti	A	12.442.491	14.092.931	15.325.524
Cifra de afaceri neta	B	110.318.883	106.631.318	142.788.838
A/B*365		41,17	48,24	39,18

<b>3. Viteza de rotatie a creditelor-furnizori</b>		<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Sold mediu furnizori	A	12.926.496	14.432.110	10.492.706
Cifra de afaceri neta	B	110.318.883	106.631.318	142.788.838
A/B*365		42,77	49,40	26,82

<b>4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate</b>		<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Cifra de afaceri	A	106.631.318	106.631.318	142.788.838
Total active imobilizate	B	55.071.892	55.071.892	54.785.972
A/B		2,10	1,94	2,61



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

5. Viteza de rotatie a activelor totale		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Cifra de afaceri	A	110.318.883	106.631.318	142.788.838
Total active	B	75.195.745	78.159.852	81.023.921
A/B		1,47	1,36	1,76

### IV. Rentabilitatea capitalului angajat

1. Rentabilitatea capitalului angajat		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	2.192.454	1.026.536	2.844.316
Total active-Datorii curente	B	38.961.921	42.405.818	42.894.045
A/B		0,06	0,04	0,07

### V. Solvabilitatea firmei

1. Solvabilitatea firmei		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Capitaluri proprii	A	34.372.094	38.584.263	40.711.618
Total pasive	B	75.195.745	80.705.977	81.023.921
A/B		0,46	0,48	0,50

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

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale și rezultatelor realizate în anul 2022 sunt o continuare a celor din anul 2020 asigurându-se comparabilitatea în timp și anume :

- a). Pentru imobilizări s-a procedat astfel :
- a.1. evaluarea la intrarea în patrimoniu :
- Pentru cele cu titlu oneros s-a realizat la cost de achiziție;

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

### a.2. evaluarea la inchiderea exercițiului financiar :

Imobilizările corporale s-au reflectat în bilanț la valoarea rezultată din reevaluarea efectuată în exercițiile 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 imobilizărilor 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 lineară, 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 exercițiului s-a reflectat în bilanț la valoarea de intrare în patrimoniu.

Nu s-au înregistrat ajustări pentru deprecierea stocurilor în anul 2022.

### c). Evaluarea creanțelor

**c.1.** La intrare

- s-a evaluat la valoarea de înregistrare nominală.

**c.2.** La închiderea exercițiului financiar

- nu a fost necesară efectuarea de ajustări.

**c.3.** La ieșire din patrimoniu

- s-a efectuat la valoarea de înregistrare.

Nu s-au efectuat ajustări pentru depreciere creanțe în anul 2022 .

**d).** Evaluarea obligațiilor

**d.1.** La intrare

- s-a efectuat la valoarea de înregistrare.

**d.2.** La închiderea exercițiului

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

- s-a efectuat la valoarea de inregistrare.

d.3. La iesirea din patrimoniu

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

e). Evaluarea disponibilităților bănești

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

e.2. La inchiderea exercitiului financiar – societatea figureaza cu disponibilitati in devize, respectiv 975.557 lei, care au fost evaluate la cursul stabilit la finele exercitiului financiar 2022, fără a rezulta diferente.

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

f). Cheltuieli și venituri realizate

Conturile de venituri și cheltuieli au fost analizate in momentul inregistrării in evidenta contabilă, cu oglindirea impozitării/deductibilității respectiv neimpozării/nedeductibilității.

### **III. Principiul prudentei**

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

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

S-au inregistrat și cuprins in situațiile financiare toate cheltuielile si veniturile aferente exercitiului financiar, indiferent de data incasării sumelor sau a efectuării plăților despre care societatea avea cunostință până la data intocmirii bilanței de verificare in forma finală. S-au efectuat verificări prin sondaj ale inregistrărilor din contabilitate in trim. IV 2022 si trim. I 2023, pentru a se constata dacă inregistrările apar pentru exercitiul financiar cărora le aparțin.

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

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

### **VI. Principiul intangibilitatii**

S-a verificat ca bilanțul de deschidere al anului 2022 să corespundă cu bilanțul de inchidere al exercitiului financiar 2021, lucru care s-a realizat.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

### VII. Principiul necompensarii

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

### VIII. Principiul prevalenței economice asupra juridicului

Nu a fost cazul.

### IX. Principiul pragului de semnificație

Este un principiu dat odată cu aplicarea prevederilor OMFP nr. 1802/2014, în sensul că societatea va trebui să prezinte în cadrul bilanțului în mod distinct valorile semnificative (prin nominalizarea acestora), iar valorile nesemnificative de aceeași natură vor fi prezentate grupat.

Referitor la notele explicative asupra situațiilor financiare, acestea preiau, în forme specifice, informațiile care se regăsesc sistematic în situațiile analizate mai sus, iar din analiza efectuată de auditor s-a constatat că acestea s-au întocmit conform prevederilor Ordinului MFP nr. 1802/2014, fapt pentru care nu necesită comentarii suplimentare.

## CAPITOLUL D

### D.1. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

La 31.12.2022

#### ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

##### I. Indicatori de lichiditate

1. Lichiditatea curentă		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Active curente	A	21.628.975	23.087.459	25.803.071
Datorii curente	B	36.196.197	36.880.866	38.129.876
A/B		0,60	0,63	0,68

2. Lichiditatea imediată		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Active curente	A	21.628.975	23.087.459	25.803.071
Stocuri	B	7.890.138	7.180.773	7.910.607

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

Datorii curente	C	36.196.197	36.880.866	38.129.876
(A-B)/C		0,38	0,43	0,47

### II. Indicatori de risc

1. Indicatorul gradului de indatorare		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Capital imprumutat	A	4.589.827	3.821.555	2.144.800
Capital propriu	B	34.372.094	38.584.263	40.711.618
A/B		0,13	0,10	0,05

2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	2.080.510	1.026.536	2.844.316
Cheltuieli privind dobanzile	B	477.055	402.570	649.764
A/B		4,36	2,25	4,38

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

1. Numar de zile de stocare		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Sold mediu stocuri (345,348)	A	3.299.920	2.912.394	6.450.778
Rulaj creditor stocuri	B	124.628.900	105.871.066	168.693.214
A/B*365		9,66	10,04	13,96

2. Viteza de rotatie a debitelor-clienti (creante comerciale)		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Sold mediu clienti	A	12.442.491	14.092.931	15.325.524
Cifra de afaceri neta	B	110.318.883	106.631.318	142.788.838
A/B*365		41,17	48,24	39,18

3. Viteza de rotatie a creditelor-furnizori		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Sold mediu furnizori	A	12.926.496	14.432.110	10.492.706

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

Cifra de afaceri neta	B	110.318.883	106.631.318	142.788.838
A/B*365		42,77	49,40	26,82

<b>4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate</b>		<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Cifra de afaceri	A	106.631.318	106.631.318	142.788.838
Total active imobilizate	B	55.071.892	55.071.892	54.785.972
A/B		2,10	1,94	2,61

<b>5. Viteza de rotatie a activelor totale</b>		<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Cifra de afaceri	A	110.318.883	106.631.318	142.788.838
Total active	B	75.195.745	78.159.852	81.023.921
A/B		1,47	1,36	1,76

### IV. Rentabilitatea capitalului angajat

<b>1. Rentabilitatea capitalului angajat</b>		<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	2.192.454	1.026.536	2.844.316
Total active-Datorii curente	B	38.961.921	42.405.818	42.894.045
A/B		0,06	0,04	0,07

### V. Solvabilitatea firmei

<b>I.Solvabilitatea firmei</b>		<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Capitaluri proprii	A	34.372.094	38.584.263	40.711.618
Total pasive	B	75.195.745	80.705.977	81.023.921
A/B		0,46	0,48	0,50

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

Din analiza indicatorilor privind rentabilitatea societății se constată o creștere a rezultatului față de anul 2021 Această evoluție s-a datorat :

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

- înregistrării unui profit de 2.844.316 lei la activitatea de exploatare, ceea ce în valori relative reprezintă un profit de 19,73 lei la 1000 venituri în 2022 față de 11,58 lei la 1000 lei venituri în anul 2021 venituri din exploatare ;

Rentabilitatea economică înregistrează valoare pozitivă, ceea ce arată faptul că fiecare 100 lei de capital propriu a generat profit de 7 lei . Dacă în anul 2022 se înregistrase profit de 7 lei la 100 lei capital propriu, în anul 2021 s-a înregistrat o profit de 4 lei, la 100 lei capital propriu deci o creștere a indicatorului .

Indicatorii privind rata activului demonstrează faptul că numărul de rotații este într-o ușoară scădere, respectiv 2,10 în 2020 , la 1,94 în 2021 și de 1,76 în 2022.

Gradul de utilizare al capitalului social este relativ pozitiv, în ușoară creștere față de anul precedent. De la 0,04 în 2021 la 0,07 în 2022 ;

Gradul de îndatorare este în scădere 0,05%, acest indicator având o valoare în scădere față de anul 2021 , cu 50 %, ceea ce arată ca în anul 2022, datoriile reprezintă 13,77 % din capitalul social, față de anul 2021, când reprezentau 18,96%.

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 68%, fiind în creștere față de anul precedent cu 7,35%.

O creștere substanțială s-a înregistrat și la indicatorul privind rezultatul brut pe salariat. Acest indicator are valori pozitive în anul 2022, cu o creștere substanțială față de anul 2021. Dacă în anul 2021 rezultatul brut pe salariat s-a concretizat printr-un rezultat de 4.772,19 lei, în anul 2022, s-a înregistrat o creștere pe salariat la 6.505,67 lei.

Productivitatea muncii (funcție de cifra de afaceri), a înregistrat o creștere cu 26,23 %, respectiv de la 324.107 lei cifra de afaceri pe salariat în anul 2021, la 439.350 lei, în anul 2022. datorată în special :

- creșterea cifrei de afaceri în anul 2022, cu 25,32% față de anul 2021.

Salariul mediu pe salariat a crescut la 4.608,27 lei/lună în anul 2022, de la 4.531,38 lei/lună în anul 2021, în cifre relative creșterea fiind de 1,67 % .

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

### D2. ACTIVE IMOBILIZATE

#### 2.1. Imobilizari necorporale

În această categorie sunt înregistrate :

- în contul 208, reprezentând programe informatice, licențe, evaluarea făcându-se la costul de achiziție ;

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

---

- in contul 203, ștanțe și matrițe pentru pordusele noi ;

### **2.2. Imobilizari corporale**

In categoria imobilizărilor corporale, societatea a inregistrat in evidenta contabilă : terenuri, mijloace fixe și imobilizări in 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. Evolutia imobilizărilor și amortizărilor privind imobilizarile**

Imobilizările au evoluat astfel :

Lei



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

### SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold Inital	Crestari 1)	Reducari 2)		
				Total	Din care: dezmembreari si cenzari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I. Imobilizari necorporale</b>						
1. Cheltuieli de constituire	01	13.414			X	13.414
2. Cheltuieli de dezvoltare	02	417.134	3.977		X	421.111
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizari necorporale	03	1.604.815	28.629		X	1.633.444
4. Fond comercial	04				X	
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerele	05				X	
6. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>2.035.363</b>	<b>32.606</b>		<b>X</b>	<b>2.067.969</b>
<b>II. Imobilizari corporale</b>						
1. Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.119.404	418.365		X	3.537.769
2. Construcții	09	26.634.505	1.659.002	733.181		27.560.326
3. Instalații tehnice și mașini	10	60.364.232	3.201.621	154.630	148.357	63.411.223
4. Alte instalații, utilaje și mobilier	11	387.260	97.911			485.171
5. Investiții imobiliare	12					
6. Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.215.755	3.891.633	5.376.928		730.459
7. Investiții imobiliare in curs de executie	14					
8. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerele	15					
9. Active biologice productive	16					
10. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>92.731.216</b>	<b>9.268.562</b>	<b>6.264.740</b>	<b>148.357</b>	<b>95.735.038</b>
<b>III. Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>45.818</b>		<b>7.156</b>	<b>X</b>	<b>38.662</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>94.812.397</b>	<b>9.301.168</b>	<b>6.271.896</b>	<b>148.357</b>	<b>97.841.609</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri  
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

Imobilizările necorporale sunt înregistrate în contabilitate la cost istoric.

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

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

Evaluarea s-a făcut astfel :

- la cost efectiv pentru cele intrate si nereevaluate;
- la cost de piață pentru cele cărora li s-au aplicat tratamente contabile alternative (reevaluări), dar vor trebui in majoritate actualizate la noul preț de piață.

In anul 2022 societatea a efectuat inventarierea patrimoniului in baza deciziei nr. 148/31.10.2022.

După cum se constată soldul imobilizărilor de 94.812.397 lei, la 31.12.2022 se prezintă astfel :

- Imobilizări necorporale = 2.067.970,20 lei ;
- Imobilizari corporale = 95.004.579,73 lei ;
- Imobilizari financiare = 38.662 lei.
- Imobilizări in curs de execuție= 730.459,57 lei

După cum se observă au avut loc intrări de mijloace fixe in anul 2022, prin puneri in funcțiune din contul 231 « Imobilizări in curs » , in valoare de 5.376.929,39 .

S-au inregistrat intrări și in contul 231 « Imobilizări corporale in curs » in anul 2022 in valoare de 5.376.929,39 lei, din care puneri in funcțiune in valoare de 6.107.38,96lei.

S-au inregistrat scăderi de mijloace fixe ca urmare a scoaterii din funcțiune in valoare de 887.810,59 lei.

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

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

-Decizia nr. 148/31.10.2022– pentru inventarierea mijloacelor fixe ;

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

- imobilizările corporale luate spre exemplificare, reduce ca valoare au sosit in unitate pe baza de factură, iar pentru punerile in funcțiune s-au intocmit procese-verbale;

- TVA aferentă imobilizărilor s-a inregistrat in luna in care s-au emis facturile și inregistrat c/val imobilizărilor ;

- atribuirea numărului de inventar s-a facut odată cu intocmirea procesului-verbal de punere in funcțiune ;

- intrările au fost inregistrate corect pe conturi, respectiv 231, 404, 4426, după care la punerea in funcțiune s-au inregistrat pe conturile corespunzătoare de imobilizări.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

### SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului n	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizarea la sfarsitul anului (col. 9-6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I. Imobilizari necorporale</b>					
1. Cheltuieli de constituire	21	365.100			365.100
2. Cheltuieli de dezvoltare	22				
3. Concesiuni brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizari necorporale	23	1.441.840	37.440		1.479.280
4. Fond comercial	24				
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd. 21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>1.806.940</b>	<b>37.440</b>		<b>1.844.380</b>
<b>II. Imobilizari corporale</b>					
1. Amenajari de terenuri	27				
2. Constructii	28	10.080.547	258.860		10.339.407
3. Instalatii tehnice si masini	29	27.581.273	3.061.861	62.397	30.580.555
4. Alte instalatii, utilitaj si mobilier	30	271.742	19.627		291.369
5. Investitii imobiliare	31				
6. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7. Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd. 27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>37.933.562</b>	<b>3.340.148</b>	<b>62.397</b>	<b>41.211.311</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd. 26+34)</b>	<b>35</b>	<b>39.740.502</b>	<b>3.377.588</b>	<b>62.397</b>	<b>43.055.697</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

Metoda de amortizare a imobilizărilor corporale este cea liniară.

După cum se observă total amortismente existente în sold la 31.12.2022 sunt de 43.055.697 lei, din care 41.211.311 lei sunt aferente imobilizărilor corporale.

Gradul de amortizare al imobilizărilor este de 44%.

Nu s-au efectuat ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale.

### D3. INVESTITII FINANCIARE

Nu este cazul.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

### D4. STOCURI SI CONTRACTE PE TERMEN LUNG

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

Contractele pe lângă obiectul acestora prevăd clauze cum ar fi :

- termen si condiții de livrare, respectiv achiziție ;
- termen si modalitate de plată ;
- majorări pentru neplata la termen ;
- condițiile de încetare a contractelor.

Societatea are încheiate atât contracte privind achiziții de stocuri, cât si contracte privind prestări servicii. Numărul acestora este destul de limitat.

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

S-a verificat dacă s-au preluat soldurile in mod corect din balanța de verificare încheiată la data de 31.12.2022, dacă s-a respectat planul de conturi conform prevederilor legii contabilității , cat si ale OMFP 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Pe conturi situația stocurilor se prezintă astfel :

Nr. Crt.	Cont		Sold 31.12. 2022	Sold inițial 01.01.2022
	Simbol	Denumire		
1.	301	Materii prime	76.155,41	57.984,50
2.	302	Materiale consumabile	2.584.146,14	2.329.193,26
3.	303	Obiecte inventar	59.468,32	56.914,12
4.	331	Productie in curs exec	0	0
5.	341	Semifabricate	377.955,01	530.316,05
6.	345	Produse finite	2.861.987,71	2.118.705,73
7.	348	Dif pret produse finite	714.888,16	793.688,16
8.	371	Marfuri	442.153,40	84.050,08
9.	4091	Furnizori debitori	581.270,34	807.089,78
<b>11.</b>	<b>Total</b>		<b>6.983.136,33</b>	<b>6.777.941,68</b>

Din analiza de mai sus rezultă că stocurile la 31.12.2022 au crescut cu 2,94%, față de anul 31.12.2021.

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

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

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

Din analiză, s-au constatat următoarele :

- stocurile de valori materiale luate spre exemplificare, relativ reduse ca valoare au sosit in unitate pe baza de factură, iar pentru punerile in funcțiune s-au întocmit procese-verbale;
- T V A aferenta stocurilor s-a înregistrat in luna in care s-au emis facturile si înregistrat c/val imobilizărilor ;
- intrările au fost înregistrate corect pe conturi, respectiv 301, 302,371, 4426, 401.

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

Inventarierea stocurilor s-a făcut in baza Deciziei nr. 148/31.10.2022– privind inventarierea mijloacelor circulante.

### D5. DEBITORI SI PLATI ANTICIPATE

In vederea livrării produselor sau prestării serviciilor corespunzatoare 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 si data ;
- beneficiar ;
- obiect contract ;
- condiții de livrare ;
- termen si modalități de incasare.
- condiții de incetare ;

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

La finele exercițiului financiar analizat 2022, creanțele se prezintă astfel :

**RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022**

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

-lei-

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>17.127.774</b>	<b>17.127.774</b>	<b>0</b>
<b>Creante comerciale</b>	<b>14.597.364</b>	<b>14.597.364</b>	<b>0</b>
4111	14.746.262	14.746.262	
4118	67.500	67.500	
418	-207.914	-207.914	
4092	-8.484	-8.484	
<b>Creante personal</b>	<b>38.129</b>	<b>38.129</b>	<b>0</b>
4282	38.129	38.129	
<b>Creante buget</b>	<b>1.377.289</b>	<b>1.377.289</b>	<b>0</b>
4382	95.417	95.417	
4428+4481+4482	114.906	114.906	
4451	1.166.966	1.166.966	
<b>Alte creante</b>	<b>1.114.992</b>	<b>1.114.992</b>	<b>0</b>
267	112.405	112.405	
461	957.902	957.902	
473	44.685	44.685	

In cont 4111 principalii clienti ai societății sunt :

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

Pentru clienți societatea nu s-au efectuat ajustări pentru depreciere.

Auditorul a verificat existența procedurilor legate de Lansarea in fabricație și Urmărirea realizării producției. In dosarul de lucru auditorul are aceste proceduri. De asemeni pentru exemplificare se regăsește documentația necesară urmării realizării si raportării producției proprii. Din analiză s-au constatat următoarele :

~ societatea are proceduri privitoare la lansarea și urmărirea fabricației, proceduri prin care s-au stabilit :

- ~ documentele utilizate pentru lansarea si urmărirea producției ;
- ~ circuitul documentelor, responsabilități, evidențiere, etc ;
- ~ antecalculația si postcalculația ;

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

- ~ inregistrarea in evidenta operativa și cea contabilă ;
- ~ societatea are proceduri privind desfacerea producției proprii.

### D6. CREDITORI SI ANGAJAMENTE

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>40.274.676</b>	<b>38.129.876</b>	<b>2.144.800</b>	<b>0</b>
Imprumuturi bancare TL	4.364.777	2.219.977	2.144.800	
162	2.036.062	1.376.929,00	659.133	
167	2.328.715	843.048	1.485.667	
Datorii comerciale	26.330.348	26.330.348	0	0
401	17.928.713	17.928.713		
404	366.529	366.529		
408	709.114	709.114		
419	7.325.992	7.325.992		
Datorii personal	1.499.819	1.499.819	0	0
421+423+425+4015	1.000.078	1.000.078		
426	20.533	20.533		
427	101.009	101.009		
4281	378.199	378.199		
Datorii bugete	1.022.402	1.022.402		
431	676.417	676.417		
436	64.223	64.223,00		
437	0	0		
4423	213.202	213.202,22		
444	6.005	6.005,00		
446	11.887	11.887,43		
447	48.757	48.757,00		
Alte datorii bugete	1.910	1.910,00		
Alte datorii	7.057.330	7.057.330		
462	2.826.737	2.826.736,67		
5191	4.230.593	4.230.593,37		

- lei -

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

~ Anaf, reprezentând TVA, impozite si contributii legate de salarii si majorări de intarziere ;

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

~ **Taxe locale** , constând in impozite si taxe, majoritatea restante si majorari aferente neachitării in termen a acestora.

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

Furnizori, ct. 401, care reprezintă un procent relativ mare, respectiv 35,34 % din total datorii. Valorile cele mai importante pe furnizori sunt :

Valoare de 7.325.992 lei, se inregistreaza la contul 419 « Clienti creditori », obligatia fiind fata de :

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

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**

Situația pe conturi se prezintă astfel :



## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

CONT	ANALITIC	DENUMIRE BANCA	SOLD 31.12.2022	SOLD EXTRAS
5121	BC	Banca Comerciala Brasov	591.76	591.76
5121	bcr4	garantii bcr	5,794.36	5,794.36
5121	IB	INTESA SANPAOLO BANK RON	3,951.58	3,951.58
5121	RF	Raiffeisen Bank Lei	1,035.66	1,035.66
5121	rl	TRANSILVANIA	0.00	0.00
5121	T6	TRANSILVANIA MAGAZINE	21,386.99	21,386.99
5121	TR	Trezorerie	4,324.12	4,324.12
5121	VC	GARANTI COLECTOR RON	0.00	0.00
5121	VR	GARANTI BANK RON	819,008.44	819,008.44
51242	EB	CARD BUSSINES EUR	643.26	643.26
51242	T1	TRANSILVANIA EUR	81,622.10	81,622.10
51242	TV	INTESA SANPAOLO 81 EUR	19.79	19.79
51242	VV	GARANTI BANK EUR	560.94	560.94
51244	T4	TRANSILVANIA HUF	76.81	76.81
		<b>TOTAL</b>	<b>939,015.81</b>	<b>939,015.81</b>

Mijloacele de trezorerie au inregistrat o creștere cu 307.884,94 lei, in cifre relative creșterea fiind cu 32,79% față de anul 2021.

Creșterea s-a datorat in special creșterii disponibilităților din cont, datorită creșterii volumului de mărfuri și produse finite vândute .

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 înregistrării în conturile bancare. S-a constatat că sunt întocmite corect și semnate de persoanele în drept.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

In ceea ce priveste disponibilitatile in valuta, acestea au valori nesemnificative, iar diferentele din reevaluarea corecta in functie de cursul de la 31.12.2022 nu are influenta care sa afecteze indicatorii economico – financiari ai societatii.

In urma evaluării între valorile rezultate și soldurile contabile nu au rezultat diferente .

Între soldurile contabile la 31.12.2022 și cele din extrasele de cont există concordanță.

S-au verificat prin sondaj actele operațiunilor bancare din luna decembrie 2022 rezultând următoarele :

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

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

### 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 2022 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 casă există concordanță.

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

Casa a fost inventariată în baza deciziei nr. 148/31.10.2022, neexistând diferențe.

### 7.3. Alte mijloace de trezorerie

S-au înregistrat valori la contul avansuri de trezorerie . La 31.12.2022 soldul contului înregistrează valoarea de : 103.761,47 lei

## 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 31.12.2022	Diferente
1.	4311 Contr.societ.la asig. Soc.	1.115,38	0

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

2.	4312	Contr. pers. la asig. Soc.	0	0
3.	4313	Contr. angajator A.S. săn.	0	0
4.	4315	Contr. angajați A.S.	666.361	0
5	4316	Contr. Angajați A.S. sănăt	8.941	0
6	436	c.a.m	64.223	0
5.	4371	Contr.. unit la fond șomaj	0	0
6.	4372	Contr. pers. la fond șomaj	0	0
7.	447	Contr. fond garantare	48.757	0
8.	441	Impozit pe profit	0	0
9.	4423	TVA de plata	211.162,74	0
10.	444	Impozit pe salarii	6.005	0
11.	446	Alte impoz,tx și vărsăm.	11.887,43	0
12.	4428	TVA neexigibil (achizitii)	-57.240,85	0
13.	4481	Alte datorii la buget stat	3.302	0
<b>TOTAL</b>			<b>963.398,32</b>	<b>0</b>

Din analiză se constată faptul că unele obligații față de bugetul consolidat al statului prezintă restanțe, întrucât soldurile la 31.12.2022, sunt mai mari decât rulajele creditoare din luna decembrie 2022 cum ar fi :

Restante semnificative se înregistrează și la plata impozitelor locale, cât și majorările de întârziere aferente în special obligațiilor față de bugetul local, întrucât soldurile la 31.12.2022, sunt mai mari decât rulajele creditoare din luna decembrie 2022.

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

*a1). Pentru obligații salariale a luat spre exemplificare luna decembrie 2022 și anume :*

*a1.1). Înregistrarea salariilor personalului încadrat*

Suma aferentă salariilor este de 1.452.033 lei

~ contribuțiile și impozitul suportate de angajat au fost calculate astfel :

~ 341.273 lei, asigurări sociale din care pentru agricultură =148.803;

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

~ 145.371 lei, contribuția de sănătate , din care scutit 135.315 lei ;  
~ 112.236 , impozitul pe venit din salarii din care scutit 106.231,  
corespunde cu centralizatorul

~ contribuția asiguratorie pentru muncă de asigurări, concedii și indemnizații, risc suportate de angajator sunt corect calculate și corespund cu cele înregistrate de angajator,

astfel :

~ 32.671 lei, Contributia asiguratorie pentru munca, respectiv :

~ obligatiile față de personal cât și cele față de bugetul consolidat al statului sunt înregistrate în contabilitate în baza documentului NOTA de contabilitate ;

~ conturile utilizate la înregistrarea salariilor atât ca obligații față de personal, cât și față de bugetul consolidat sunt corecte, existând analitice separate pentru această activitate. Pentru înregistrarea salariilor s-a folosit contul 641 « Cheltuieli cu salariile » în corespondența cu 421.

~ 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 25.01.2023 cu nr. de înregistrare 496475904.

*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 11.887,43 lei (anexa situația impozitelor și taxelor) și constă din impozite și taxe calculate pentru clădiri, construcții speciale, mijloace de transport și terenuri .

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

### D9. ALTE POSTURI DE BILANT NETRATATE

Contul 471 « Cheltuieli inregistrate in avans » in suma de 434.878,40 lei.

Contul 472 « Venituri inregistrate in avans » in sold suma de 0 lei.

Contul 473 « Decontari operatiuni in curs de clarificare », in sold suma de 44.685,38 (D) lei.

### D10. CONTURI IN AFARA BILANTULUI

Societatea are inregistrate in afara bilantului urmatoarele valori :

ct. 8032 – Valori materiale primite pentru reparatii	=	2.738,60 lei,
ct.8033 (D) - Valoare mat. Pastrate in custodie	=	1.356.320,86 lei
ct. 8038 – Alte valori in afara bilantului	=	-2.738,60 lei
ct. 8039 (C) – Stocuri de natura obiectelor de inventar	=	1.356.320,86 lei ;

### D11. NOTE DIVERSE

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

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

- Societatea a efectuat inventarierea patrimoniului pe anul 2022, in baza Deciziei nr. 148/31.10.2022, 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 analizei fiecarui element patrimonial.

La incheierea actiunii de inventariere, comisia centrală a intocmit Raportul Comisiei Centrale , care a fost aprobat la data de 16.03.2023 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.

## RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2022

Situațiile financiare s-au întocmit conform OMFP nr. 1802/2014 modificat.

Evaluarea patrimoniului s-a făcut conform reglementărilor în vigoare (art.8 și 9 din Legea Contabilității nr. 82/1991, cu modificările ulterioare) și OMFP 1802/2014, urmărindu-se principiul de evaluare a acestora la :

- intrarea în patrimoniu ;
- închiderea exercitiului financiar ;
- iesirea din patrimoniu.

Contabilitatea analitică a stocurilor se ține corespunzător.

Societatea nu a efectuat în anul 2022, reevaluare la clădirile din patrimoniu.

Sunt preluate corect în bilanța de verificare, informațiile din conturile sintetice și există concordanță între contabilitatea sintetică și analitică.

Societatea are contractate credite .

Indicatorii economico-financiar ai societății prezintă valori pozitive, cu valori reduse , cu efecte asupra continuității societății.

### CONCLUZIE :

*În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Companiei sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2022, 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, 30.03.2023

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

