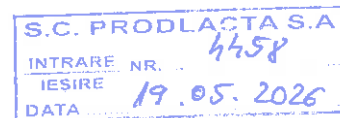




S.C. PRODLACTA S.A.

BRAŞOV



Catre,

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA

Email : office@asfromania.ro ; Fax : 0216596051

BURSA DE VALORI BUCURESTI

Email ats@bvb.ro Fax : 0213124722

Raport Curent conform Regulamentului ASF 5/2018

Data raportului 19.05.2026

Denumirea entitatii emitente : **PRODLACTA S.A BRASOV**

Sediul social : Brasov, str. Ecaterina Teodoroiu nr. 5

Numar de telefon : 0722301601, fax 0268/441952

Email : office@prodlacta.ro

Numar de ordine in Registrul Comertului: J/08/67/1991

Capital social subscris si varsat: **67.826.596,3 LEI**

Piata pe care se tranzactioneaza

valorile mobiliare emise: **A.T.S Bursa de Valori Bucuresti**

Cod Lei : 254900M6RNG4PMOL759

Eveniment de raportat:

1. Indreptare eroare materiala situatii financiare ProdLacta SA publicate:

Ca urmare a unei erori materiale determinate in calculul rezervelor, Situatiile Financiare Anuale la 31.12.2025, se modifica, astfel se rectifica urmatoarele formulare:

- Bliant: F10 pagina 4
- Situatiile modificarilor capitalului propriu la 31.12.2025: pagina 1;
- Nota 3 la Situatiile Financiare Anuale la 31.12.2025: pagina 1;
- Raportul Consiliului de Administratie la 31.12.2025: pagina 1;
- Raportul Auditorului Financiar : pagina 17, pagina 23, pagina 28.

Raportul anul rectificat poate fi consultat pe site-ul www.prodlacta.ro, cat si pe site-ul; BVB (www.bvb.ro) la simbolul PRAE

Director General
PRODLACTA SA
GASPAR GABRIEL

S.C. PRODLACTA S.A	
INTRARE NR.	3153
IESIRE	
DATA	16.07.2026

COMUNICAT DE PRESA
cf. art. 125 alin. (2) din Regulamentul ASF
nr. 5/2018 ref. la Raportarea anuala
la data de 31.12.2025

Consiliul de Administratie al **PRODLACTA SA**, cu sediul in Str. Ecaterina Teodoroiu nr. 5, Brasov, Jud. Brasov, CUI RO1112568; Reg. Com. J8/67/1991 informeaza pe aceasta cale toti investitorii ca documentele aferente Raportarii anuale la data de 31.12.2025, intocmite cf. art. 223 – A din Regulamentul ASF nr. 5/2018 sunt disponibile atat pe site-ul societatii www.prodlacta.ro cat si pe site-ul BVB (www.bvb.ro) la simbolul PRAE.

Totodata documentele pot fi consultate si/sau procurate de la sediul societatii din Str. Ecaterina Teodoroiu nr. 5, Brasov, Jud. Brasov sau solicitate on-line la adresa office@prodlacta.ro.

DIRECTOR GENERAL
GABRIEL GASPAR



**RAPORT ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2025**

Data Raportului 15.04.2026

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: J1991000067085

Număr de ordine în Registrul Comerţului: 1112568

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

Capitalul social subscris şi vărsat: **67.826.586 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 **61.660.533**, cu valoare nominală de 1,10 lei .

Piaţa organizată pe care se tranzacţionează acţiunile este AeRO - BVB, valoarea de piaţă a acţiunilor la data 15.04.2026 a fost de 0,306 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 2025 s-au pus în funcţiune investiţii în active corporale în valoare de 16.480.497 lei si anume:

-Amenajare curti interioare;

-Cladiri si constructii;

- Echipamente tehnologice productie;
- Mijloace de transport parc auto ;
- Echipamente tehnica de calcul, masura si control.

La 31.12.2025 au ramas investitii in curs in valoare de 6.779.663,67 lei , si anume :

- lucrari incepute pentru constructie poarta;
- lucrari incepute la centre de colectare lapte ;
- echipamente tehnologice productie.

In acest an au fost scoase din patrimoniul societatii prin vanzare mijloace fixe cu o valoare de inventar de 72.250 lei

(e) Principalele rezultate ale evaluării activității societății

Situația indicatorilor ce definesc activitatea societății în anul 2025:

Nr. crt.	Indicatori de gestiune	Formula de calcul	UM	Valori în 2025	Valori în 2024	2025/2024 %
1.	Lichiditatea Generală	Active circ. x 100	%	67,76	72,85	93,01
		Datorii pe term.sc				
2.	Lichiditatea redusă	(Act. circ – st.) x100	%	47,76	49,67	96,15
		Datorii pe term.sc				
3.	Solvabilitatea	Capitaluri proprii	%	48,03	53,92	89,07
		Total Pasive				
4.	Rata îndatorării	Datorii totale	%	104.41	85,47	122,15
		Capitaluri proprii				

1.1.1

Elemente de evaluare generală

a)	Profit brut:	1.228.608 lei
b)	Cifra de afaceri:	174.768.022 lei
c)	Export:	37.838.092 lei

- d) Costuri - raportând cheltuielile de exploatare la veniturile din exploatare rezultă în 2025 un cost de 987,78 lei față de 973,33 lei cost la 1000 lei venituri realizate în anul anterior.
- e) Lichiditate (disponibil în cont): 1.231.434 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
- Produse lactate proaspete
- Unt
- Branzeturi proaspete;

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

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

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

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

Metode de distribuție sunt :

- distribuție directă cu mijloacele auto ale societății;
- distribuția prin platforme logistice aparținând marilor Retaileri;
- 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	2025		2024		2023	
Produsul	Pondereea în venituri totale	Pondereea în CA	Pondereea în venituri totale	Pondereea în CA	Pondereea în venituri totale	Pondereea în CA
	%	%	%	%	%	%
Lapte de consum pasteurizat si UHT	21,21%	21,55%	21,19%	21,52%	21,04%	21,62%
Produse lactate proaspete	33,05%	33,58%	33,72%	34,24%	32,89%	33,79%
Unt	18,83%	19,13%	15,67%	15,91%	12,58%	12,93%
Brânzeturi	0,00%	0,00%	0,03%	0,04%	0,00%	0,00%
Înghețată	0,05%	0,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Alte mărfuri si servicii	25,31%	25,71%	29,38%	29,84%	30,82%	31,66%

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

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

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

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materiale (surse indigene, surse import)
Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale.

Societatea are încheiate contracte comerciale cu fermieri, 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
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
Rompetro	Zarnesti, jud.Brasov	combustibil

Societatea are încheiate contracte comerciale cu toți furnizorii importanți de materiale.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

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

Societatea livrează produsele pe piața internă. Din cei 1.500 de clienți ai societății menționăm principalii clienți: METRO, SELGROS, CARREFOUR, AUCHAN, KAUFLAND și alți,

Societatea are în vedere :

- o sortimentare echilibrată 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, Olympus, Dorna, Albalact
2. Produse proaspete: Friesland, Danone, Covalact, Dorna, Napolact, Albalact, Olympus, Muller
3. Brânzeturi proaspete: Friesland, Hochland, Delaco, Gordon,
4. Unt: Friesland, Covalact, Albalact

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

Societatea nu înregistrează dependența semnificativă față de un singur client întrucât, se poate vorbi de o dependență față de hiper-supermarketurile prezente pe piața internă și către care societatea orientează sub 49% din producția de lactate.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul emitentului

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

Numărul mediu al angajaților emitentului în anul 2025 a fost de 344 salariați

Nu există sindicat .

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

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

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

Nu este cazul.

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

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

- Fabrica de Produse Lactate Brașov are autorizație de mediu nr.180/22.09.2022, emisa de Agentia Pentru Protecția Mediului Brașov, cu mențiunea ca își pastrează valabilitate pe toată perioada în care beneficiarul acesteia își obține viza anuală.
- În data de 15.07.2025 a fost emisă viza anuală nr.590 pentru autorizația de mediu nr.180/22.09.2022, valabilă până la data de 21.09.2026

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

Nu este cazul.

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 2024, și având în vedere faptul că doar 31,8 % 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 2025 lichiditatea curentă a emitentului a scăzut la 47,75%, față de 49,67% cât a fost înregistrat anul trecut.

- lei -

Anul	Active circulante – stocuri	Datorii curente	Lichiditatea curentă (%) (active circulante- stocuri/datorii curente)
2025	23.106.652	48.383.823	47,75%
2024	18.821.134	37.895.247	49.67%

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

		An 2025	
Sursele pentru investitii		Sursele pentru investitii	
Sold la 31.12.2023	(15,649,806)	Sold la 31.12.2024	An 2024
- Profit reinvestit	4,633,892	- Profit reinvestit	2,753,378
- Amortizarile si provizioanele	5369491.,40	- Amortizarile si provizioanele	5,054,464
- Surse atrase	1,393,827	- Surse atrase	1,540,398
Total surse	(9,622,087)	Total surse	(7,010,781)
Cheltuieli		Cheltuieli	
- Investitii	5,306,653	- Investitii	20,499,901
- Rambursari credite	-	- Rambursari credite	-
- Rata leasing	1,430,281	- Rata leasing	1,632,762
Total Cheltuieli	6,736,934	Total Cheltuieli	22,132,664
Sold la 31.12.2024	(16,359,021)	Sold la 31.12.2025	(29,143,445)

Se observă că anul 2025 s-a închis cu un deficit pentru investiții de 29.143.445 lei.

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

Veniturile din vânzarea produselor și semifabricatelor în anul 2025, în valoare de 179.588.005 lei au înregistrat o creștere față de anul 2024 cu 10,51%.

Evoluția vanzarilor pe principale grupe de produse :

- Lapte de consum pasteurizat și UHT – creștere cu 11,3 %;
- Produse lactate proaspete – creștere cu 9,01%;
- Unt – creștere cu 33,61 %

2. Activele corporale ale emitentului

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

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

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

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

2.2. Gradul de uzură al proprietăților emitentului

Clădirile fabricilor din Brașov și Moeciu prezintă un grad de uzură de 43,0%, iar instalațiile și utilajele tehnologice ale acestora 48,15 % .

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 convenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și motivele pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimelor 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 31.12.2025

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 31.12.2025

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

Vladimir Jardan

Vârsta:

Calificare

Experiența profesională :

- PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

- 68 ANI

- economist

2001 – 2004 SA „Lapte” - director

2004 – 2010 SA „JLC” - director

2005 – până în prezent director al SA „Incomlac”

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

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

Vechimea in functie :14

Vitalie Cojuhari

Vârsta:

Calificare

Experiența profesională :

- SECRETAR CONSILIU DE ADMINISTRATIE

- 48 ANI

- jurist

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

2004 – 2005 consilier juridic al SA «JLC»

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

Vechimea in functie :14

Elena Belan

Varsta:

Calificare

Experienta profesionala:

- MEMBRU CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

- 67 ANI

- inginer economist

2000 – 2001 SA «Incomlac» menager departamentul vânzări

2001 – 2002 SA «Incomlac» șefa departamentul vânzări

2002 – 2008 SA «Incomlac» director adjunct

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

Vechimea in functie :14

Protenco Vladimir

Vârsta:

Calificare:

Vechimea in functie :7

- MEMBRU CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

- 60 ANI

- inginer

Cojocari Mihail

Vârsta:

Calificare:

Experiența profesională :

- **MEMBRU CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE**
- **62 ANI**
- *inginer exploatare transport auto*
- *august 1988 – februarie 1989 inginer in domeniul exploatarii transportului auto la SC AGROMOLTRANS;*
- *februarie 1989 – noiembrie 1990 sef sectie exploatare transport auto la SC AGROMOLTRANS;*
- *aprilie 1990 – prezent Director SC ZIMBRU NORD SA *

Vechimea in functie 7 ani

Consiliul de Administratie in cursul anului 2025 s-a intrunit intr-un numar de 12 sedinte.

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

Nu este cazul

(c) Participarea administratorului la capitalul emitentului la 31.12.2025

Nr Crt	Numele și prenumele	Număr acțiuni deținute
1	Vladimir Jordan	5.504.699
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	Ruslan Jaloba	Director Logistica	Nedeterminata
4	Chițea Mihaela	Director Economic	Nedeterminata
5	Natalia Pancu	Director Productie	Nedeterminata

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

Nu este cazul.

c) Participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale

1. Jordan Vladimir	Presedinte CA	5.504.699 actiuni
2. Gaspar Gabriel	Director General	37.732 actiuni

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

Nu este cazul.

5. Situația financiar-contabilă

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

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

Elemente de bilanț

Active	-lei-		
	2023	2024	2025
Imobilizări corporale	54.514.584	59.123.847	70.046.650
Stocuri	12.143.097	8.785.914	9.675.872
Disponibilități bănești	506.949	185.247	1.231.434
Creanțe	16.240.458	18.635.887	21.875.218

Valoarea imobilizărilor corporale în anul 2025 crește față de anul trecut 10.922.803 lei, respectiv 18,47%. Stocurile în anul 2025, comparativ cu anul 2024, cresc cu 10,12%. Creanțele în anul 2025 au crescut față de anul precedent cu 17,38%.

Profiturile reinvestite în ultimii 3 ani se prezintă astfel:

In ultimul an societatea avand profit ,

Anul	Active curente	Pasive curente
2023	28.890.504	33.944.904
2024	27.607.048	37.895.247
2025	32.782.524	43.383.823

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	2025	2024	2023
	Lei	Lei	Lei
Productia vanduta	182,614,957	165,799,562	136,434,550
Venituri din vanzarea marfurilor	1,563,922	1,391,534	3,638,314
Reduceri comerciale acordate	-9,410,857	-7,540,443	-6,857,334
Cifra de afaceri	174,768,022	159,650,653	133,215,530
Venituri din productia stocata	-243,453	-3,513,422	1,744,926
Venituri din productia de imobilizari corporale	1,386,124	0	0
Venituri din subventii de exploatare	58,421	32,713	39,457
Alte venituri din exploatare	396,536	630,541	1,223,998
TOTAL Venituri Exploatare	176,365,650	156,800,485	136,223,911
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	122,352,467	108,156,741	91,606,322
Alte cheltuieli materiale	172,465	425,024	474,366
Reduceri comerciale primite	-118,429	-77,559	-125,290
Cheltuieli cu energia si apa	7,251,115	6,010,173	5,968,536
Cheltuieli privind marfurile	1,484,116	1,346,466	3,336,157
Cheltuieli cu personalul	31,154,270	24,607,945	19,144,186
Amortizari si provizioane ptr.depreciere active	5,054,464	5,369,491	4,503,816
Alte cheltueili de exploatare, d.c.	6,858,652	6,773,376	5,939,462
- Ch. Privind prestatiile externe	3,778,563	4,304,408	3,437,675
- Ch. cu alte impozite si taxe	1,599,661	1,186,190	1,149,756
- Alte Cheltuieli	324,594	189,239	409,100
- ajustari privind activele circulante	0	0	0
ajustari privind provizioanele	0	0	0
TOTAL Cheltuieli din Exploatare	174,209,120	152,611,657	130,847,555
PROFIT/PIERDERE din Exploatare	2,156,530	4,188,828	5,376,356
Venituri Financiare	1,156,381	394,698	644,032
Cheltuieli Financiare	2,084,303	1,291,335	1,251,551
PROFIT/PIERDERE financiara	-927,922	-896,637	-607,519
Venituri totale	177,522,031	157,195,183	136,867,943
Cheltuieli totale	176,293,423	153,902,992	132,099,106
Profit brut	1,228,608	3,292,191	4,768,837
Impozit pe profit	0	538,813	134,945
Profit net	1,228,608	2,753,378	4,633,892

In cursul anului 2025 nu am avut cheltuieli din pierderi de creante si debitori.
SC PRODLACTA SA a terminat anul 2024 cu un profit net de 1.228.608 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 2025 s-au realizat următoarele fluxuri de numerar nete (lei)

Din activitatea de exploatare si alte activitati	12.021.373
Din activitatea de investiții	-10.975.186
Creșteri/descreșteri de numerar	1.046.187
Sold de numerar la începutul anului	185.247
Sold de numerar la sfârșitul anului	1.231.434

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 2025 al Emitentului SC PRODLACTA SA

DECLARATIA EMITENTULUI PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA PE PIATA AERO

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

	ale societatii ?			Functionare al societatii
	Administrarea conflictului de interese la nivelul CA este tratat in regulamentul CA?	NU		Se va completa Regulamentul de Organizare si Functionare al societatii cu aceasta cerinta
	A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor CA, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al CA in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, sunt aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului ?	DA		Membrii CA depun o declaratie pe propria raspundere in acest sens
	A.3. Fiecare membru al CA informeaza CA cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot? Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale CA ?	DA		Membrii CA depun o declaratie pe propria raspundere in acest sens
	A.4. Raportul anual informeaza daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui? Raportul anual contine numarul de sedinte ale CA ?	DA		
		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>	<p>DA</p> <p>DA</p> <p>DA</p> <p>DA</p> <p>DA</p> <p>DA</p>		
<p>B. Sistemul de Control Intern</p>	<p>B.1. CA are adoptata o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala</p>	<p>NU</p>		<p>Nu este cazul, societatea nu are filiale</p>

	reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de CA ?			
	B.2. Auditul intern este realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii ? sau Prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta CA, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General ?	DA	NU	
C. Recompense echitabile si motivare	Emitentul dispune de o politica de remunerare si de reguli definitive pentru aceasta politica, prin care determina forma, structura si nivelul remuneratiei membrilor CA ?	DA		
	C.1. Societatea publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor CA si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus ?		NU	<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		

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

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

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

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

Director General

Gaspar Gabriel




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

 An Semestru Anul **2025**

Suma de control 67.826.586

Entitatea SC PRODLACTA SA

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate BRASOV

Strada ECATERINA TOEDOROIU Nr. 5 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J1991000067085

Cod unic de înregistrare 1 1 1 2 5 6 8

Forma de
proprietate

34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

 CAEN 2024 (Rev.2) CAEN 2025 (Rev.3)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1051--Fabricarea produselor lactate si a branzeturilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1051--Fabricarea produselor lactate si a branzeturilor

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 **Entități mijlocii, mari și entități de
interes public**
 Entități de
interes
public

 Entități mici
 Microentități
 Raportări anuale

- 1 entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
- 2 persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
- 3 subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
- 4 sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- 5 persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori :

Capitaluri - total	50.076.185
Capital subscris	67.826.586
Profit/ pierdere	1.228.608

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele și prenumele

GASPAR GABRIEL

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MIHAELA CHITEA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/2017)?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
Entitatea are organizată activitatea de audit intern, potrivit legii?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU

Semnătura

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PAUN CONSTANTIN

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

3416 2 8 8 2 2 3 8 9

**SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA**

 Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)</small>	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	13.413	13.413
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	125.220	112.203
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	138.633	125.616
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	21.668.730	22.342.110
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	29.772.360	40.591.810
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	155.650	116.153
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	2.741.182	6.779.664
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	4.785.925	216.913
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	59.123.847	70.046.650
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	454.633	551.846
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	454.633	551.846
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	59.717.113	70.724.112
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	3.521.666	3.490.550
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	314.792	312.281
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	2.628.218	3.270.879
4. Avansuri (ct. 4091-4901)	29	29	2.321.238	2.602.162
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	8.785.914	9.675.872
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	16.998.652	18.068.599
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	1.637.235	3.806.619
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	18.635.887	21.875.218
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	185.247	1.231.434
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	27.607.048	32.782.524
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	463.423	745.228
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	10.251.678	10.185.059
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	2.312.322	6.096.104
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	19.591.896	25.672.894
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	5.739.351	6.429.766
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	37.895.247	48.383.823
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-9.862.403	-15.054.698
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	49.854.710	55.669.414
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	1.281.223	2.647.490
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.261.837	1.254.589
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	2.543.060	3.902.079
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		1.852.150
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		161.000
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		1.691.150
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	37.627	37.627
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	37.627	37.627
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(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	1.889.777
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	66.299.772	67.826.586

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	66.299.772	67.826.586
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	86.823	95.936
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	3.356.174	3.356.174
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.185.447	1.495.536
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.185.447	1.495.536
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	26.205.334	23.616.566
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.753.378	1.228.608
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	164.610	310.089
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	47.311.650	50.076.185
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	47.311.650	50.076.185

*) 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

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GASPAR GABRIEL

Numele și prenumele

MIHAELA CHITEA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din coi.3)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	159.650.653	174.768.022
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	158.259.119	173.204.100
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	165.799.562	182.614.957
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.391.534	1.563.922
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	7.540.443	9.410.857
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	3.513.422	243.453
3. Venituri din producția de immobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		1.386.124
4. Venituri din reevaluarea immobilizărilor 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	32.713	58.421
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	630.541	396.536
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		40.250
-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	156.800.485	176.365.650
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	108.156.741	122.352.467
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	425.024	172.465
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	6.010.173	7.251.115
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	2.633.033	3.037.895
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	2.813.725	3.655.283
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.346.466	1.484.116
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	77.559	118.429
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	24.607.945	31.154.270
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	23.908.827	30.278.049

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	699.118	876.221
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	5.369.491	5.054.464
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)		
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	5.369.491	5.054.464
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	6.773.376	6.858.652
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	4.304.408	3.778.563
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	1.093.539	1.155.834
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	1.093.539	1.155.834
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.186.190	1.599.661
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	189.239	324.594
Cheltuieli cu dobânziile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	152.611.657	174.209.120
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	4.188.828	2.156.530
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	22.634	28.583
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	372.064	1.127.798
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	394.698	1.156.381
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	884.859	991.346
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	406.476	1.092.957
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.291.335	2.084.303
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	896.637	927.922
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	157.195.183	177.522.031
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	153.902.992	176.293.423
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	3.292.191	1.228.608
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	538.813	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	2.753.378	1.228.608
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- 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 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GASPAR GABRIEL

Numele si prenumele

MIHAELA CHITEA

Semnătura



Formular
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		1.228.608	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	6.780.658		6.780.658	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	5.818.152		5.818.152	
- peste 30 de zile		06	06	2.456.968		2.456.968	
- peste 90 de zile		07	07	386.676		386.676	
- peste 1 an		08	08	2.974.508		2.974.508	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	848.412		848.412	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	608.512		608.512	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	239.900		239.900	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	48.673		48.673	
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	53.965		53.965	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	53.965		53.965	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	11.456		11.456	
III. Numar mediu de salariatii		Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	336		344	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	388		387	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	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. OMF nr.2036/ /2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A			B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		37	668.261
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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	556.766	718.687
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	454.633	551.846
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	1.600	1.600
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	453.033	550.246
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	453.033	550.246
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	102.133	166.841
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	102.133	166.841
- 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	19.371.144	20.657.307
- 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	5.390.087	1.357.495
- 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)	5.836.717	6.849.391
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	4.007.201	3.959.944
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	21.731	97.264
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	456.023	2.407.974
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	301.122	217.535
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	154.901	298.039
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		1.892.400
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	273.085	187.870
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.680.385	2.104.090
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.680.385	2.104.090
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	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	1.403	11.599
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.322	11.516
- în valută (ct. 5314)	100	86	81	83
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	176.945	1.214.007
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	121.670	61.485
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	55.275	1.152.522
- 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	30.144.969	40.658.765

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (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	2.534.751	2.422.386
- 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	21.833.240	31.768.986
- 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	2.101.062	5.639.348
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	3.463.019	4.908.943
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.712.210	2.050.734
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.928.213	2.383.872
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.449.588	1.767.861
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	401.856	511.610
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	76.769	104.401
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	2.136.555	2.032.787
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	2.136.555	2.032.787
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	66.299.772	67.826.586
- acțiuni cotate 4)	150	131	66.299.772	67.826.586
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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 în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			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	66.299.772	X	67.826.586	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	2.478.846	3,74	2.478.846	3,65
- cu capital integral de stat	165	146	2.478.846	3,74	2.478.846	3,65
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	50.603.053	76,32	51.855.990	76,45
- deținut de persoane fizice	170	151	13.217.873	19,94	13.491.750	19,89
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
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. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
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		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor in perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate ø)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
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. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GASPAR GABRIEL

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

MIHAELA CHITEA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lucrului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).
- 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.
- 9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	13.414			X	13.414
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	423.581	0	0	X	423.581
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.718.092	33.286		X	1.751.378
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	2.155.087	33.286	0	X	2.188.373
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	4.671.883	460.764		X	5.132.647
2.Constructii	09	29.134.659	1.196.345	70.250		30.260.754
3.Instalatii tehnice si masini	10	63.461.460	14.823.388			78.284.848
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	527.851				527.851
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.741.182	20.499.901	16.461.420		6.779.663
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	4.785.924		4.569.011		216.913
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	105.322.959	36.980.398	21.100.681		121.202.676
III.Imobilizari financiare	19	454.633	97.213		X	551.846
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	107.932.679	37.110.897	21.100.681		123.942.895

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	418.302			418.302
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.598.152	46.303		1.644.455
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.016.454	46.303		2.062.757
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	40.136		40.136
2.Constructii	28	12.137.812	924.590	51.247	13.011.155
3.Instalatii tehnice si masini	29	33.689.100	4.003.938		37.693.038
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	372.200	39.497		411.697
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	46.199.112	5.008.161	51.247	51.156.026
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	48.215.566	5.054.464	51.247	53.218.783

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GASPAR GABRIEL

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

MIHAELA CHITEA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31 DECEMBRIE 2025**

Metoda directa

2025

Metoda directa		2025
I.	ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE	
A	Total intrari de lichiditati din:	6,428,327
A1	Aport la capitalul social	1,535,927
A2	Rambursare	
A3	Credite pe termen lung, din care:	4,892,400
A.3.1	- Imprumut Garanti	3,000,000
A.3.2	- Alte Credite pe termen mediu si lung	1,892,400
B	Total iesiri de lichiditati prin:	11,067,832
B1	Achizitii de active fixe corporale, inclusiv TVA(211+212+213+214+4093)	9,689,854
B2	Achizitii de active fixe necorporale, inclusiv TVA	39,876
B3	Cresterea investitiilor in curs	1,338,101
C	Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	-4,639,505
D1	D1. Rambursari de Credite pe termen mediu si lung, din care:	5,457,342
D.1.1	- Rate la imprumutul GARANTI, BT	3,824,580
D.1.2	- Rate la alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	1,632,762
D2	D2. Plati de dobanzi la Credite pe termen mediu si lung, din care:	878,339
D.2.1	- La imprumutul GARANTI SI BT	785,989
D.2.2	- La alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	92,350
E	Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D1-D2)	-10,975,186
II	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI	
F	Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA	205,728,439
G	Incasari din activitatea financiara	28,643
H	Incasari din activitatea exceptionala (amenzi, penalitati)	
I	Credite pe termen scurt	316,883.11
J	Total Intrari de numerar (F+G+H+I)	206,073,965
K	Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care:	193,418,861
K1	K1. Materii prime si materiale (607+601+602)	139,308,429
K2	K2. Cheltulele cu personalul direct productiv (inclusiv CAS)	22,649,671
K3	K3. Cheltuieli cu personalul de conducere (inclusiv CAS)	6,785,479
K4	K4. Alte cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS)(642)	1,302,134
K5	K5. Chirii, redevente, leasing operational(612+ TVA)	1,069,105
K6	K6. Utilitati (combustibili, energie, apa, gaze etc.) (605+6022)	13,256,608
K7	K7. Transport(624)	299,635
K8	K8. Costuri functionare distributie(611)	282,268
K9	K9. Reclama/Publicitate	194,064
K10	K10. Deplasari(625)	251,606
K11	K11. Asigurari(613)	603,431
K12	K12. Intretinere si reparatii (6024+6021)	3,601,053
K13	K13. Servicii profesionale (614+TVA +626+TVA +627+628+TVA)	2,215,717
K14	K14. Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport etc.(635)	1,599,661.00
L	Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	12,655,104
M	Plati pentru impozite si taxe	331,486
M1	M1. TVA de platit(4423)	274,258
M2	M2. Impozit pe profit(441)	57,228
N1	Rambursari de credite pe termen scurt imprumut	0
N2	Plati de dobanzi la credite pe termen scurt(666-168)	113,006
O1	Plati exceptionale (amenzi, penalitati)(658)	189,239
O2	Dividende+Participarea salariatilor la profitul soc.	0
P	Total plati, exclusiv cele aferente exploatarii (M+N1+N2+O1+O2)	633,731
Q	Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	12,021,373
III.		0
R	Flux de lichiditati net al perioadel (Q+E)	1,046,187
S	Disponibil de numerar al lunii precedente	185,247
T	Disponibil de numerar curent (S+R)	1,231,434

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la 31 decembrie 2025

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2025	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2025
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	66.299.772	1.526.814				67.826.586
Prime de capital	86.823	9.113				95.936
Rezerve din reevaluare	0					0
Rezerve legale	1.185.447	61.430				1.246.877
Rezerve -Surp.rez. evaluare	3.356.174					3.356.174
Alte rezerve	0	248.659				248.659
Rezultatul reportat	26.205.334			2.588.768		23.616.566
Rezultatul exercitiului financiar						0
Sold creditor	2.753.378	1.228.608		2.753.378		1.228.608
Sold debitor	0					0
Repartizare profit	164.610	310.089		164.610		310.089
TOTAL	47.311.650	2.764.535	0	0	0	50.076.185

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

Baza legala	Valoare capital social	Cerere de mentiuni la Registrul comertului
1	2	3
Capital social in HGR 945/1990 – la 31.12.1991	201.944	Cerere de inmatriculare 87/11.02.1991 la Registrul Comertului Brasov
HGR 26/1992 – reevaluare mijloace fixe la 31.05.1993	2.393.093	Cerere de mentiuni nr.1003/26.05.1993 la Registrul Comertului Brasov
HGR 500/1994 – reevaluare mijloace fixe – sold la 30.11.1994	10.344.600	Cerere de mentiuni nr.M 2095/16.11.1994 la Registrul Comertului Brasov
Corectii neefectuate de organelle de control MF sold 31.07.1995	10.168.175	Cerere de mentiuni nr.M 12535/24.07.1995 la Registrul Comertului Brasov

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

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

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

In data de 19.01.2007 a avut loc Adunarea Generala a Actionarilor S.C. PRODLACTA S.A., in care s-a hotarat aprobarea constatarii majorarii de drept a capitalului social de la 13.827.434 lei la 14.451.788,4 lei, cu valoarea de 624.354,24 lei reprezentand valoarea terenurilor pentru care societatea a obtinut Certificatul de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor si emiterea unui numar de 459.084 actiuni cu o valoare nominala pe actiune de 1,36 lei, care revin de drept Statului Roman reprezenta prin AVAS, in temeiul legii 137/2002, art.12, alin.5, astfel numarul de actiuni al societatii s-a majorat de la 10.167.231 actiuni la 10.626.315 actiuni.

In data de 08.10.2009 a avut loc Adunarea Generala a Actionarilor S.C. PRODLACTA S.A., in care s-a hotarat aprobarea constatarii majorarii de drept a capitalului social de la 14.451.788,4 lei la 16.696.188,4 lei, cu

valoarea de 2.244.400 lei reprezentand valoarea terenurilor pentru care societatea a obtinut Certificatul de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor si emiterea unui numar de 1.650.294 actiuni cu o valoare nominala pe actiune de 1,36 lei, care revin de drept Statului Roman reprezenta prin AVAS, in temeiul legii 137/2002, art.12, alin.5, astfel numarul de actiuni al societatii s-a majorat de la 10.626.315 actiuni la 12.276.609 actiuni.

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

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

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

Astfel in baza art.97 al.7 din Legea 85/2006, actul constitutive al debitoarei SC PRODLACTA SA-in insolventa, s-a modificat dupa cum urmeaza:

- S-a majorat capitalul social al debitoarei SC PRODLACTA SA cu suma de 35.391.765,52 lei, de la valoarea de 16.892.188,72 lei, pana la valoarea de 52.238.954,24 lei;
- Majorarea capitalului s-a efectuat prin emiterea unui nr.26.023.357 actiuni noi, la valoarea nominala de 1,36 lei/actiune, cu o valoare totala de 35.391.765,52 lei;

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

In anul 2015 conform Hotararii AGEA nr.1 din 03.11.2014 si a Deciziei nr.2 din 17.03.2015 s-a majorat capitalul social cu 11.913.609,52 lei de la valoarea de 52.238.954,24 lei, pana la valoarea de 64.197.563,76 lei.

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

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

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

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

In anul 2019 conform Hotararii AGEA din 24.04.2019 si a Deciziei Consiliului de administratie din 02.10.2019 s-a majorat capitalul social cu suma de 5.324.084,70 lei de la valoarea de 57.413.286,70 lei, la valoarea de 62.737.371,40 lei, prin emiterea unui numar de 4.840.077 actiuni noi cu valoare nominala de 1,1 lei/actiune. Operatiunea de majorare a capitalului social a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Brasov, conform Certificatului de inregistrare mentiuni nr.95132/01.11.2019.

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

In anul 2025 conform Hotararii AGEA din 12.11.2024 si a Deciziei Consiliului de administratie 7/ 02.07.2025 s-a majorat capitalul social cu suma de 1.526.814,30 lei de la valoarea de 66.299.772 lei, la valoarea de 67.826.586,30 lei, prin emiterea unui numar de 1.388.013 actiuni noi cu valoare nominala de 1,1 lei/actiune. Operatiunea de majorare a capitalului social a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Brasov, conform Certificatului de inregistrare mentiuni nr.2776723/021.07.2025.

structura actionariatului la 31.12.2025, se prezinta astfel:

Nr. Crt	Denumire detinator	Nr. Actionari la data de:		Nr. Actiuni la data de:		Ponderea in capital social	
		31.12.2024/31.12.2025	31.12.2024/31.12.2025	31.12.2024/31.12.2025	31.12.2024/31.12.2025	31.12.2024/31.12.2025	31.12.2024/31.12.2025
1	JLC GERMANY GMBH	1	1	16.822.262	16.822.262	27,9103%	27,2820%
2	JLC SA CHISINAU	1	1	16.591.565	16.591.565	27,5276%	26,9079%
3	JLC INVESTMENT GMBH	1	1	6.464.756	6.826.028	10,7259%	11,0703%
4	Statul Roman prin Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului	1	1	2.253.496	2.253.496	3,7388%	3,6546%
5	Persoane fizice	---	---	11.758.688	12.265.227	19,5092%	19,8917%
6	Personae Juridice	---	---	6.381.753	6.901.955	10,5882%	11,1935%
	TOTAL			60.272.520	61.660.533	100%	100%

Rezerve legale – Contul 1061, rezervele legale au crescut cu 61.430 lei reprezentand 5% din profitul brut contabil al exercitiului financiar 2024.

Ate rezerve – Contul 1068, rezerve din facilitati fiscale impozit profit reinvestit cresc cu 199.686 lei.

Rezultatul reportat – Contul 117 " Profitul sau pierderea reportata " profitul realizat in anul 2025 se va repartiza in cursul exercitiului financiar urmatore dupa aprobarea AGA.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025, nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale.
Conform OMFP 1802/2014, situatia imobilizarilor si amortizarilor la 31.12.2025 are urmatoarea structura:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoarea ramasa neta
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
	0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	
205 Concesiuni si brevete	436,995	0	0	436,995	418,302	0	0	418,302	18,693
208 Ake imob necorporale	1,718,092	33,286	0	1,751,378	1,598,152	46,303		1,644,455	106,923
Imobilizari necorporale total	2,155,087	33,286	0	2,188,373	2,016,454	46,303	0	2,062,757	125,616
211 Terenuri	4,671,883	460,764	0	5,132,647	0	40,136	0	40,136	5,092,511
212 Constructii	29,134,659	1,196,345	70,250	30,260,754	12,137,812	924,590	51,247	13,011,155	17,249,599
213 Echipamente Tehnologice	63,461,460	14,823,388	0	78,284,848	33,689,100	4,003,938	0	37,693,038	40,591,810
214 Mobilier ap. blr., echip de protectie	527,851	0	0	527,851	372,200	39,497	0	411,697	116,154
231 Imobilizari in curs	2,741,182	20,499,901	16,461,420	6,779,663	0	0	0	0	6,779,663
4093 Avansuri pentru imobilizari corporale	4,785,924	0	4,569,011	216,913	0	0	0	0	216,913
Imobilizari corporale, total	105,322,959	36,980,398	21,100,681	121,202,676	46,199,112	5,008,161	51,247	51,156,026	70,046,650
262 Titluri de participare	454,633	97,213	0	551,846				0	551,846
Imobilizari financiare	454,633	97,213	0	551,846	0	0	0	0	551,846
TOTAL	107,932,679	37,110,897	21,100,681	123,942,895	48,215,566	5,054,464	51,247	53,218,783	70,724,112

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

In anul 2025 au fost realizate imobilizari corporale in valoare de 16.480.497 lei , atat din surse de finantare proprii cat si din surse atrase. Intrarile de imobilizari corporale sunt reprezentate in principal de:

- Amenajare curti interioare in valoare de 460.764 lei;
- Cladiri si constructii in valoare de 1.196.345 lei;
- Echipamente tehnologice productie in valoare de 10.807.830 lei;
- Mijloace de transport parc auto in valoare de 3.744.307 lei;
- Echipamente tehnica de calcul, masura si control in valoare de 271.251 lei.

In acest an au fost scoase din patrimoniul societatii prin casare mijloace fixe cu o valoare de inventar de 72.250 lei si o valoare ramasa de amortizat de 19.002lei.

**SITUATIA
PROVIZIOANELOR PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

- lei -

Elemente de provizioane	Sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final
0	1	2	3	4=1+2-3
Prov.pt.deprecierea mat.consumabile				
Prov.pt.concedii odihna neefectuate	0		0	0
Prov.pt. onorariu administrator	0			0
Prov.pt.deprecierea creantelor-clienti	153.387		0	153.387
Prov.pt.deprecierea creantelor-debitori	57.480		0	57.480



SITUATIA REPARTIZARII PROFITULUI

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

Rezultatul curent de 1.228.608 lei, este format din :

- 2.156.530 lei – profit din activitatea de exploatare.
- 927.922 lei – pierdere din activitatea financiara.

Nu s-au inregistrat valori din activitatea extraordinara.

- Impozit pe profit 0 lei, motivat de faptul ca s-au aplicat prevederile art 22 din legea 227/2015, privind Codul fiscal, astfel s-u constituit rezerve in valoare de 248.659 lei.

Conform legislatiei in vigoare, profitul net in valoare de 1.228.608 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 - 61.430 lei rezerva legala :

- Sume nedeductibile – total = 386,941 lei
din care :

- 133.276 lei Dobanzi, penalitati si amenzi datorate institutiilor statului;
- 58.400 lei Cheltuieli nedeductibile protocol;
- 90.645 lei cheltuieli nedeductibile servicii terti;
- 104.620 lei alte cheltuieli nedeductibile.

SITUATIA ANALIZEI REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Indicatorul	Exercitiul curent	Exercitiul curent
0	2024	2025
1. Cifra de afaceri neta	159,650,653	174,768,022
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	141,883,489	159,924,169
3. Cheltuielile activitatii de baza	110,368,622	127,458,587
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	19,800,172	20,506,789
5. Cheltuielile indirecte de productie	11,714,695	11,958,793
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	17,767,164	14,843,853
7. Cheltuielile de desfacere	5,309,928	5,524,817
8. Cheltuielile generale de administratie	8,950,922	9,003,587
9. Alte venituri din exploatare	682,514	1,841,081
10. Rezultatul din exploatare (6- 7- 8+9)	4,188,828	2,156,530

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	21,875,218	21,875,218	0
Creante comerciale	17,901,758	17,901,758	0
4111	19,642,416	19,642,416	
4118	67,500	67,500	
418	-1,802,856	-1,802,856	
4092	-5,302	-5,302	
Creante personal	97,263	97,263	0
=4282+425	97,263	97,263	
Creante buget	2,407,974	2,407,974	0
4382	217,535	217,535	
4411+4424+4428+4481+4482	298,039	298,039	
4451	1,892,400	1,892,400	
Alte creante	1,468,223	1,468,223	0
267	166,841	166,841	
=461	1,301,382	1,301,382	
473	0	0	

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	52,285,902	48,383,823	3,902,079	0
Imprumuturi bancare TL	8,596,197	4,694,118	3,902,079	
162	6,153,811	3,506,321	2,647,490	
167	2,442,386	1,187,797	1,254,589	
Datorii comerciale	31,698,897	31,698,897	0	0
401	23,041,106	23,041,106		
404	1,211,973	1,211,973		
408	1,349,714	1,349,714		
419	6,096,104	6,096,104		
Datorii personal	2,120,836	2,120,836	0	0
421+423+4015	1,387,957	1,387,957		
426	20,533	20,533		
427	188,315	188,315		
4281	524,031	524,031		
Datorii bugete	2,383,873	2,383,873	0	0
431	1,767,861	1,767,861		
436	111,871	111,871		
437	0	0		
4423	223,752	223,752		
441	0	0		
444	164,531	164,531		
446	11,456	11,456		
447	104,401	104,401		
Alte datorii bugete	0	0		
Alte datorii	7,486,099	7,486,099	0	0
462	1,993,651	1,993,651		
473	1,509	1,509		
5191	5,490,940	5,490,940		

Valoarea cea mai mare a datoriilor s-a inregistrat la contul 401 „ Furnizori ” a caror valoare este de 23.041.106 lei , din care cu obligatii de plata sub 90 zile 17.222.954 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 31.12.2025 (5,0985 LEI/EUR), pentru solduri.

La 31.12.2025 societatea avea angajate credite bancare si anume linie de credit in valoare de 5.490.940 lei, credite pentru activitatea curenta pe termen scurt si imprumuturi pe termen mediu, in suma de 8.596.197 lei .



PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Informații generale

Situațiile financiare pentru exercitiul 2025 au fost întocmite în conformitate cu:

- OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare .
- Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, modificata si completata
- OMFP nr. 2.036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Situațiile financiare încheiate pentru exercitiul financiar al anului 2025 cuprind:

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

Situațiile financiare sunt întocmite în lei.

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la data tranzacției. La sfârșitul exercitiului financiar creanțele și datorile exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb din data de 31.12.2025. Diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

Principii contabile

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

I.Principiul continuității activității

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

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea, în viitorul previzibil, fiind justificată aplicarea principiului continuității activității.

II.Principiul permanentei metodelor

Politicele contabile și metodele de evaluare a elementelor patrimoniale și rezultatelor, pentru anul 2025 au fost aplicate în mod consecvent pentru asigurarea comparabilității în timp, astfel:

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

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

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

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

In urma inventarierii, acolo unde au fost constatate diferente intre inventarul scriptic sic cel faptic, s-au efectuat 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 acesta.

S-au stabilit prin inventariere conform deciziei de inventariere nr.164 /27.11.2025 stocurile factice comparativ cu cele scriptice la gestiuni, diferentele fiind inregistrate ca si imputatii.

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

- c) Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustarea pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Ajustările sunt calculate ca diferența între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă, valoare ce reprezintă valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar.
- d) Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite. La închiderea exercitiului financiar s-au efectuat evaluări pentru obligațiile existente în sold și exprimate în valuta, la valoarea cursului valutar satbilit de BNR la 31.12.2025.
- e) Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci și avansuri de trezorerie. La închiderea exercitiului financiar s-au efectuat evaluări pentru disponibilitățile în sold și exprimate în valuta, la valoarea cursului valutar satbilit de BNR la 31.12.2025.
- f) Veniturile din vânzarea de produse finite au fost incluse în contul de profit și pierdere la data la care a avut loc transferul dreptului de proprietate. Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura execuției contractului la data închiderii bilanțului. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute la momentul încasării efective în contul bancar.

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

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

III.Principiul prudentei

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

IV.Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

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

v.Principiul independentei exercitiilor

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

VI.Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent. In acest sens s-a verificat ca bilantul de inchidere al anului 2024 sa corespunda cu bilantul de deschidere al exercitiului financiar 2025.

VII.Principiul noncompensarii

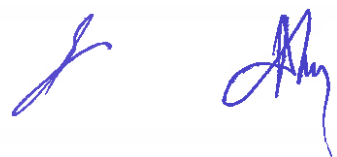
Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezita datorii/capitaluri proprii, de asemenea nu au fost compensate veniturile cu cheltuielile.

VIII.Principiul prelevantei economicului asupra juridicului

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

IX.Principiul pragului de semnificatie

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



-NOTA 7-

SITUATIA ACTIUNILOR SI OBLIGATIUNILOR

Informatia privind evolutia capitalului social si emiterea actiunilor sunt prezentate in „Situatia modificarilor capitalului propriu ” la data de 31 decembrie 2025.



INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Salarizarea directorilor si membrilor Consiliului de Administratie este stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor.

Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si membrilor Consiliului de Administratie in timpul exercitiului financiar analizat.

Structura personalului in anul 2025, se prezinta astfel :

- total personal ,	387 salariati
din care :	
• personal de conducere	8 salariati
• personal administrativ	48 salariati
• personal executie	331 salariati

Salariile platite, aferente exercitiului financiar 2025, precum si cheltuielile cu asigurarile sociale , se prezinta dupa cum urmeaza :

- salarii	30.278.049 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectia sociala	876.221 lei

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI la 31.12. 2025

I. Indicatori de lichiditate:

1.Lichiditatea curenta	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Active curente	28,890,504	27,607,048	32,782,524
B Datorii curente	33,944,904	37,895,247	48,383,823
A/B	0.85	0.73	0.68

2.Lichiditatea imediata	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Active curente	28,890,504	27,607,048	32,782,524
B Stocuri	12,143,097	8,785,914	9,675,872
C Datorii curente	33,944,904	37,895,247	48,383,823
(A-B)/C	0.49	0.50	0.48

II. Indicatori de risc:

1. Gradul de indatorare	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Capital imprumutat > un an	5,454,845	2,543,060	3,902,079
B Capital propriu	44,558,272	47,311,650	50,076,185
A/B	0.12	0.05	0.08

2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	5,376,365	4,188,828	2,156,530
B Cheltuieli cu dobanda	581,183	884,859	991,346
A/B	9.25	4.73	2.18

III. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

1. Numar zile de stocare	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Sold mediu stocuri	6,851,472.00	6,217,886.03	7,369,844
B Rulaj creditor stocuri	435,297,489	530,331,883	581,734,923
A/B*365	5.75	4.28	4.62

2. Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Sold mediu clienti	15,404,893	17,631,811.59	18,962,216
B Cifra de afaceri neta	133,215,530	159,650,653	174,768,022
A/B*365	42.21	40.31	39.60

3. Viteza de rotatie a creditorilor- furnizori	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Sold mediu furnizori	17,520,502	16,241,083	20,631,428
B Cifra de afaceri neta	133,215,530	159,650,653	174,768,022
A/B*365	48.00	37.13	43.09

4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Cifra de afaceri	133,215,530	159,650,653	174,768,022
B Total active imobilizate	54,785,972	59,717,113	70,724,112
A/B	2.43	2.67	2.47

4. Viteza de rotatie a activelor totale	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Cifra de afaceri	133,215,530	159,650,653	174,768,022
B Total active	83,995,648	87,787,584	104,251,864
A/B	1.59	1.82	1.68

IV. Indicatori de profitabilitate

1. Rentabilitatea capitalului angajat	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	5,376,365	4,188,828	2,156,530
B Total active -datorii curente	50,050,744	49,892,337	55,868,041
A/B	0.11	0.08	0.04

V. Solvabilitatea firmei

1. Solvabilitatea firmei	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
A Capitaluri proprii	44,558,272	47,311,650	50,076,185
B Total pasive	83,995,648	87,787,584	104,251,864
A/B	0.5305	0.5389	0.4803

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 1112568.	
SEDIUL SOCIAL	: Brasov, str. ECATERINA TEODOROIU nr. 5	
DURATA SOCIETATII	: nelimitata.	
CIFRA DE AFACERI	: 174.768.022 lei	
CAPITALURI PROPRII	: 50.076.185 lei	
STRUCTURA DE PERSONAL	:	
- total personal ,		387 salariatii
din care :		
• personal de conducere		8 salariatii
• personal administrativ		48 salariatii
• personal executie		331 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 38.500 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 75.161 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 1.000 lei, intrucat s-a inregistrat suprasubscriere.

La data de 14.03.2003 conform situatiei din Registrul Roman al Actionarilor societatea avea un numar de 5.019 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 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.

In anul 2025 conform Hotararii AGEA din 12.11.2024 si a Deciziei Consiliului de administratie 7/ 02.07.2025 s-a majorat capitalul social cu suma de 1.526.814,30 lei de la valoarea de 66.299.772 lei, la valoarea de 67.826.586,30 lei, prin emiterea unui numar de 1.388.013 actiuni noi cu valoare 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 24.04.2023.

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

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2025 pentru:

Entitatea: S.C. PRODLACTA SA

Judetul: 08-BRASOV

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

Numar din registrul comertului: J1191000067085

Forma de proprietate: 34 – Societati comerciale pe actiuni

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

Cod de identificare fiscala: 1112568

Directorul general al societatii, GASPARI GABRIEL, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2025 si confirma ca:

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

DIRECTOR GENERAL

GASPARI GABRIEL



DIRECTOR ECONOMIC

CHITEA MIHAELA

A handwritten signature in blue ink, located at the bottom right of the page.

**RAPORT AL CONSILULUI DE ADMINISTRATIE
al S.C. PRODLACTA S.A.
privind exercițiul financiar al anului 2025**

ACTIVITATEA SOCIETATII IN 2025

Obiectivul principal de activitate al SC Prodlacta SA in anul 2025 l-a constituit procesarea laptelui din colectare si cumparari si desfacerea produselor lactate catre diversi beneficiari.

Principalele obiective urmarite in anul 2025 au fost:

- Asigurarea cantitatii de Lapte Materie Prima in vederea asigurarii volumelor de vanzari stabilite pentru anul 2025, conform normativelor de calitate.
- Organizarea si asigurarea unei activitatii de colectare lapte eficiente, asigurand normele de calitate, temperatura din standardele de calitate, cu respectarea indicatorilor de eficienta stabiliti;
- Continuarea procesului de re tehnologizare si de modernizare a capacitatilor de productie pentru eficientizare a costurilor si lansarea de noi produse pe piata in conformitate cu cerintele consumatorilor;
- Continuarea procesului de innoire a parcului auto destinat activitatii de colectare, distributie produse, in vederea eficientizarii activitatii logistice;
- Preocuparea pentru asigurarea, formarea si dezvoltarea Resurselor Umane necesare implicate in indeplinirea Indicatorilor stabiliti pentru an 2025 (echipa manageriala, forta de Vanzari etc). Asigurarea si formarea unei echipe implicate si determinate pentru realizarea Program 2025.
- Cresterea cotei de piata Prodlacta in departamentele aflate in etapa de dezvoltare (deschise in ultimii 3 ani), si consolidarea pozitiei detinute in departamentele de vazari aflate in etapa de maturitate.
- Continuarea cresterii vanzarilor pe fiecare tip de client printr-o buna executie de piata si prin implementarea unei sortimentatii adecvate;

Societatea comercială PRODLACTA S.A. Braşov înregistrează la finele anului 2025 următoarele:

capital social	67.826.586 lei
rezerve	4.851.710 lei

Cu un capital social de 67.826.586 lei societatea a realizat in exercitiul financiar 2025 o cifra de afaceri în valoare de 174.768.022 lei.

ACTIVITATEA DE ACHIZITIE LAPTE MATERIE PRIMĂ

În anul 2025, activitatea de achiziție a laptelui materie primă s-a desfășurat în baza relațiilor comerciale stabilite cu fermieri, asociații și centre de colectare din zonele tradiționale de aprovizionare ale societății, asigurând continuitatea fluxului de materie primă necesar activității de producție.

laptelui colectat. Relația directă cu partenerii din lanțul de aprovizionare a reprezentat un factor important în asigurarea stabilității operaționale și în susținerea unui lanț valoric local integrat.

Structura bazei de colectare a fost menținută la un nivel stabil, fiind formată din ferme individuale, asociații de producători și centre de colectare, inclusiv centre proprii, organizate pe zone geografice relevante pentru activitatea societății.

Activitatea de colectare a laptelui materie primă a fost influențată de o serie de **factori specifici anului 2025**, dintre care se menționează:

- evoluția **costurilor de producție** la nivelul fermierilor, cu impact asupra prețului de achiziție;
- diferențele existente la nivel regional în ceea ce privește **prețul materiei prime**;
- apariția unor **volumuri suplimentare de materie primă în piețele regionale**, susținute de mecanisme specifice de sprijin, cu impact asupra dinamicii comerciale în anumite piețe de desfacere;
- intensificarea **presiunii asupra prețurilor în piețele externe tradiționale**, în special în contextul unei oferte crescute la nivel regional.

În acest context, societatea a urmărit:

- **asigurarea cantităților necesare de lapte materie primă**, în concordanță cu programul de producție;
- **respectarea parametrilor de calitate și temperatură**, conform standardelor aplicabile;
- **organizarea eficientă a activității de colectare**, prin optimizarea traseelor și a programelor de preluare;
- **adaptarea politicii comerciale în piețele externe**, în funcție de evoluțiile concurențiale și de condițiile de piață.

Eficientizarea activității de colectare a reprezentat o preocupare constantă, având impact direct asupra costurilor operaționale și, implicit, asupra competitivității produselor finite, în contextul unei piețe deschise și integrate la nivel regional.

În condițiile unui mediu de piață caracterizat de volatilitate, activitatea de achiziție a fost gestionată într-o manieră prudentă, urmărindu-se menținerea unui echilibru între costurile de aprovizionare, calitatea materiei prime și continuitatea fluxului de producție.

Pentru perioada următoare, societatea va continua să urmărească adaptarea activității de achiziție la condițiile pieței, prin consolidarea parteneriatelor existente și optimizarea proceselor de colectare, în vederea susținerii obiectivelor operaționale și comerciale.

ACTIVITATEA DE PRODUCȚIE

În anul 2025, activitatea de producție s-a desfășurat în condiții normale, cu asigurarea continuității fluxului tehnologic și respectarea parametrilor de lucru.

S-a procesat lapte materie primă pentru obținerea principalelor produse din portofoliu: iaurt, produse acidofile, smântână, brânzeturi, unt și lapte UHT.

Producția realizată a fost în linie cu cererea din piață, ajustările fiind făcute pe parcurs, în funcție de comenzile primite.

S-a urmărit utilizarea cât mai bună a capacităților de producție și reducerea opririlor neplanificate. Gradul de încărcare al secțiilor a variat în funcție de tipul de produs și de solicitările comerciale.

Pe parcursul anului s-au efectuat lucrări curente de întreținere și intervenții tehnice pentru menținerea echipamentelor în funcțiune. În zona UHT au fost necesare intervenții punctuale, fără a afecta continuitatea producției.

Activitatea s-a desfășurat cu personal calificat, instruit periodic, respectând cerințele de siguranță alimentară și procedurile interne.

În cursul anului au fost introduse în fabricație produse noi, adaptate cerințelor pieței.

Per ansamblu, producția a funcționat stabil, asigurând necesarul pentru activitatea de vânzări.

ACTIVITATEA DE VANZARI

În anul 2025, activitatea de vânzări s-a desfășurat într-un context de piață caracterizat de o **dinamică moderată a consumului**, influențată de evoluția puterii de cumpărare și de efectele procesului inflaționist din perioada anterioară.

În aceste condiții, s-a remarcat o **reconfigurare a comportamentului de consum**, orientată către segmente de preț reduse, în care criteriul de achiziție este predominant determinat de preț. Această tendință a fost reflectată inclusiv în creșterea ponderii produselor comercializate sub marcă proprie a retailerilor, ca alternativă accesibilă pentru consumatori.

În acest context, societatea a urmărit menținerea și dezvoltarea volumelor de vânzări, prin adaptarea continuă a politicilor comerciale și a portofoliului de produse la cerințele pieței.

Cifra de afaceri realizată în anul 2025 a înregistrat o creștere față de anul anterior, evoluție susținută de consolidarea relațiilor comerciale și de o execuție eficientă în piață, în pofida unui mediu caracterizat de **presiune asupra prețurilor de vânzare și intensificarea activităților promoționale**.

Grupa de produs/An	An 2025		An 2024	
	Cifra de afaceri [lei]	Ponderea grupei în CA (%)	Cifra de afaceri [lei]	Ponderea grupei în CA (%)
Lapte	37.656.700	21,55%	33.834.444	21,19%
Produse lactate proaspete	58.679.581	33,58%	53.830.489	33,72%
Unt	33.425.164	19,13%	25.016.722	15,67%
Branzeturi	1.002	0,00%	55.693	0,03%
Înghețată	79.759	0,05%	0	0,00%
Alte marfuri și servicii	44.925.815	25,71%	46.913.305	29,38%
Total cifra de afaceri	174.768.022	100,00%	159.650.653	100,00%

Activitatea de vânzări a fost influențată de o serie de factori specifici anului 2025, dintre care se menționează:

- orientarea consumului către segmente de preț reduse;
- creșterea ponderii mărcilor proprii ale retailerilor;
- intensificarea presiunii promoționale în piață;
- apariția unor volume suplimentare de produse la prețuri competitive în piețele regionale, cu impact asupra anumitor piețe externe de desfacere;
- necesitatea adaptării continue a condițiilor comerciale în vederea menținerii competitivității.

În acest cadru, societatea a acționat în direcția:

- **adaptării mixului de produse și a politicilor comerciale**, în funcție de evoluțiile cererii;
- **menținerii și dezvoltării relațiilor cu partenerii comerciali**, în condiții de echilibru și sustenabilitate;
- **gestionării prudente a politicilor promoționale**, în vederea susținerii volumelor de vânzări;
- **diversificării direcțiilor de dezvoltare**, inclusiv prin extinderea portofoliului în categorii complementare, cum este segmentul de înghețată, contribuind la creșterea flexibilității comerciale și valorificarea oportunităților sezoniere;
- **adaptării activității pe piețele externe**, în funcție de condițiile concurențiale și de dinamica regională.

Activitatea de vânzări a fost gestionată într-o manieră prudentă, urmărindu-se menținerea unui echilibru între susținerea volumelor și protejarea profitabilității, în condițiile unui mediu de piață volatil și competitiv.

Pentru perioada următoare, societatea va continua să urmărească adaptarea strategiilor comerciale la evoluțiile pieței, cu accent pe eficiență, flexibilitate și consolidarea poziției în canalele de distribuție relevante.

Exportul în anul 2025 s-a situat la valoarea de **37,838,092 lei**.

ACTIVITATEA DE LOGISTICA

Principalele Obiective ale anului 2025 au fost:

- Eficienta operationala si Reducerea costurilor au reprezentat preocuparile esentiale pentru activitatea de Logistica;
- Asigurarea unor livrari rapide si de calitate adaptate cerintelor partenerilor nostri (fermieri, comercianti etc) in conditii de eficienta economica;
- Reducerea costurilor de transport, atat din activitatea de colectare lapte materie prima dar si din distributia de produse, printr-o (1) incarcare optima a mijloacelor de transport, (2) planificarea dinamica si eficienta pentru distributie rapida in magazine si retele HoReCa, (3) monitorizarea temperaturii pe perioada transportului pentru a mentine produsele lactate la temperature optime, (4) sistem de urmarire a livrarilor prin aplicatii GPS si de management flota.
- Reducerea timpilor de asteptare prin coordonarea camioanelor cisterna pentru a minimiza intrzierile la receptie;
- Corelarea stocurilor de produse finite din depozite cu volumul cererii din piata pentru minimizarea suprastocarii;
- Asigurarea suportului logistic pentru dezvoltarea distributiei proprii pentru canalul de retail din departamentele Brasov, Ploiesti, Pitesti, Iasi, Bacau, Cluj si Constanta
- Mentenanta preventiva, intretinerea regulata a parcului auto pentru a prevenii opririle neplanificate si minimizarea costurilor de intretinere parc auto;
- Organizarea si instruirea personalului responsabil de buna activitate in Depozite, rapoarte lunare de activitate.

REZULTATELE ECONOMICO - FONANCIARE

În urma activității desfășurate în anul 2025, s-au obținut următoarele rezultate:

Explicatii	An 2025 [lei]	An 2024 [lei]	2025 vs 2024
Venituri din vanzarea produselor finite si semifabricate	179,588,005	162,509,081	10.51
Venituri din vanzarea produselor reziduale	79,312.10	10,861	630.25
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	2,594,697.32	2,758,227	-5.93
Venituri din redevente locatii de gestiune si chirii	142,411.17	131,677	8.15
Venituri din activitati diverse	210,531.62	389,716	-45.98
Venituri din vanzarea marfurilor	1,563,922.33	1,391,534	12.39
Reduceri comerciale	-9,410,857.40	-7,540,443	24.81
Cifra de afaceri	174,768,022	159,650,653	9.47
Venituri din productia stocata	-243,453	-3,513,422	-93.07
Venituri din productia de imobilizari corporale	1,386,124	0	0.00

Explicatii	An 2025 [lei]	An 2024 [lei]	2025 vs 2024
Venituri din subventii de exploatare	58,421	32,713	78.59
Alte venituri din exploatare	396,536	630,541	-37.11
TOTAL Venituri Exploatare	176,365,650	156,800,485	12.48
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	122,352,467	108,156,741	13.13
Alte cheltuieli materiale	172,465	425,024	-59.42
Cheltuieli cu energia si apa	7,251,115	6,010,173	20.65
Cheltuieli privind marfurile	1,484,116	1,346,466	10.22
Reduceri comerciale primite	-118,429	-77,559	52.70
Cheltuieli cu personalul	31,154,270	24,607,945	26.60
Amortizari si provizioane ptr. depreciere active	5,054,464	5,369,491	-5.87
• Ch. Privind prestatiile externe	4,934,397	5,397,947	-8.59
• Ch. cu alte impozite si taxe	1,599,661	1,186,190	34.86
• Alte Cheltuieli	324,594	189,239	71.53
• ajustari privind activele circulante	0	0	0.00
• ajustari privind provizioanele	0	0	0.00
TOTAL Cheltuieli din Exploatare	174,209,120	152,611,657	14.15
PROFIT/PIERDERE din Exploatare	2,156,530	4,188,828	-48.52
Venituri Financiare	1,156,381	394,698	192.98
Cheltuieli Financiare	2,084,303	1,291,335	61.41
PROFIT/PIERDERE financiara	-927,922	-896,637	3.49
Venituri totale	177,522,031	157,195,183	12.93
Cheltuieli totale	176,293,423	153,902,992	14.55
Profit brut	1,228,608	3,292,191	-62.68
Impozit pe profit	0	538,813	-100.00
Profit net	1,228,608	2,753,378	-55.38

Veniturile din exploatare în 2025 față de 2024 au înregistrat o creștere cu 12,48%, determinată de evoluția prețurilor pe piață, atât al produselor livrate, cât și al materiilor prime, materialelor auxiliare, combustibili și utilități.

La 31 decembrie 2025 s-a efectuat inventarierea faptică generală a patrimoniului societății, conform deciziei de inventariere nr.164/27.11.2025. 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, OMFP 1802/2014, Codul Fiscal cu modificările ulterioare, înregistrându-se toate documentele întocmite pentru operațiunile economico-financiare aferente exercitiului 2025.

Posturile înscrise în situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2025 corespund cu datele înregistrate în contabilitate, reflectate în balanța de verificare a conturilor sintetice.

Capitalul social al societății înregistrat în contabilitate la finele anului 2025 este în valoare de 67.826.586 lei.

Numarul de actiuni al societatii este de 61.660.533 actiuni, avand valoarea nominala pe actiune de 1,10 lei.

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

Dezvoltarea activitatii si pregatirea societății conform normelor UE prin investitii

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

In anul 2025 au fost realizate imobilizari corporale in valoare de 16.480.497 lei, atat din surse de finantare proprii cat si din surse atrase. Intrarile de imobilizari corporale sunt reprezentate in principal de: amenajare curti interioare, centrala frig, modernizari echipamente tehnologice, modernizari spatii, achizitii autoutilitare si autoturisme, echipamente tehnica de calcul.

ASPECTE LEGATE DE MEDIU

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

REPARTIZAREA REZULTATULUI

SC PRODLACTA SA a incheiat exercitiul financiar 2025 cu un profit brut de 1.228.608 lei, impozit pe profit nu este datorat, societatea a beneficiat de prevederile art.22 din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, care prevede scutirea de impozit pentru profitul reinvestit in active de productie corespunzatoare subgrupeii 2.1.,rezultand astfel un profit net de 1.228.608 lei. S-a constituit conform legislatiei in vigoare rezerva legala in valoarea de 61.430 lei. Repartizeaza profitului obtinut se face conform prevederilor legale in vigoare, pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti.

SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI la 31 decembrie 2025

N r. crt.	Indicatori de gestiune	Formula de calcul	UM	Valori în 2025
1.	Lichiditatea Generală	Active circ. x 100 Datorii pe term.sc	%	67,76
2.	Lichiditatea redusă	(Act. circ – st.) x100 Datorii curente	%	47,76
3.	Solvabilitatea	<u>Capitaluri proprii</u> x100 Total Pasive	%	48,03

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.

Avand in vedere cele prezentate, propunem spre aprobare Raportul de activitate al Consiliului de Administratie privind exercitiul financiar al anului 2025 si descarcarea gestiunii administratorilor.

OBIECTIVE IMPORTANTE PROPUSE PENTRU 2026

În anul 2026, societatea își propune continuarea dezvoltării într-un mod prudent și echilibrat, adaptat unui mediu economic caracterizat de evoluții imprevizibile ale pieței, de variații ale cererii și de presiuni asupra costurilor și prețurilor de vânzare, cu impact direct asupra dinamicii pieței produselor lactate.

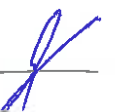
În acest context, principalele direcții de acțiune sunt:

- **Monitorizarea atentă a evoluțiilor din piață și adaptarea continuă a politicilor comerciale**, în vederea menținerii competitivității și a unui echilibru sustenabil între volum și profitabilitate;
- **Consolidarea și dezvoltarea relațiilor comerciale cu partenerii strategici**, precum și extinderea bazei de clienți prin identificarea de noi oportunități în piață;
- **Participarea la proiecte comerciale dezvoltate împreună cu partenerii din retail**, inclusiv în segmentul produselor comercializate sub marcă proprie, în condiții de eficiență și sustenabilitate;
- **Alinierea continuă la standardele de calitate și conformitate solicitate de partenerii comerciali**, în vederea asigurării eligibilității pentru proiecte dezvoltate în colaborare cu rețelele de retail;
- **Diversificarea canalelor de valorificare pe piața internă**, în vederea utilizării eficiente a capacităților disponibile și a adaptării la dinamica cererii;
- **Identificarea și dezvoltarea oportunităților comerciale pe piețele externe din proximitate**, într-o manieră selectivă și prudentă, în vederea diversificării surselor de venit și a valorificării capacităților disponibile;
- **Dezvoltarea portofoliului de produse în segmentul de preț accesibil**, în continuarea direcțiilor inițiate în anul anterior, ca răspuns la tendințele de consum;
- **Continuarea dezvoltării segmentului de înghețată**, ca direcție complementară de creștere, cu rol în diversificarea veniturilor și valorificarea oportunităților sezoniere;
- **Menținerea și consolidarea relațiilor cu partenerii din lanțul de aprovizionare**, în vederea asigurării continuității și stabilității în aprovizionarea cu materie primă;
- **Monitorizarea continuă a evoluțiilor de preț în piețele relevante de materii prime, materiale de ambalare și materiale auxiliare**, precum și identificarea și dezvoltarea de parteneriate la nivel regional, în vederea asigurării unui cadru competitiv și a unei structuri de cost sustenabile;
- **Identificarea și implementarea de măsuri pentru creșterea eficienței în activitatea de achiziție și colectare**, cu impact asupra optimizării costurilor și a utilizării resurselor;
- **Optimizarea activităților logistice și de transport**, atât în distribuția produselor finite, cât și în colectarea materiei prime, prin eficientizarea rutelor și a utilizării resurselor, în vederea reducerii costurilor operaționale și creșterii eficienței;
- **Controlul și optimizarea costurilor operaționale**, în contextul variațiilor factorilor externi;
- **Continuarea demersurilor pentru asigurarea unei producții sustenabile**, prin utilizarea eficientă a resurselor și implementarea de soluții tehnice care contribuie la reducerea impactului asupra mediului;
- **Extinderea utilizării energiei din surse regenerabile**, inclusiv prin valorificarea producției proprii de energie electrică și identificarea de noi oportunități pentru dezvoltarea capacităților existente;
- **Dezvoltarea capitalului uman**, prin investiții în pregătirea profesională, creșterea nivelului de competență și asigurarea stabilității personalului, ca element esențial în susținerea performanței organizaționale.

Societatea va urmări implementarea acestor obiective într-o manieră disciplinată și adaptivă, având în vedere necesitatea unei reacții rapide la schimbările din mediul economic, precum și

menținerea unui echilibru între dezvoltare și gestionarea riscurilor, în vederea creării de valoare sustenabilă pentru acționari.

DIRECTOR GENERAL
Gaspar Gabriel



RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT -RECTIFICAT-

Către,

Acționarii S.C. PRODLACTA S.A. Brasov

*Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare întocmite la
31.12.2025*

Opinie

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale Companiei SC PRODLACTA SA. care cuprind bilantul la data de 31 Decembrie 2025 (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 31.12.2025 transpusă în situațiile financiare, au rezultat următoarele:

Denumire element bilantier	2025	2024
TOTAL ACTIVE NETE	55,669,414	49,854,710
CAPITALURI PROPRII	50,076,185	47,311,650
CIFRA DE AFACERI NETA	174,768,022	159,650,653
REZULTATUL EXERCITIULUI	1,228,608	2,753,378

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Companiei sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2025, 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 Financieri din România (“ISA”). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști (“Codul IESBA”) emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare

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

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

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern ;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, 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 2025

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

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

Alte aspecte

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

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802, articolele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru 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 2025

- 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 2025, 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 Financiarari din Romania - nr.leg. 3416/2010

Brasov ,

16.05.2026



DETALIILE RAPORTULUI

Capitolul I. INTRODUCERE

Raportul de auditare a situațiilor financiare încheiat la 31.12.2025 s-a realizat în conformitate cu Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014, la solicitarea S.C. PRODLACTA S.A. ca urmare a încadrării în prevederile actului normativ amintit, prin aplicarea reglementarilor armonizate cu Directiva IV-a a CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate.

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

1.1 Responsabilitatea părților din contractul de auditare

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

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

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

1.2 Specificarea situațiilor financiare auditate

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

- Bilantul
- Contul de profit și pierderi
- Situația modificărilor capitalurilor proprii
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Politici contabile și note explicative

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

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 31.12.2025 sunt detaliate in anexele ce fac parte integranta din prezentul raport, pe urmatoarele capitole :

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

3. MĂSURI TRANZITORII

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

CAPITOLUL A

PROBLEME GENERALE DE ABORDARE A AUDITULUI

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

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

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

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

Auditorul a procedat la revizuirea generală a situațiilor financiare urmărind :

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

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

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

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

- evidențierea în documentele de lucru a tuturor probelor relevante, pentru procesul de audit, important fiind faptul de a se demonstra datele și faptele relevante care au fost cunoscute la data la care s-a ajuns la concluzie de

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

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, importanță 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 ajutătoare fără a avea însă delegarea de responsabilități pentru a se ajunge la opinia de audit ;
- asistarea la inventarierea stocurilor acolo unde acest lucru a fost posibil (acceptarea mandatului de auditor s-a făcut anterior 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)
- riscul de control (RC) .

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

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 in F2), eşantion care s-a luat spre auditare, in vederea exprimării opiniei din partea auditorului.

In cadrul riscului inerent s-a procedat la :

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

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 Teodoroiu nr.5
Durata societății : nelimitată
Cifra de afaceri : 174.768.022 lei
Capitaluri proprii : 50.076.185 lei
Structura de personal : Total , din care = 387
- conducere = 8
- administrativ = 48
- execuție = 331

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 2025

(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 2025 au fost realizate imobilizari corporale in valoare de 16.450.497 lei , atat din surse de finantare proprii cat si din surse atrase. Intrarile de imobilizari corporale sunt reprezentate in principal de: amenajare curti interioare, modernizari echipamente tehnologice, modernizari spatii, achizitii autoutilitare si autoturisme, echipamente tehnica de calcul.

In anul 2025 s-au valorificat prin vânzare mijloace fixe neutilizate in valoare de 72.250 lei.

La 31.12.2025 au ramas investitii in curs in valoare de 6.779.663,67 lei .

2. SECTORUL DE ACTIVITATE ȘI ACTIVITATEA SOCIETĂȚII

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

Principalele produse realizate sunt:

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

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

Grupa de produs/An	An 2025		An 2024	
	Cifra de afaceri [lei]	Ponderea grupei in CA (%)	Cifra de afaceri [lei]	Ponderea grupei in CA (%)
Lapte	37.656.700	21,55%	33.834.444	21,19%
Produse lactate proaspete	58.679.581	33,58%	53.830.489	33,72%
Unt	33.425.164	19,13%	25.016.722	15,67%
Branzeturi	1.002	0,00%	55.693	0,03%
Inghetata	79.759	0,05%	0	0,00%
Alte marfuri si servicii	44.925.815	25,71%	46.913.305	29,38%
Total cifra de afaceri	174.768.022	100,00%	159.650.653	100,00%

3. ADMINISTRAREA ȘI CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Perioada 01.01.2025- 31.12.2025 administratorii societatii au fost:

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

b). Conducerea executiva:

1.	Gaspar Gabriel	Director General	Nedeterminată
2	Elena Jardan	Director Financiar	Nedeterminată
3	Ruslan Jaloba	Director Logistică	Nedeterminată
4	Chițea Mihaela	Director Economic	Nedeterminată
5	Natalia Pancu	Director Productie	Nedeterminată

Structura organizatorica a societății și modul de subordonare a compartimentelor față de conducerea executivă se prezinta 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-producție, conservare

- Sectia de producție (TNT, rec. acizi, RDX, pulberi);
- Compartiment cercetare-microproducție, inspecția calității;
- Serviciul programare-urmărire producție, proiectare, dezvoltare, investiții, mobilizare;
- Sectia de intretinere, reparații si utilități.

Director economic

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

Director comercial – calitate

- Birou comercial – transporturi;
- Compartiment managementul calității;

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

4. ORGANIZAREA CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV

Este organizat in baza Deciziei nr. 42/03.06.2014.

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

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

5. ORGANIZAREA CONTROLULUI INTERN

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

CAPITOLUL C

1. BILANT

Intocmit la 31.12.2025

Se prezinta ca in anexa nr. 1.

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

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

S-a respectat principiul intangibilității bilantului de deschidere respectiv, bilanțul de deschidere la 01.01.2025, corespunde cu bilanțul de inchidere la 31.12.2024.

Din analiza informațiilor cuprinse in bilanț se constată că valoarea capitalului propriu la 31.12.2025 este de 50.076.185 lei, fiind in creștere față de 31.12.2024 cu suma de 2.764.535 lei, creșterea constând din :

+ profitul realizat in 2025 = 1.228.608 lei;

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

- + prime de capital =9.113;
- + maorare capital = 1.526.814

Pentru anul 2025, in bilanț s-au prezentat valorile brute și cele nete in vederea oglindirii amortismentelor si ajustărilor efectuate.

Modificările posturilor bilanțiere pe valori nete se prezintă astfel:

Majorări :

ACTIV :

- ❖ Imobilizări corporale – terenuri și construcții = 673.380;
- ❖ imobilizări corporale in curs de execuție = 4.038.482;
- ❖ Stocuri = 889.958;
- ❖ Creanțe comerciale = 3.239.331;
- ❖ Cheltuieli inregistrate in avans = 281.805
- ❖ Instalații tehnice și mașini = 10.819.450
- ❖ disponibil trezorerie =1.046.187;

PASIV :

- ❖ 1.366.267 lei = sume datorate instituțiilor de credit ;
- ❖ 6.080.998 lei = datorii comerciale.
- ❖ 690.415 lei = bugetul de stat;
- ❖ 1.691.150 lei = subvenții primite.

Diminuari :

ACTIV :

- 13.017 = licențe , brevete
- 39.497 = alte instalații;

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

PASIV :

- Alte datorii = 7.248;

Capitalurile totale in valoare de 50.076.185 lei, sunt formate din:

- capital social (+) = 67.826.586 lei;
- rezerve din reevaluare (+) = 3.356.174 lei;
- rezerve legale (+) = 1.495.536 lei;
- alte rezerve (+) = 0 lei,
- prime de capital (+) = 95.936 lei
- rezultatul exercitiului-pierdere(+) = 1.228.608 lei;
- rezultat reportat- sold debitor (-) = 23.616.566 lei, reprezentând pierderea aferentă exercițiilor precedente ;

- 0 lei, patrimoniu public.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

La 31.12.2025

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 2025, iar documentele justificative care stau la baza înregistrării în evidența contabilă sunt legale, corect determinate din punct de vedere al valorii acestora și sunt vizate și aprobate de persoanele în drept.

Profitul exercitiului financiar analizat se cifrează la valoarea de 1.228.608 lei.

a). Venituri

Valoarea veniturilor totale înregistrate în anul 2025 a fost de 177.522.031 lei în creștere față de anul 2024 cu 20.326.848 lei.

Pe activități, veniturile sunt grupate astfel:

a 1. Venituri din exploatare	=	176.365.650 lei ;
a 2. Venituri financiare	=	1.156.381 lei;
a 3. Venituri extraordinare	=	lei.

a 1. Venituri din exploatare

Acestea prezintă următoarea structură :

176.365.650 lei - cifra de afaceri, din care :

182.614.957 lei (+) – venituri din vânzări produse finite;

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

1.563.922 lei (+) – venituri din vânzări mărfuri;

58.421 lei (+) –venituri din subvenții;

396.536 lei (+) - alte venituri din exploatare,

243.453 lei (-) - venituri aferente costului de producție în curs

de execuție;

9.410.857 lei (-) reduceri comerciale acordate;

b). Volumul si structura cifrei de afaceri

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

Cifra de afaceri se prezintă după cum urmează :

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

În urma activității desfășurate în anul 2025, s-au obținut următoarele rezultate:

Explicații	2025	2024	2025/2024
	Lei	Lei	
Venituri din vanzarea produselor finite si semifabricate	179,588,005	162,509,081	10.51
Venituri din vanzarea produselor reziduale	79,312.10	10,861	630.25
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	2,594,697.32	2,758,227	-5.93
Venituri din redevente locatii de gestiune si chirii	142,411.17	131,677	8.15
Venituri din activitati diverse	210,531.62	389,716	-45.98
Venituri din vanzarea marfurilor	1,563,922.33	1,391,534	12.39
Reduceri comerciale	-9,410,857.40	-7,540,443	24.81
Cifra de afaceri	174,768,022	159,650,653	9.47
Venituri din productia stocata	-243,453	-3,513,422	-93.07
Venituri din productia de imobilizari corporale	1,386,124	0	0.00
Venituri din subventii de exploatare	58,421	32,713	78.59
Alte venituri din exploatare	396,536	630,541	-37.11
TOTAL Venituri Exploatare	176,365,650	156,800,485	12.48
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	122,352,467	108,156,741	13.13
Alte cheltuieli materiale	172,465	425,024	-59.42
Cheltuieli cu energia si apa	7,251,115	6,010,173	20.65
Cheltuieli privind marfurile	1,484,116	1,346,466	10.22
Reduceri comerciale primite	-118,429	-77,559	52.70
Cheltuieli cu personalul	31,154,270	24,607,945	26.60
Amortizari si provizioane ptr.depreciere active	5,054,464	5,369,491	-5.87
- Ch. Privind prestatii externe	4,934,397	5,397,947	-8.59
- Ch. cu alte impozite si taxe	1,599,661	1,186,190	34.86
- Alte Cheltuieli	324,594	189,239	71.53
- ajustari privind activele circulante	0	0	0.00
ajustari privind provizioanele	0	0	0.00
TOTAL Cheltuieli din Exploatare	174,209,120	152,611,657	14.15
PROFIT/PIERDERE din Exploatare	2,156,530	4,188,828	-48.52
Venituri Financiare	1,156,381	394,698	192.98
Cheltuieli Financiare	2,084,303	1,291,335	61.41
PROFIT/PIERDERE financiara	-927,922	-896,637	3.49
Venituri totale	177,522,031	157,195,183	12.93
Cheltuieli totale	176,293,423	153,902,992	14.55
Profit brut	1,228,608	3,292,191	-62.68
Impozit pe profit	0	538,813	-100.00
Profit net	1,228,608	2,753,378	-55.38

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

Veniturile din exploatare în 2025 față de 2024 au înregistrat o creștere cu 12,48%, respectiv cu 19.565.165 lei. Creșterea a fost dată, în principal, de veniturile din producția vândută, venituri din lucrări executate și servicii prestate.

Raportând cheltuielile de exploatare la veniturile din exploatare rezultă că în 2025 un cost de 987,77, față de un cost în 2024 de 973,29 la 1000 de lei venituri realizate în anul anterior, astfel societatea a înregistrat un profit din exploatare de 1.288.608 lei. La 31 decembrie 2025 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 2025.

Posturile înscrise în situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2025 corespund cu datele înregistrate în contabilitate, reflectate în bilanța de verificare a conturilor sintetice.

Capitalul social al societății înregistrat în contabilitate la finele anului 2025 este în valoare de 67.826.586 lei.

Numărul de acțiuni al societății este de 61.660.533 acțiuni, având valoarea nominală pe acțiune de 1,10 lei.

Piața organizată pe care se tranzacționează acțiunile este AeRO - BVB

a 2. Venituri financiare

Sunt formate din :

1.127.798 lei = diferențe de curs valutar;

28.583 lei = dobânzi;

a 3. Venituri extraordinare

Nu este cazul

c). CHELTUIELI

Cheltuielile totale ale societății sunt în valoare de 176.293.423 lei, din care:

c 1. cheltuieli de exploatare	=	174.209.120 lei ;
c 2. cheltuieli financiare	=	2.048.303 lei ;
c 3. cheltuieli extraordinare	=	lei.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

c 1. Cheltuieli din exploatare

Contul de profit și pierderi se prezintă astfel:

Explicații	2025	2024	2023
	Lei	Lei	Lei
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	122,352,467	108,156,741	91,606,322
Alte cheltuieli materiale	172,465	425,024	474,366
Reduceri comerciale primite	-118,429	-77,559	-125,290
Cheltuieli cu energia si apa	7,251,115	6,010,173	5,968,536
Cheltuieli privind marfurile	1,484,116	1,346,466	3,336,157
Cheltuieli cu personalul	31,154,270	24,607,945	19,144,186
Amortizari si provizioane ptr. depreciere active	5,054,464	5,369,491	4,503,816
Alte cheltuceli de exploatare, d.c.	6,858,652	6,773,376	5,939,462
- Ch. Privind prestatiile externe	3,778,563	4,304,408	3,437,675
- Ch. cu alte impozite si taxe	1,599,661	1,186,190	1,149,756
- Alte Cheltuieli	324,594	189,239	409,100
- ajustari privind activele circulante	0	0	0
ajustari privind proviziunile	0	0	0
TOTAL Cheltuieli din Exploatare	174,209,120	152,611,657	130,847,555

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

c 2. Cheltuieli financiare = 2.084.303 lei

Sunt formate din :

1.092.957 lei = alte cheltuieli financiare;
991.346 lei = dobânzi;

c 3. Cheltuieli extraordinare

Nu este cazul

3. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

La 31.12.2025

Se prezinta ca in anexa 3.

Capitalurile totale in valoare de 50.076.185 lei, sunt formate din:

- capital social (+) = 67.826.586 lei;
- rezerve din reevaluare (+) = 3.356.174 lei;
- rezerve legale (+) = 1.495.536 lei;
- alte rezerve (+) = 0 lei,
- prime de capital (+) = 95.936 lei
- rezultatul exercitiului-pierdere(+) = 1.228.608 lei;
- rezultat reportat- sold debitor (-) = 23.616.566 lei, reprezentând pierderea aferentă exercițiilor precedente ;

➤ 0 lei, patrimoniu public.

Reevaluarea in 2025 nu s-a efectuat asupra clădirilor ce aparțin societății. Capitalul social al societății inregistrat in contabilitate la finele anului 2025 este in valoare de **67.826.586 lei** .

Numărul de acțiuni al societății este de **61.660.533 actiuni**, având valoarea nominal pe acțiune de 1,10 lei. Capitalul social a avut următoarea evoluție de la inființarea societății si anume :

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

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 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.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

In data de 29.12.2009 a avut loc Adunarea Generala a Actionarilor S.C. PRODLACTA S.A in care s-a hotărât aprobarea constatării majorării de drept a capitalului social de la 16.696.188,40 lei la 16.892.188,72 lei, cu valoarea de 196.000,32 lei reprezentând diferenta intre valoarea terenului inregistrata in nota nou emisa aferenta Certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor și valoarea cu care s-a majorat in 08.10.2009 , si 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

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 2023 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 25.802,33lei astfel:

- a) **In Etapa I:** a fost subscris un număr de 658.313 acțiuni comune, cu valoarea nominală de 1,10 lei / acțiune , la prețul de subscriere de 1,10 lei/ 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 - 24.08.2023-23.09.2023
- Etapa II - 28.09.2023- 31.10.2023

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 02.11.2023 privind majorarea de capital prin aport de numerar cu suma de până la 3.562.400,60 lei prin emiterea a 3.238.546 acțiuni noi cu valoarea nominală de 1,10 lei/acțiune . Capitalul social al societății este fixat la suma de **66.299.772 lei** împărțit în **60.272.520 acțiuni** nominative cu valoarea nominală de 1,10 fiecare, în întregime subscris și vărsat de acționari.

Capitalul social este deținut integral de acționari astfel:

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

- ✓ JLC Germany GmbH, persoana juridică cu sediul in Germania, Richard – Lucas strasse nr. 8, 41812 Erkelenz, inregistrată la Tribunalul Monchengladbach sub nr. HRB 12325, in proportie de **27,9103%**, respectiv **16.822.262** acțiuni a câte 1,10 lei fiecare, in valoare de **18.504.488,20 lei**;
- ✓ JLC SA, persoană juridică cu sediul in MD-2032, Sarmizegetusa 90, municipiul Chisinău, Republica Moldova, inregistrată la Registrul de Stat al persoanelor juridice sub nr. 15426/17.07.2012, in proporție de **27,5276%** respectiv **16.591.565** acțiuni a câte 1,10 lei fiecare, in valoare de **18.250.721,50 lei**;
- ✓ Statul român, reprezentat de A.A.A.S. – in proportie de **3,7388%**, respectiv **2.253.496** acțiuni a câte 1,10 lei fiecare, in valoare de **2.478.845,60 lei**.
- ✓ Persoane juridice – in proporție de **20,6048%** respectiv **12.419.020** acțiuni a câte 1,10 lei fiecare, in valoare de **13.660.922 lei**.
- ✓ Persoane fizice – in proporție de **20,2185%** respectiv **12.186.177** acțiuni a câte 1,10 lei fiecare, in valoare de **13.404.794,70 lei**.
- ✓ In anul 2025 conform Hotararii AGEA din 12.11.2024 si a Deciziei Consiliului de administratie 7/ 02.07.2025 s-a majorat capitalul social cu suma de 1.526.814,30 lei de la valoarea de 66.299.772 lei, la valoarea de 67.826.586,30 lei, prin emiterea unui numar de 1.388.013 actiuni noi cu valoare nominala de 1,1 lei/actiune. Operatiunea de majorare a capitalului social a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Brasov, conform Certificatului de inregistrare mentiuni nr.2776723/021.07.2025.

Structura actionariatului la 31.12.2025, se prezinta astfel:

Nr. C rt	Denumire detinator	Nr. Actionari la data de:		Nr. Actiuni la data de:		Ponderea in capital social	
		31.12.2024/31.12.2025		31.12.2024/31.12.2025		31.12.2024/31.12.2025	
1	JLC GERMANY GMBH	1	1	16.822.262	16.822.262	27,9103%	27,2820%
2	JLC SA CHISINAU	1	1	16.591.565	16.591.565	27,5276%	26,9079%
3	JLC INVESTMENT GMBH	1	1	6.464.756	6.826.028	10,7259%	11,0703%
4	Statul Roman prin Autoritatea pentru Administrarea	1	1	2.253.496	2.253.496	3,7388%	3,6546%

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

	Activelor Statului						
5	Persoane fizice	---	---	11.758.688	12.265.227	19,509 2%	19,8917 %
6	Personae Juridice	---	---	6.381.753	6.901.955	10,588 2%	11,1935 %
	TOTAL			60.272.520	61.660.533	100%	100%

✓

Capitalul social al societății înregistrat în contabilitate la finele anului 2025 este în valoare de **67.826.586 lei**.

Numărul de acțiuni al societății este de **61.660.533** acțiuni, având valoarea nominală pe acțiune de **1,10 lei**.

Capitalurile totale în valoare de **50.076.185 lei**, sunt formate din:

- capital social (+) = 67.826.586 lei;
- rezerve din reevaluare (+) = 3.356.174 lei;
- rezerve legale (+) = 1.495.536 lei;
- alte rezerve (+) = 0 lei;
- prime de capital (+) = 95.936 lei;
- rezultatul exercitiului-pierdere(+) = 1.228.608 lei;
- rezultat reportat- sold debitor (-) = 23.616.566 lei, reprezentând pierderea aferentă exercițiilor precedente ;

➤ 0 lei, patrimoniu public.

În cadrul contului 117"Rezultat reportat", valoarea de **23.616.566 lei**, este formată din :

Pierderea aferentă anilor precedenți.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

4. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La 31.12.2025

Se prezinta ca in anexa nr. 4

Din anexa se observa că fluxul total de trezorerie este influențat astfel :
205.728.439 lei – flux generat de activitatea de exploatare ;
-10.975.186 lei – flux generat de activitatea de investiții.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31 DECEMBRIE 2025

Metoda directa	2025
I. ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE	
A Total intrari de lichiditati din:	6,428,327
A1 Aport la capitalul social	1,535,927
A2 Rambursare	
A3 Credite pe termen lung, din care:	4,892,400
A.3.1 - Imprumut Garanti	3,000,000
A.3.2 - Alte Credite pe termen mediu si lung	1,892,400
B Total iesiri de lichiditati prin:	11,067,832
B1 Achizitii de active fixe corporale, inclusiv TVA(211+212+213+214+4093)	9,689,854
B2 Achizitii de active fixe necorporale, inclusiv TVA	39,876
B3 Cresterea investitiilor in curs	1,338,101
C Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	-4,639,505
D1 D1. Rambursari de Credite pe termen mediu si lung, din care:	5,457,342
D.1.1 - Rate la imprumutul GARANTI, BT	3,824,580
D.1.2 - Rate la alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	1,632,762
D2 D2. Plati de dobanzi la Credite pe termen mediu si lung, din care:	878,339
D.2.1 - La imprumutul GARANTI SI BT	785,989
D.2.2 - La alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	92,350
E Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D1-D2)	-10,975,186
II ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI	
F Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA	205,728,439
G Incasari din activitatea financiara	28,643
H Incasari din activitatea exceptionala (amenzii, penalitati)	
I Credite pe termen scurt	316,883.11
J Total Intrari de numerar (F+G+H+I)	206,073,965
K Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care:	193,418,861
K1 K1. Materii prime si materiale (607+601+602)	139,308,429
K2 K2. Cheltuieli cu personalul direct productiv (inclusiv CAS)	22,649,671
K3 K3. Cheltuieli cu personalul de conducere (inclusiv CAS)	6,785,479
K4 K4. Alte cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS)(642)	1,302,134
K5 K5. Chirii, redevente, leasing operational(612+tva)	1,069,105
K6 K6. Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.) (605+6022)	13,256,608
K7 K7. Transport(624)	299,635
K8 K8. Costuri functionare distributie(611)	282,268
K9 K9. Reclama/Publicitate	194,064
K10 K10. Deplasari(625)	251,606
K11 K11. Asigurari(613)	603,431
K12 K12. Intretinere si reparatii (6024+6021)	3,601,053
K13 K13. Servicii profesionale (614+tva +626+tva +627+628+tva)	2,215,717
K14 K14. Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport etc.(635)	1,599,661.00
L Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	12,655,104
M Plati pentru impozite si taxe	331,486
M1 M1. TVA de platit(4423)	274,258
M2 M2. Impozit pe profit(441)	57,228
N1 Rambursari de credite pe termen scurt imprumut	0
N2 Plati de dobanzi la credite pe termen scurt(666-168)	113,006
O1 Plati exceptionale (amenzii, penalitati)(658)	189,239
O2 Dividende+Participarea salariatilor la profitul soc.	0
P Total plati, exclusiv cele aferente exploatarii (M+N1+N2+O1+O2)	633,731
Q Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	12,021,373
III.	0
R Flux de lichiditati net ai perioadei (Q+E)	1,046,187
S Disponibil de numerar al lunii precedente	185,247
T Disponibil de numerar curent (S+R)	1,231,434

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

5. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Exercitiul financiar 2025 s-a incheiat conform reglementarilor OMFP 1802/2014, cât si conform prevederilor Legii Contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile ulterioare.

I. Principiul continuitatii activitatii

Pentru inchiderea exercitiului financiar 2025, cât si in timpul exercitiului s-a pornit de la ideea că societatea își continuă in mod normal activitatea.

Societatea nu întâmpină greutăți in respectarea principiului continuității activității.

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI la 31.12. 2025

I. Indicatori de lichiditate:

1.Lichiditatea curenta	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Active curente	28,890,504	27,607,048	32,782,524
B Datorii curente	33,944,904	37,895,247	48,383,823
A/B	0.85	0.73	0.68

2.Lichiditatea imediata

	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Active curente	28,890,504	27,607,048	32,782,524
B Stocuri	12,143,097	8,785,914	9,675,872
C Datorii curente	33,944,904	37,895,247	48,383,823
(A-B)/C	0.49	0.50	0.48

II. Indicatori de risc:

1. Gradul de indatorare

	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Capital imprumutat > un an	5,454,845	2,543,060	3,902,079
B Capital propriu	44,558,272	47,311,650	50,076,185
A/B	0.12	0.05	0.08

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	5,376,365	4,188,828	2,156,530
B Cheltuieli cu dobanda	581,183	884,859	991,346
A/B	9.25	4.73	2.18

III. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

1. Numar zile de stocare	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Sold mediu stocuri	6,851,472.00	6,217,886.03	7,369,844
B Rulaj creditor stocuri	435,297,489	530,331,883	581,734,923
A/B*365	5.75	4.28	4.62

2. Viteza de rotatie a debitelor-clienti	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Sold mediu clienti	15,404,893	17,631,811.59	18,962,216
B Cifra de afaceri neta	133,215,530	159,650,653	174,768,022
A/B*365	42.21	40.31	39.60

3. Viteza de rotatie a creditelor- furnizori	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Sold mediu furnizori	17,520,502	16,241,083	20,631,428
B Cifra de afaceri neta	133,215,530	159,650,653	174,768,022
A/B*365	48.00	37.13	43.09

4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Cifra de afaceri	133,215,530	159,650,653	174,768,022
B Total active imobilizate	54,785,972	59,717,113	70,724,112
A/B	2.43	2.67	2.47

4. Viteza de rotatie a activelor totale	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Cifra de afaceri	133,215,530	159,650,653	174,768,022
B Total active	83,995,648	87,787,584	104,251,864
A/B	1.59	1.82	1.68

IV. Indicatori de profitabilitate

1. Rentabilitatea capitalului angajat	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	5,376,365	4,188,828	2,156,530
B Total active -datorii curente	50,050,744	49,892,337	55,868,041
A/B	0.11	0.08	0.04

V. Solvabilitatea firmei

1. Solvabilitatea firmei	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
---------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

A Capitaluri proprii	44,558,272	47,311,650	50,076,185
B Total pasive	83,995,648	87,787,584	104,251,864
A/B	0.5305	0.5389	0.4803

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 2025 sunt o continuare a celor din anul 2024 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 ieșirea din patrimoniu :

-s-a făcut la valoarea contabilă.

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

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

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

Metoda de evidență este cea a inventarului permanent.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

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 închiderea exercițiului s-a reflectat in bilanț la valoarea de intrare in patrimoniu.

Nu s-au inregistrat ajustări pentru deprecierea stocurilor in anul 2025.

c). Evaluarea creanțelor

c.1. La intrare

- s-a evaluat la valoarea de inregistrare nominală.

c.2. La închiderea 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 2025 .

d). Evaluarea obligațiilor

d.1. La intrare

- s-a efectuat la valoarea de inregistrare.

d.2. La închiderea 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 închiderea exercitiului financiar – societatea figureaza cu disponibilitati in devize, respectiv 1.152.489,52 lei, care au fost evaluate la cursul stabilit la finele exercițiului financiar 2025, 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.

III. Principiul prudenței

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

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 exercițiului

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 formă finală. S-au efectuat verificări prin sondaj ale înregistrărilor din contabilitate în trim. IV 2025 și trim. I 2026, 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 2025 să corespundă cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar 2024, 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 2025

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

CAPITOLUL D D.1. SITUATIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI La 31.12.2025

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

I. Indicatori de lichiditate:

1. Lichiditatea curenta	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Active curente	28,890,504	27,607,048	32,782,524
B Datorii curente	33,944,904	37,895,247	48,383,823
A/B	0.85	0.73	0.68

2. Lichiditatea imediata	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Active curente	28,890,504	27,607,048	32,782,524
B Stocuri	12,143,097	8,785,914	9,675,872
C Datorii curente	33,944,904	37,895,247	48,383,823
(A-B)/C	0.49	0.50	0.48

II. Indicatori de risc:

1. Gradul de indatorare	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Capital imprumutat > un an	5,454,845	2,543,060	3,902,079
B Capital propriu	44,558,272	47,311,650	50,076,185
A/B	0.12	0.05	0.08

2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	5,376,365	4,188,828	2,156,530
B Cheltuieli cu dobanda	581,183	884,859	991,346
A/B	9.25	4.73	2.18

III. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

1. Numar zile de stocare	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Sold mediu stocuri	6,851,472.00	6,217,886.03	7,369,844

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

B Rulaj creditor stocuri	435,297,489	530,331,883	581,734,923
A/B*365	5.75	4.28	4.62

2. Viteza de rotatie a debitelor-clienti	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Sold mediu clienti	15,404,893	17,631,811.59	18,962,216
B Cifra de afaceri neta	133,215,530	159,650,653	174,768,022
A/B*365	42.21	40.31	39.60

3. Viteza de rotatie a creditelor- furnizori	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Sold mediu furnizori	17,520,502	16,241,083	20,631,428
B Cifra de afaceri neta	133,215,530	159,650,653	174,768,022
A/B*365	48.00	37.13	43.09

4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Cifra de afaceri	133,215,530	159,650,653	174,768,022
B Total active imobilizate	54,785,972	59,717,113	70,724,112
A/B	2.43	2.67	2.47

4. Viteza de rotatie a activelor totale	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Cifra de afaceri	133,215,530	159,650,653	174,768,022
B Total active	83,995,648	87,787,584	104,251,864
A/B	1.59	1.82	1.68

IV. Indicatori de profitabilitate

1. Rentabilitatea capitalului angajat	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	5,376,365	4,188,828	2,156,530
B Total active -datorii curente	50,050,744	49,892,337	55,868,041
A/B	0.11	0.08	0.04

V. Solvabilitatea firmei

1. Solvabilitatea firmei	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
A Capitaluri proprii	44,558,272	47,311,650	50,076,185
B Total pasive	83,995,648	87,787,584	104,251,864
A/B	0.5305	0.5389	0.4803

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

Din analiza indicatorilor privind rentabilitatea societății se constată o scădere a rezultatului față de anul 2024 Această scădere s-a datorat :

- înregistrării unui profit de 4.188.828 lei la activitatea de exploatare, ceea ce în valori relative reprezintă un profit de 12,23 lei la 1000 venituri în 2025 față de 26,71 lei la 1000 lei venituri în anul 2024 venituri din exploatare ;

Rentabilitatea economică înregistrează valoare pozitivă, ceea ce arată faptul că fiecare 100 lei de capital propriu a generat un profit de 2,5 lei . Dacă în anul 2025 se înregistrase profit de 2,5 lei la 100 lei capital propriu, în anul 2024 s-a înregistrat un 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 2,43 în 2023 , la 2,67 în 2024 și de 2,47 în 2025.

Gradul de îndatorare este în creștere 0,08%, acest indicator având o valoare în creștere față de anul 2024 , cu 37,5 % , ceea ce arată ca în anul 2025, datoriile reprezintă 77% din capitalul social, față de anul 2024, când reprezentau 61%.

În ceea ce privește lichiditatea redusă, aceasta are valoare scăzută, respectiv faptul că prin valorificarea activelor circulante, exceptând stocurile, datoriile se acopera în procent de 68%, fiind în scădere față de anul precedent (73%) cu 6,85%.

O scădere substanțială s-a înregistrat și la indicatorul privind rezultatul brut pe salariat. Acest indicator are valori pozitive în anul 2025, cu o scădere substanțială față de anul 2024. Dacă în anul 2024 rezultatul brut pe salariat s-a concretizat printr-un rezultat de 7096,36 lei, în anul 2025, s-a înregistrat o scădere pe salariat la 3.174,70 lei.

Productivitatea muncii (funcție de cifra de afaceri), a înregistrat o creștere cu 8,89%, respectiv de la 411.471 lei cifra de afaceri pe salariat în anul 2024, la 451.597 lei, în anul 2025. datorată în special :

- creșterii cifrei de afaceri în anul 2025, cu 8.65% față de anul 2024.

Salariul mediu pe salariat a crescut de la 5.094 lei/lună în anul 2024, de la 6.343,43 lei/lună în anul 2025, în cifre relative creșterea fiind de 19,70 % .

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

D2. ACTIVE IMOBILIZATE

2.1. Imobilizari necorporale

În această categorie sunt înregistrate :

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

- în contul 203, ștanțe și matrițe pentru pardusele noi ;

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

2.2. Imobilizari corporale

In categoria imobilizărilor corporale, societatea a inregistrat in evidenta contabilă : terenuri, mijloace fixe și imobilizări in curs.

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

2.3. Imobilizari financiare

Nu este cazul

2.4. Evolutia imobilizărilor și amortizărilor privind imobilizarile

Imobilizările au evoluat astfel :

Lei

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

SITUATIA ACTIVEI LOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizari necorporale						
1. Cheltuieli de constituire	01	13.414			X	13.414
2. Cheltuieli de dezvoltare	02	423.581	0	0	X	423.581
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.718.002	33.286		X	1.751.378
4. Fond comercial	04				X	
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	2.155.087	33.286	0	X	2.188.373
II. Imobilizari corporale						
1. Terenuri si amenajari de terenuri	08	4.671.883	460.764		X	5.132.647
2. Constructii	09	29.134.659	1.196.345	70.250		30.260.754
3. Instalatii tehnice si masini	10	63.461.460	14.823.388			78.284.848
4. Alte instalatii, utilaje si mobilier	11	527.851				527.851
5. Investitii imobiliare	12					
6. Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.741.182	20.499.901	16.461.420		6.779.663
7. Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9. Active biologice productive	16					
10. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	4.785.924		4.569.011		216.913
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	105.322.959	36.980.398	21.100.681		121.202.676
III. Imobilizari financiare	19	454.633	97.213		X	551.846
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+18+19)	20	107.932.679	37.110.897	21.100.681		123.942.895

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

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;
- 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 2025 societatea a efectuat inventarierea patrimoniului în baza deciziei nr. **164/27.11.2025**.

După cum se constată soldul imobilizărilor de 123.942.895 lei, la 31.12.2025 se prezintă astfel :

- Imobilizări necorporale = 2.188.373 lei ;
- Imobilizari corporale = 121.202.676 lei
- -din care Imobilizări în curs de execuție= 6.779.663 lei ;
- Imobilizari financiare = 551.846 lei.

După cum se observă au avut loc intrări de mijloace fixe în anul 2025, prin puneri în funcțiune din contul 231 « Imobilizări în curs » , în valoare de 16.461.420 .

S-au înregistrat intrări și în contul 231 « Imobilizări corporale în curs » în anul 2025 în valoare de 20.499.901 lei, din care puneri în funcțiune în valoare de 16.461.420 lei.

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

-construcții = 70.250 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. **164/27.11.2025**– 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 ;

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

- 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.

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare în cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfârșitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheftuleli de constituire	21				
2.Cheftuleli de dezvoltare	22	418.302			418.302
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.598.152	46.303		1.644.455
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.016.454	46.303		2.062.757
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	40.136		40.136
2.Constructii	28	12.137.812	924.590	51.247	13.011.155
3.Instalatii tehnice si masini	29	33.689.100	4.003.938		37.693.038
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	372.200	39.497		411.697
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	46.199.112	5.008.161	51.247	51.156.026
AMORTIZARI- TOTAL (rd.26 +34)	35	48.215.566	5.054.464	51.247	53.218.783

Metoda de amortizare a imobilizarilor corporale este cea liniara.

După cum se observă total amortismente existente în sold la 31.12.2025 sunt de 53.218.783 lei, din care 51.156.026 lei sunt aferente imobilizarilor corporale.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

Gradul de amortizare al imobilizarilor este de 42,94%.

Nu s-au efectuat ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale.

D3. INVESTITII FINANCIARE

Nu este cazul.

D4. STOCURI SI CONTRACTE PE TERMEN LUNG

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

Contractele pe lângă obiectul acestora prevăd clauze cum ar fi :

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

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

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

S-a verificat dacă s-au preluat soldurile in mod corect din balanța de verificare încheiată la data de 31.12.2025, 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 inițial 01.01.2025	Sold final 31.12.2025
	Simbol	Denumire		
1.	301	Materii prime	77.012,60	62101,80
2.	302	Materiale consumabile	2.985.110,12	2.915.083,43
3.	303	Obiecte inventar	73.528,23	81.536,43
4.	331	Productie in curs exec	0	0
5.	341	Semifabricate	285.875,01	259.804,66
6.	345	Produse finite	2.500.234,35	3.091.085,63
7.	348	Dif pret produse finite	155.451,15	215.136,80
8.	371	Marfuri	1.449,57	17.132,70
9.	4091	Furnizori debitori	2.321.237,78	2.813.772,39
11.	Total		13.186.239,38	9.459.309,24

Din analiza de mai sus rezultă că stocurile la 31.12.2025 au scăzut cu 28,26%, față de anul 31.12.2024.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

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

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

Din analiză, s-au constatat următoarele :

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

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

Inventarierea stocurilor s-a făcut în baza Deciziei nr. 164/27.11.2025– privind inventarierea mijloacelor circulante.

D5. DEBITORI SI PLATI ANTICIPATE

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

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

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

La finele exercițiului financiar analizat 2025, creanțele se prezintă astfel :

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	21,875,218	21,875,218	0
Creante comerciale	17,901,758	17,901,758	0
4111	19,642,416	19,642,416	
4118	67,500	67,500	
418	-1,802,856	-1,802,856	
4092	-5,302	-5,302	
Creante personal	97,263	97,263	0
=4282+425	97,263	97,263	
Creante buget	2,407,974	2,407,974	0
4382	217,535	217,535	
4411+4424+4428+4481+4482	298,039	298,039	
4451	1,892,400	1,892,400	
Alte creante	1,468,223	1,468,223	0
267	166,841	166,841	
=461	1,301,382	1,301,382	
473	0	0	

In cont 4111 principalii clienți ai societății sunt :

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

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

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

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

- ~ documentele utilizate pentru lansarea si urmărirea producției ;
- ~ circuitul documentelor, responsabilități, evidențiere, etc ;
- ~ antecalculația si postcalculația ;
- ~ inregistrarea in evidența operativă și cea contabilă ;
- ~ societatea are proceduri privind desfacerea producției proprii.

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

D6. CREDITORI SI ANGAJAMENTE

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	52,285,902	48,383,823	3,902,079	0
Imprumuturi bancare TL	8,596,197	4,694,118	3,902,079	
162	6,153,811	3,506,321	2,647,490	
167	2,442,386	1,187,797	1,254,589	
Datorii comerciale	31,698,897	31,698,897	0	0
401	23,041,106	23,041,106		
404	1,211,973	1,211,973		
408	1,349,714	1,349,714		
419	6,096,104	6,096,104		
Datorii personal	2,120,836	2,120,836	0	0
421+423+4015	1,387,957	1,387,957		
426	20,533	20,533		
427	188,315	188,315		
4281	524,031	524,031		
Datorii bugete	2,383,873	2,383,873	0	0
431	1,767,861	1,767,861		
436	111,871	111,871		
437	0	0		
4423	223,752	223,752		
441	0	0		
444	164,531	164,531		
446	11,456	11,456		
447	104,401	104,401		
Alte datorii bugete	0	0		
Alte datorii	7,486,099	7,486,099	0	0
462	1,993,651	1,993,651		
473	1,509	1,509		
5191	5,490,940	5,490,940		

- lei -

După cum se constată soldul cel mai mare este dat de contul 401 -furnizori (401) ;
 ~ Anaf, reprezentând impozite si contributii legate de salarii si majorări de
 intarziere ;

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

~ **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 44 % din total datorii. Valorile cele mai importante pe furnizori sunt :

Valoare de 6.096.103,98 lei, se inregistreaza la contul 419 « Clienti creditori », obligatia fiind fata de :

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

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

D7. MIJLOACE DE TREZORERIE

Situația pe conturi se prezintă astfel :

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

CONT	ANALITIC	DENUWIRE BANCA	SOLD 31.12.2025	SOLD EXTRAS
5121	BC	Banca Comerciala Brasov	477.07	477.07
5121	bcr4	garanti bcr	5,794.36	5,794.36
5121	RF	Raiffeisen Bank Lei	1,035.66	1,035.66
5121	RH	CARD BUSS	0.00	0.00
5121	rl	TRANSILVANIA	0.00	0.00
5121	T	GARANTIE LAPTE SCOLAR	45,943.85	45,943.85
5121	T6	TRANSILVANIA MAGAZINE	0.00	0.00
5121	TR	Trezorerie	1,522.82	1,522.82
5121	VC	GARANTI COLECTOR RON	0.00	0.00
5121	VR	GARANTI BANK RON	6,711.23	6,711.23
51242	EB	CARD BUSSINES EUR	3,407.23	3,407.23
51242	T1	TRANSILVANIA EUR	1,149,082.09	1,149,082.09
51242	VV	GARANTI BANK EUR	0.20	0.20
51244	T4	TRANSILVANIA HUF	32.72	32.72
		TOTAL	1,214,007.23	1,214,007.23

Mijloacele de trezorerie au inregistrat o creștere cu 1.046.187 lei, in cifre relative creșterea fiind cu 84,96% față de anul 2024.

Creșterea s-a datorat in special creșterii incasărilor. Stocurile au scăzut cu 28,26%, față de anul 2024.

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

7.1. Conturile bancare

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

În ceea ce privește disponibilitățile în valută, acestea au valori nesemnificative, iar diferențele din reevaluarea corectă în funcție de cursul de la 31.12.2025 nu are influența care să afecteze indicatorii economico – financiari ai societății.

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

Intre soldurile contabile la 31.12.2025 si cele din extrasele de cont există concordanță.

S-au verificat prin sondaj actele operațiunilor bancare din luna decembrie 2025 rezultând următoarele :

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

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

7.2. Contul Casa

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

Din verificarea prin sondaj a actelor de casă din luna decembrie 2025 au rezultat următoarele :

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

Intre soldul din contabilitate si cel din Registrul de casă există concordanță.

In dosarul de lucru al auditorului se regăesc probe pentru sustinerea afirmațiilor.

Casa a fost inventariată in baza deciziei nr. 164/27.11.2025, neexistând diferențe.

7.3. Alte mijloace de trezorerie

Nu sunt inregistrate valori la contul avansuri de trezorerie (542) la 31.12.2025 .

D8. IMPOZITE SI TAXE

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

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

Datorii bugete	2,383,873	2,383,873	0	0
431	1,767,861	1,767,861		
436	111,871	111,871		
437	0	0		
4423	223,752	223,752		
441	0	0		
444	164,531	164,531		
446	11,456	11,456		
447	104,401	104,401		

Din analiză se constată faptul că unele obligații față de bugetul consolidat al statului prezintă restanțe, întrucât soldurile la 31.12.2025, sunt mai mari decât rulajele creditoare din luna decembrie 2025 .

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 2025 si anume :

a1.1). Inregistrarea salariilor personalului incadrat

Suma aferentă salariilor este de 2.572.393 lei

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

~ 164.531 lei impozitul pe venit din salarii ,

~ 264.519 lei, contribuția de sănătate ;

~ 650.833 –cas asigurați

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

astfel :

~ 57.915 lei, Contributia asiguratorie pentru munca, respectiv :

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

~ conturile utilizate la inregistrarea salariilor atât ca obligatii față de personal, cât si față de bugetul consolidat sunt corecte, existând analitice separate pentru aceasta

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

activitate. Pentru înregistrarea salariilor s-a folosit contul 641 « Cheltuieli cu salariile » în corespondența cu 421.

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

Nota : Toate obligațiile față de bugetul consolidat se regăsesc în DECLARAȚIA PRIVIND OBLIGAȚIILE DE PLATA A CONTRIBUȚIILOR SOCIALE, IMPOZITUL PE VENIT SI EVIDENȚA NOMINALĂ A PERSOANELOR ASIGURATE (D. 112), depusă sub semnătura electronică corectată cu rectificativă din data de 26.01.2026 cu nr, de înregistrare
Index încărcare: 1046037493 din 26.01.2026

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 104.401 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 745.228,28 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 1.508,90 (C) lei.

D10. CONTURI ÎN AFARA BILANTULUI

Societatea are înregistrate în afara bilanțului următoarele valori :

ct.8033 (D) - Valoare mat. Păstrate în custodie = 2.133.779,92 lei

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

ct. 8039 (C) – Stocuri de natura obiectelor de inventar = 2.133.779,92 lei ;

D11. NOTE DIVERSE

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

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

- Societatea a efectuat inventarierea patrimoniului pe anul 2025, in baza Deciziei nr. 164/27.11.2025, 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 acțiunii de inventariere, comisia centrală a intocmit Raportul Comisiei Centrale , care a fost aprobat la data de 26.03.2026 de către președintele Consiliului de Administratie. Raportul cuprinde :

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

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

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

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

Contabilitatea analitica a stocurilor se tine corespunzator.

Societatea nu a efectuat in anul 2025, reevaluare la clădirile din patrimoniu.

Sunt preluate corect in balanța de verificare, informațiile din conturile sintetice si există concordanță între contabilitatea sintetică si analitică.

Sosietatea are contractate credite .

RAPORT AUDIT SC PRODLACTA SA BRASOV 2025

Indicatorii economico financiari ai societatii prezintă valori pozitive, cu valori reduse , dar fără efecte asupra continuității activității societății.

CONCLUZIE :

În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Companiei sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative si prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2025, 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, 16.05.2026

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

