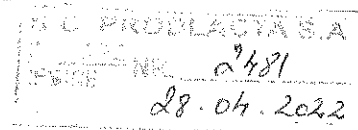




S.C. PRODLACTA S.A.

BRAȘOV



Catre ,

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA

Email : office@asfromania.ro ; Fax : 0216596051

BURSA DE VALORI BUCURESTI

Email : ats@bvb.ro Fax : 0213124722

Va inaintam alaturat RAPORTUL ANUAL intocmit conform Regulamentului A.S.F. 5/2018, aferent exercitiului financiar al anului 2021, insotit de urmatoarele documente :

- Situatiile financiare la data de 31.12.2021
- Raportul Consiliului de administratie
- Raportul Auditorului financiar
- Declaratia conducerii societatii conform prevederilor art.30 din legea contabilitatii 82/1991
- Declaratia privind guvernanta corporativa.

DIRECTOR GENERAL

Gabriel Gaspar



DIRECTOR ECONOMIC

Mihaela Chitea

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

ANEXA NR. 15

**RAPORT ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021**

Data Raportului 21.03.2022

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 03.03.2022 a fost de 0,8 lei/acţiune.

1. Analiza activităţii emitentului :

1.1. (a) Activitatea de bază a emitentului

1.2.

Principalele activităţi desfăşurate de societate sunt: colectarea, prelucrarea, depozitarea şi comercializarea laptelui 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 2021, s-au pus în funcţiune investiţii în active corporale în valoare de 11.857.313 lei, şi anume :

- pentru materie primă în vederea sustinerii fermierilor s-au achiziţionat racitoare de lapte în valoare de 328.295 lei ;
- la fabrica Braşov pentru a putea pune în funcţiune echipamentul de producere produse la pet cu o capacitate mai mare , împreună cu echipamentul de umflare pet s-a efectuat reorganizarea secţiei de imbuteliere si a unei secţii la etajul 2 al clădirii, astfel a fost nevoie de realizarea de noi trasee de

canalizare, trasee electrice, trasee tehnologice, a 2 statii de distributie si automatizari in valoare de 5.477.562 lei , precum si modernizarea celor doua spatii/cladire (podea, gresie, faianta) in valoare de 692.947 lei.

- deasemenea avand in vedere dezvoltarea pietei de achizitii lapte materie prima s-a achizitionat un centru de colectare lapte in Ungaria in valoare de 525.890 lei, la care s-a pus in functiune un echipament de supraveghere video in valoare de 18.006 lei. Acest centru urmeaza a fi amenajat conform cerintelor standard UE ;
- s-au achizitionat echipamente tehnologice si sau realizat in regie proprie, in valoare de 245.151 lei
- pentru imbunatatirea parcului auto (autotractoare, cisterne si autoturisme) s-au alocat 827.006 lei ;
- in tehnica de calcul (calculatoare) s-au investit 20.741 lei
- pentru magazinul nou deschis s-au achizitionat imprimante fiscale si panou luminos in valoare de 25.129 lei.
- Pentru centrala termica in vederea eficientizarii costurilor cu utilitatile, au fost achizitionate inca din 2020, doua cazane Clayton in valoare de 2.887.698lei, care urmeaza a fi legate de traseele tehnologice, electrice,apa si gaz in anul urmator.

La 31.12.2021 au ramas investitii in curs in valoare de 2.215.755 lei , si anume :

- lucrari facute la centrala termica si nepuse in functiune de aprox. 1.514.983lei, scopul acestei investitii fiind de a eficientiza costurile cu utilitatile , gaz si abur ;
- lucrari incepute pentru constructie corp administrativ in valoare 213.467 lei ;
- lucrari incepute la centrul de colectare lapte Almosd din Ungaria , reprezentand instalatie CIP in valoare de 230.437 lei.

In acest an s-au vandut si au fost casate un numar de 4 autoturisme/autoutilitare , avand o valoare de inventar de 773.815 lei. Acestea aveau un grad ridicat de degradare, ele nefiind functionale si nu corespundeau normelor de functionare , astfel s-a procedat la scoaterea acestora din evidenta patrimoniului societatii.

(e) Principalele rezultate ale evaluării activității societății

Situația indicatorilor ce definesc activitatea societății în anul 2021:

Nr. crt.	Indicatori de gestiune	Formula de calcul	UM	Valori în 2021	Valori în 2020	2021/2020 %
1.	Lichiditatea Generală	Active circ. x 100	%	62,60	59,75	104,77
		Datorii pe term.sc				
2.	Lichiditatea redusă	(Act. circ – st.) x100	%	43,13	37,96	113,62
		Capital propriu				
3.	Solvabilitatea	Capitaluri proprii	%	48,64	45,71	106,41
		Total Pasive				
4.	Rata îndatorării	Datorii totale	%	105,49	118,66	88,90
		Capitaluri proprii				

1.1.1 Elemente de evaluare generală

a)	Profit /Pierdere bruta:	623.966 lei
b)	Cifra de afaceri:	106.631.318 lei
c)	Export:	28.512.978 lei
d)	Costuri - raportând cheltuielile de exploatare la veniturile din exploatare rezultă în 2021 un cost de 988,42 lei față de 977,70 lei cost la 1000 lei venituri realizate în anul anterior.	
e)	Lichiditate (disponibil în cont):	652.102 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 prestari servicii productie pentru terti.

(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,Cluj, Suceava .

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

Metode de distribuție sunt :

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

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

Anul	2021		2020		2019	
Produsul	Ponderea în venituri totale	Ponderea în CA	Ponderea în venituri totale	Ponderea în CA	Ponderea în venituri totale	Ponderea în CA
	%	%	%	%	%	%

Lapte de consum pasteurizat si UHT	21,14%	19,99%	22,54%	20,26%	17,99%	17,84%
Produse lactate proaspete	33,54%	31,70%	36,54%	32,83%	35,03%	34,74%
Unt	14,69%	13,89%	17,92%	16,10%	15,62%	15,49%
Brânzeturi	4,30%	4,06%	4,62%	4,15%	4,35%	4,32%
Înghețată		0,00%		0,00%	0,05%	0,05%
Alte mărfuri si servicii	32,11%	30,36%	29,67%	26,66%	27,79%	27,56%

(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.

Nu este cazul.

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 și societățile comerciale cu capital privat din țară pentru furnizare lapte materie primă.

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 perspectiveilor vânzărilor pe termen mediu și lung

Societatea livrează produsele pe piața internă. Din cei 1500 de clienți ai societății menționate principale clienți: METRO, SELGROS, CARREFOUR, AUCHAN, CORA, KAUFLAND 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 inregistrează 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 51% 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 2021 a fost de 298.
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.106/01.07.2020, 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 2021 la 6.929 lei, iar pentru anul 2022 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 2021, și având în vedere faptul că doar 31,10% din activele circulante sunt reprezentate de stocuri, restul fiind active cu lichiditate imediată.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului

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

În anul 2021 lichiditatea curentă a emitentului a crescut la 43,13%, față de 37,96% cât a fost înregistrat anul trecut.

- lei -

Anul	Active circulante – stocuri	Datorii curente	Lichiditatea curentă (%) (active circulante-stocuri/datorii curente)
2021	15.906.686	36.880.866	43,13%
2020	13.738.837	36.196.197	37,96%

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

An 2020		An 2021	
Sursele pentru investiții		Sursele pentru investiții	
Sold la 31.12.2019	-10.498.514	Sold la 31.12.2020	-15.446.241
- Profit reinvestit	1282718,53	- Profit reinvestit	1603455
- Amortizarile și provizioanele	2.279.439	- Amortizarile și provizioanele	2.631.181
- Surse atrase	2.577.748	- Surse atrase	603.115
Total surse	-4.358.609	Total surse	-10.608.490
Cheltuieli		Cheltuieli	
- Investiții	9.030.926	- Investiții	4.940.905

- Rambursari credite	1.321.604	- Rambursari credite	2.625.800
- Rata leasing	735.102	- Rata leasing	856.524
Total Cheltuieli	11.087.632	Total Cheltuieli	8.423.229
Sold la 31.12.2020	-15.446.241	Sold la 31.12.2021	-19.031.719

Se observă că anul 2021 s-a închis cu un deficit pentru investiții de 19.031.719 lei.

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

Veniturile din vânzarea produselor și semifabricatelor în anul 2021, în valoare de 101.104.443 lei, au înregistrat o scădere față de anul 2020 cu 2,35 %.

Evoluția vânzării pe principale grupe de produse :

- Lapte de consum pasteurizat și UHT – scădere cu 5 %;
- Produse lactate proaspete – scădere cu 7%;
- Unt – scădere cu 17 %
- Branzeturi – scădere cu 5 %;

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 activitatea 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 37,85%, iar instalațiile și utilajele tehnologice ale acestora 45,69 %.

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

Nu este cazul.

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

Nu este cazul.

4. Conducerea emitentului

4.1. Lista administratorilor societății la 31.12.2021

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

b) Funcția deținută în cadrul emitentului la data de 31.12.2021

Nr.crt.	Nume și prenume	Functia
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

- 64 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 :8

Vitalie Cojuhari - **SECRETAR CONSILIU DE ADMINISTRATIE**
Vârsta: - 44 ani
Calificare - jurist
Experiența profesională : 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 in functie :8

Elena Belan - **MEMBRU CONSILIU DE ADMINISTRATIE**
Varsta: - 63 ANI
Calificare - inginer economist
Experienta profesionala: 2000 – 2001 SA «Incomlac» menager departamentul vânzări
 2001 – 2002 SA «Incomlac» șefa departamentului vânzări
 2002 – 2008 SA «Incomlac» director adjunct
 2008 – până în prezent directorul executiv al SA «Incomlac»
Vechimea in functie :8

Protenco Vladimir - **MEMBRU CONSILIU DE ADMINISTRATIE**
Vârsta: - 57 ANI
Calificare: - inginer
Vechimea in functie 3

Cojocari Mihail - **MEMBRU CONSILIU DE ADMINISTRATIE**
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 exploatare transport auto la SC AGROMOLTRANS;
 - aprilie 1990 – prezent Director SC ZIMBRU NORD SA \

Vechimea in functie 3 ani

Consiliul de Administratie in cursul anului 2021 s-a intrunit intr-un numar de 17 sedinte.

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

Nu este cazul

(c) Participarea administratorului la capitalul emitentului la 31.12.2020

Nr Crt	Numele și prenumele	Număr acțiuni deținute
1	Vladimir 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 Jordan	Director Financiar	Nedeterminata
3	Boris Mitracov	Director Adjunct	Nedeterminata
4	Ruslan Jaloba	Director Logistica	Nedeterminata
5	Liliana Andriuc	Director Achizitii	Nedeterminata
6	Chița Mihaela	Director Economic	Nedeterminata
7	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.	Jordan Vladimir	Presedinte CA	5.403.102actiuni
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 -		
	2019	2020	2021
Imobilizări corporale	45.731.664	52.500.287	54.797.657
Stocuri	7.849.946	7.890.138	7.180.773
Disponibilități bănești	97.326	491.912	652.102
Creanțe	14.728.269	13.246.925	15.254.584

Valoarea imobilizărilor corporale în anul 2021 au crescut cu 4,38% datorită achizițiilor efectuate de echipamente și autovehicule. Stocurile în anul 2021, comparativ cu anul 2020, sunt mai mici cu 9%. Creanțele în anul 2021 au crescut față de anul precedent cu 15,16%.

Profiturile reinvestite în ultimii 3 ani se prezintă astfel:

In ultimul an societatea avand profit ,

Anul	Active curente	Pasive curente
2019	22.675.541	33.996.919
2020	21.628.975	36.196.197
2021	23.087.459	36.880.866

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	2021	2020	2019
	Lei	Lei	Lei
Productia vanduta	105.964.508	108.070.928	96.334.051
Venituri din vanzarea marfurilor	3.021.416	4.880.803	6.284.536
Reduceri comerciale acordate	-2.354.606	-2.632.848	-1.924.850
Cifra de afaceri	106.631.318	110.318.883	100.693.738
Venituri din productia stocata	-7.761.368	-12.398.581	-5.456.187
Venituri din productia de imobilizari corporale	824.084	527.878	533.783
Venituri din subventii de exploatare	15.101	6.137	
Alte venituri din exploatare	617.545	173.277	3.629.052
TOTAL Venituri Exploatare	100.326.680	98.627.594	99.400.385
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	57.985.291	53.749.851	52.819.245
Alte cheltuieli materiale	240.982	379.420	293.558
Cheltuieli cu energia si apa	3.817.041	3.473.891	3.468.462
Cheltuieli privind marfurile	2.451.309	4.151.375	5.439.249
Cheltuieli cu personalul	18.226.809	17.594.914	16.953.418
Amortizari si provizioane ptr.depreciere active	2.631.181	2.279.439	1.792.800
Alte cheltueili de exploatare,d.c.			
- Ch. Privind prestatiile externe	12.027.816	13.350.108	12.814.852

- Ch. cu alte impozite si taxe	963.874	995.269	881.493
- Alte Cheltuieli	863.958	498.096	3.016.184
- ajustari privind activele circulante	0	0	-2.495
ajustari privind provizioanele	0	-3.391	-243
TOTAL Cheltuieli din Exploatare	99.165.178	96.435.140	97.473.850
PROFIT/PIERDERE din Exploatare	1.161.502	2.192.454	1.926.535
Venituri Financiare	476.358	497.001	462.846
Cheltuieli Financiare	1.013.894	1.086.000	1.106.662
PROFIT/PIERDERE financiara	-537.536	-588.999	-643.816
Venituri totale	100.803.038	99.124.595	99.863.231
Cheltuieli totale	100.179.072	97.521.140	98.580.512
Profit brut	623.966	1.603.455	1.282.719
Impozit pe profit			
Profit net	623.966	1.603.455	1.282.719

In cursul anului 2021 nu am avut cheltuieli din pierderi de creante si debitori.
SC PRODLACTA SA a terminat anul 2021 cu un profit de 623.966 lei.

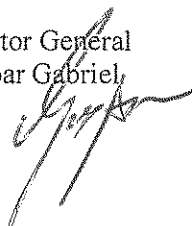
c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei

În anul 2021 s-au realizat următoarele fluxuri de numerar nete (lei)

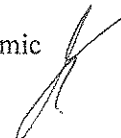
Din activitatea de exploatare si alte activitati	13.737.998
Din activitatea de investiții	-13.577.809
Creșteri/descreșteri de numerar	160.190
Sold de numerar la începutul anului	491.912
Sold de numerar la sfârșitul anului	652.102

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



Anexa la Raportul anual pe 2021 al Emitentului SC PRODLACTA SA

DECLARATIA EMITENTULUI PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA PE PIATA AERO

Principiu/Recomandare de indeplinit	Intrebare	DA	NU	Daca NU, atunci EXPLICI
A. Responsabilitati ale Consiliului de Administratie (CA)	a) CA are o politica clara cu privire la delegarea de competente, care include o lista formala de aspecte rezervate deciziei Consiliului ?	DA		In Actul Constitutiv sunt definite rolul, atributiile si competenta Consiliului de Administratie. Se va completa in perioada urmatoare Regulamentul de Organizare si Functionare al societatii cu aceasta cerinta
	si CA are o politica clara cu privire la o separare clara a responsabilitatilor intre Consiliu si conducerea executiva ?	DA		In cadrul Actului Constitutiv sunt definite atributiile si compenetele principale ale Consiliului de Administratie De asemenea, tot in cadrul Actului Constitutiv sunt precizate o serie de responsabilitati ale directorilor.
	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	Societatea nu va intocmi un alt regulament intern, deoarece aceste precizari vor fi incluse in Regulamentul de Organizare si

	ale societatii ?		NU	Functionare al societatii
	<p>Administrarea conflictului de interese la nivelul CA este tratat in regulamentul CA?</p> <p>A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor CA, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al CA in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, sunt aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului ?</p>	DA		<p>Se va completa Regulamentul de Organizare si Functionare al societatii cu aceasta cerinta</p> <p>Membrii CA depun o declaratie pe propria raspundere in acest sens</p>
	<p>A.3. Fiecare membru al CA informeaza CA cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot?</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>Membrii CA depun o declaratie pe propria raspundere in acest sens</p>
	<p>A.4. 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>A.5. Emitentul are o procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti care contine informatiile de mai jos ?</p> <p>A.5.1. Procedura contine persoana de legatura cu Consultantul Autorizat ?</p> <p>A.5.2. Procedura contine frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat ?</p> <p>A.5.3. Procedura contine obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin ?</p> <p>A.5.4. Procedura contine obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat ?</p>	DA		
B. Sistemul de Control Intern	B.1. CA are adoptata o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala	NU		Nu este cazul, societatea nu are filiale

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

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

	<p>D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale ?</p>	DA	
	<p>D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni ?</p>	DA	
	<p>D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularrea/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>D.1.7. Societatea are o functie de Relatii cu Investitorii si include in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare ?</p>	NU	<p><i>Societatea lucreaza la imbunatatirea paginii de internet. Societatea are o persoana desemnata care poate furniza la cerere informatii.</i></p>
	<p>D.2. Societate are adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta ?</p>	NU	<p><i>Societatea nu urmareste plata unor dividende in urmatorii 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.

Bifati numai
dacă
este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1110 / 28.02.2022 Tip situație financiară : BL

An

Semestru

Anul **2021**

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 înregistrare

1 1 1 2 5 6 8

Forma de proprietate

34 - Societăți pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 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 cărui exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

38.584.263

Capital subscris

66.299.772

Profit/ pierdere

623.966

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GASPAR GABRIEL

Numele și prenumele

CHITEA MIHAELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂ

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii.

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

PAUN CONSTANTIN

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

3416

CIF/ CUI

2 8 8 2 2 3 8 9

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
<i>(Formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col. B)</i>				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		13.414
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	58.519	52.034
3.Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	186.940	162.969
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		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	245.459	228.417
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1.Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	17.494.350	19.673.422
2.Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	26.113.070	32.782.961
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	55.950	125.518
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	8.589.858	2.215.755
6.Investitii 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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	52.253.228	54.797.656
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	1.600	45.818
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		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.600	45.818
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	52.500.287	55.071.891
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	2.272.145	2.869.259
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.360.623	908.024
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	3.126.891	2.596.400
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.130.479	807.090
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	7.890.138	7.180.773
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	12.567.798	14.271.161
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	679.127	983.423
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	13.246.925	15.254.584
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	491.912	652.102
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	21.628.975	23.087.459
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	1.066.483	1.164.960
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	6.023.806	7.316.096
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	6.553.045	7.451.298
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	14.334.637	15.381.427
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	9.284.709	6.732.044
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	36.196.197	36.880.865
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-13.538.366	-12.666.073
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	38.961.921	42.405.818
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
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	2.663.866	3.821.555
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.925.961	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	4.589.827	3.821.555
H. PROVIZIOANE				
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		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	37.627	37.627
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	37.627	37.627
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	37.627	37.627
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	62.737.371	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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	62.737.371	66.299.772
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	61.021	86.823
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	3.356.174	3.356.174
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	644.829	676.027
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	644.829	676.027
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		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	33.950.583	32.427.301
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.603.455	623.966
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	80.173	31.198
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	34.372.094	38.584.263
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	34.372.094	38.584.263

*) 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 imobilizate, 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

Numele și prenumele

CHITEA MIHAELA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	110.318.883	106.631.318
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	108.070.928	103.459.049
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	108.070.928	105.964.508
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	4.880.803	3.021.416
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	2.632.848	2.354.606
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	12.398.581	7.761.368
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	527.878	824.084
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	6.137	15.101
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	173.277	617.545
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	98.627.594	100.326.680
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	53.749.851	57.985.291
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	379.420	240.982
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	3.473.891	3.817.041
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (502)		3.446.422
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	4.151.375	2.451.309
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	33.832	43.083
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	17.594.914	18.226.809
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	17.215.981	17.756.311
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	378.933	470.498
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	2.279.439	2.631.181

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	2.279.439	2.631.181
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	61.354	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	61.354	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	14.843.473	13.855.648
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	13.350.108	12.027.816
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*)	34	33	995.269	963.874
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	498.096	863.958
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)	39	39	-3.391	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		0
- Venituri (ct.7812)	41	41	3.391	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	96.435.140	99.165.178
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	2.192.454	1.161.502
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	113	135
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	496.888	476.223
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	497.001	476.358
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	477.055	402.570
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	608.945	611.324
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	1.086.000	1.013.894
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	588.999	537.536
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	99.124.595	100.803.038
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	97.521.140	100.179.072
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	1.603.455	623.966
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	1.603.455	623.966
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 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.85/ 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,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GASPAR GABRIEL

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

CHITEA MIHAELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col. 6)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A			B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1	623.966	
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	7.342.799	7.342.799	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	6.224.262	6.224.262	
	- peste 30 de zile	06	06	807.005	807.005	
	- peste 90 de zile	07	07	939.799	939.799	
	- peste 1 an	08	08	4.477.458	4.477.458	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	670.262	670.262	
	- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	479.395	479.395	
	- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	189.785	189.785	
	- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
	- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	1.082	1.082	
	- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	32.543	32.543	
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	175.564	175.564	
	- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	42.104	42.104	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	240.168	240.168	
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021	
A			B	1	2	
Numar mediu de salariatii		20	19	303	298	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	336	329	
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	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții 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)		
Creanțe restante, 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		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		426.591
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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	1.600	169.470
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.600	45.818
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	1.600	1.600
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		44.218
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		44.218
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		123.652
- 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
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	4.383.668	6.405.960
- 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	1.426.803	1.907.060
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	2.956.865	4.498.899
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	4.222.520	6.482.263
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	36.664	39.798
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	201.854	96.071
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	40.666	94.528
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		1.543
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	161.188	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		272.525
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.517.868	1.794.167
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.517.868	1.794.167
- 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 nerezidenți	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	31.154	20.972
- în lei (ct. 5311)	99	85	31.075	20.891
- în valută (ct. 5314)	100	86	79	81
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	460.758	631.131
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	459.673	131.826
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.085	499.305
- 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	22.059.500	19.343.945
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	2.693.098	2.440.153
- 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	11.023.673	10.911.249
- 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	5.827.683	5.629.731
- 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)	5.195.990	5.281.518
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.121.457	1.370.226
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	3.237.349	1.119.652
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.192.128	670.262
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	943.874	416.847
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	101.347	32.543
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (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	116a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	3.983.923	3.502.665		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	3.983.923	3.502.665		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	62.737.371	66.299.772		
- acțiuni cotate 4)	150	131	62.737.371	66.299.772		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	16.800	16.800		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
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				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	62.737.372	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	3,95	2.478.846	3,74
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148	2.478.846	3,95	2.478.846	3,74
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	60.258.526	96,05	63.820.926	96,26
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	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	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	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)			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2020	2021
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2020	31.12.2021
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		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	192		170a (322)	
- secetă	193		170b (323)	
- alunecări de teren	194		170c (324)	
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GASPAR GABRIEL

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CHITEA MIHAELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data 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 cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor 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 națională 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 chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul '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 înscrice 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.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrice procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	423.619	6.929	0	X	430.548
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	1.588.026	16.789		X	1.604.815
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	2.011.645	23.718	0	X	2.035.363
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	3.081.044	38.360		X	3.119.404
Constructii	07	24.266.280	2.368.285			26.634.565
Instalatiile tehnice si masini	08	52.342.182	9.371.206	1.349.156	597.018	60.364.232
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	333.118	79.462	15.320		397.260
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	8.589.858	4.940.904	11.315.007		2.215.755
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	88.612.482	16.798.217	12.679.483	597.018	92.731.216
III.Imobilizari financiare	17	1.600	44.218		X	45.818
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	90.625.727	16.866.153	12.679.483	597.018	94.812.397

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	365.100			365.100
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobizari	21	1.401.086	40.760		1.441.846
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.766.186	40.760		1.806.946
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	9.852.974	227.573		10.080.547
Instalatii tehnice si masini	25	26.229.112	2.352.955	1.000.796	27.581.271
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	277.168	9.894	15.320	271.742
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	36.359.254	2.590.422	1.016.116	37.933.560
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	38.125.440	2.631.182	1.016.116	39.740.506

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (Formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	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
I.Imobilizari necorporale						
Chepturile de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	33a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GASPAR GABRIEL

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

CHITEA MIHAELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31 DECEMBRIE 2021**

Metoda directa

Metoda directa		
I.	ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE	
A	Total intrari de lichiditati din:	3.500.000
A1	Aport la capitalul social	0
A2	Rambursare	0
A3	Credite pe termen lung, din care:	3.500.000
A.3.1	- Imprumut BT	0
A.3.2	- Alte Credite pe termen mediu si lung	3.500.000
B	Total iesiri de lichiditati prin:	13.331.369
B1	Achizitii de active fixe corporale, inclusiv TVA(211+212+213+214)	13.314.660
B1	Achizitii de active fixe necorporale, inclusiv TVA	16.709
B2	Cresterea investitiilor in curs	0
C	Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	-9.831.369
D1	D1. Rambursari de Credite pe termen mediu si lung, din care:	3.537.472
D.1.1	- Rate la imprumutul GARANTI, BT	2.625.800
D.1.2	- Rate la alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	911.672
D2	D2. Plati de dobanzi la Credite pe termen mediu si lung, din care:	208.968
D.2.1	- La imprumutul VENETO SI BT	137.978
D.2.2	- La alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	70.990
E	Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D1-D2)	-13.577.809
II	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI	
F	Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2)	110.799.472
	F1. Vanzari existente (fara afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat)	110.799.472
	F2. Vanzari generate de afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat	0
G	Incasari din activitatea financiara	135
G	Incasari din activitatea exceptionala (amenzi, penalitati)	0
H	Credite pe termen scurt	0
J	Total Intrari de numerar (F+G+H+I)	110.799.607
K	Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care:	96.344.457
K1	K1. Materii prime si materiale (607+601+602)	55.368.951
K2	K2. Cheltuieli cu personalul direct productiv (inclusiv CAS)(14.205.049
K3	K3. Cheltuieli cu personalul de conducere (inclusiv CAS)	3.551.262
K4	K4. Alte cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS)(642)	0
K5	K5. Chirii, redevente, leasing operational(612+ TVA)	907.879
K6	K6. Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.) (605+6022)	6.968.475
K7	K7. Transport(624)	429.516
K8	K8. Costuri functionare birouri(611)	288.586
K9	K9. Reclama/Publicitate	9.162.225
K10	K10. Deplasari(625)	127.076
K11	K11. Asigurari(613)	356.538
K12	K12. Intretinere si reparatii (6024+6021)	2.043.804
K13	K13. Servicii profesionale (614+ TVA +626+ TVA +627+628+ TVA)	1.971.222
K14	K14. Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport etc.(635)	963.874
L	Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	14.455.150
M	Plati pentru impozite si taxe	207.281
M1	M1. TVA de platit(4423)	207.281
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)	193.602
O1	Plati exceptionale (amenzi, penalitati)(658)	316.269
O2	Dividende+Participarea salariatiilor la profitul soc.	0
P	Total plati, exclusiv cele aferente exploatarei (M+N1+N2+O1+O2)	717.152
Q	Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	13.737.998
III.	FLUX DE LICHIDITATI (CASH FLOW)	
R	Flux de lichiditati net al perioadei (Q+E)	160.190
S	Disponibil de numerar al lunii precedente	491.912
T	Disponibil de numerar curent (S+R)	652.102

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la 31 decembrie 2021**

- lei -

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2021
		Total , din care	Prin transfer	Total , din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	62.737.371	3.562.401				66.299.772
Prime de capital	61.021	25.802				86.823
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	644.829	31.198				676.027
Rezerve –Surp.rez.reevaluare	3.356.174					3.356.174
Alte rezerve						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS , mai putin IAS 29	33.950.583			1.523.283		32.427.300
Rezultatul exercitiului financiar				1.603.456		623.966
Sold creditor	1.603.455	623.966				0
Sold debitor	0					0
Repartizare profit	80.173	31.198		80.173		31.198
TOTAL	34.372.094	4.212.169		0		38.584.263

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

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

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

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

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

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

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

In data de 29.12.2009 a avut loc Adunarea Generala a Actionarilor S.C. PRODLACTA S.A in care s-a hotărât aprobarea constatării majorării de drept a capitalului social de la 16.696.188,40 lei la 16.892.188,72 lei, cu valoarea de 196.000,32 lei reprezentând diferența între valoarea terenului înscrisă în nota nou emisă aferentă Certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor și valoarea cu care s-a majorat în 08.10.2009, și emiterea unui număr de 144.118 acțiuni cu o valoare nominală pe acțiune de 1,36 lei, care revin de drept Statului Român reprezentat prin AVAS, în temeiul Legii 137/2002, art.12, alin. 5, astfel numărul de acțiuni al societății s-a majorat de la 12.276.609 acțiuni la 12.420.727 acțiuni.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

În anul 2021 conform Hotărârii AGEA din 22.06.2021 și a Deciziei Consiliului de Administrație din 17/02.11.2021 s-a majorat capitalul social cu suma de cu suma de 3.562.400,60 lei, de la valoarea inițială de 62.737.371,40 lei la valoarea de 66.299.772 lei, reprezentând un număr de 3.238.546 acțiuni noi, cu valoarea nominală de 1,10 lei/acțiune. Operațiunea de majorare a capitalului social a fost înregistrată la Oficiul registrului Comerțului Brașov conform Certificatului de înregistrare mențiuni nr 116178/03.12.2021.

Astfel structura acționariatului la sfârșitul anului 2021, este următoarea :

Nr. Crt		Nr. actionari la data de :		Nr. Actiuni la data de :		Pondereea in capital social	
		31.12.2020/	31.12.2021	31.12.2020/	31.12.2021	31.12.2020/	31.12.2021
1	JLC GERMANY GMBH	1	1	16.822.262	16.822.262	29,4952%	27,9103%
2	JLC S.A CHISINAU	1	1	16.591.565	16.591.565	29,0907%	27,5276%
3	A.V.A.S	1	1	2.253.496	2.253.496	3,9511%	3,7388%
4	Pers. juridice	---	--	11.400.924	12.588.949	19,9897%	20,8868%
5	Pers. fizice	---	---	9.965.727	12.016.248	17,4733%	19,9365%
				57.033.974	57.033.974	100%	100%

Rezerve legale "- contul 1061 – a crescut cu 31.198 lei reprezentând 5% calculat la profitul brut al anului 2021.

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Societatea nu a constituit provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale.
Pe grupe, asa cum sunt definite de OMFP nr.1752/2005, Legea 15/1994 cu modificarile si completarile ulterioare situatia imobilizarilor si amortizarea se prezinta astfel :

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri			
					(amortizare si provizioane)			
	Sold la 01/01/21	Cresteri	Reduceri	Sold la 31/12/21	Sold la 01/01/21	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31/12/21
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6		8=5+6-7
205 Conces. si brevete	423.619	6.929		430.549	365.100			365.100
208 Alte imob necorp.	1.588.026	16.789		1.604.815	1.401.086	40.760		1.441.846
211 Terenuri	3.081.044	38.360		3.119.404	0			0
212 Constructii	24.266.280	2.368.285		26.634.565	9.852.974			9.852.974
213 Echipam. Tehnologice	52.342.182	9.371.206	1.349.156	60.364.232	26.229.112	2.352.955	1.000.796	27.581.271
214 Mobilier , ap. bir. , echip. de protectie	333.118	79.462	15.320	397.260	277.168	9.894	15.320	271.742
231 + 232 Imobilizari in curs	8.589.858	4.940.904	11.315.007	2.215.755				
262 Titluri de participare	1.600	44.218		45.818				
TOTAL	90.625.727	16.866.153	12.679.483	94.812.397	38.125.440	2.631.182	1.016.116	39.740.506

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

In anul 2021 valoarea inclusa in cheltuielile de exploatare a fost de 100%, conform prevederilor legale in vigoare.

In anul 2021 s-au casat mijloace fixe , autocisterna in valoare de 334.953 lei si mijloace fixe echipamente in valoare de 277.384 lei , valorificarea lor fiind o parte sub forma de deseuri si o parte prin vanzare . Mentionam ca mijloace fixe nu mai erau necesare activitatii de productie si erau degradate fizic . In anul 2021 s-au valorificat mijloacele fixe neutilizate si casate , in valoare de 752.139 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

- mii lei -

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

Rezultatul curent de 623.966 lei, este format din :

- 1.161.502 lei – profit din activitatea de exploatare.
- 537.536 lei – pierdere din activitatea financiara.

Nu s-au inregistrat valori din activitatea extraordinara.

Conform legislatiei in vigoare, profitul net in valoare de 623.966 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 = 31.198 lei rezerva legala
- Sume nedeductibile – total = 298.673 lei
din care :

- 212.235 lei Amenzi si penalitati
- 65.833 lei Cheltuieli nedeductibile
- 20.605 lei Cheltuieli sponsorizare

SITUATIA ANALIZEI REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Indicatorul	Exercitiul curent	Exercitiul curent
0	2020	2021
1. Cifra de afaceri neta	110.318.883	106.631.318
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	94.856.335	94.928.280
3. Cheltuielile activitatii de baza	68.334.795	67.652.555
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	19.447.889	19.506.357
5. Cheltuielile indirecte de productie	7.073.651	7.769.368
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	15.462.548	11.703.038
7. Cheltuielile de desfacere	5.905.493	4.863.768
8. Cheltuielile generale de administratie	7.537.878	6.832.849
9. Alte venituri din exploatare	173.277	617.545
10. Rezultatul din exploatare (6- 7- 8+9)	2.192.454	623.966

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	7 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL , DIN CARE :	15.126.117	11.079.984	4.045.833
4111	14.025.431	10.501.098	3.524.333
4118	67.500	0	67.500
418	0	0	0
4282+4424	60.993	60.993	0
4382+4452	274.068	274.068	0
4428+4481+4482	68.918	68.918	0
461	575.943	174.907	401.036
473	53.264	0	53.264

Datorii	21 (col. 2+3+4)	Termen de plata		
		Sub 1 an	1- 5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL , DIN CARE :	40.702.357	36.880.802	3.821.555	0
162	4.906.786	2.814.058	2.092.728	
167	2.440.153	711.326	1.728.827	
401	14.335.443	14.335.443		
404	500.544	500.544		
408	545.441	545.441		
419	7.451.298	7.451.298		
421+423+425+4015	978.905	978.905		
426	19.600	19.600		
427	84.660	84.660		
4281	352.799	352.799		
431	669.180	669.180		
436	42.104	42.104		
437	1.082	1.082		
4423	7.388	7.388		
444	127.187	127.187		
446	240.168	240.168		
447	32.543	32.543		
462	3.465.038	3.465.038		
5191	4.502.038	4.502.038		

Valoarea cea mai mare a datoriilor s-a inregistrat la contul 401 „Furnizori ” a caror valoare este de 14.335.443 lei , din care cu obligatii de plata sub 90 zile 9.510.769 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 31.12.2021 (4.9481 LEI/EUR), pentru solduri.

La 31.12.2021 societatea avea angajate credite bancare si anume linie de credit in valoare de 4.502.038 lei, credite pentru activitatea curenta pe termen scurt si mediu, in suma de 4.906.786 lei .



PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Exercitiul financiar 2021 s-a incheiat conform prevederilor Legii contabilitatii nr.82 /1991 si a reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice 2861/2009 si OMFP 3456/2018.

Principii contabile

S-au aplicat urmatoarele principii contabile :

I. Principiul continuitatii activitatii

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

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

II. Principiul permanentei metodelor

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale si a rezultatelor realizate in anul 2021 sunt o continuare a celor din anul 2020 asigurand comparabilitatea in timp si anume:

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata mai putin provizionul pentru deprecierea acestor creante. La inchiderea exercitiului, intre valoarea rezultata la inventariere (actuala – valoare probabila de incasat) si cea contabila sunt constituite provizioane pentru deprecieri in valoare de 153.387 lei pentru clienti, iar pentru deprecierea debitorilor sunt constituite provizioane in valoare de 57.480 lei.

d) Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite . La inchiderea exercitiului s-au efectuat evaluari aferente obligatiilor aflate in sold exprimate in EURO la valoarea cursului EURO stabilit de BNR la 31.12.2021.

e) Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiate in bilant la cost. Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci . Pentru mijloace de trezorerie. La inchiderea exercitiului s-au efectuat evaluari aferente obligatiilor aflate in sold exprimate in EURO la valoarea cursului EURO stabilit de BNR la 31.12.2021.

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

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

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

III . Principiul prudentei

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

IV. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

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

V. Principiul independentei exercitiului

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

VI. Principiul intangibilitatii

S-a verificat ca bilantul de deschidere al anului 2021 sa corespunda cu bilantul de inchidere al anului 2020, principiul respectat cu exceptia situatiilor rezultate din tratamentele rezultate din adoptarea pentru prima data a IAS.

VII. Principiul necompensarii

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

VIII. Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

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

IX. Principiul pragului de semnificatie

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

X. Principiul constituirii de accrual (preliminare), pentru venituri si cheltueli aferente anului 2021 si care nu au documente fiscale pana la finele anului contabil.

Cheltuelile sunt nedeductibile din punct de vedere fiscal.

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

Daca documentele fiscale sunt primite dupa inchiderea anului, cheltuiala inregistrata in anul 2021 drept cheltuiala nedeductibila se va reversa ca un venit neimpozabil si documentul fiscal se va inregistra in anul 2022 drept cheltuiala deductibila.



SITUATIA ACTIUNILOR SI OBLIGATIUNILOR

Informatia privind evolutia capitalului social si emiterea actiunilor sunt prezentate in „ Situatia modificarilor capitalului propriu ” la 31 decembrie 2021.



INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Salariizarea 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 2021, se prezinta astfel :

- total personal ,	329 salariatii
din care :	
• personal de conducere	7 salariatii
• personal administrativ	55 salariatii
• personal executie	267 salariatii

Salariile platite, aferente exercitiului financiar 2021, precum si cheltuielile cu asigurarile sociale , se prezinta dupa cum urmeaza :

- salarii	17.756.311 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectia sociala	470.498 lei



ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

I. Indicatori de lichiditate

1. Lichiditatea curenta	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Active curente	22.625.232	21.628.975	23.087.459
Datorii curente	33.996.919	36.196.197	36.880.865
A/B	0,67	0,60	0,63

2. Lichiditatea imediata	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Active curente	22.675.541	21.628.975	23.087.459
Stocuri	7.849.946	7.890.138	7.180.773
Datorii curente	33.996.919	36.196.197	36.880.865
(A-B)/C	0,44	0,38	0,43

II. Indicatori de risc

1. Indicatorul gradului de indatorare	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Capital imprumutat	1.356.965	4.589.827	3.821.555
Capital propriu	34.346.185	34.372.094	38.584.263
A/B	0,04	0,13	0,10

2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	1.926.535	2.192.454	1.161.502
Cheltuieli privind dobanzile	515.397	477.055	402.570
A/B	3,74	4,60	2,89

III. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

1. Numar de zile de stocare	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Sold mediu stocuri	2.736.808	3.299.920	2.472.839
Rulaj creditor stocuri	116.025.889	124.628.900	115.428.050
A/B*365	8,61	9,66	7,82

2. Viteza de rotatie a debitelor-clienti (creante comerciale)	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Sold mediu clienti	12.897.549	12.442.491	14.057.664
Cifra de afaceri neta	100.693.737	110.318.883	106.631.318
A/B*365	46,75	41,17	48,12

3. Viteza de rotatie a creditelor-furnizori	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Sold mediu furnizori	12.479.746	12.926.496	14.062.738
Cifra de afaceri neta	100.693.737	110.318.883	106.631.318
A/B*365	45,24	42,77	48,14

4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Cifra de afaceri	100.693.737	110.318.883	106.631.318
Total active imobilizate	45.731.664	52.500.287	55.071.891
A/B	2,20	2,10	1,94

5. Viteza de rotatie a activelor totale	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Cifra de afaceri	100.693.737	110.318.883	106.631.318
Total active	69.741.087	75.195.745	79.324.310
A/B	1,44	1,47	1,34

IV. Rentabilitatea capitalului angajat

1. Rentabilitatea capitalului angajat	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	1.926.535	2.192.454	1.161.502
Total active-Datorii curente	35.706.541	38.961.921	42.405.818
A/B	0,05	0,06	0,03

V. Solvabilitatea firmei

1.Solvabilitatea firmei	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Capitaluri proprii	34.346.185	34.372.094	38.584.263
Total pasive	69.741.087	75.195.745	79.324.310
A/B	0,4925	0,4571	0,4864

ALTE INFORMATII

1. Prezentare si factori economici generali

1.1. Prezentare

DENUMIRE	: PRODLACTA BRASOV
FORMA JURIDICA	: SOCIETATE COMERCIALA PE ACTIUNI
DATA CONSTITUIRII	: Anul 1991, prin inscrierea la Oficiul Registrului Comertului, in baza certificatului de inmatriculare nr. J08/67 / 11.02.1991
CODUL FISCAL	: Ro I112568.
SEDIUL SOCIAL	: Brasov, str. ECATERINA TEODOROIU nr. 5
DURATA SOCIETATII	: nelimitata.
CIFRA DE AFACERI	: 106.631.318 lei
CAPITALURI PROPRII	: 38.584.263 lei
STRUCTURA DE PERSONAL	:
- total personal ,	329 salariatii
din care :	
• personal de conducere	7 salariatii
• personal administrativ	55 salariatii
• personal executie	267 salariatii

1.2. Factori economici si sociali generali

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 2021 nu s-au inregistrat in contul 117 sume prescrise din anii precedenti.

5. **Angajamente acordate** – societatea a incheiat credite bancare in anul 2021 in valoare de 3.500.000 lei, pentru desfasurarea activitatii curente , 603.114 lei leasing pentru investitii , si totodata a fost imprumutata pe parcursul anului de catre actionarul JLC SA precum si alte persoane fizice , in vederea desfasurarii activitatii . Pentru creditele bancare s-au garantat bunuri reprezentand terenuri si constructii care au fost evaluate de catre experti ANEVAR , precum si echipamente tehnologice.

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru :

Entitatea: S.C. PRODLACTA SA

Judetul: 08—BRASOV

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

Numar din registrul comertului: J 08/67/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

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

Cod de identificare fiscala: 1112568

Directorul general al societatii, GASPARI GABRIEL , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2021 si confirma ca:

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

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

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

DIRECTOR GENERAL
GASPARI GABRIEL



DIRECTOR ECONOMIC
CHITEA MIHAELA

RAPORT AL CONSILULUI DE ADMINISTRATIE
al S.C. PRODLACTA S.A.
privind exercițiul financiar al anului 2021

ACTIVITATEA SOCIETATII IN 2021

Obiectivul principal de activitate al SC Prodlacta SA in anul 2021 l-a constituit procesarea laptelui din colectare si cumparari si desfacerea produselor lactate catre diversi beneficiari.

Imbunatatirea situatiei economice a societatii,

Dezvoltarea si eficientizarea activitatii de achizitie lapte materie prima;

Realizarea de produse care sa asigure valorificarea superioara a laptelui;

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

Dezvoltarea distributiei numerice pentru produsele Prodlacta.

Dezvoltarea retelei de Retail in zonele neacoperite;

Eficientizarea colaborarii cu retele de Hipermarketuri;

Promovarea si dezvoltarea marilor de produs;

Cresterea notorietatii brandului PRODLACTA;

Societatea comercială PRODLACTA S.A. Braşov înregistrează la finele anului 2021 următoarele:

capital social	66.299.772 lei
rezerve	4.032.201 lei

Cu un capital social de 66.299.772 lei societatea a realizat o cifră de afaceri în valoare de 106.631.318 lei.

Activitatea de achizitie

In anul 2021, 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 prospetirii 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 Prodlactei se asigura prin : 137 ferme, 13 asociatii, 17 centre de colectare din care 6 centre de colectare proprii.

La nivelul **anului 2021** cantitatea de lapte achizitionata a fost in crestere cu 8,65% fata de anul 2020.

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 Vanzari

Restrictiile sanitare, 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 2020**, structura cifrei de afaceri, pe categorii de produse se prezinta astfel:

Grupa de produs/An	An 2021		An 2020	
	Cifra de afaceri [lei]	Pondere grupii in CA (%)	Cifra de afaceri [lei]	Pondere grupii in CA (%)
Lapte	21.313.684	19,99%	22.345.438	20,26%
Produse lactate proaspete	33.806.394	31,70%	36.221.652	32,83%
Unt	14.808.157	13,89%	17.766.785	16,10%
Branzeturi	4.334.433	4,06%	4.576.483	4,15%
Inghetata	-	0%	-	0%
Alte marfuri si servicii	32.368.650	30,36%	29.408.525	26,66%
Total cifra de afaceri	106.631.318	100,00%	110.318.883	100,00%

Exportul in anul 2021 s-a situat la valoarea de **28.512.978** lei, reprezentând produse lactate in suma de 19.079.504 lei , semifabricate (lapte degresat) in valoare de 9.068.623 lei si alte marfuri in valoare de 364.851 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 supermarketuri "JARDI". Locatiile de magazine proprii din Ploiesti si Iasi au fost inchise .

Eficientizarea vanzarilor realizate in marile retele internationale "IKA", a continuat si la nivelul anului 2021, atentie deosebita fiind acordata cresterii spatiului de expunere pentru produsele Prodlacta, in special pentru articolele care asigura plus valoare pentru societate;

Situatia pandemica la nivel national si mondial a influentat activitatea departamentului de vanzari , fiind necesare eforturi suplimentare pentru gestionarea obiectivelor propuse pentru anul 2021.

Activitate de Logistica

Principalele obiective ale anului 2021 au fost:

- Monitorizarea si control lunar ce insemna rulajul produselor lactate, urmarirea stocurilor zilnice, inventarierea lunara 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 propria;

- 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 2021 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.

IV.Rezultatele economico-financiare

În urma activității desfășurate în anul 2021, s-au obținut următoarele rezultate:

Explicații	2021	2020	% 2021/2020
	Lei	Lei	
Venituri din vanzarea produselor finite si semifabricate	103.459.049	106.166.858	-2,55%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	27.886	8.260	237,60%
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	2.264.856	1.707.370	32,65%
Venituri din redevente locatii de gestiune si chirii	0	5.819	-100,00%
Venituri din activitati diverse	212.717	182.621	16,48%
Venituri din vanzarea marfurilor	3.021.416	4.880.803	-38,10%
Reduceri comerciale	-2.354.606	-2.632.848	-10,57%
Cifra de afaceri	106.631.318	110.318.883	-3,34%
Venituri din productia stocata	-7.761.368	-12.398.581	-37,40%
Venituri din productia de imobilizari corporale	824.084	527.878	56,11%
Venituri din subventii de exploatare	15.101	6.137	146,06%
Alte venituri din exploatare	617.545	173.277	256,39%
TOTAL Venituri Exploatare	100.326.680	98.627.594	1,72%
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	57.985.291	53.749.851	7,88%
Alte cheltuieli materiale	240.982	379.420	-36,49%
Cheltuieli cu energia si apa	3.817.041	3.473.891	9,88%
Cheltuieli privind marfurile	2.451.309	4.151.375	-40,95%
Reduceri comerciale primite	-43.083	-33.832	27,34%

Cheltuieli cu personalul	18.226.809	17.594.914	3,59%
Amortizari si provizioane ptr.depreciere active	2.631.181	2.279.439	15,43%
- Ch. Privind prestatii externe	12.027.816	13.350.108	-9,90%
- Ch. cu alte impozite si taxe	963.874	995.269	-3,15%
- Alte Cheltuieli	863.958	498.096	73,45%
- ajustari privind activele circulante	0	0	-100,00%
ajustari privind provizioanele	0	-3.391	-100,00%
TOTAL Cheltuieli din Exploatare	99.165.178	96.435.140	2,83%
PROFIT/PIERDERE din Exploatare	1.161.502	2.192.454	-47,02%
Venituri Financiare	476.358	497.001	-4,15%
Cheltuieli Financiare	1.013.894	1.086.000	-6,64%
PROFIT/PIERDERE financiara	-537.536	-588.999	-8,74%
Venituri totale	100.803.038	99.124.595	1,69%
Cheltuieli totale	100.179.072	97.521.140	2,73%
Profit brut	623.966	1.603.455	-61,09%
Impozit pe profit			
Profit net	623.966	1.603.455	-61,09%

Veniturile din exploatare în 2021 față de 2020 au înregistrat o creștere cu 1,72%, respectiv cu 1.699.086 lei. Creșterea a fost data, în principal, de variația producției stocate care a influențat pozitiv aceste venituri prin scăderea consumului de semifabricate de la terci (smântână/lapte integral din import) fapt ce a fost reflectat și în scăderea cifrei de faceri, dar și de faptul că anul acesta am avut venituri din vânzări de active de 521.348 lei, față de doar 20.416 lei în anul 2020.

Raportând cheltuielile de exploatare la veniturile din exploatare rezultă în 2021 un cost de 988,42 lei, față de un cost în 2020 de 977,70 la 1000 de lei venituri realizate în anul anterior, astfel societatea a înregistrat un profit din exploatare de 1.161.502 lei.

La 31 decembrie 2021 s-a efectuat inventarierea faptică generală a patrimoniului societății. Orice diferențe sau neconcordanțe au fost ajustate prin postarea notelor contabile corespunzătoare.

Contabilitatea unității a fost organizată și condusă în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, OMF 1804/2014, Codul Fiscal cu modificările ulterioare, înregistrându-se toate documentele întocmite pentru operațiunile economico-financiare aferente exercițiului 2021.

Posturile înscrise în situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2021 corespund cu datele înregistrate în contabilitate, reflectate în balanța de verificare a conturilor sintetice.

Capitalul social al societatii inregistrat in contabilitate la finele anului 2021 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 vind.e in statele membre UE, avand marca de sanatate ovala L132.

In anul 2021, s-au pus in functiune investitii in active corporale in valoare de 11.857.313 lei, si anume :

- pentru materie prima in vederea sustinerii fermierilor s-au achizitionat racitoare de lapte in valoare de 328.295 lei ;
- la fabrica Brasov pentru a putea pune in functiune echipamentul de productie produse lapte cu o capacitate mai mare , impreuna cu echipamentul de umflare lapte s-a efectuat reorganizarea sectiei de imbuteliere si a unei sectii la etajul cladirii, astfel a fost nevoie de realizarea de noi trasee de canalizare, trasee electrice, trasee tehnologice, a 2 statii de distributie si automatizari in valoare de 5.477.562 lei , precum si modernizarea celor doua spatii/cladire (podea, gresie, faianta) in valoare de 692.947 lei.
- deasemenea avand in vedere dezvoltarea pietei de achizitii lapte materie prima s-a achizitionat un spatiu in Ungaria in valoare de 525.890 lei, la care s-a pus in functiune un echipament de supraveghere video in valoare de 18.006 lei. Acest spatiu urmeaza a fi amenajat ca si centru de colectare a laptelui conform cerintelor standard UE ;
- s-au achizitionat echipamente tehnologice si sau realizat in regie proprie, in valoare de 245.151 lei
- pentru imbunatatirea parcului auto (autotractoare, cisterne si autoturisme) s-au alocat 827.006 lei ;
- in tehnica de calcul (calculatoare) s-au investit 20.741 lei
- pentru magazinul nou deschis s-au achizitionat imprimante fiscale si panou luminos in valoare de 25.129 lei.
- Pentru centrala termica in vederea eficientizarii costurilor cu utilitatile, au fost achizitionate inca din 2019, doua cazane Clayton in valoare de 2.887.698lei, care urmeaza a fi legate de traseele tehnologice, electrice,apa si gaz in anul urmator.

La 31.12.2021 au ramas investitii in curs in valoare de 2.215.755 lei , si anume :

- lucrari facute la centrala termica si nepuse in functiune de aprox. 1.514.983 lei, scopul acestei investitii fiind de a eficientiza costurile cu utilitatile , gaz si abur ;
- lucrari incepute pentru constructie corp administrativ in valoare 213.467 lei ;
- lucrari incepute la centrul de colectare lapte Almosd din Ungaria , reprezentand instalatie CIP in valoare de 230.437 lei.

In acest an s-au vandut si au fost casate un numar de 4 autoturisme/autoutilitare , avand o valoare de inventar de 773.815 lei. Acestea aveau un grad ridicat de degradare, ele nefiind functionale si nu corespundeau normelor de functionare , astfel s-a procedat la scoaterea acestora din evidenta patrimoniului societatii.

Aspecte legate de mediu

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

REPARTIZAREA REZULTATULUI

SC PRODLACTA SA a terminat anul 2021 cu un profit brut de 623.966 lei, și s-a constituit conform legislației în vigoare rezerva legală în valoarea de 31.198 lei. Profitul se repartizează în vederea acoperirii pierderilor din anii precedenți.

SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI la 31 decembrie 2021

Nr. crt.	Indicatori de gestiune	Formula de calcul	UM	Valori în 2021
1.	Lichiditatea Generală	Active circ. x 100	%	62,60
		Datorii pe term.sc		
2.	Lichiditatea redusă	(Act. circ – st.) x 100	%	43,13
		Datorii curente		
3.	Solvabilitatea	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total Pasive}}$	%	48,64

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 2021 și descarcarea gestiunii administratorilor.

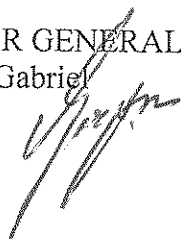
Obiective importante propuse pentru 2021

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

Principalele **obiective** pentru 2022 sunt :

- Continuarea cresterii vanzarilor pe fiecare tip de client printr-o buna executie de piata si prin implementarea unei sortimentatii adecvate;
- Continuarea dezvoltarii filialei Cluj, consolidarea filialei Bacau 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.

DIRECTOR GENERAL
Gaspar Gabriel



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

Acționarii S.C. PRODLACTA S.A. Brasov

*Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare întocmite la
31.12.2021*

Opinie

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale Companiei SC PRODLACTA SA. care cuprind bilanțul la data de 31 Decembrie 2021 (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 31.12.2021 transpusă în situațiile financiare, au rezultat următoarele:

Denumire element bilantier	2021	2020
TOTAL ACTIVE NETE	42,405,818	38,961,921
CAPITALURI PROPRII	38,584,263	34,372,094
CIFRA DE AFACERI NETA	106,631,318	110,318,883
REZULTATUL EXERCITIULUI	623,966	1,603,455

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

2021, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMF 1802”).

Baza opiniei

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

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare

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

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

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

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

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

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

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

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

Alte aspecte

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

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802, articolele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru 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:

- 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;

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

- 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 2021, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

CABINET INDIVIDUAL DE AUDIT PAUN CONSTANTIN

Autorizație CAFR nr.3416 /2010

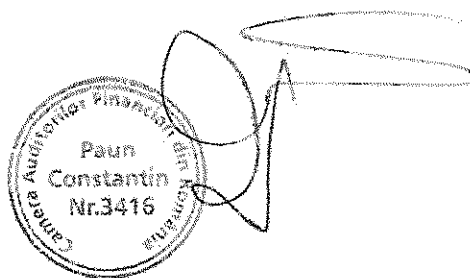
Auditor Statutar,

Constantin Păun

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

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

Brasov ,
05.04.2022



DETALIILE RAPORTULUI

Capitolul I. INTRODUCERE

Raportul de auditare a situatiilor financiare incheiat la 31.12.2021 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 situatiile financiare.

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

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

1.2 Specificarea situatiilor financiare auditate

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

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

Capitolul 2. NORME PROFESIONALE DE LUCRU

In exercitarea misiunii 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 31.12.2020 sunt detaliate in anexe ce fac parte integranta din prezentul raport, pe urmatoarele capitole :

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

3. MĂSURI TRANZITORII

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

CAPITOLUL A PROBLEME GENERALE DE ABORDARE A AUDITULUI

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

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

In urma discutiilor s-a căzut de acord asupra necesității efectuării ajustărilor, astfel incat prin tratamentele contabile efectuate să se reflecte valoarea reală a posturilor din bilant la care s-au aplicat.

Pentru corectitudinea opiniei exprimate de auditor, s-au verificat situațiile financiare finale din punct de vedere al intocmirii corecte si fara greseli, iar valorile finale auditate să corespundă cu cele înscrise in balanta de verificare si 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 obtine explicații si 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 în 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 urmărit dacă există abateri suspecte sau efective de la lege sau alte reglementări care să impună raportarea către autoritățile competente ;
- s-a urmărit de auditor confirmarea faptului că informațiile continute de situațiile financiare auditate sunt consecvente si nu conțin erori, eventualele erori trebuind a fi discutate in primul rând cu administratorii ;

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

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 întocmit, cât și existența comparabilității cifrelor ;
- s-a urmărit modul de reflectare a valorilor în contul de profit și pierdere atât în scopul examinării analitice a acestora, cât și pentru implicațiile fiscale ce le generează (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 încredințate auditorului.

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

- reînnoirea mandatului de auditor ;
- luarea în considerare a muncii de audit ce poate fi desfășurată de către client, în sensul pregătirii de către acesta a unor tabele sau situații ajutoare 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 operațiunilor de inventariere) ;
- confirmarea creanțelor.

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

- analizarea și documentarea modului de audit unde s-a urmărit :
- actualizarea dosarului curent și permanent ;
- existența 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 în considerare ;
- verificarea credibilității soldurilor de deschidere și a preluării acestora din exercitiul financiar precedent ;
- evaluarea responsabilității conducerii din efectuarea estimărilor contabile ;
- evaluarea riscului de audit: riscul curent, de control și de nedetectare;
- stabilirea bugetului de timp.

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

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

- riscul de control (RC) .

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

În cadrul riscului inerent s-a procedat la :

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

CAPITOLUL B

ASPECTE PRIVIND 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 : RO1112568
Nr. Inreg. Reg. Comert : J08 / 67/1991
Sediul social : Brașov - România str. Ecaterina Teodorescu nr.5
Durata societății : nelimitată
Cifra de afaceri : 106.631.318 lei
Capitaluri proprii : 38.584.263 lei
Structura de personal : Total , din care = 303
- director (cu mandat) = 1
- conducere = 6
- administrativ = 50
- execuție = 246

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

Nu este cazul.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

(d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

Societatea PRODLACTA SA detine fabrica de produse lactate in Brașov, 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 2021, s-au pus in funcțiune investiții in active corporale in valoare de 11.857.313 lei, si anume :

- pentru materie primă in vederea susținerii fermierilor s-au achiziționat răcitoare de lapte in valoare de 328.295 lei ;
- la fabrica Brașov pentru a putea pune in funcțiune echipamentul de producere produse la preț cu o capacitate mai mare , impreună cu echipamentul de umflare pet s-a efectuat reorganizarea secției de imbuteliere și a unei secții la etajul 2 al clădirii, astfel a fost nevoie de realizarea de noi trasee de canalizare, trasee electrice, trasee tehnologice, a 2 stații de distributie si automatizări in valoare de 5.477.562 lei , precum și modernizarea celor două spații/clădire (podea, gresie, faianță) in valoare de 692.947 lei.
- deasemenea având in vedere dezvoltarea pieței de achiziții lapte materie primă s-a achiziționat un centru de colectare lapte in Ungaria in valoare de 525.890 lei, la care s-a pus in funcțiune un echipament de supraveghere video in valoare de 18.006 lei. Acest centru urmează a fi amenajat conform cerințelor standard UE ;
- s-au achiziționat echipamente tehnologice și sau realizat in regie proprie, in valoare de 245.151 lei
- pentru îmbunătățirea parcului auto (autotractoare, cisterne si autoturisme) s-au alocat 827.006 lei ;
- in tehnica de calcul (calculatoare) s-au investit 20.741 lei
- pentru magazinul nou deschis s-au achiziționat imprimante fiscale și panou luminos in valoare de 25.129 lei.
- Pentru centrala termică in vederea eficientizării costurilor cu utilitățile, au fost achizitionate inca din 2020, două cazane Clayton in valoare de 2.887.698lei, care urmează a fi legate de traseele tehnologice, electrice, apa și gaz in anul următor.

La 31.12.2021 au rămas investiții in curs in valoare de 2.215.755 lei , și anume :

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

- lucrări facute la centrala termică și nepuse în funcțiune de aprox. 1.514.983 lei, scopul acestei investiții fiind de a eficientiza costurile cu utilitățile , gaz și abur ;
- lucrări începute pentru construcție poartă în valoare 213.467 lei ;
- lucrări începute la centrul de colectare lapte Almosd din Ungaria , reprezentând instalație CIP în valoare de 230.437 lei.

În acest an s-au vândut și au fost casate un număr de 4 autoturisme/autoutilitare , având o valoare de inventar de 773.815 lei. Acestea aveau un grad ridicat de degradare, ele nefiind funcționale și nu corespundeau normelor de funcționare , astfel s-a procedat la scoaterea acestora din evidența patrimoniului societății.

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

- Produse complementare (mascarpone, cremă de brânză si unt)

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

Anul	2021		2020		2019		
	Produsul	Ponderea în venituri totale	Ponderea în CA	Ponderea în veniturii totale	Ponderea în CA	Ponderea în venituri totale	Ponderea în CA
		%	%	%	%	%	%
Lapte de consum pasteurizat si UHT		21,14%	19,99%	22,54%	20,26%	17,99%	17,84%
Produse lactate proaspete		33,54%	31,70%	36,54%	32,83%	35,03%	34,74%
Unt		14,69%	13,89%	17,92%	16,10%	15,62%	15,49%
Brânzeturi		4,30%	4,06%	4,62%	4,15%	4,35%	4,32%
Înghețată			0,00%		0,00%	0,05%	0,05%
Alte mărfuri si servicii		32,11%	30,36%	29,67%	26,66%	27,79%	27,56%

3. ADMINISTRAREA ȘI CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Perioada 01.01.2021- 31.12.2021 administratorii societatii au fost:

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

b). *Conducerea executiva:*

1.	Gaspar Gabriel	Director General	Nedeterminată
2	Elena Jordan	Director Financiar	Nedeterminată

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

3	Boris Mitracov	Director Adjunct	Nedeterminată
4	Ruslan Jaloba	Director Logistica	Nedeterminată
5	Liliana Andriuc	Director Achizitii	Nedeterminată
6	Chițea Mihaela	Director Economic	Nedeterminată
7	Natalia Pancu	Director Productie	Nedeterminată

Structura organizatorica a societății și modul de subordonare a compartimentelor față de conducerea executivă se prezintă astfel:

Director General :

- Compartiment resurse umane;
- Serviciul structura de securitate, juridic;
- Serviciul Securitatea muncii, Situații de urgență, 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.

Director economic

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

Director comercial – calitate

- Birou comercial – transporturi;
- Compartiment managementul calitatii;

4. ORGANIZAREA CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV

Este organizat in baza Deciziei nr. 42/03.06.2014.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

Exercitarea controlului preventiv se exercită de directorul economic - d-na Chița Mihaela, iar în lipsa, de către înlocuitor, d-na Elena Jardan.

Văzarea din partea compartimentelor economice în vederea controlului preventiv se face de către : Chița Mihaela – pentru serv. contabilitate și Jardan Elena – pentru serv. financiar. În 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, în care președinte este directorul general, iar membrii : directorii executivi, șefii de servicii, șefii de secție, cu specificarea atribuțiilor pe linia verificării modului de respectarea procedurilor specifice fiecărui sector de activitate pornind de la programare la realizarea efectivă.

CAPITOLUL C

1. BILANT

Intocmit la 31.12.2021

Se prezintă ca în anexa nr. 1.

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

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 01.01.2021, corespunde cu bilanțul de închidere la 31.12.2020.

Din analiza informațiilor cuprinse în bilanț se constată că valoarea capitalului propriu la 31.12.2021 este de 38.584.263 lei, fiind în creștere față de 31.12.2020 cu suma de 4.212.169 lei, creșterea constând din :

- + capital subscris și vărsat = 3.572.401 lei;
- + prime de capital = 25.802 lei
- + Rezerve legale = 31.198 lei ;

+ profitul realizat în 2021 = 623.966 lei;

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

Pentru anul 2021, in bilanț s-au prezentat valorile brute și cele nete in vederea oglindirii amortismentelor și ajustărilor efectuate.

Modificările posturilor bilanțiere pe valori nete se prezintă astfel:

Majorări :

ACTIV :

- ❖ Imobilizări corporale – terenuri și construcții = 1.557.106
- ❖ Imobilizări corporale in curs de execuție = 2.275.596;
- ❖ Alte instalații, utilaje și mobilier = 32.509;
- ❖ Materii prime și materiale consumabile = 597.114;
- ❖ mijloace de trezorerie = 160.190;
- ❖ creanțe comerciale = 1.703.363;
- ❖ alte creanțe = 304.296;
- ❖ Cheltuieli inregistrate in avans = 98.477 ;

PASIV :

- ❖ 898.253 lei – avansuri primite ;
- ❖ 1.046.790 lei - datorii comerciale ;
- ❖ 1.192.290 lei = sume datorate instituțiilor de credit.

Diminuari :

ACTIV :

- 23.971 = licențe;
- 1.320.782 = instalații tehnice și mașini;
- 452.599 = producție in curs de execuție;
- 323.389 = Avansuri;
- 530.491 = produse finite și mărfuri;

PASIV :

- Alte datorii = 2.552.664 .

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

- 34.372.094 lei, capitaluri proprii din care:
- capital social (+) = 66.299.772 lei;
 - rezerve din reevaluare (+) = 3.356.174 lei;
 - rezerve legale (+) = 676.027 lei;
 - alte rezerve (+) = 0 lei;
 - prime de capital (+) = 86.823 lei;
 - rezultatul exercitiului-pierdere(+) = 623.966 lei;
 - rezultat reportat- sold debitor (-) = 32.427.301 lei, reprezentând pierderea aferentă exercițiilor precedente ;
- 0 lei, patrimoniu public.

2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

La 31.12.2021

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 2021, 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 623.966 lei.

a). Venituri

Valoarea veniturilor totale înregistrate în anul 2021 a fost de 100.803.038 lei în creștere față de anul 2020 cu 1.678.443 lei.

Pe activități, veniturile sunt grupate astfel:

a 1. Venituri din exploatare	=	100.326.680 lei ;
a 2. Venituri financiare	=	476.223 lei;
a 3. Venituri extraordinare	=	- lei.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

a I. Venituri din exploatare

Acestea prezintă următoarea structură :

	106.634.318 lei - cifra de afaceri, din care :
	105.964.508 lei (+) – venituri din vânzări produse finite;
	824.084 lei (+) - venituri din lucrari executate si servicii prestate;
	3.021.416 lei (+) – venituri din vânzări mărfuri;
	15.101 lei (+) –venituri din subvenții;
	617.545 lei (+) - alte venituri din exploatare,
	7.761.368 lei (-) - venituri aferente costului de producție in curs
de execuție;	
	2.354.606 lei (-) reduceri comerciale acordate;

b). Volumul si structura cifrei de afaceri

Cifra de afaceri se prezintă după cum urmează :

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

Explicații	2021	2020	%
	Lei	Lei	2021/2020
Venituri din vânzarea produselor finite și semifabricate	103.489.049	106.166.858	-2,55%
Venituri din vânzarea produselor reziduale	27.888	8.260	237,60%
Venituri din lucrări executate și servicii prestate	2.264.856	1.707.970	92,65%
Venituri din redevențe locații de gestiune și chirii	0	5.819	-100,00%
Venituri din activități diverse	212.717	182.621	16,48%
Venituri din vânzarea marfurilor	3.021.415	4.880.803	-38,10%
Reduceri comerciale	-2.354.606	-2.632.848	-10,57%
Cifra de afaceri	106.631.318	110.318.883	-3,34%
Venituri din producția stocată	-7.761.368	-12.398.581	-37,40%
Venituri din producția de imobilizări corporale	824.084	527.978	56,11%
Venituri din subvenții de exploatare	19.101	6.137	146,06%
Alte venituri din exploatare	617.549	173.277	256,36%
TOTAL Venituri Exploatare	100.326.680	98.627.594	1,72%
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	57.985.291	59.749.851	7,88%
Alte cheltuieli materiale	240.982	379.420	-36,49%
Cheltuieli cu energia și apă	3.917.041	3.473.691	9,88%
Cheltuieli privind marfurile	2.431.509	4.151.675	-40,85%
Reduceri comerciale primite	-43.083	-33.832	27,34%
Cheltuieli cu personalul	16.226.809	17.594.914	9,59%
Amortizări și provizioane ptr. depreciere active	2.631.181	2.279.439	15,43%
- Ch. Privind prestațiile externe	12.027.816	13.350.108	-9,90%
- Ch. cu alte impozite și taxe	969.874	895.269	-3,15%
- Alte Cheltuieli	863.958	499.096	73,45%
- ajustări privind activele circulante	0	0	-100,00%

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

ajustari privind provizioanele	0	-3.391	-100,00%
TOTAL Cheltuieli din Exploatare	99.165.178	96.435.140	2,83%
PROFIT/PIERDERE din Exploatare	1.161.502	2.192.454	-47,02%
Venituri Financiare	476.358	497.001	-4,15%
Cheltuieli Financiare	1.013.894	1.086.000	-6,64%
PROFIT/PIERDERE financiara	-537.536	-588.999	-8,74%
Venituri totale	100.803.038	99.124.595	1,69%
Cheltuieli totale	100.179.072	97.521.140	2,73%
Profit brut	623.966	1.603.455	-61,09%
Impozit pe profit			
Profit net	623.966	1.603.455	-61,09%

Veniturile din exploatare în 2021 față de 2020 au înregistrat o creștere cu 1,72%, respectiv cu 1.699.086 lei. Creșterea a fost dată, în principal, de variația producției stocate care a influențat pozitiv aceste venituri prin scăderea consumului de semifabricate de la terți (smântână/lapte integral din import) fapt ce a fost reflectată și în scăderea cifrei de afaceri, dar și de faptul că anul acesta au fost venituri din vânzări de active de 521.348 lei, față de doar 20.416 lei în anul 2020.

Raportând cheltuielile de exploatare la veniturile din exploatare rezultă în 2021 un cost de 988,42 lei, față de un cost în 2020 de 977,70 la 1000 de lei venituri realizate în anul anterior, astfel societatea a înregistrat un profit din exploatare de 1.161.502 lei. La 31 decembrie 2020 s-a efectuat inventarierea faptică generală a patrimoniului societății. Orice diferențe sau neconcordanțe au fost ajustate prin postarea notelor contabile corespunzătoare.

Contabilitatea unității a fost organizată și condusă în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, OMF 1804/2014, Codul Fiscal cu modificările ulterioare, înregistrându-se toate documentele întocmite pentru operațiunile economico-financiare aferente exercitiului 2021.

Posturile înscrise în situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2021 corespund cu datele înregistrate în contabilitate, reflectate în bilanța de verificare a conturilor sintetice.

Capitalul social al societății înregistrat în contabilitate la finele anului 2021 este în valoare de 66.299.772 lei .

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

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 :

476.223 lei = diferențe de curs valutar;

135 lei = dobânzi;

a 3. Venituri extraordinare

Nu este cazul

c). CHELTUIELI

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

c 1. cheltuieli de exploatare = 99.165.178 lei ;

c 2. cheltuieli financiare = 1.013.894 lei ;

c 3. cheltuieli extraordinare = - lei.

c 1. Cheltuieli din exploatare

Explicații	2021	2020	% 2021/2020
	Lei	Lei	
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	57.985.291	53.749.851	7,86%
Alte cheltuieli materiale	240.982	379.420	-36,49%
Cheltuieli cu energia și apă	3.617.041	3.473.891	9,88%
Cheltuieli privind marfurile	2.451.309	4.151.375	-40,95%
Reduceri comerciale primite	-43.063	-33.832	27,34%
Cheltuieli cu personalul	18.226.809	17.594.814	3,59%
Amortizări și provizioane ptr. depreciere active	2.631.181	2.279.439	15,43%
- Ch. Privind prestațiile externe	12.027.816	13.350.108	-9,90%
- Ch. cu alte impozite și taxe	953.874	995.269	-3,15%
- Alte Cheltuieli	863.950	498.096	73,45%
- ajustări privind activele circulante	0	0	-100,00%

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

ajustari privind provizioanele	0	-3.391	-100,00%
TOTAL Cheltuieli din Exploatare	99.165.178	96.435.140	2,83%

c 2. Cheltuieli financiare = 1.013.894 lei

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

402.570 lei -reprezintă cheltuieli privind dobânzile

c 3. Cheltuieli extraordinare

Nu este cazul

3. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

La 31.12.2021

Se prezinta ca in anexa 3.

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

- 34.372.094 lei, capitaluri proprii din care:
 - capital social (+) = 66.299.772 lei;
 - rezerve din reevaluare (+) = 3.356.174 lei;
 - rezerve legale (+) = 676.027 lei;
 - alte rezerve (+) = 0 lei,
 - prime de capital (+) = 86.823 lei
 - rezultatul exercițiului-pierdere (+) = 623.966 lei;
 - rezultat reportat- sold debitor (-) = 32.427.301 lei, reprezentând pierderea aferentă exercițiilor precedente ;

- 0 lei, patrimoniu public.

Reevaluarea în 2021 nu s-a efectuat asupra clădirilor ce aparțin societății. Capitalul social al societății înregistrat în contabilitate la finele anului 2021 este în 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 înființarea societății și anume :

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

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

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

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

reprezentat prin AVAS, în temeiul Legii 137/2002, art.12, alin. 5, astfel numărul de acțiuni al societății s-a majorat de la 10.626.315 acțiuni la 12.276.609 acțiuni.

În data de 29.12.2009 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor S.C. PRODLACTA S.A în care s-a hotărât aprobarea constatării majorării de drept a capitalului social de la 16.696.188,40 lei la 16.892.188,72 lei, cu valoarea de 196.000,32 lei reprezentând diferența între valoarea terenului înscrisă în nota nou emisă aferentă Certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor și valoarea cu care s-a majorat în 08.10.2009, și emiterea unui număr de 144.118 acțiuni cu o valoare nominală pe acțiune de 1,36 lei, care revin de drept Statului Român reprezentat prin AVAS, în temeiul Legii 137/2002, art.12, alin. 5, astfel numărul de acțiuni al societății s-a majorat de la 12.276.609 acțiuni la 12.420.727 acțiuni.

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

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

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

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

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

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

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

În anul 2016 conform Hotărârii AGEA din 28.04.2016 și a Deciziei nr.6 din 24.03.2016 s-a diminuat capitalul social cu 12.273.063,66 lei, de la valoarea de

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

64.197.563,76 lei, până la valoarea de 51.924.500,10 lei, prin reducerea valorii nominale a acțiunii de la 1,36 lei/acțiune la 1,10 lei/acțiune.

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

În 2019 în 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 în **57.033.974 acțiuni** nominative cu valoarea nominală de 1,10 fiecare, în întregime subscris și vărsat de acționari.

În 2021 majorarea capitalului social s-a realizat în numerar, în 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/acțiune, prima de emisiune, aferentă etapei a II-a este de 25.802,33 lei 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/ acțiune, reprezentând contravaloarea a 724.144,30 lei;
- b) **In Etapa II:** a fost subscris 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 - 24.08.2021-23.09.2021
- Etapa II - 28.09.2021- 31.10.2021

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 02.11.2021 privind majorarea de capital prin aport de numerar cu

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

suma de până la 3.562.400,60 lei prin emiterea a 3.238.546 acțiuni noi cu valoarea nominală de 1,10 lei/actiune . 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 subscris și vărsat de acționari.

Capitalul social este deținut integral de acționari astfel:

- ✓ JLC Germany GmbH, persoana 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 Chisinau, 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**;
- ✓ 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**.

Ca urmare a majorării, 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 fiecare, în întregime subscris și vărsat de acționari.

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

➤ 34.372.094 lei, capitaluri proprii din care:

- capital social (+) = 66.299.772 lei;
- rezerve din reevaluare (+) = 3.356.174 lei;
- rezerve legale (+) = 676.027 lei;
- alte rezerve (+) = 0 lei;
- prime de capital (+) = 86.823 lei;
- rezultatul exercitiului-pierdere(+) = 623.966 lei;
- rezultat reportat- sold debitor (-) = 32.427.301 lei, reprezentand pierderea aferenta exercitiilor

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

precedente ;

- 0 lei, patrimoniu public
-

In cadrul contului 117"Rezultat reportat", valoarea de 32.427.301 lei, este formata din :

Pierderea aferentă anilor precedenți.

4. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La 31.12.2020

Se prezinta ca in anexa nr. 4

Din anexa se observa că fluxul total de trezorerie este influențat astfel :
114.506.917 lei – flux generat de activitatea de exploatare ;
-4.277.336 lei – flux generat de activitatea de investiții.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31 DECEMBRIE 2021

Metoda directa

I.	ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE	
A	Total intrari de lichiditati din:	7.721.128
A1	Aport la capitalul social	3.562.401
A2	Rambursare	0
A3	Credite pe termen lung, din care:	4.158.727
A.3.1	- Imprumut BT	0
A.3.2	- Alte Credite pe termen mediu si lung	4.158.727
B	Total iesiri de lichiditati prin:	16.821.936
B1	Achiziti de active fixe corporale, inclusiv TVA(211+212+213+214)	11.881.031
B2	Achiziti de active fixe necorporale, inclusiv TVA	23.718
B3	Cresterea investitiilor in curs	4.940.905
C	Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	-9.100.808
D1	D1. Rambursari de Credite pe termen mediu si lung, din care:	3.940.042
D.1.1	- Rate la imprumutul	0
D.1.2	- Rate la alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	3.537.471
D2	D2. Plati de dobanzi la Credite pe termen mediu si lung, din care:	402.570
D.2.1	- La imprumutul	0
D.2.2	- La alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	402.570
E	Flux de lichiditati din activitatea de investiti si finantare (C-D1-D2)	-13.040.850
II	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI	
F	Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2)	110.799.472
	F1. Vanzari existente (fara afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat)	110.799.472
	F2. Vanzari generate de afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat	0
G	Incasari din activitatea financiara	135
G	Incasari din activitatea exceptionala (amenzi, penalitati)	0
H	Credite pe termen scurt	15.928.686
J	Total Intrari de numerar (F+G+H+I)	126.728.158

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

K	Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care:	113.003.489
K1	K1. Materii prime si materiale (607+601+602)	58.676.861
K2	K2. Cheltuieli cu personalul direct productiv (inclusiv CAS)	13.724.033
K3	K3. Cheltuieli cu personalul de conducere (inclusiv CAS)	18.226.809
K4	K4. Alte cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS)(642)	426591
K5	K5. Chiri, redevente, leasing operational(612+TVA)	762.924
K6	K6. Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.) (605+6022)	6.968.430
K7	K7. Transport(624)	360.938
K8	K8. Costuri functionare birouri(611)	288.586
K9	K9. Reclama/Publicitate	8.405.711
K10	K10. Deplasari(625)	127.076
K11	K11. Asigurari(613)	356.538
K12	K12. Intretinere si reparatii (6024+6021)	2.043.804
K13	K13. Servicii profesionale (614+TVA +626+TVA +627+628+TVA)	1.671.314
K14	K14. Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport etc. (635)	963.874
L	Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	13.724.669
M	Plati pentru impozite si taxe	207.281
M1	M1. TVA de platit(4423)	207.281
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)	0
O1	Plati exceptionale (amenz, penalitati)(658)	316.269
O2	Dividende+ Participarea salariatiilor la profitul soc.	0
P	Total plati, exclusiv cele aferente exploatarei (M+N1+N2+O1+O2)	523.550
Q	Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	13.201.119
III.	FLUX DE LICHIDITATI (CASH FLOW)	
R	Flux de lichiditati net al perioadei (Q+E)	160.269
S	Disponibil de numerar (S)	491.833
T	Disponibil de numerar curent (S+R)	652.102

5. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Exercitiul financiar 2021 s-a incheiat conform reglementarilor OMFP 1802/2014, cât si conform prevederilor Legii Contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile ulterioare.

I. Principiul continuitatii activitatii

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

Pentru închiderea exercitiului financiar 2021, cât si in timpul exercitiului s-a pornit de la ideea că societatea își continuă in mod normal activitatea.

Societatea nu întâmpină greutăți în respectarea principiului continuității activității.

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

I. Indicatori de lichiditate

1. Lichiditatea curenta		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Active curente	A	22.625.232	21.628.975	23.087.459
Datorii curente	B	33.996.919	36.196.197	36.880.866
A/B		0,67	0,60	0,63

2. Lichiditatea imediata		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Active curente	A	22.675.541	21.628.975	23.087.459
Stocuri	B	7.849.946	7.890.138	7.180.773
Datorii curente	C	33.996.919	36.196.197	36.880.866
(A-B)/C		0,44	0,38	0,43

II. Indicatori de risc

1. Indicatorul gradului de îndatorare		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Capital împrumutat	A	1.356.965	4.589.827	3.821.555
Capital propriu	B	34.346.185	34.372.094	38.584.263
A/B		0,04	0,13	0,10

2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Profit înainte de plată dobanzilor și a impozitului	A	1.926.535	2.080.510	1.026.536
Cheltuieli privind dobanzile	B	515.397	477.055	402.570
A/B		-0,38	4,36	2,55

III. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

1. Numar de zile de stocare		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
-----------------------------	--	------------	------------	------------

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

Sold mediu stocuri (345,348)	A	2.736.808	3.299.920	2.912.394
Rulaj creditor stocuri	B	116.025.889	124.628.900	105.871.066
A/B*365		8,61	9,66	10,04

2. Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (creante comerciale)		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Sold mediu clienti	A	12.897.549	12.442.491	14.092.931
Cifra de afaceri neta	B	100.693.737	110.318.883	106.631.318
A/B*365		46,75	41,17	48,24

3. Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Sold mediu furnizori	A	12.479.746	12.926.496	14.432.110
Cifra de afaceri neta	B	100.693.737	110.318.883	106.631.318
A/B*365		45,24	42,77	49,40

4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Cifra de afaceri	A	100.693.737	110.318.883	106.631.318
Total active imobilizate	B	45.731.664	52.500.287	55.071.892
A/B		2,20	2,10	1,94

5. Viteza de rotatie a activelor totale		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Cifra de afaceri	A	100.693.737	110.318.883	106.631.318
Total active	B	69.741.087	75.195.745	78.159.852
A/B		1,44	1,47	1,36

IV. Rentabilitatea capitalului angajat

1. Rentabilitatea capitalului angajat		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	1.926.535	2.192.454	1.026.536
Total active-Datorii curente	B	35.706.541	38.961.921	42.405.818
A/B		0,05	0,06	0,04

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

V. Solvabilitatea firmei

I.Solvabilitatea firmei		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Capitaluri proprii	A	34.346.185	34.372.094	38.584.263
Total pasive	B	69.741.087	75.195.745	80.705.977
A/B		0,49	0,46	0,48

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 2021 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;

a.2. evaluarea la închiderea 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 iesirea din patrimoniu :

-s-a facut 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.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

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

Metoda de evidentă este cea a inventarului permanent.

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

b.1. Evaluarea la intrarea in 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 inchiderea exercițiului s-a reflectat in bilanț la valoarea de intrare in patrimoniu.

Nu s-au inregistrat ajustări pentru deprecierea stocurilor in anul 2021.

c). Evaluarea creanțelor

c.1. La intrare

- s-a evaluat la valoarea de inregistrare nominală.

c.2. La inchiderea exercitiului financiar

- nu a fost necesară efectuarea de ajustări.

c.3. La iesire din patrimoniu

- s-a efectuat la valoarea de inregistrare.

Nu s-au efectuat ajustări pentru depreciere creanțe in anul 2021 .

d). Evaluarea obligațiilor

d.1. La intrare

- s-a efectuat la valoarea de inregistrare.

d.2. La inchiderea exercitiului

- s-a efectuat la valoarea de inregistrare.

d.3. La iesirea din patrimoniu

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

e). Evaluarea disponibilităților bănești

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

e.2. La inchiderea exercitiului financiar – societatea figureaza cu disponibilitati in devize, respectiv 652.102 lei, care au fost evaluate la cursul stabilit la finele exercițiului financiar 2021, fără a rezulta diferente.

e.3. La ieșirea 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 evidența contabilă, cu oglindirea impozitării/deductibilității respectiv neimpozării/nedeductibilității.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

III. Principiul prudentei

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

IV. Principiul independenței exercitiului

S-au înregistrat și cuprins în situațiile financiare toate cheltuielile și veniturile aferente exercitiului financiar, indiferent de data încasării sumelor sau a efectuării plăților despre care societatea avea cunoștință până la data întocmirii bilanței de verificare în forma finală. S-au efectuat verificări prin sondaj ale înregistrărilor din contabilitate în trim. IV 2021 și trim. I 2022, pentru a se constata dacă înregistrările apar pentru exercițiul financiar cărora le aparțin.

V. Principiul evaluării separate a elementelor de ACTIV și PASIV

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

VI. Principiul intangibilității

S-a verificat ca bilanțul de deschidere al anului 2021 să corespundă cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar 2020, lucru care s-a realizat.

VII. Principiul necompensării

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

VIII. Principiul prevalenței economicului 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.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

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 ECONOMICI – FINANCIARI

La 31.12.2021

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

I. Indicatori de lichiditate

1. Lichiditatea curenta		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Active curente	A	22.625.232	21.628.975	23.087.459
Datorii curente	B	33.996.919	36.196.197	36.880.866
A/B		0,67	0,60	0,63

2. Lichiditatea imediată		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Active curente	A	22.675.541	21.628.975	23.087.459
Stocuri	B	7.849.946	7.890.138	7.180.773
Datorii curente	C	33.996.919	36.196.197	36.880.866
(A-B)/C		0,44	0,38	0,43

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

II. Indicatori de risc

1. Indicatorul gradului de îndatorare		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Capital împrumutat	A	1.356.965	4.589.827	3.821.555
Capital propriu	B	34.346.185	34.372.094	38.584.263
A/B		0,04	0,13	0,10

2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Profit înainte de plată dobanzilor și a impozitului	A	1.926.535	2.080.510	1.026.536
Cheltuieli privind dobanzile	B	515.397	477.055	402.570
A/B		-0,38	4,36	2,55

III. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

1. Număr de zile de stocare		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Sold mediu stocuri (345,348)	A	2.736.808	3.299.920	2.912.394
Rulaj creditor stocuri	B	116.025.889	124.628.900	105.871.066
A/B*365		8,61	9,66	10,04

2. Viteza de rotație a debitelor-clienți (creanțe comerciale)		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Sold mediu clienți	A	12.897.549	12.442.491	14.092.931
Cifra de afaceri netă	B	100.693.737	110.318.883	106.631.318
A/B*365		46,75	41,17	48,24

3. Viteza de rotație a creditelor-furnizori		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Sold mediu furnizori	A	12.479.746	12.926.496	14.432.110
Cifra de afaceri netă	B	100.693.737	110.318.883	106.631.318
A/B*365		45,24	42,77	49,40

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Cifra de afaceri	A	100.693.737	110.318.883	106.631.318
Total active imobilizate	B	45.731.664	52.500.287	55.071.892
A/B		2,20	2,10	1,94

5. Viteza de rotatie a activelor totale		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Cifra de afaceri	A	100.693.737	110.318.883	106.631.318
Total active	B	69.741.087	75.195.745	78.159.852
A/B		1,44	1,47	1,36

IV. Rentabilitatea capitalului angajat

1. Rentabilitatea capitalului angajat		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	1.926.535	2.192.454	1.026.536
Total active-Datorii curente	B	35.706.541	38.961.921	42.405.818
A/B		0,05	0,06	0,04

V. Solvabilitatea firmei

1. Solvabilitatea firmei		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Capitaluri proprii	A	34.346.185	34.372.094	38.584.263
Total pasive	B	69.741.087	75.195.745	80.705.977
A/B		0,49	0,46	0,48

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 ușoară scădere a rezultatului față de anul 2019- 2020 Această evoluție s-a datorat :

- înregistrării unui profit de doar 1.161.502 lei la activitatea de exploatare, ceea ce în valori relative reprezintă un profit de 0,12 lei la 1000 venituri în 2021 față de 0.22 lei la 1000 lei venituri în anul 2020 venituri din exploatare ;

Rentabilitatea economică înregistrează valoare pozitivă, ceea ce arată faptul că fiecare 100 lei de capital propriu a generat profit de 4 lei . Dacă în anul 2021 se

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

inregistrase profit de 4 lei la 100 lei capital propriu, in anul 2020 s-a inregistrat o profit de 6 lei, la 100 lei capital propriu deci o scădere a indicatorului .

Indicatorii privind rata activului demonstrează faptul că numărul de rotații este într-o ușoară scădere, respectiv 2,20 in 2019 , la 2,10 in 2020 și de 1,94 in 2021.

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

Gradul de indatorare este in scădere 0,10%, acest indicator avand o valoare in scădere față de anul 2020 , cu 23 % ceea ce arată ca in anul 2020, datoriile reprezintă 0.13 % din capitalul social, față de anul 2021, când reprezentau 0.10%.

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

O scădere substanțială s-a inregistrat și la indicatorul privind rezultatul brut pe salariat. Acest indicator are valori pozitive in anul 2021, cu o scădere substanțială față de anul 2020. Dacă in anul 2020 rezultatul brut pe salariat s-a concretizat printr-un rezultat de 4.772,19 lei in anul 2021, s-a inregistrat o scădere pe salariat la 2.059,29,19 lei.

Productivitatea muncii (functie de cifra de afaceri), a inregistrat o creștere cu 6,70 %, respectiv de la 328.330 lei cifra de afaceri pe salariat in anul 2020, la 351.919 lei, in anul 2021. datorată in special :

- scăderii numărului mediu de personal de la 303 in anul 2020, la 298 in anul 2021.

Salariul mediu pe salariat a crescut de la 4.839,09 lei/lună in anul 2020, la 5.096,98 lei/lună in anul 2021, in cifre relative creșterea fiind de 5,06 % .

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

In această categorie sunt inregistrate :

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

- 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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

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 2021

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	423.619	6.929	0	X	430.548
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	1.588.026	16.789		X	1.604.815
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	2.011.645	23.718	0	X	2.035.363
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	3.081.044	38.360		X	3.119.404
Constructii	07	24.266.280	2.368.285			26.634.565
Instalatii tehnice si masini	08	52.342.182	9.371.206	1.349.156	597.018	60.364.232
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	333.118	79.462	15.320		397.260
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	8.589.858	4.940.904	11.315.007		2.215.755
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	88.612.482	16.798.217	12.679.483	597.018	92.731.216
III.Imobilizari financiare	17	1.600	44.218		X	45.818
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	90.625.727	16.866.153	12.679.483	597.018	94.812.397

Imobilizările necorporale sunt înregistrate în contabilitate la cost istoric.

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

Evaluarea s-a făcut astfel :

- la cost efectiv pentru cele intrate si nereevaluate;

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

- la cost de piață pentru cele cărora li s-au aplicat tratamente contabile alternative (reevaluări), dar vor trebui în majoritate actualizate la noul preț de piață.

În anul 2021 societatea a efectuat inventarierea patrimoniului în baza deciziei nr. 173/01.10.2021.

După cum se constată soldul imobilizărilor de 94.812.397 lei, la 31.12.2021 se prezintă astfel :

- Imobilizări necorporale = 2.035.363 lei ;
- Imobilizări corporale = 90.515.461 lei ;
- Imobilizări financiare = 45.818 lei.
- Imobilizări în curs de execuție = 2.215.755 lei

După cum se observă au avut loc intrări de mijloace fixe în anul 2021, prin puneri în funcțiune din contul 231 « Imobilizări în curs », în valoare de 11.315.007.

S-au înregistrat intrări și în contul 231 « Imobilizări corporale în curs » în anul 2021 în valoare de 4.940.904 lei, din care puneri în funcțiune în valoare de 11.315.007 lei.

S-au înregistrat scăderi de mijloace fixe ca urmare a scoaterii din funcțiune în valoare de 1.364.476 lei.

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

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

-Decizia nr. 173/01.10.2021 – pentru inventarierea mijloacelor fixe ;

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

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

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

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

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizari necorporate					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	365.100			365.100
Active necorporate de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	1.401.086	40.760		1.441.846
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.766.186	40.760		1.806.946
II. Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	9.852.974	227.573		10.080.547
Instalatiile tehnice si masini	25	26.229.112	2.352.955	1.000.796	27.581.271
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	277.168	9.894	15.320	271.742
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	36.359.254	2.590.422	1.016.116	37.933.560
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 + 30)	31	38.125.440	2.631.182	1.016.116	39.740.506

Metoda de amortizare a imobilizarilor corporale este cea liniara.

Dupa cum se observa total amortismente existente in sold la 31.12.2021 sunt de 39.740.506 lei, din care 37.933.560 lei sunt aferente imobilizarilor corporale.

Gradul de amortizare al imobilizarilor este de 41,91%.

Nu s-au efectuat ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale.

D3. INVESTITII FINANCIARE

Nu este cazul.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

D4. STOCURI SI CONTRACTE PE TERMEN LUNG

In vederea asigurării bazei materiale pentru realizarea obiectului de activitate, SC Prodlacta SA, are incheiate contracte comerciale cu principalii furnizori, auditorul preluând pentru dosarul 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 incetare a contractelor.

Societatea are incheiate 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 incheiată la data de 31.12.2021, 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 initial 2021	Sold 31.12.2021
	Simbol	Denumire		
1.	301	Materii prime	15.940,85	57.984,50
2.	302	Materiale consumabile	1.780.940,25	2.329.193,26
3.	303	Obiecte inventar	37.852,61	56.914,12
4.	331	Productie in curs exec	0	0
5.	341	Semifabricate	982.915,74	530.316,05
6.	345	Produse finite	2.582.683,09	2.118.705,73
7.	348	Dif pret produse finite	337.180,40	793.688,16
8.	371	Marfuri	273.616,09	84.050,08
9.	4091	Furnizori debitori	1.130.478,97	807.089,78
11.	Total		7.141.608	6.777.941,68

Din analiza de mai sus rezultă că stocurile la 31.12.2021 au scăzut cu 5,09%, față de anul 31.12.2020.

Majorările si diminuările in valori absolute, cât si ponderile in total stocuri se prezintă ca in 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.

Din analiză, s-au constatat următoarele :

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

- 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 intocmit procese-verbale;

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

- intrările au fost inregistrate 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 facut in baza Deciziei nr. 173/01.10.2021 – privind inventarierea mijloacelor circulante.

D5. DEBITORI SI PLATI ANTICIPATE

In vederea livrării produselor sau prestării serviciilor corespunzatoare obiectului de activitate al societății, aceasta a incheiat 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 2021, creanțele se prezintă astfel :

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creanțe	7 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL , DIN CARE :	14.852.048,26	10.249.910,58	4.602.137,68
4111	14.025.430,75	10.120.000	3.905.430,75
4118	67.500,06	0	67.500
418	0	0	0

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

4282+4424	60.992,95	60.992,95	0
4428+4481+4482	68.917,63	68.917,63	0
461	575.943,06		575.943,06
473	53.263,81	0	53.263,81

In cont 4111 principalii clienți 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 în fabricație și Urmărirea realizării producției. In dosarul de lucru auditorul are aceste proceduri. De asemeni pentru exemplificare se regăsește documentația necesară urmării realizării și 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 și urmărirea producției ;
- ~ circuitul documentelor, responsabilități, evidențiere, etc ;
- ~ antecalculația și postcalculația ;
- ~ înregistrarea în evidența operativă și cea contabilă ;
- ~ societatea are proceduri privind desfacerea producției proprii.

D6. CREDITORI SI ANGAJAMENTE

Datorii	Sold la 31.12.2021 (col. 2+3+4)	Termen de plata		
		Sub 1 an	1- 5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL , DIN CARE :	40.755.888,51	31.309.156,98	9.446.731,53	0
162	4.906.785,62	981.357,12	3.925.428,50	
167	2.440.153,44	488.030,69	1.952.122,75	
401	14.401.180,28	10.832.000	3.569.180,28	
404	500.543,61	500.543,61		
408	545.440,65	545.440,65		
419	7.451.298,14	7.451.298,14		
421+425+4015	966.698,70	966.698,70		

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

426	19.600	19.600		
427	84.660,39	84.660,39		
4281	352.799,12	352.799,12		
431	669.180,38	669.180,38		
436	42.104	42.104		
437	1.082	1.082		
4423	7.387,62	7.387,62		
444	127.187	127.187		
446	240.168,42	240.168,42		
447	32.543	32.543		
462	3.465.038,21	3.465.038,21		
5191	4.502.037,93	4.502.037,93		

- lei -

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

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

~ **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 7.451.298,14 lei, se inregistreaza la contul 419 « Clienti creditorii » , obligatia fiind fata de :

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

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.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

D7. MIJLOACE DE TREZORERIE

Situația pe conturi se prezintă astfel :

Nr. Crt.	Specificatie obligatie		Sold la 31.12.2021	Sold extras ct.	Diferente
	Simbol	Denumire cont			
1.	5121	Disponibil cont lei –	131.825,54	131.825,54	0
2.	51242	Disponibil euro	496.746,14	496.746,14	0
3	51244	Disponibil in Huf	2.559,19	2.559,19	
4	5311	Disponibil in casa lei	20.890,63	20.890,63	0
5	5314	Disponibil casa in €	80,70	80,70	0
TOTAL			652.102,20	652.102,20	0

Mijloacele de trezorerie au inregistrat o creștere cu 160.189,82 lei, în cifre relative creșterea fiind cu 24,57% față de anul 2020.

Creșterea s-a datorat în special creșterii disponibilităților din cont, dar mai ales a reducerii numerarului din casieria societății .

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.

În ceea ce privește disponibilitățile în valută, acestea au valori nesemnificative, iar diferențele din reevaluarea corectă în funcție de cursul de la 31.12.2021 nu are influența care să afecteze indicatorii economico – financiari ai societății.

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

Între soldurile contabile la 31.12.2021 și cele din extrasele de cont există concordanță.

S-au verificat prin sondaj actele operațiunilor bancare din luna decembrie 2021 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.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

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 2021 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 ;
- Intre 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. 173/01.10.2021, neexistând diferențe.

7.3. Alte mijloace de trezorerie

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

D8. IMPOZITE SI TAXE

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

Nr. Crt	Specificarea obligației	Sold la 31.12.2021	Diferente
1.	4311 Contr.societ.la asig. Soc.	23.366,38	0
2.	4312 Contr. pers. la asig. Soc.	0	0
3.	4313 Contr. angajator A.S. săn.	7.301	0
4.	4315 Contr. angajați A.S.	456.029	0
5	4316 Contr. Angajați A.S. sănăt	182.484	0
6	436 c.a.m	42.104	0
5.	4371 Contr. unit la fond șomaj	686	0
6.	4372 Contr. pers. la fond șomaj	396	0
7.	447 Contr. fond garantare	32.543	0
8.	441 Impozit pe profit	0	0
9.	4423 TVA de plata	7.387,62	0
10.	444 Impozit pe salarii	127.187	0

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

11.	446	Alte impoz,tx și vărsăm.	240.168,42	0
12.	4428	TVA neexigibil		0
13.	4481	Alte datorii la buget stat	3.302	0
TOTAL			1.122.954,42	0

Din analiză se constată faptul că unele obligații față de bugetul consolidat al statului prezintă restanțe, întrucât soldurile la 31.12.2021, sunt mai mari decât rulajele creditoare din luna decembrie 2021 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 31.12.2021, sunt mai mari decât rulajele creditoare din luna decembrie 2021.

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 2021 și anume :

a1.1). Înregistrarea salariilor personalului încadrat

Suma aferentă salariilor este de 1.557.561 lei

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

~ 379.943 lei, asigurări sociale ;

~ 150.217 lei, contribuția de sănătate ;

~ 99.707 , impozitul pe venit din salarii, 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 :

~ 33.877 lei, Contribuția asiguratorie pentru munca, respectiv :

~ obligațiile 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 corespondență cu 421.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

~ 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 25.01.2022.

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 240.168,42 lei (anexa situația impozitelor și taxelor) și constă din impozite și taxe calculate pentru clădiri, construcții speciale, mijloace de transport și terenuri .

D9. ALTE POSTURI DE BILANT NETRATATE

Contul 471 « Cheltuieli înregistrate în avans » în suma de 1.164.959,66 lei.

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

Contul 473 « Decontări operațiuni în curs de clarificare », în sold suma de 53.263,81 lei.

D10. CONTURI ÎN AFARA BILANTULUI

Societatea are înregistrate în afara bilanțului următoarele valori :

ct. 8032 – Valori materiale primite pentru reparații	=	20.833,11 lei,
ct.8033 - Valoare mat. Pastrate în custodie	=	1.178.568,72 lei
ct. 8038 – Alte valori în afara bilanțului	=	-20.833,11 lei
ct. 8039 – Stocuri de natura obiectelor de inventar	=	1.178.568,72 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, fata de cel anterior.

- Societatea a efectuat inventarierea patrimoniului pe anul 2021, in baza Deciziei nr. 173/01.10.2021, pentru numirea Comisiei Centrale de coordonare a comisiilor de inventariere si deciziilor pentru numirea comisiilor operative, asa cum au fost prezentate in Detaliile raportului, in momentul analizarii fiecarui element patrimonial.

La incheierea actiunii de inventariere, comisia centrala a intocmit Raportul Comisiei Centrale, care a fost aprobat la data de 16.03.2022 de catre președintele Consiliului de Administratie. Raportul cuprinde :

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

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

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

- intrarea in patrimoniu ;
- inchiderea exercitiului financiar ;
- iesirea din patrimoniu.

Contabilitatea analitica a stocurilor se tine corespunzator.

Societatea nu a efectuat in anul 2021, reevaluare la cladirile din patrimoniu.

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

Societatea are contractate credite .

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

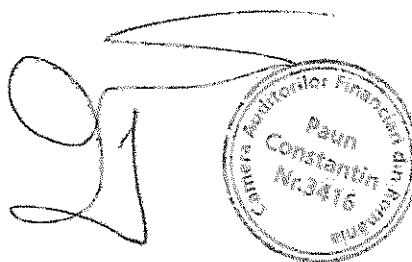
RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2021

CONCLUZIE :

În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Companiei sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2021, 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, 05.04.2022

Auditor financiar,
Cabinet Individual de Audit Păun C^{tin}
Administrator,
Păun Constantin



The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'Păun Constantin'. To the right of the signature is a circular professional stamp. The stamp contains the following text: 'Camera Auditorilor Financiar din România' around the perimeter, 'Păun Constantin' in the center, and 'Nr.3416' below the name. The stamp is slightly faded and partially overlaps the signature.