



## **Raport Anual**

pentru exercițiul financiar **2022**

**Data raportului : 31.12.2022**

## Raport anual pentru exercițiul financiar 2022

<b>Raport anual</b>	Conform Regulamentului nr.5/2018
<b>Pentru exercițiul financiar</b>	<b>2022</b>
<b>Data raportului</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Societatea</b>	<b>PRODVINALCO SA</b>
<b>Sediul social:</b>	<b>Cluj-Napoca, Calea Baciului, nr 2-4, județul Cluj</b>
<b>Număr de telefon/fax:</b>	<b>0372-641910/0372-876976</b>
<b>Numărul de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului:</b>	<b>J12/68/1991</b>
<b>Cod fiscal:</b>	<b>RO 199222</b>
<b>Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare:.</b>	<b>SMT – AeRO</b>
<b>Capitalul social subscris și vărsat:</b>	<b>3.149.503 lei</b>
<b>Clasa, tipul, nr. și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:</b>	<b>Societatea are emise 31.495.034 acțiuni comune nominative dematerializate, cu valoarea nominală de 0.1 lei fiecare, evidențiate prin înscriere în cont.</b>

### Punctul 1. Activitatea societății comerciale

#### 1.1.

##### (a) Descrierea activității de bază

Activitatea desfășurată de societate în anul 2022 a fost următoarea:

- fabricarea băuturilor spirtoase,
- îmbutelierea și comercializarea băuturilor alcoolice
- vânzarea apartamentelor dezvoltate în regie proprie.

Principalul obiect de activitate este reprezentat de distilarea, rafinarea și mixarea băuturilor alcoolice, cod CAEN: 1101.

##### (b) Data de înființare a societății

În anul 1932 a fost înființat un depozit al Monopolului Alcoolului și Tutunului.

În 1951 a luat ființă Întreprinderea de Vin și Băuturi Alcoolice Vinalcool Cluj pe baza Hotărârii Consiliului de Miniștri nr.1204/1951.

În 1985, pe baza D. Nr.434/ 31.12.1985 unitatea își schimbă denumirea în Întreprinderea de Vinificație și Produse Spirtoase.

Prodvinalco SA, s-a constituit în baza HG 1353/27.12.1990 și a Legii nr.31/1990 prin reorganizarea Întreprinderii de Vinificație și Produse Spirtoase Cluj și a Fabricii de Spirt Gherla. Societatea a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Cluj la data de 08.02.1991. La data înființării societății, proprietarul acțiunilor fiind statul român, nu s-a încheiat Contract de societate.

Obiectul de activitate conform statutului era:

- fabricare spirt, rachiuri;
- îmbutelierea și comercializarea vinului, produselor pe bază de vin, spirt, rachiurilor și altor băuturi alcoolice și nealcoolice.

##### (c) Fuziuni sau reorganizări

În cursul exercițiului financiar 2022 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății.

##### (d) Achiziții și înstrăinări de active

Creșterile, respectiv cedările și transferurile de active, sunt prezentate mai jos la valoarea bruta.

## Raport anual pentru exercițiul financiar 2022

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta						Sold la 31-Dec-22
	Sold la 1 ian 2022	Creșteri	Transfer	Reevaluare	Reduceri	Transfer net	
<b>a) Imobilizări necorporale</b>							
Concesiuni, brevete, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări necorporale	406.703	1.176	-	-	-	-	407.879
<b>Total imobilizări necorporale</b>	<b>406.703</b>	<b>1.176</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>407.879</b>
<b>b) Imobilizări corporale</b>							
Terenuri și amenajări de terenuri	4.270.235	-	-	-	-	-	4.270.235
Constructii	13.705.763	716.388	697.086	-	-	-	14.422.151
Instalatii tehnice si masini	17.845.761	900.506	100.669	-	151.705	-	18.594.562
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.823.857	113.428	-	-	-	-	1.937.285
Investitii imobiliare	2.743.595	2.507.280	868.843	1.638.437	677.755	-	4.573.120
Imobilizari corporale in curs de executie	801.033	294.543	-	-	797.754	-	297.822
Investitii imobiliare in curs de executie	63.894	28.715	-	-	92.609	-	-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-
Active biologice productive	9.414	-	-	-	-	-	9.414
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	66.821	820.122	-	-	505.546	-	381.397
<b>Total imobilizări corporale</b>	<b>41.330.373</b>	<b>5.380.982</b>	<b>1.666.598</b>	<b>1.638.437</b>	<b>2.225.369</b>	<b>-</b>	<b>44.485.986</b>
<b>c) Imobilizări financiare</b>							
Alte titluri imobilizate	196.603	-	-	-	-	-	196.603
Alte imobilizări	35.399	19.606	-	-	16.376	-	38.629
<b>Total imobilizări financiare</b>	<b>232.002</b>	<b>19.606</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16.376</b>	<b>-</b>	<b>235.232</b>
<b>Total general</b>	<b>41.969.078</b>	<b>5.401.764</b>	<b>1.666.598</b>	<b>1.638.437</b>	<b>2.241.745</b>	<b>-</b>	<b>45.129.097</b>

La 31 decembrie 2022 s-a procedat la reevaluarea investițiilor imobiliare aflate în proprietatea Societății, scopul acestora fiind aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014.

În cursul anului 2022, Societatea a continuat lucrările de modernizare a clădirilor administrative, a facilităților de producție existente (lucrări demarate încă din anii precedenți), a infrastructurii IT, precum și înnoirea parcului auto, creșterea în valoare a acestora fiind pe parcursul anului în sumă de 2.075.947 lei (2021: 2.166.129 lei).

### (e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării societății

Rezultatul anului financiar încheiat la 31.12.2022 a fost obținut în principal din vânzarea bauturilor alcoolice.

## Raport anual pentru exercițiul financiar 2022

### 1.1.1. Elemente de evaluare generala

Activitatea societății este detaliată în Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar 2022, ce va fi prezentat Adunării Generale a Acționarilor în data de 26 - 27 aprilie 2023 (anexat la prezentul raport).

#### (a) Profit

În anul 2022, PRODVINALCO SA a obținut un profit brut în valoare de 15.566.232 lei, și un profit net de 13.557.452 lei.

#### (b) Cifra de afaceri netă

În cazul PRODVINALCO SA cifra de afaceri netă este reprezentată de veniturile obținute din vânzarea produselor finite și mărfurilor. În anul 2022, cifra de afaceri netă a fost de 59.795.920 lei, în creștere cu 10% față de cifra de afaceri a anului 2021 (54.342.986 lei), datorată creșterii din vânzarea bauturilor alcoolice.

(c) Export - În anul 2022 nu s-au efectuat livrări la export.

#### (d) Costuri

	2021	2022
<b>Cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile</b>	9.415.259	13.153.867
<b>Alte cheltuieli materiale</b>	8.854.149	11.713.621
<b>Alte cheltuieli externe (cu energie și apa)</b>	545.758	673.088
<b>Cheltuieli privind marfurile</b>	35.961	24.380
<b>Reduceri comerciale primite</b>	(2.955)	(41.487)
<b>Cheltuieli cu personalul</b>	11.730.424	12.592.162
<b>Ajustări de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale</b>	2.694.270	2.721.948
<b>Ajustări de valoare privind activele circulante</b>	(278.761)	(2.469)
<b>Cheltuieli privind prestațiile externe *)</b>	6.607.341	8.440.039
<b>Cheltuieli cu alte impozite și taxe</b>	233.275	238.357
<b>Cheltuieli cu protecția mediului inconjurator</b>	9.124	8.775
<b>Alte cheltuieli</b>	998.762	665.798
<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	<b>40.842.607</b>	<b>50.188.079</b>

\*) Cheltuielile cu prestații externe constau în principal în cheltuieli cu transport, servicii de preluare (transfer) responsabilitate pentru ambalaje, marketing și trade marketing, întreținere și reparații.

#### (e) Lichidități

La 31 decembrie 2022, disponibilitățile bănești în conturi curente și cele în numerar din casierie, deținute de PRODVINALCO SA, se ridică la suma de 12.168.501 lei (31 decembrie 2021: 10.456.905 lei).

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății

#### (a) Piețe de desfacere

Principalele grupe de produse realizate au fost:

- țuică și rachiuri naturale
- băuturi spirtoase
- alcool rafinat
- aperitive
- lichioruri

Piața de desfacere pentru produsele PRODVINALCO SA este constituită din toate județele țării, societatea având la momentul de față distribuție la nivel național.

Societatea are 2 categorii de clienți: distribuitorii și lanțurile mari de magazine.

#### b) Ponderea principalelor categorii de produse

Societatea a comercializat băuturi spirtoase în proporție de 99,51% din cifra de afaceri netă, diferența de 0,49% provenind din alte vanzari.

#### c) Produse noi

Societatea nu are în vedere produse noi pentru care să fie afectat un volum substanțial de active.

### 1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnică-materială

Furnizorii de materii prime și materiale utilizate pentru desfacerea activității provin atât din piața internă cât și din cea intracomunitară și externă.

Pentru fiecare reper necesar producției există furnizori alternativi care să asigure continuitatea aprovizionării în orice scenariu.

Achizițiile se realizează în baza unui proces complex de planificare a producției pe baza estimării de vânzări pe unități de produs, luând în considerare parametrii procesului tehnologic de producție.

### 1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

#### (a) Descrierea evoluției vânzărilor pe piața internă/externă

Pentru anul 2022 vânzarea produselor s-a realizat doar pe piața internă.

#### (b) Situația concurențială în principalele segmente de activitate:

Segment de activitate	Concurenți	Număr competitori
Țuica și rachiuri naturale	Diverse firme din tara	<10
Băuturi spirtoase	Diverse firme din tara	>10
Alcool rafinat	Diverse firme din tara	<10
Florio	Diverse firme din tara	<10
Bitter	Diverse firme din tara	<10
Lichior	Diverse firme din tara	>10

## **Raport anual pentru exercițiul financiar 2022**

---

### **(c) Dependențe semnificative**

Societatea nu are dependențe semnificative față de un singur client.

#### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personal**

##### **(a) Număr mediu și pregătirea angajaților**

În anul 2022, numărul mediu de angajați a fost de 106, dintre care peste 33% cu studii superioare.

##### **(b) Raporturile dintre management și angajați**

Raporturile dintre management și angajați s-au desfășurat integral în cadrul legal, fără elemente conflictuale.

#### **1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul asupra mediului înconjurător**

Activitatea de bază a societății nu are un impact negativ asupra mediului înconjurător luând-se măsurile necesare pentru protejarea mediului.

#### **1.1.7. Evaluarea activității de cercetare-dezvoltare**

Societatea nu a avut cheltuieli de cercetare-dezvoltare în cursul anului 2022.

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

**Riscul de credit** - Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, diminuând expunerea Societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

**Riscul de preț** – existent la nivelul materiilor prime utilizate în producție – este adresat prin încheierea unor contracte ferme și existența furnizorilor alternativi.

**Riscul de lichiditate și cash flow** – acesta este practic inexistent, Societatea având lichidități semnificativ pozitive, v. Punctul 1.1.1 e).

**Riscul ratei dobânzii** - expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobânda variabilă pe care Societatea le are. Cheltuiala cu dobânda se situează la un nivel relativ scăzut, prin urmare conducerea Societății consideră un risc scăzut asociat ratei dobânzii.

#### **1.1.9. Elemente de perspectivă**

##### **a) Factori de incertitudine**

Majorările accentuate de taxe și impozite, în speță acciza care afectează puternic piața băuturilor alcoolice precum și scăderea pieței și a puterii de cumpărare a clienților cărora se adresează produsele societății sunt elemente care pot afecta volumul activității desfășurate. Cuantumul accizei a crescut de la 3.778,89 lei/hl alcool pur la 4.208,86 lei/hl alcool pur.

## Raport anual pentru exercițiul financiar 2022

Societatea nu desfășoară achiziții semnificative din cele două țări aflate în conflictul curent, Rusia și Ucraina, respectiv nu efectuează livrări către cele două țări. Societatea a identificat furnizori care pot substitui achizițiile care anterior se realizau din Ucraina. Bugetul aprobat pentru anul 2023 a fost construit ținând cont de impactul inflației, respectiv influența acesteia asupra prețurilor pentru bunurile și serviciile comercializate.

### b) Cheltuieli de capital

În cursul anului 2022 și până la data raportului curent nu au avut loc cheltuieli de capital semnificative, de măsură să afecteze situația financiară a societății.

### Punctul 2. Active corporale

#### 2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție:

CLADIRILE PRINCIPALE		
Nr. Crt	Amplasare	
1	Clădire secția Baci, Calea Baciului, nr.2-4	
TERENURI		
Nr. Crt	Amplasare	Suprafața (mp)
1	Secția Baci, Cluj-Napoca	14.551

#### 2.2. Gradul de uzură

Clădirile și terenurile sunt proprietatea societății comerciale din anul 1993.

Nr. Crt	Amplasare	Vechime (an construcție)
1	Clădire secția Baci, Calea Baciului, nr.2-4	1972

Atât clădirile cât și terenurile menționate mai sus au fost supuse reevaluării la data de 31.12.2020, generând o creștere înregistrată în contul de rezerve din reevaluare.

#### 2.3. Dreptul de proprietate

Nu s-au semnalat probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

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

#### 3.1. Piețe

Valorile mobiliare emise de PRODVINALCO SA sunt acțiuni comune nominative dematerializate, evidențiate prin înscrieri în cont. Ele se tranzacționează la Bursa de Valori București, în cadrul Sistemului Multilateral de Tranzacționare SMT -AeRO.

#### 3.2. Dividende

La sfârșitul anului 2022 se înregistrau aproximativ 24 de mii acționari ce dețineau acțiuni comune nominative dematerializate evidențiate prin înscrieri în cont.

Societatea a distribuit dividende în fiecare din ultimii trei ani; suma dividendelor pentru distribuire este propusă Adunării Generale de către Consiliul de Administrație, luând în calcul o

## Raport anual pentru exercițiul financiar 2022

multitudine de factori printre c. are: rezultatul operațional al societății, fluxurile de numerar, planurile de investiții.

Dividendele brute plătite în ultimii 3 ani sunt sumarizate mai jos:

Anul profitului distribuit	Dividende brute (lei)	Dividende plătite (lei)	Sume acumulate (dividende neridicate, pana la data de 31.12.2022)
2019 și rezultatul reportat al anilor anteriori	7.004.496	6.335.548	668.948
2020 și rezultatul reportat al anilor anteriori	10.002.823	9.033.976	968.847
2021 și rezultatul reportat al anilor anteriori	12.002.757	10.801.021	1.201.736

Consiliul de Administrație analizează periodic nivelul fondurilor disponibile în vederea distribuirii, echilibrând nevoia de finanțare a Societății cu cea de atragere/menținere a gradului de interes al investitorilor/acționarilor. Având în vedere nivelul rezultatului reportat, precum și rezultatul net al fiecărui exercițiu financiar, Consiliul de Administrație a propus în fiecare an spre aprobarea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor sume de distribuit, astfel încât să se respecte o relativă liniaritate a distribuțiilor de dividende din punct de vedere al datei plăților.

Anul profitului distribuit	Dividende brute (lei)	Dividende plătite (lei)	Sume acumulate (dividende neridicate, pana la data de 31.12.2021)
2018 și rezultatul reportat al anilor anteriori	13.001.477	11.758.166	1.243.311
2019 și rezultatul reportat al anilor anteriori	7.004.496	6.316.369	688.127
2020 și rezultatul reportat al anilor anteriori	10.002.823	8.990.852	1.011.971

### 3.3. Acțiuni proprii

Societatea nu a derulat operațiuni care să implice acțiunile proprii.

### 3.4. Filiale

Societatea nu are filiale la 31.12.2022.

### 3.5. Emitere de obligațiuni

Nu este cazul.



## Raport anual pentru exercițiul financiar 2022

### Punctul 4. Conducerea societății comerciale

#### 4.1 Administratori

##### (a) Consiliul de Administrație la data de 31.12.2022:

Nume	Funcție
Albon Vasile	Președinte
Todea Mircea Dorin	Președinte executiv
Moraru Alin Constantin	Membru
Hosu Viorel Marcel	Membru
Hosu Marilena	Membru
Albon Mircea Radu	Membru
Todea Nicolaie Gheorghe	Membru

Consiliul de Administrație nu a fost evaluat pe parcursul anului 2022. În cursul anului 2022, Consiliul de administrație s-a întrunit de 17 ori.

În cursul anului 2022, Societatea a plătit indemnizații membrilor Consiliului de Administrație („C.A.”), remunerații și bonusuri conducerii executive în valoare netă de 1.330.808 lei.

**(b) Acorduri, înțelegeri, legături de familie** – nu este cazul

##### (c) Participarea la capitalul societății la data de 31.12.2022:

Nume	Deținere
Todea Mircea Dorin	25,35 %
Albon Vasile	23,58 %
Hosu Viorel Marcel	15,65 %
Moraru Alin Constantin	deținere 1/2 din cont comun reprezentand total 15,19 %
Todea Nicolaie Gheorghe	0,11 %
Hosu Marilena	0 %
Albon Mircea Radu	0 %

**(d) Persoane afiliate** - nu e cazul

#### 4.2. Conducerea executivă

Conducerea executivă a fost asigurată pe parcursul exercitiului financiar 2022 de către Dascal Alexandru – director general cu atribuții delegate de Consiliul de Administrație.

Contractul de mandat al Directorului General este valabil până la data de 3 decembrie 2027.

Mandatele membrilor Consiliului de Administrație sunt valabile până la data de 01.08.2023.

**(b) Acorduri, înțelegeri, legături de familie** – nu este cazul

##### (c) Participarea membrilor conducerii la capitalul social al societății

La data de 31.12.2022, Dascal Alexandru, Director General, deține un număr de 1.640.243 acțiuni, reprezentând 5,21% din capitalul societății.

#### 4.3. Litigii

Nici una dintre persoanele care fac parte din Consiliul de Administrație sau din conducerea executivă nu au fost sancționate ca urmare a unor litigii sau proceduri administrative.

Societatea este implicată în mai multe litigii. Conducerea Societății consideră că aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operațiunilor și poziției financiare a Societății.

## Raport anual pentru exercițiul financiar 2022

### Punctul 5. Situația financiar-contabilă

#### (a) Elemente de bilanț (lei)

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
<b>Total active</b>	85.865.292	89.541.962	97.887.201
<b>Active imobilizate</b>	42.335.799	29.054.863	29.840.928
<b>Active circulante</b>	43.333.375	60.279.904	67.815.515
<b>Din care, casa și conturi la bănci</b>	12.707.955	10.456.905	12.168.501
<b>Datorii curente</b>	19.912.672	21.741.738	26.248.691
<b>Datorii pe termen lung</b>	2.186.361	2.221.697	599.792
<b>Provizioane pentru impozite</b>	2.243.403	-	-
<b>Alte provizioane</b>	-	-	864.514
<b>Profituri nedistribuite, la dispoziția societății</b>	37.728.015	50.611.864	53.105.393

#### (b) Contul de profit și pierdere (lei)

	2020	2021	2022
<b>Venituri totale</b>	53.425.814	57.021.393	66.035.613
<b>Cifra de afaceri</b>	53.839.438	54.342.986	59.795.920
<b>Cheltuieli totale</b>	36.639.055	40.990.844	50.469.381
<b>Cheltuieli de exploatare</b>	36.537.089	40.842.607	50.188.079

#### (c) Cash flow (lei)

	2020	2021	2022
<b>Numerar net din activități de exploatare</b>	19.806.639	8.772.053	13.236.482
<b>Numerar net din activități de investiție</b>	(1.894.332)	(1.324.762)	(475.256)
<b>Numerar net din activități de finanțare</b>	(12.683.738)	(9.698.341)	(11.049.630)
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei de raportare</b>	7.479.387	12.707.955	10.456.905
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei de raportare</b>	12.707.955	10.456.905	12.168.501

### Punctul 6. Semnături

**Președinte Executiv Consiliu  
de Administrație**

**Todea Mircea Dorin**

**Director General**

**Dascăl Alexandru**

**Director Financiar**

**Mirza Anca**

## Raport anual pentru exercițiul financiar 2022

### Declaratie privind Guvernanța Corporativă

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
<b>A1</b>	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	<input type="checkbox"/>		
<b>A2</b>	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	<input type="checkbox"/>		
<b>A3</b>	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătura cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătura care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	<input type="checkbox"/>		
<b>A4</b>	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau Președintelui Executiv. Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.	<input type="checkbox"/>		
<b>B1</b>	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.	<input type="checkbox"/>		
<b>B2</b>	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată	<input type="checkbox"/>		

## Raport anual pentru exercițiul financiar 2022

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
	(departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății ii va raporta direct directorului general.			
<b>C1</b>	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și de asemenea ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	<input type="checkbox"/>		
<b>D1</b>	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	<input type="checkbox"/>		
<b>D1.1</b>	Principalele regulamente ale societății: actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	<input type="checkbox"/>		
<b>D1.2</b>	CV-urile membrilor organelor statutare;		<input type="checkbox"/>	CV-urile membrilor Consiliului de Administrație sunt în curs de actualizare
<b>D1.3</b>	Rapoartele curente și rapoartele periodice	<input type="checkbox"/>		

## Raport anual pentru exercițiul financiar 2022

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
<b>D1.4</b>	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	<input type="checkbox"/>		
<b>D1.5</b>	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;	<input type="checkbox"/>		
<b>D1.6</b>	Alte informații de natura extraordinara care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultanț Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Marker.	<input type="checkbox"/>		
<b>D1.7</b>	Societatea trebuie sa aibă o funcție de Relații cu Investitorii și sa includă in secțiunea dedicate acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare	<input type="checkbox"/>		
<b>D2</b>	O societate trebuie sa aibă adoptata o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	<input type="checkbox"/>		

## Raport anual pentru exercițiul financiar 2022

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
<b>D3</b>	O societate trebuie sa aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.	<input type="checkbox"/>		Societatea are adoptata o politica cu privire la prognoze, însă aceasta nu vor fi furnizate.
<b>D4</b>	O societate trebuie sa stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât sa permită participarea unui număr cat mai mare de acționari.	<input type="checkbox"/>		
<b>D5</b>	Rapoartele financiare vor include informații atât in romana cat și in engleza, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		<input type="checkbox"/>	Informațiile incluse in rapoartele financiare sunt in limba romana.
<b>D6</b>	O societate va organiza cel puțin o întâlnire/conferința telefonica cu analiști și investitori, in fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in secțiunea Relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.		<input type="checkbox"/>	

**Președinte Executiv Consiliu de Administrație**

**Todea Mircea Dorin**

**Director General**

**Dascăl Alexandru**

**Director Financiar**

**Mirza Anca**

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT  
CĂTRE ACȚIONARIII SOCIETĂȚII PRODVINALCO SA**

**1 Opinia**

Am auditat situațiile financiare ale societății PRODVINALCO SA cu sediul social în Mun. Cluj-Napoca, Calea Baciului, nr. 2-4, Jud. Cluj, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J12/68/1991, cod fiscal 199222 (“Societatea”). Situațiile financiare ale Societății pentru anul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, numerotate de la pagina 3 la 40, conțin:

- Bilanțul la 31 decembrie 2022;
- Contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- Situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- Situația fluxurilor de trezorerie, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată; și
- Note la situațiile financiare, care includ un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

Cifra de afaceri	59.796 mii lei
Total active	97.887 mii lei
Total datorii	27.843 mii lei
Total capitaluri proprii	70.045 mii lei
Profitul net al exercițiului financiar	13.557 mii lei

- 2** În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, precum și performanța financiară și fluxurile de trezorerie ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”) și cu politicile contabile prezentate în Nota 2 a acestor situații financiare.

**Bazele opiniei**

- 3** Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile Auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

- 4 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

#### Aspecte cheie de audit

- 5 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost tratate în contextul auditului nostru asupra situațiilor financiare ca întreg și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu furnizăm o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspect cheie de audit	Modul în care aspectul a fost tratat în cadrul auditului
<p><b>Evaluarea stocurilor de natura imobilizărilor deținute în vederea dezvoltării de proiecte imobiliare</b></p> <p>La 31 decembrie 2022, Societatea are în proprietate terenuri și construcții localizate în municipiul Cluj-Napoca, care sunt incluse în situațiile financiare în categoria stocurilor, la valoarea totală de 23.194.426 RON. Acestea sunt prezentate în nota 4 „Stocuri” la situațiile financiare. Imobilizările sunt deținute cu scopul de a fi utilizate pentru dezvoltarea unor proiecte imobiliare.</p> <p>Evaluarea stocurilor se face, conform politicilor contabile aplicate de Societate, la minimumul dintre costul stocurilor și valoarea realizabilă netă a acestora. Pentru a se asigura ca valoarea realizabilă netă la 31 decembrie 2022 a imobilizărilor nu este mai mică decât costul acestora la acea dată, Societatea a apelat la analiza întocmită de către un evaluator autorizat pentru a stabili valabilitatea valorilor de piață estimate pentru terenurile care au făcut obiectul raportului de evaluare din 02.02.2022. Din analiza efectuată a rezultat că valorile de piață estimate în cadrul raportului de evaluare își mențin valabilitatea și la 31.12.2022.</p> <p>Am considerat astfel evaluarea stocurilor de natura imobilizărilor ca fiind un aspect cheie de audit, având în vedere utilizarea de estimări și ipoteze specifice în determinarea valorii realizabile nete a acestora.</p>	<p><b>Proceduri efectuate</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Înțelegerea întregului proces și a politicii contabile privind determinarea valorii realizabile nete a stocurilor de natura imobilizărilor.</li><li>• Verificarea clasificării corecte a imobilizărilor în categoria stocurilor în situațiile financiare, conform cerințelor OMFP 1802/2014.</li><li>• Testarea documentelor aferente mișcărilor de stocuri de natura imobilizărilor în cursul anului 2022.</li><li>• Înțelegerea stadiului în care se prezintă proiectele imobiliare.</li><li>• Înțelegerea și evaluarea rezonabilității ipotezelor folosite de către expertul evaluator în analiza valabilității valorilor de piață stabilite în baza raportului de evaluare pentru stocurile de natura imobilizărilor deținute de Societate la 31 decembrie 2022.</li></ul>



## Alte informații

- 6 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului Administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489 -492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acele controale interne pe care Conducerea le consideră necesare pentru a permite întocmirea unui Raport al Administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul Administratorilor este prezentat în anexa la situațiile financiare și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră privind situațiile financiare nu acoperă Raportul Administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim Raportul Administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul Administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul Administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul Administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, 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 anexate;
- b) Raportul Administratorilor, identificat în cele de mai sus, include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489 – 492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul Administratorilor care să fie eronate semnificativ.

## Responsabilitățile Conducerii pentru situațiile financiare

- 7 Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în Nota 2 a acestor situații financiare și pentru controalele interne pe care Conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii. În întocmirea situațiilor financiare, Conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând dacă este cazul, aspectele referitoare la continuarea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază contabilă, cu excepția cazului în care Conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile, fie nu are o alternativă realistă în afara acestora.



## Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 8** 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 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 determina, 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 Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional în decursul auditului. De asemenea, noi:

- 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 cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate 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 Societății.
  - Evaluăm gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către Conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare al utilizării de către Conducere a principiului continuității activității ca bază contabilă 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 Societății 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. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
  - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, incluzând descrierile aferente și măsura în care tranzacțiile și evenimentele care stau la baza situațiilor financiare sunt reflectate în mod fidel.
- 9** Comunicăm Conducerii, printre alte aspecte, ariile planificate și desfășurarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

- 10** De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
- 11** Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit.

### **Alte dispozitii legale si de reglementare**

- 12** Nu am furnizat pentru Societate serviciile non-audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.
- 13** Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv asociatilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociatilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de asociatii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

*Cioata Cristina Maria*

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: CIOATA CRISTINA MARIA  
Registrul Public Electronic: AF3111

Cioata Cristina Maria

Înregistrată în registrul public al auditorilor financiari și al firmelor de audit cu nr. AF3111

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit: JP AUDITORS&ADVISORS SRL  
Registrul Public Electronic: FA944

În numele,

JP Auditors&Advisors SRL

Piața Avram Iancu, Nr. 15, Cluj-Napoca, Județ Cluj

Înregistrat în registrul public al auditorilor financiari și al firmelor de audit cu nr. FA944

Cluj Napoca, 22 martie 2023



**PRODVINALCO**  
TRADIȚIE DIN 1932

**PRODVINALCO S.A.**

**SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României  
nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare**

**(Împreună cu raportul auditorului independent și raportul administratorilor)**

**PRODVINALCO S.A.**  
**SITUAȚIILE FINANCIARE**  
Întocmite în conformitate cu  
**Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014**  
**LA 31 DECEMBRIE 2022**

---

**CUPRINS:**

**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	
BILANȚ	3 - 7
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	8 - 10
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	11
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALUL PROPRIU	12 - 13
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	14 - 38
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 - 8

**PRODVINALCO S.A.**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

A	B	1 ianuarie 2022 1	31 decembrie 2022 2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 - 2801)	01	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02	-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	70.867	25.837
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	04	-	-
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	05	-	-
6. Avansuri (ct. 4094)	06	-	-
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>70.867</b>	<b>25.837</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	17.157.646	17.046.406
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	7.421.649	6.757.174
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	820.752	715.486
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	2.610.570	4.573.121
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	12	801.033	297.822
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	13	63.894	-
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14	-	-
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	6.132	4.955
9. Avansuri (ct. 4093)	16	66.821	381.398
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>28.948.497</b>	<b>29.776.362</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	-	-
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	-	-
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	100	100
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	-	-
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	35.399	38.629
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>35.499</b>	<b>38.729</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>29.054.863</b>	<b>29.840.928</b>

**PRODVINALCO S.A.**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

A	B	1 ianuarie 2022 1	31 decembrie 2022 2
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	3.344.373	3.502.404
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	980.797	1.129.212
3. Produse finite și mărfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947- 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	26.401.430	32.749.891
4. Avansuri (ct. 4091)	29	690.014	332.621
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b><u>31.416.614</u></b>	<b><u>37.714.128</u></b>
<b>II. CREANTE</b>			
(Sumele care urmează sa fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	18.304.405	17.567.056
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	-	-
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453 - 495*)	33	-	-
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	101.980	365.830
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	-	-
6. Creanțe reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct.463)	35a	-	-
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	<b>36</b>	<b><u>18.406.385</u></b>	<b><u>17.932.886</u></b>
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37	-	-
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	-	-
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. CASA și CONTURI LA BANCİ</b>			
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	<b>40</b>	<b><u>10.456.905</u></b>	<b><u>12.168.501</u></b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL</b>			
(rd. 30 + 36 + 39 + 40)	<b>41</b>	<b><u>60.279.904</u></b>	<b><u>67.815.515</u></b>
<b>C. CHELTUIELI în AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)</b>			
- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	207.099	221.345
- Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44	96	9.413

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

**PRODVINALCO S.A.**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

A	B	1 ianuarie 2022 1	31 decembrie 2022 2
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentând-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	-	-
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	-	24.738
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	4.171.894	3.262.431
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	15.242	-
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	-	-
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	-	-
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	<b>53</b>	<u>17.554.602</u> <b>21.741.738</b>	<u>22.961.522</u> <b>26.248.691</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)</b>	<b>54</b>	<u>38.723.405</u>	<u>41.755.725</u>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)</b>	<b>55</b>	<u>67.778.364</u>	<u>71.606.066</u>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentând-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	-	-
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	-	-
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60	-	-
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	61	-	-
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	-	-
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	<b>64</b>	<u>2.221.697</u> <b>2.221.697</b>	<u>599.792</u> <b>2.430.330</b>

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



**PRODVINALCO S.A.**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

A	B	1 ianuarie 2022 1	31 decembrie 2022 2
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	65	-	-
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	-	864.514
<b>TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)</b>	<b>68</b>	<b>-</b>	<b>864.514</b>
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
<b>1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70 + 71):</b>	<b>69</b>	<b>92.060</b>	<b>129.554</b>
- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	70	21.860	32.444
- Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	71	70.200	97.110
<b>2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care:</b>	<b>72</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	73	-	-
- Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	74	-	-
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 76 + 77):</b>	<b>75</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	76	-	-
- Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	77	-	-
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78	-	-
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)</b>	<b>79</b>	<b>92.060</b>	<b>129.554</b>
<b>J. CAPITAL și REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	3.149.503	3.149.503
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81	-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	-	-
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031) SOLD C	-	-	-
<b>TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)</b>	<b>85</b>	<b>3.149.503</b>	<b>3.149.503</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>86</b>	<b>58.739</b>	<b>58.739</b>
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>87</b>	<b>7.987.074</b>	<b>9.973.323</b>
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	629.901	629.901
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89	-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	3.049.386	3.127.791
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>91</b>	<b>3.679.287</b>	<b>3.757.692</b>

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

**PRODVINALCO S.A.**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1 ianuarie 2022</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
		<b>1</b>	<b>2</b>
Acțiuni proprii (ct. 109)	92	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94	-	-
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) (ct. 117)</b>	<b>SOLD C 95</b>	<b>36.654.216</b>	<b>39.626.346</b>
	<b>SOLD D 96</b>	-	-
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR (ct. 121)</b>	<b>SOLD C 97</b>	<b>14.006.648</b>	<b>13.557.452</b>
	<b>SOLD D 98</b>	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	49.000	78.405
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87 +91 - 92 +93 - 94 +95 - 96 +97 - 98 - 99)</b>	<b>100</b>	<b>65.486.467</b>	<b>70.044.650</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	101	-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)	102	-	-
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)</b>	<b>103</b>	<b>65.486.467</b>	<b>70.044.650</b>

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 22 martie 2023.

**Administrator,**

**TODEA MIRCEA DORIN**

**Întocmit,**

**MIRZA ANCA**  
**Director Financiar**

**PRODVINALCO S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar încheiat la	
		31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
		1	2
<b>A</b>	<b>B</b>		
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)</b>	<b>01</b>	<b>54.342.986</b>	<b>59.795.920</b>
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	01a		
	(301)	53.975.442	59.502.466
Producția vândută	02		
(ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)		77.756.588	87.306.105
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	85.935	13.013
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	23.499.537	27.523.198
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 766*)</del>	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711 + 712)	07		
Sold C	07	-	3.339.342
Sold D	08	(1.434.535)	-
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758 + 7815)</b>	<b>13</b>	<b>1.196.257</b>	<b>2.720.925</b>
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14		26.006
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	15		-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	<b>16</b>	<b>56.973.778</b>	<b>65.855.557</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17	9.415.259	13.153.867
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	8.854.149	11.713.621
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apa) (ct. 605)	19	545.758	673.088
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	19a		
	(302)	424.553	542.510
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	19b		
	(303)	79.946	92.375
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	20	35.961	24.380
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	2.955	41.487
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	11.730.424	12.592.162
a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23	11.377.149	12.204.837
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645)	24	353.275	387.325
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	2.694.270	2.721.948
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26	2.694.270	2.721.948
a.2) Venituri (ct. 7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	(278.761)	(2.469)
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814+ din ct 6818)	29	178.106	175.731
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814+ din ct 7818)	30	456.867	178.200

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

**PRODVINALCO S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

Denumirea indicatorilor <b>A</b>	Nr. rd. <b>B</b>	Exercițiul financiar încheiat la	
		31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
		<b>1</b>	<b>2</b>
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>7.848.502</b>	<b>9.927.044</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32		
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33	6.607.341	8.440.039
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	233.275	238.357
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	9.124	8.775
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	-	-
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38	998.762	665.798
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-	-
- Cheltuieli (ct. 6812)	40	-	-
- Venituri (ct. 7812)	41	-	-
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>40.842.607</b>	<b>50.188.079</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	<b>43</b>	<b>16.131.171</b>	<b>15.667.478</b>
- Pierdere (rd. 42 - 16)	<b>44</b>	-	-
12. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45	1.425	3.187
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	-	-
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	25.326	65.552
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	-	-
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	-	-
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	20.864	111.317
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	-	-
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)</b>	<b>52</b>	<b>47.615</b>	<b>180.056</b>
<b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	<b>53</b>	-	-
- Cheltuieli (ct. 686)	<b>54</b>	-	-
- Venituri (ct. 786)	<b>55</b>	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

**PRODVINALCO S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

Denumirea indicatorilor <b>A</b>	Nr. rd. <b>B</b>	Exercițiul financiar încheiat la	
		<b>31</b>	<b>31 decembrie</b>
		<b>decembrie</b>	<b>2022</b>
		<b>2021</b>	<b>2022</b>
		<b>1</b>	<b>2</b>
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	56	55.560	175.937
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	-	-
18. Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	92.677	105.365
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)</b>	<b>59</b>	<b>148.237</b>	<b>281.302</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	-	-
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	100.622	101.246
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>62</b>	<b>57.021.393</b>	<b>66.609.688</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>63</b>	<b>40.990.844</b>	<b>51.043.456</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)</b>			
- Profit (rd.62 - 63)	64	16.030.549	15.566.232
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	66	2.023.901	2.008.780
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	66b (305)		
22. Impozit specific unor activitati (Ct.695)	67	-	-
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	68	-	-
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	69	14.006.648	13.557.452
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	70	-	-

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 22 martie 2023.

Administrator,

**TODEA MIRCEA DORIN**

Întocmit,

**Director Financiar**

**PRODVINALCO S.A.**  
**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

Denumirea elementului <b>A</b>	<b>Exercitiul financiar</b>	
	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activități de exploatare:</b>		
<b>Profit net</b>	<b>14.006.648</b>	<b>13.557.452</b>
<b>Ajustări pentru:</b>		
Amortizare și ajustări de depreciere privind imobilizările corporale și necorporale	2.694.270	2.721.948
Ajustări de valoare privind activele circulante	(278.761)	(2.469)
Ajustări de depreciere privind imobilizările financiare	-	-
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	-	-
Veniturile din dobânzi	(25.326)	(65.552)
Cheltuieli privind dobânzile	55.560	175.937
Pierdere / (Profit) din vânzarea respectiv casarea imobilizărilor corporale și necorporale	(162.008)	(1.401.710)
Venituri din prescrierea dividendelor	(802.938)	(1.232.942)
Venituri din dividende încasate	(1.425)	(3.187)
Impozit pe profit	2.023.901	2.008.780
<b>Profitul din exploatare înainte de schimbări în capitalul circulant</b>	<b>17.509.921</b>	<b>15.758.257</b>
(Creștere) / descreștere a creanțelor comerciale și de altă natură	(4.903.023)	809.113
Descreștere / (Creștere) a stocurilor	(1.977.729)	(6.654.222)
Creștere / (descreștere) a datoriilor comerciale și de altă natură	(77.532)	5.332.114
Impozit pe profit plătit	(1.779.584)	(2.008.780)
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activități de exploatare</b>	<b>8.772.053</b>	<b>13.236.482</b>
<b>Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de investiție:</b>		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(1.639.669)	(2.519.780)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	288.156	1.975.785
Incasari din dobanzi	25.326	65.552
Plata în numerar pentru achiziționarea de titluri de participare		
Incasari din vanzarea de imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt cedate	-	-
Dividende încasate	1.425	3.187
<b>Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de investiție</b>	<b>(1.324.762)</b>	<b>(475.256)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de finanțare:</b>		
Încasări din împrumuturi / plăți		
Rambursări de împrumuturi	(80.177)	-
Dobânzi încasate	-	-
Dobânzi plătite	(55.559)	(175.937)
Dividende plătite	(9.051.010)	(10.273.555)
Impozit pe dividende plătit	(500.141)	(600.138)
<b>Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de finanțare</b>	<b>(9.686.887)</b>	<b>(11.049.630)</b>
<b>(Descreșterea) / creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>	<b>2.251.050</b>	<b>1.711.596</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar</b>	<b>12.707.955</b>	<b>10.456.905</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>10.456.905</b>	<b>12.168.501</b>

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 22 martie 2023.

**Administrator,**

**TODEA MIRCEA DORIN**

**Întocmit,**

**MIRZA ANCA**  
**Director Financiar**

**PRODVINALCO S.A.**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

**2022**

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2022	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
		Total, din care:	Prin Transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	3.149.503	-	-	-	-	3.149.503
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Patrimoniul institutelor naționale de cercetare – dezvoltare	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	58.739	-	-	-	-	58.739
Rezerve din reevaluare	7.987.074	2.507.280	868.843	521.031	521.031	9.973.323
Rezerve legale	629.901	-	-	-	-	629.901
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	3.049.386	78.405	78.405	-	-	3.127.791
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	• Sold C 12.315.451	13.957.648	13.957.648	12.002.757	12.002.757	14.270.342
	• Sold D -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile și corectarea erorilor contabile (Nota 12.1)	• Sold C -	-	-	-	-	-
	• Sold D 3.092.174	879.678	-	2.244.729	-	1.727.123
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	• Sold C 27.430.939	521.031	521.031	868.843	868.843	27.083.127
	• Sold D -	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	• Sold C 14.006.648	13.557.452	13.557.452	14.006.648	14.006.648	13.557.452
	• Sold D -	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	• Sold D 49.000	78.405	78.405	49.000	49.000	78.405
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>65.486.467</b>	<b>29.663.733</b>	<b>28.904.974</b>	<b>25.105.550</b>	<b>27.350.279</b>	<b>70.044.650</b>

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 22 martie 2023.

**Administrator,**

**TODEA MIRCEA DORIN**

**Întocmit,**

**MIRZA ANCA,**  
**Director Financiar**

**PRODVINALCO S.A.**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

**2021**

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2021	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care:	Prin Transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	3.149.503	-	-	-	-	3.149.503
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Patrimoniul institutelor naționale de cercetare – dezvoltare	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	58.739	-	-	-	-	58.739
Rezerve din reevaluare	16.916.597	-	-	8.929.523	8.929.523	7.987.074
Rezerve legale	629.901	-	-	-	-	629.901
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	3.000.386	49.000	49.000	-	-	3.049.386
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	7.968.995	14.349.279	14.349.279	10.002.823	10.002.823	12.315.451
		• Sold C				
		• Sold D				
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile și corectarea erorilor contabile (Nota 11.1)	-	-	-	-	-	-
		• Sold C				
		• Sold D				
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	3.091.675	2.243.902	-	2.243.403	-	3.092.174
		• Sold C				
		• Sold D				
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	18.501.416	8.929.523	8.929.523	-	-	27.430.939
		• Sold C				
		• Sold D				
Repartizarea profitului	14.623.683	14.006.648	14.006.648	14.623.683	14.623.683	14.006.648
		• Sold C				
		• Sold D				
	274.404	49.000	49.000	274.404	274.404	49.000
		• Sold C				
		• Sold D				
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>61.483.141</b>	<b>35.041.548</b>	<b>37.285.450</b>	<b>31.038.222</b>	<b>33.281.625</b>	<b>65.486.467</b>

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 22 martie 2023.

**Administrator,**

**TODEA MIRCEA DORIN**

**Întocmit,**

**MIRZA ANCA,**  
**Director Financiar**



**PRODVINALCO S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

---

## **1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII**

PRODVINALCO S.A. ("Societatea") este o societate pe acțiuni înființată în 1991, sediul social fiind înregistrat la adresa Calea Baciului, nr. 2-4, Cluj-Napoca, Romania. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului cu numărul J12/68/1991.

Obiectul principal de activitate al Societății îl constituie producerea, îmbutelierea și comercializarea băuturilor alcoolice, fiind autorizată ca producător în unitatea pe care o deține în Cluj-Napoca, Calea Baciului nr. 2- 4. Un alt obiect de activitate al Societății este reprezentat de vânzarea de bunuri imobiliare proprii.

Societatea are acțiunile listate la Bursa de Valori București, categoria AERO – Sistemul alternativ de tranzacționare.

## **2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății PRODVINALCO SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicata 2015), cu modificările ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Politicile contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la PRODVINALCO S.A.

Societatea nu are filiale.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

### **Principii contabile semnificative**

#### ***Principiul continuității activității***

Societatea își va continua în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

## **2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE (continuare)**

### ***Principiul permanenței metodelor***

Societatea aplică consecvent de la un exercițiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

### ***Principiul prudenței***

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

### ***Principiul contabilității de angajamente***

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

### ***Principiul intangibilității***

Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

### ***Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv***

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea fiecărei componente ale elementelor de active și de datorii.

### ***Principiul necompensării***

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

### ***Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză***

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

### ***Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție***

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. În cazul terenurilor și clădirilor, acestea sunt prezentate la valoarea justă.

## **2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)**

### **Principiul pragului de semnificație**

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

### **Moneda de raportare**

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

### **Utilizarea estimărilor contabile**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

### **Continuitatea activității**

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, ce au avut în vedere și impactul pandemiei asupra economiei și activității Societății, conducerea considera că Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

### **Conversii valutare**

Tranzacțiile realizate în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției.

La data bilanțului, elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, între cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută și a celor exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercițiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achiziționate cu plata în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției.

Elementele nemonetare achiziționate cu plata în valută și înregistrate la valoarea justă (de exemplu, imobilizările corporale reevaluate) se prezintă în situațiile financiare anuale la această valoare.

**PRODVINALCO S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

---

## 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Cursurile de schimb RON / USD și RON / EUR comunicate de Banca Națională a României la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
RON / USD	4.3707	4.6346
RON / EUR	4.9481	4.9474

### Situatii comparative

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

### Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere.

#### **Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare**

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniară pe durata de utilizare.

#### **Alte imobilizări necorporale**

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare, pe durata celor 3 ani de durată utilă de viață.

### Imobilizări corporale

#### **Costul / Evaluarea**

Costul inițial al imobilizărilor corporale achiziționate constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construire a acelui activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuiala reprezentând rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricație (definite ca active care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata în vederea utilizării sale prestabilite sau pentru vânzare) sunt incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție. În costurile îndatorării se include dobânda

**PRODVINALCO S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

---

## **2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)**

la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație.

În costul inițial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acestora la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondența cu un cont de provizioane.

În cazul în care o clădire este demolată pentru a fi construită o altă clădire, cheltuielile cu demolarea și cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a clădirii demolate sau costul activului respectiv, atunci când acesta este evidențiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fără a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătura cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate sau majorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoaștere.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiază, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile și sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere pentru imobilizările corporale, iar valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă este scoasă din evidență. Piese de schimb importante și echipamentele de securitate sunt considerate imobilizări corporale atunci când se estimează că vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

### **Investiții imobiliare**

Investiția imobiliară este proprietatea (un teren sau o clădire – ori o parte a unei clădiri – sau ambele) deținută mai degrabă pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, ori ambele, decât pentru a fi utilizată în producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori în scopuri administrative sau pentru a fi vândută pe parcursul desfășurării normale a activității.

La 1 ianuarie 2015, Societatea a stabilit pe baza politicilor contabile și a raționamentului profesional, care dintre proprietățile imobiliare deținute îndeplinesc condițiile pentru a fi încadrate la investiții imobiliare. Astfel, Societatea a procedat la clasificarea în această categorie a tuturor proprietăților imobiliare deținute în scopul creșterii valorii capitalului și / sau generării de venituri – fie prin vânzare, fie prin închiriere, mai degrabă decât în scopul derulării activității de producție și comercializare a băuturilor spirtoase. Terenurile deținute pentru o utilizare viitoare încă nedeterminată sunt considerate ca fiind deținute în scopul creșterii valorii capitalului.

Transferurile în sau din categoria investițiilor imobiliare trebuie făcute dacă și numai dacă există o modificare a utilizării, evidențiată de:

- a) începerea utilizării de către Societate, pentru un transfer din categoria investițiilor imobiliare în categoria proprietăților imobiliare utilizate de Societate;
- b) încheierea utilizării de către posesor, pentru un transfer din categoria proprietăților imobiliare utilizate de Societate în categoria investițiilor imobiliare;

În cazul în care Societatea decide să cedeze o investiție imobiliară, cu sau fără amenajări suplimentare, entitatea continuă să trateze proprietatea imobiliară ca investiție imobiliară până în momentul în care aceasta este scoasă din evidență.

## **2. PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE (continuare)**

În mod similar, dacă Societatea începe procesul de reamenajare a unei investiții imobiliare existente, în scopul utilizării viitoare continue ca investiție imobiliară, atunci proprietatea imobiliară rămâne investiție imobiliară și nu este reclasificată drept proprietate imobiliară utilizată de posesor în cursul reamenajării.

Proprietățile imobiliare deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității sau în procesul de construcție ori de amenajare în vederea unei astfel de vânzări, de exemplu, proprietățile imobiliare dobândite cu scopul exclusiv de a fi cedate ulterior, în viitorul apropiat, sau cu scopul de a fi amenajate și revândute reprezintă, din punct de vedere contabil, stocuri.

În cazul în care un activ care a fost inițial recunoscut la terenuri în imobilizări corporale sau investiții imobiliare, este folosit ulterior pentru construirea de ansambluri de locuințe destinate vânzării, valoarea terenului se evidențiază distinct la stocuri, la valoarea de înregistrare în contabilitate. Transferul la stocuri se realizează în momentul în care conducerea Societății hotărăște utilizarea proprietății imobiliare pentru construirea de ansambluri de locuințe destinate vânzării. Dacă proprietatea imobiliară a fost reevaluată, concomitent cu schimbarea naturii activului, rezerva din reevaluare corespunzătoare acestuia se transferă în contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare".

Regulile de baza privind recunoașterea inițială, cheltuielile ulterioare și evaluarea aplicabile imobilizărilor corporale rămân valabile și în cazul investițiilor imobiliare. Societatea a optat pentru evaluarea investițiilor imobiliare la valoare justă.

### **Reevaluarea terenurilor, clădirilor și investițiilor imobiliare**

Reevaluarea terenurilor, clădirilor și investițiilor imobiliare se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justă. În cazul investițiilor imobiliare pentru care nu au fost găsiți încă chiriași, Societatea le evidențiază la valoarea justă în bilanț. Diferențele de reevaluare sunt reflectate în rezerva de reevaluare sau contul de profit și pierdere, după caz.

La 31 decembrie 2017, în baza deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea clădirilor, terenurilor și investițiilor imobiliare aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014. La 31 decembrie 2018 Societatea a considerat că nu este necesară o nouă reevaluare a terenurilor, clădirilor și investițiilor imobiliare.

La 31 decembrie 2019, s-a procedat la reevaluarea investițiilor imobiliare aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014. Având în vedere evoluția pieței imobiliare pentru active similare, Societatea consideră că valoarea contabilă netă a clădirilor și terenurilor nu poate diferi semnificativ de valoarea lor justă, și prin urmare nu a considerat că este necesară o nouă reevaluare a acestora la 31 decembrie 2019.

La 31 decembrie 2020, s-a procedat la reevaluarea clădirilor și terenurilor aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014. Societatea a considerat că nu este necesară o nouă reevaluare a investițiilor imobiliare.

La 31 decembrie 2021, Societatea nu a considerat că este necesară o nouă reevaluare a terenurilor, clădirilor și investițiilor imobiliare.

La 31 decembrie 2022, s-a procedat la reevaluarea investițiilor imobiliare aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014.

Valorile imobilizărilor astfel determinate în urma reevaluării sunt amortizate începând din 1 ianuarie al anului următor anului în care a avut loc reevaluarea. Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referința la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie

## **2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)**

să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare. Reevaluările de imobilizări corporale și investiții imobiliare sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat la ieșirea activului din entitate; valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

### **Tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare**

Conform legislației fiscale din România, până la data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale deveneau taxabile doar în momentul în care destinația acestora era schimbată. Ulterior modificării codului fiscal, începând cu data de 1 mai 2009, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, efectuată după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz. Rezerva din reevaluare transferată în 1175 ca urmare a schimbării destinației și naturii activelor din investiții imobiliare în stocuri, va fi impozitată la momentul scaderii din gestiune a acestor active.

### **Amortizarea**

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizează.

Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

<b>Tip</b>	<b>Ani</b>
Clădiri și construcții	3 - 80
Mașini de producție	1 - 36
Vehicule de transport	1 - 8
Investiții imobiliare – clădiri	3 - 71

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificată de o modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații, altele decât cele determinate de întreținerea curentă, sau învechirea unei imobilizări corporale. De asemenea, în cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare. Atunci când elementele care au stat la baza stabilirii inițiale a duratei de utilizare economică s-au modificat, Societatea stabilește o nouă perioadă de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economică reprezintă modificare de estimare contabilă.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci când aceasta este determinată de o eroare în estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizări corporale.

## **2. PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE (continuare)**

### ***Cedarea și casarea***

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acestora.

În cazul în care o clădire este demolată pentru a fi construită o alta, cheltuielile cu demolarea sunt recunoscute după natura lor, fără a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului. Același tratament contabil se aplică și cheltuielilor reprezentând valoarea neamortizată a clădirii demolate sau costul activului respectiv, atunci când acesta este evidențiat ca stoc.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", după caz.

### ***Compensații de la terți***

În cazul distrugerii totale sau parțiale a unor imobilizări corporale, creanțele sau sumele compensatorii încasate de la terți, legate de acestea, precum și achiziționarea sau construcția ulterioară de active fiind operațiuni economice distincte, se înregistrează ca atare, pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidențiază la momentul constatării acestora, iar dreptul de a încasa compensațiile se evidențiază pe seama veniturilor conform contabilității de angajamente, în momentul stabilirii acestuia.

### ***Imobilizări financiare și investiții pe termen scurt***

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție. Imobilizările financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare; ajustările pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit și pierdere.

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Actiuni deținute la entitățile asociate	100	100
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### ***Deprecierea activelor imobilizate***

#### *Determinarea pierderilor din depreciere*

Pentru elementele de activ, diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de activ se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă. Valoarea contabilă a activelor imobilizate este reprezentată de costul de achiziție / costul de producție diminuat cu amortizarea cumulată până la acea dată, precum și cu pierderile cumulate de valoare.

Valoarea contabilă a activelor imobilizate ale Societății este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există pierderi din depreciere. Dacă o asemenea pierdere din depreciere este probabilă, este estimată valoarea pierderilor din depreciere. Societatea a analizat sursele interne și externe de informații și a concluzionat că nu există indicii de depreciere a activelor.

Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.



## **2. PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE (continuare)**

### Reluarea ajustărilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru deprecierea imobilizărilor este reluată în cazul în care s-a produs o schimbare a estimărilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabilă. O ajustare pentru depreciere poate fi reluată în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea recuperabilă, mai puțin amortizarea, care ar fi fost determinată dacă ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscută.

### **Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, producția în curs de execuție, semifabricatele, produsele finite, mărfurile, inclusiv cele de natura imobiliară, ambalajele, piesele de schimb, materialele consumabile și ambalajele.

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurilor de producție.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor. Atunci când achiziția de produse și primirea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează, de asemenea, costul de achiziție al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune, acestea se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terți. Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea bunurilor achiziționate, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

Costul produselor finite și a producției în curs de execuție cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manopera directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora. La ieșirea din gestiune stocurile de materii prime se evaluează pe baza metodei costului mediu ponderat.

Potrivit reglementărilor în vigoare, proprietățile imobiliare deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității sau în procesul de construcție ori de amenajare în vederea unei astfel de vânzări, de exemplu, proprietățile imobiliare dobândite cu scopul exclusiv de a fi cedate ulterior, în viitorul apropiat, sau cu scopul de a fi amenajate și revândute reprezintă, din punct de vedere contabil, stocuri.

Costul acestora cuprinde toate costurile aferente achiziției / construcției, precum și alte costuri suportate pentru a le aduce în forma și în locul în care se găsesc.

În cazul în care un activ care a fost inițial recunoscut la terenuri în imobilizări corporale sau investiții imobiliare, este folosit ulterior pentru construirea de ansambluri de locuințe destinate vânzării, valoarea terenului se evidențiază distinct la stocuri, la valoarea de înregistrare în contabilitate. Transferul la stocuri se realizează în momentul în care conducerea Societății hotărăște utilizarea proprietății imobiliare pentru construirea de ansambluri de locuințe destinate vânzării. Dacă proprietatea imobiliară a fost reevaluată, concomitent cu schimbarea naturii activului, rezerva din reevaluare corespunzătoare acestuia se transferă în contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare".

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării. Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

## **2. PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE (continuare)**

### ***Creanțe comerciale***

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate inițial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor la data bilanțului se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea.

Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițial agreată.

Pierderea din depreciere aferentă unei creanțe este reluată dacă creșterea ulterioară a valorii recuperabile poate fi legată de un eveniment care a avut loc după ce pierderea din depreciere a fost recunoscută.

### ***Numerar și echivalente numerar***

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci, precum și investiții financiare lichide, pe termen scurt.

Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an. Pentru situația fluxului de trezorerie, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casa, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperit de cont.

### ***Împrumuturi***

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Onorariile și comisioanele bancare achitate în vederea obținerii de împrumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans se recunosc la cheltuieli curente eșalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda datorată la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

### ***Datorii***

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

### ***Provizioane***

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil că o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

## **2. PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE (continuare)**

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte, impozite.

### ***Pensii și beneficii ulterioare angajării***

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. Conform Contractului Colectiv de Muncă, Societatea acordă salariaților un salariu la pensionare.

### ***Capital social***

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire, și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital. Acțiunile proprii răscumpărate, potrivit legii, sunt prezentate în bilanț ca o corecție a capitalului propriu. Câștigurile sau pierderile legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității (acțiuni) sunt recunoscute direct în capitalurile proprii în liniile de „Câștiguri / Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor la Registrul Comerțului.

### ***Rezerve legale***

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat în conformitate cu prevederile legale.

### ***Dividende***

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

### ***Rezultat reportat***

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende convenite acționarilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

### ***Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare***

Creșterile în rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare se constituie prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzătoare activelor reevaluate la ieșirea din evidența a activelor, respectiv a imobilelor transferate în stocuri, conform paragraf 274 (2) din OMFP 1802/2014. Surplusul realizat din rezerve de reevaluare astfel creat este distribuibil, în timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuibilă. În situația în care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat în măsura în care, în conformitate cu legislația fiscală aplicabilă la data efectuării reevaluării, cheltuielile cu amortizarea aferentă mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile în calculul impozitului pe profit și respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit.

### ***Instrumente financiare***

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul notei mai sus.

## **2. PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE (continuare)**

### **Venituri**

#### Veniturile din vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Astfel, venitul din vânzări este diminuat pentru retururi, rabaturi comerciale și alte reduceri similare.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a. Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b. Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi efectuat-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c. mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d. este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- e. costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Dacă Societatea păstrează doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzacția reprezintă o vânzare și veniturile sunt recunoscute.

Momentul când are loc transferul riscurilor și avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determină în urma examinării circumstanțelor în care s-a desfășurat tranzacția, și termenilor din contractele de vânzare.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, care se referă la exercitiul financiar în curs, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 418 "Clienți -facturi de întocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea. Discounturile comerciale se acordă lunar, trimestrial și anual pentru îndeplinirea obiectivelor contractuale agreeate.

#### Cheltuieli de promovare

Costurile cu campaniile de promovare, evenimente, produsele promotionale, etc oferite clienților sunt recunoscute ca și costuri ale perioadei, în cheltuieli privind prestațiile externe.

#### Venituri din redevențe, chirii

Veniturile din redevențe și chirii se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului.

### **Impozite și taxe**

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

### **Venituri și cheltuieli financiare**

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi, venituri din diferențe de curs valutar și veniturile din sconturi obținute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilității de angajamente. Astfel, veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobânda aferenta împrumuturilor, cheltuieli din diferențe de curs valutar și cheltuieli privind sconturile obținute. Toate costurile îndatorării care nu sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricație sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, periodic, pe baza contabilității de angajamente.

### **Erori contabile**

**PRODVINALCO S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

---

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate și perioadele afectate de acestea.

### ***Părți legate și afiliate***

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se afla sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea - mama îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercițiului financiar, în cursul exercițiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societății și detine singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale acționarilor ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercită efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mama și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mama.

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) Societății dacă acea persoană:

- a) detine controlul sau controlul comun asupra Societății;
- b) are o influență semnificativă asupra Societății; sau
- c) este un membru al personalului-cheie din conducerea Societății sau a societății-mama a Societății.

**PRODVINALCO S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

**2. PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE (continuare)**

O entitate este „legată” dacă:

- a) entitatea și Societatea sunt membre ale aceluși grup;
- b) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- c) ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluși tert;
- d) o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
- e) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților Societății sau ai unei entități legate Societății. [Dacă este cazul] În cazul în care chiar Societatea reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legați Societății;
- f) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană legată;
- g) o persoană care deține controlul sau controlul comun asupra Societății, influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a entității);
- h) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează Societății sau societății-mamă a Societății servicii legate de personalul-cheie din conducerea entității respective.

**3. ACTIVE IMOBILIZATE**

**a) Imobilizări necorporale**

Cel mai important element al imobilizărilor necorporale este reprezentat de soluția software ERP Global, pusă în funcțiune în anul 2011.

<b>COST</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>Creșteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Cheltuieli de constituire				
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	406.703	1.176	-	407.879
Fond comercial	-	-	-	-
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>406.703</b>	<b>1.176</b>	<b>-</b>	<b>407.879</b>

<b>AMORTIZARE</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>Amortizarea anului</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	335.836	46.206	-	382.042
Fond comercial	-	-	-	-
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>335.836</b>	<b>46.206</b>	<b>-</b>	<b>382.042</b>
<b>Valoare netă</b>	<b>70.867</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25.837</b>

**PRODVINALCO S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**b) Imobilizări corporale**

COST	Sold la 1 ianuarie 2022	Creșteri				Cedări/ casari/alte reduceri	din care, Transfer	Reevaluare	Sold la 31 decembrie 2022
		Achiziții	din care, Transfer	Reevaluare	Reevaluare				
Terenuri și amenajări de terenuri	4,270,235	-	-	-	-	-	-	4.270.235	
Constructii	13,705,763	716,388	697.086	-	-	-	-	14.422.151	
Instalatii tehnice si masini	17,845,761	900,506	100.669	-	151,707	-	-	18.594.560	
Alte instalatii , utilaje si mobilier	1,823,857	113,428	-	-	-	-	-	1.937.285	
Investitii imobiliare	2,743,596	868.843	868.843	1.638.437	677,755	-	-	4.573.120	
Imobilizari corporale in curs de executie	801,033	294,543	-	-	797,754	-	-	0	
Investitii imobiliare in curs de executie	63,894	28,715	-	-	92,609	-	-	-	
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-	
Active biologice productive	9,415	-	-	-	-	-	-	9.415	
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	66,821	820,122	-	-	505,546	-	-	679.220	
<b>Total</b>	<b>41,330,375</b>	<b>3.742.545</b>	<b>1.666.598</b>	<b>1.638.437</b>	<b>2,225,371</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44.485.986</b>	

**PRODVINALCO S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

---

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

<b>AMORTIZARE</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>Amortizarea anului</b>	<b>Reevaluare</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Amenajari de terenuri	119,289	119,289	-	-	238,578
Constructii	699,063	708,339	-	-	1,407,402
Instalatii tehnice si masini	10,424,112	1,564,980	-	151,707	11,837,385
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	1,003,105	218,693	-	-	1,221,798
Investitii imobiliare	133,026	63,263	-	196,289	-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-
Active biologice productive	3.283	1.177	-	-	4.460
<b>Total</b>	<b>12.381.878</b>	<b>2.675.742</b>	<b>-</b>	<b>347.996</b>	<b>14.709.624</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>28.948.497</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29.776.362</b>



### **3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

#### ***Terenuri și construcții***

Terenurile și construcțiile cuprind proprietățile deținute de Societate pentru utilizarea în producerea de bunuri, respectiv în scopuri administrative.

#### ***Instalații tehnice și mașini***

Transferul în suma totală de 39.016 lei cuprinde modernizarea unor utilaje: carusel de umplere, sistem de filtrare apă, sistem urmarire calitate apă, ventile de umplere masina de imbulteliere, iar suma transferul in suma de 697.086 lei reprezinta receptionarea unor lucrari efectuate la cladirea de birouri in vederea obtinerii autorizatiei de securitate la incendiu.

#### ***Investiții imobiliare***

Investițiile imobiliare cuprind un număr de proprietăți comerciale care sunt închiriate terților sau nu au o utilizare viitoare încă determinată considerate ca fiind deținute în scopul creșterii pe termen lung a valorii capitalului.

#### ***Reevaluarea imobilizărilor corporale***

La 31 decembrie 2017, în baza deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea clădirilor, terenurilor și investițiilor imobiliare aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață, fiind determinată pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014 și standardele naționale de evaluare emise de ANEVAR. Diferența de reevaluare a fost reflectată în rezerva de reevaluare. La 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018 s-a considerat că nu este necesară reevaluarea terenurilor și clădirilor.

La 31 decembrie 2019, s-a procedat la reevaluarea investițiilor imobiliare aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014. Determinarea valorii juste a terenurilor s-a efectuat prin metoda comparației directe, iar în cazul construcțiilor s-a aplicat în principal abordarea prin venit. Reevaluarea a dus la o creștere înregistrată în contul de rezerve din reevaluare.

La 31 decembrie 2020, s-a procedat la reevaluarea clădirilor și terenurilor aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014. Determinarea valorii juste a terenurilor s-a efectuat prin metoda comparației directe, iar în cazul construcțiilor s-a aplicat în principal abordarea prin venit. Reevaluarea a dus la o creștere înregistrată în contul de rezerve din reevaluare.

La 31 decembrie 2022, s-a procedat la reevaluarea investițiilor imobiliare aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014. Determinarea valorii juste a terenurilor s-a efectuat prin metoda comparației directe, iar în cazul construcțiilor s-a aplicat în principal abordarea prin venit. Reevaluarea a dus la o creștere înregistrată în contul de rezerve din reevaluare.

Miscările în rezerva de reevaluare sunt prezentate în situația modificărilor capitalurilor proprii. Creșterile în rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare sunt constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzătoare activelor reevaluate care au fost scoase din evidența contabilă a Societății pe durata exercitiului financiar, respectiv a imobilelor transferate în stocuri, conform paragraf 274 (2) din OMFP 1802/2014.

Surplusul realizat din rezerve de reevaluare astfel creat este distribuibil, în timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuibilă. În situația în care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat în măsura în care, în conformitate cu legislația fiscală aplicabilă la data efectuării reevaluării, cheltuielile cu amortizarea aferentă mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile în calculul impozitului pe profit și respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit.

Datorită reevaluărilor succesive, a modului în care s-au înregistrat acestea în contabilitate, respectiv prin eliminarea amortizării cumulate din valoarea contabilă brută a activelor reevaluate, precum și a schimbării

**PRODVINALCO S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

sistemului informatic, Societatea nu a mai putut ține evidența costului istoric și amortizării cumulate aferente și, în consecință, aceste informații nu pot fi prezentate.

**Achiziții de imobilizări corporale**

Creșterea în valoare a imobilizărilor corporale prin achiziții în cursul anului 2022 a fost în sumă totală de 1.731.335 lei (2021: 2.157.298 lei).

**Alte informații**

Valoarea brută contabilă a imobilizărilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2022 este de 5.387.391 lei (2021: 3.876.183 lei).

**Active grevate / ipotecate de garanții**

Pentru detalii cu privire la activele imobilizate constituite garanție în favoarea Băncii Transilvania pentru împrumuturile obținute de la aceasta, a se vedea nota 7 „Datorii”.

**c) Imobilizări financiare**

COST	Sold la 1 ianuarie 2022	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022
Titluri deținute ca imobilizări	196.603	-	-	196.603
Alte imobilizări	35.399	3.230	-	38.629
<b>Total</b>	<b>232.002</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>235.232</b>

  

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2022	Creșteri	Reluări	Sold la 31 decembrie 2022
Titluri deținute ca imobilizări	196.503	-	-	196.503
Alte imobilizări	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>196.503</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>196.503</b>

  

<b>Valoare netă</b>	<b>34.999</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35.399</b>
---------------------	---------------	----------	----------	---------------

Societatea detine titluri de participare în Dracula Park. Pentru titlurile de participare deținute, Societatea a constituit în anii precedenți o ajustare pentru depreciere pentru întreaga valoare pentru a reflecta valoarea justă a acestora. Societatea nu și-a asumat nici o obligație în numele entităților în care detine titluri de participare.

În luna martie 2019, Societatea a preluat prin cesiune 10 acțiuni în cadrul societății ECO – X SA.

**Deprecierea activelor imobilizate**

În urma analizei surselor interne și externe de informații cu privire la starea și utilizarea activelor imobilizate, Societatea consideră că nu există indicatori de depreciere generali care să afecteze valoarea activelor imobilizate înregistrate la 31 decembrie 2022.

**PRODVINALCO S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

**4. STOCURI**

	31 decembrie 2021			31 decembrie 2022		
	Cost	Ajustări	Total	Cost	Ajustări	Total
		pentru depreciere			pentru depreciere	
Materii prime și materiale consumabile	3.380.374	(36.001)	3.344.373	3.537.721	(35.317)	3.502.404
Producție în curs de execuție	1.046.088	(65.291)	980.797	1.194.504	(65.292)	1.129.212
din care producție în curs de execuție de natura imobilizărilor	414.163	-	414.163	648.623	-	648.623
Produse finite și mărfuri	26.410.678	(9.248)	26.401.430	32.759.139	(9.248)	32.749.891
din care marfă de natura imobilizărilor	24.039.541	-	24.039.541	23.194.436	-	23.194.436
Avansuri	690.014	-	690.014	332.621	-	332.621
<b>Total</b>	<b>31.527.154</b>	<b>(110.540)</b>	<b>31.416.614</b>	<b>37.823.985</b>	<b>(109.857)</b>	<b>37.714.128</b>

La 31 decembrie 2022, în categoria "Marfă de natura imobilizărilor", în suma de 23.194.436 lei (24.039.541 lei la 31 decembrie 2021), sunt incluse:

- 71.013 lei spații tehnice obținute în urma dezvoltării ansamblului rezidențial Traian 36 și destinate vânzării;
- 4.325.638 lei reprezentand imobile de natura terenurilor si constructiilor achizitionate in cursul anului 2020 in vecinatatea unei proprietati existente în scopul realizarii unui proiect imobiliar;
- 8.098.105 lei reprezentand imobile de natura terenurilor si cladirilor transferate din categoria investitii imobiliare in categoria stocuri, urmare a deciziei conducerii de a utiliza aceasta proprietate pentru dezvoltarea unui proiect imobiliar si alipirii terenului detinut cu cel achizitionat in 2020;
- 10.699.680 lei reprezentand imobile de natura terenurilor si cladirilor transferate in cursul anului 2021 din categoria investitii imobiliare in categoria stocuri urmare a deciziei conducerii de a utiliza aceasta proprietate pentru dezvoltarea unui proiect imobiliar;
- la data de 31.12.2022 valoarea stocurilor de produse finite si suma de 4.266.164 lei, reprezentand valoarea accizei pentru produsele finite transferate in depozitul extern autorizat in afara antrepozitului fiscal.

Achizitia imobilelor efectuata in 2020, a fost partial achitata in numerar, partea neachitata este prezentata in datorii pe termen scurt, respectiv in alte datorii pe termen lung, urmand a fi stinsa fie in numerar pana la 30 septembrie 2023, respectiv 30 septembrie 2025, fie prin dare in plata la finalizarea proiectului imobiliar. Societatea a emis catre fostii proprietari scrisori de garantie, dupa cum se mentioneaza in Nota 12.4

**5. CREANȚE**

	Sold la		Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2022		sub 1 an	peste 1 an
Clienți și conturi asimilate	18.505.269		18.505.269	-
Ajustări de valoare creanțe – clienți	(938.213)		(938.213)	-
Alte creanțe față de bugetul statului	365.662		365.662	-
Debitori diverși și alte creanțe	168		168	-
<b>Total</b>	<b>17.932.886</b>		<b>17.932.886</b>	<b>-</b>
	Sold la		Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2021		sub 1 an	peste 1 an
Clienți și conturi asimilate	19.419.889		19.419.889	-
Ajustări de valoare creanțe – clienți	(1.115.484)		(1.115.484)	-
Alte creanțe față de bugetul statului	99.294		99.294	-
Debitori diverși și alte creanțe	2.686		2.686	-
<b>Total</b>	<b>18.406.385</b>		<b>18.406.385</b>	<b>-</b>

Creanțele comerciale nu sunt purtătoare de dobândă și au în general, un termen de încasare între 30 - 60 de zile. Creanțele cu parti afiliate / legate sunt prezentate in Nota 12.2.

**PRODVINALCO S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

**6. CHELTUIELI IN AVANS**

	<b>Sold la</b>	<b>De reluat</b>	
	<b>31 decembrie</b>	<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
	<b>2022</b>		
Abonamente	20.484	20.484	-
Asigurări	110.811	110.811	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	99.463	99.463	9.413
<b>Total</b>	<b>230.758</b>	<b>230.758</b>	<b>9.413</b>

	<b>Sold la</b>	<b>De reluat</b>	
	<b>31 decembrie</b>	<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
	<b>2021</b>		
Abonamente	16.016	16.016	-
Asigurări	103.168	103.168	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	88.011	88.011	96
<b>Total</b>	<b>207.195</b>	<b>207.195</b>	<b>96</b>

**7. DATORII**

	<b>Sold la</b>	<b>Termen de exigibilitate</b>	
	<b>31 decembrie</b>	<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
	<b>2022</b>		
Sume datorate instituțiilor de credit	-	-	-
Avansuri de la clienți	24.738	24.738	-
Datorii comerciale către furnizori	2.996.400	2.996.400	-
Furnizori facturi nesosite	266.031	266.031	-
Efecte de comerț de plătit	-	-	-
Datorii față de personal	2.363.140	2.363.140	-
Accize	13.279.761	13.279.761	-
Impozit pe profit curent	-	-	-
TVA de plata	2.612.253	2.612.253	-
Datorii față de acționari	2.839.531	2.839.531	-
Alte datorii	2.466.629	1.866.837	599.792
<b>Total</b>	<b>26.848.483</b>	<b>26.248.691</b>	<b>599.792</b>

	<b>Sold la</b>	<b>Termen de exigibilitate</b>	
	<b>31 decembrie</b>	<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
	<b>2021</b>		
Sume datorate instituțiilor de credit	-	-	-
Avansuri de la clienți	-	-	-
Datorii comerciale către furnizori	4,018,836	4,018,836	-
Furnizori facturi nesosite	153,057	153,057	-
Efecte de comerț de plătit	15,242	15,242	-
Datorii față de personal	2,246,909	2,246,909	-
Accize	9,335,975	9,335,975	-
Impozit pe profit curent	26,670	26,670	-
TVA de plata	2,703,346	2,703,346	-
Datorii față de acționari	2,943,409	2,943,409	-
Alte datorii	2,519,991	298,294	2.221.697
<b>Total</b>	<b>23,963,435</b>	<b>21,741,738</b>	<b>2.221.697</b>

**PRODVINALCO S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)*

---

**7. DATORII (continuare)**

Datoriile către părțile afiliate / legate sunt prezentate în Nota 12.2.

La data de 31 decembrie 2022, suma de 2.839.531 lei (2021: 2.943.409 lei) reprezintă dividende neridicate de către acționari din distribuțiile efectuate în perioadele anterioare.

La 31 decembrie 2022, suma de 599.792 lei, inclusă în alte datorii pe termen mai mare de un an, reprezintă datoria Societății față de foștii proprietari ai imobilelor achiziționate în cursul anului 2020 (Nota 4) ce se va stinge fie prin darea în plată la finalizarea noului proiect imobiliar, fie prin achitarea datoriei până la data 30 septembrie 2025.

Sume datorate instituțiilor de credit

Termenii și condițiile sumelor datorate instituțiilor de credit sunt următoarele:

<b>Banca</b>	<b>Datorii</b>	<b>Moneda</b>	<b>Data scadentei</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Banca Transilvania	Linie de credit – Robor la 1 luna + 2%	RON	august 2024	-	-
<b>Total</b>				<b>-</b>	<b>-</b>
<b>din care:</b>	- pe termen scurt:			-	-
	- pe termen lung:			-	-

La 31 decembrie 2022, Prodvinalco S.A. are aprobat la Banca Transilvania S.A. facilitate de credit constând în linie de credit cu un plafon aprobat de 15.559.794. Linia de credit este neutilizată la data de 31 decembrie 2022. Facilitățile de credit sunt garantate cu active (terenuri și construcții) ale Societății, cu o valoare contabilă netă de 16.771.617 lei, ipoteca mobilă asupra stocului de produse finite, semifabricate și materii prime cu o valoare în garanție de 2.732.878 lei, contracte comerciale cu o valoare în garanție de 10.234.907 lei și două bilete la ordin, în alb, stipulat fără protest.



## 8. CAPITAL ȘI REZERVE

### Capital social subscris

	<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
	<b>Număr</b>	<b>Număr</b>
Capital subscris acțiuni ordinare	31.495.034	31.495.034
Capital subscris acțiuni preferențiale	-	-
	<i>lei</i>	<i>lei</i>
Valoare nominala acțiuni ordinare	0.1	0.1
Valoare nominala acțiuni preferențiale	-	-
	<i>lei</i>	<i>lei</i>
<b>Valoare capital social subscris</b>	<b>3.149.503</b>	<b>3.149.503</b>

Capitalul social al Societății este integral vărsat la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021.

<b>Structura acționariatului:</b>	<b>Procentaj deținut 31 decembrie 2021</b>	<b>Procentaj deținut 31 decembrie 2022</b>
Todea Mircea Dorin	25,35	25,35
Albon Vasile	23,58	23,58
Hosu Viorel Marcel	15,65	15,65
Cont comun (Moraru Alin Constantin si Moraru Adrian)	15,19	15,19
Alți acționari	20,23	20,23
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## 9. CIFRA DE AFACERI NETA

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
Venituri din vânzarea produselor finite	77.474.980	87.025.665
Venituri din vânzarea mărfurilor	85.935	13.013
Venituri din vânzarea produselor reziduale	12.329	16.465
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	268.919	251.885
Alte venituri din exploatare	360	12.090
Reduceri comerciale acordate	(23.499.537)	(27.523.198)
<b>Total</b>	<b>54.342.986</b>	<b>59.795.920</b>

Cifra de afaceri este realizata integral pe teritoriul Romaniei.



## 10. CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2.371.708	2.334.329
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	1.440.578	1.630.087
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	71.106	137.665
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	196.884	118.666
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	1.073.274	2.442.253
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	742.833	990.207
Cheltuieli cu prime de asigurare	542.621	502.084
Altele cheltuieli	168.337	284.748
<b>Total</b>	<b>6.607.341</b>	<b>8.440.039</b>

## 11. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE

### 11.1 Administratorii, directorii

În cursul anului 2022, Societatea a plătit indemnizații membrilor Consiliului de Administrație („C.A.”), remunerații și bonusuri conducerii executive în valoare netă de 1.330.808 lei. (2021: 1.313.970 lei)

Conducerea executivă a fost asigurată pe parcursul exercitiului financiar 2022 de către directorul general cu atribuții delegate de Consiliul de Administrație.

La 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, Societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai C.A. și conducerii executive. La încheierea exercitiului financiar nu există garanții sau obligații viitoare preluate de Societate în numele administratorilor sau directorilor. De asemenea, nu există avansuri spre decontare și împrumuturi acordate administratorilor sau directorilor.

Numărul angajaților la finalul exercitiului financiar a evoluat după cum urmează:

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Personal conducere	5	6
Personal administrativ	52	55
Personal producție	50	50
<b>Total numar de personal</b>	<b>107</b>	<b>111</b>

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2021 și 2022 sunt următoarele:

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Cheltuieli cu salariile	10.917.954	11,629,497
Cheltuieli cu tichetele acordate angajaților	459.195	575,340
Cheltuieli cu asigurările sociale	353.275	387,325
<b>Total</b>	<b>11.730.424</b>	<b>12,592,162</b>



## **12. ALTE INFORMATII**

### **12.1. Rezultatul exercițiului și repartizarea profitului**

În anul 2022, au fost propuse, declarate și aprobate pentru distribuire, prin Hotărâre AGA, dividende în valoare totală de 12.002.757 lei din rezultatul reportat aferent perioadelor anterioare. De asemenea, a fost repartizată către alte rezerve suma de 78.405 lei, reprezentând Profit reinvestit. Distribuția rezultatului aferent anului 2022 va fi stabilită la o dată ulterioară.

În conformitate cu prevederile legislative privitoare la prescripția extinctivă a creanțelor mai vechi de trei ani, dividendele aprobate pentru distribuire și neridicate de către acționari în termen de 3 ani se reiau la venituri. Suma aferentă dividendelor neridicate și reluate la venituri în anul 2022 a fost de 1.232.942 lei (2021: 803.044 lei).

În anul 2020, Societatea a fost subiectul unui control efectuat de către Direcția Generală Antifraudă Fiscală având ca obiect verificarea modalității de utilizare a tichetelor cadou achiziționate în perioada 2015-2019. În urma acestui control, au fost estimate obligații fiscale adiționale în suma de 2.243.403 lei. Acestea nu constituiau titlu de creanță fiscală, fiind subiectul unui control fiscal derulat de către ANAF, inițiat în august 2020, și ulterior suspendat în Octombrie 2020 în vederea clarificării încadrării legale a tichetelor cadou. Controlul fiscal derulat de ANAF s-a încheiat în luna Aprilie 2021, fiind stabilite obligații suplimentare în suma de 2.243.902 lei. La data de 12.05.2021, Societatea a achitat suma de 2.243.902 lei, dar în paralel a contestat rezultatul raportului de inspecție fiscală întocmit. În luna August 2021, contestația formulată de Prodvinalco S.A. a fost admisă, decizia de impunere a fost desființată și s-a dispus refacerea inspecției fiscale.

Refacerea Inspecției fiscale a început în luna Octombrie 2021, fiind suspendată la data de 12.11.2021 pentru efectuarea unor verificări încrucisate.

Provizionul pentru riscuri și cheltuieli înregistrat la 31 decembrie 2020 în suma de 2.243.403 lei, a fost reversat în anul 2021 prin rezultatul reportat, în același timp fiind înregistrate taxele adiționale de achitat tot prin intermediul rezultatului reportat.

În anul 2022 Ministerul Finanțelor Publice – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili București a restituit către societatea Prodvinalco suma de 2.243.403 lei, fiind reversată înregistrarea taxelor adiționale achitate prin intermediul rezultatului reportat.

În luna Ianuarie 2023 Prodvinalco S.A. a câștigat definitiv procesul intentat Ministerului Finanțelor Publice – Direcția Regională a Finanțelor Publice Cluj-Napoca – Administrația pentru Contribuabili Mijlocii, proces având ca și obiect anularea în întregime a deciziei de impunere F-Cj 264 din 26.04.2021 și a raportului de inspecție fiscală nr. F-CJ 250 din 26.04.2021 ambele întocmite și emise de către A.J.F.P. Cluj.

În luna Februarie 2023 a fost promulgată legea 43/2023 privind amnistia fiscală pentru diferențele de obligații fiscale principale, precum și obligațiile fiscale accesorii aferente acestora, stabilite de organul fiscal prin decizie de impunere emisă și comunicată contribuabilului, ca urmare a reîncadrării din categoria veniturilor din alte surse în categoria veniturilor din salarii și asimilate salariilor, a veniturilor din tichete cadou obținute de către persoanele fizice de la alte persoane decât angajatorii.

La 31 decembrie 2022 Societatea a înregistrat un provizion pe seama rezultatului reportat, în suma de 864.514 lei pentru plata bonusului multianual de performanță aferent activității desfășurate în perioada 2018-2021 și care urmează să se achite către management în anul 2023.





## 12. ALTE INFORMATII (continuare)

### 12.2. Părți legate și părți afiliate

La data de 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, au existat tranzacții cu părți legate / afiliate a carora natura este prezentată mai jos:

	Parte legată	Valoare tranzacție cu TVA 2021	Valoare tranzacție cu TVA 2022
Contravaloare contract vânzare imobil	Director	99.679	-
Refacturari diverse	Membri CA	1.617	1,977
Refacturari diverse	Director	7.632	34,736

Dividendele acordate acționarilor au fost în suma de 12.002.757 lei (2021: 10.002.823 lei). Dividendele neridicate în sold la sfârșitul exercitiului financiar sunt prezentate în Nota 7.

La 31 decembrie 2022, Societatea datoră dividende în valoare de 2.839.531 lei către acționari (31 decembrie 2021: 2.943.409 lei).

### 12.3. Contingente

#### 12.3.1. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și în continuă schimbare, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit către Stat. Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul. Autoritățile fiscale române au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit până la data de 31 decembrie 2006. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

După cum este menționat în nota 11.1, la data acestor situații financiare Societatea este obiectul unei inspecții fiscale efectuate de către ANAF în curs de derulare. Societatea nu poate estima impactul potențial al unor astfel de verificări din partea autorităților fiscale.

#### 12.3.2. Pretenții de natură juridică (inclusiv valoarea estimată)

Nu există situații semnificative care să fie prezentate.

#### 12.3.3. Pretul de transfer

În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la bază conceptul de pret de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. Este probabil ca verificările ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Societatea nu poate estima impactul potențial al unor astfel de verificări din partea autorităților fiscale.

## **12. ALTE INFORMATII (continuare)**

### **12.3.4. Riscuri financiare**

#### ***Riscul ratei dobânzii***

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobânda variabilă pe care Societatea le are. Cheltuiala cu dobanda se situeaza la un nivel relativ scazut, prin urmare conducerea Societatii considera un risc scazut asociat ratei dobanzii.

#### ***Riscul variațiilor de curs valutar***

Societatea nu are tranzacții și împrumuturi semnificative într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).

#### ***Riscul de credit***

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc sa desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, diminuand astfel expunerea Societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

### **12.4. Angajamente**

Pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2022, Banca Transilvania a emis pentru Societate, în favoarea Ministerul Finantelor Publice – Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili Bucuresti, o scrisoare de garanție bancară, în valoare de 1.280.845 lei (31 decembrie 2021: 1.184.600 lei), valabilă până la data de 18 martie 2023. Scrisoarea de garanție bancară a fost emisă pentru desfășurarea activității de producător și destinatar autorizat de băuturi alcoolice în conformitate cu titlul VII din Codul Fiscal și Normelor Metodologice în vigoare. In cursul lunii Martie 2023, scrisoarea de garantie bancara a fost prelungita pana la data de 15 martie 2024, cu urmatoarea modificare:

- valoarea scrisorii de garantie bancara este de 1.378.187 lei;

Pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2020, Banca Transilvania a emis pentru Societate, în favoarea unor persoane fizice scrisori de garanție bancară de buna plata, în valoare de 420.000 EUR, valabile până la data de 27 octombrie 2023, 15 noiembrie 2023 si respectiv 24 octombrie 2025.

### **12.5. Alte informații**

#### **Cheltuieli de audit**

Onorariile percepute de auditor se referă la serviciile de audit asupra situațiilor financiare întocmite de către Societate în conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificările ulterioare și aceste onorarii sunt în conformitate cu contractele încheiate între părți. Situațiile financiare ale Societății, la data de 31.12.2022, au fost auditate de către JP AUDITORS&ADVISORS S.R.L.

#### **Mediul înconjurător**

România se afla în prezent într-o perioadă de rapida armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2022, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului înconjurător ca fiind semnificative.

#### **Evenimente ulterioare**

Prin Ordinul 1782/04.11.2021 emis de Ministerul Finantelor Publice – Agentia Nationala de Administrare Fiscala, Societatea a fost incadrata ca si mare contribuabil. Incepand cu data de 01 ianuarie 2022,



## **12. ALTE INFORMATII (continuare)**

Societatea in calitate de mare contribuabil este administrat de catre Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili.

In luna Ianuarie 2023 Prodvalco S.A. a castigat definitiv procesul intentat Ministerului Finanțelor Publice – Directia Regionala a Finantelor Publice Cluj-Napoca – Administratia pentru Contribuabili Mijlocii, proces avand ca si obiect anularea in intregime a deciziei de impunere F-Cj 264 din 26.04.2021 si a raportului de inspectie fiscala nr. F-CJ 250 din 26.04.2021 ambele intocmite si emise de catre A.J.F.P. Cluj.

In luna Februarie 2023 a fost promulgata legea 43/2023 privind aministia fiscala pentru diferentele de obligatii fiscale principale, precum si obligatiile fiscale accesorii aferente acestora, stabilite de organul fiscal prin decizie de impunere emisa și comunicata contribuabilului, ca urmare a reincadrarii din categoria veniturilor din alte surse in categoria veniturilor din salarii si asimilate salariilor, a veniturilor din tichete cadou obtinute de catre persoanele fizice de la alte persoane decat angajatorii.

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 22 martie 2023.

**Administrator,**

---

**TODEA MIRCEA DORIN**

**Întocmit,**

---

**MIRZA ANCA**  
**Director Financiar**



---

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

---

### Prezentare generala

PRODVINALCO S.A. ("Societatea") este o societate pe acțiuni înființată în 1991, sediul social fiind înregistrat la adresa Calea Baciului, nr. 2 - 4, Cluj-Napoca, Romania. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului cu numărul J12/68/1991.

Obiectul principal de activitate al Societății îl constituie producerea, îmbutelierea și comercializarea băuturilor alcoolice, fiind autorizată ca producător în unitatea pe care o deține în Cluj-Napoca, Calea Baciului nr. 2- 4. Un alt obiect de activitate al Societății este reprezentat de vânzarea de bunuri imobiliare proprii.

Societatea are acțiunile listate la Bursa de Valori București, categoria AERO – Sistemul alternativ de tranzacționare.

Societatea PRODVINALCO S.A. este încadrată în categoria societăților comerciale aflate sub incidența Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Societatea PRODVINALCO S.A., are obligația de a depune situațiile financiare anuale aprobate împreună cu raportul administratorilor și al auditorului financiar la Ministerul Finanțelor Publice, Direcția Generală de Administrare a Contribuabililor Mijlocii, Cluj Napoca.

Situațiile financiare individuale ale Societății Prodvinalco S.A. au fost întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2015),
- prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificările ulterioare.

Administratorilor Societății comerciale le revine răspunderea, conform articolului 10, alin.4 din Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, de a adopta programe proprii prin care să asigure măsurile necesare pentru aplicarea corespunzătoare a acestor reglementări.

În continuare este prezentată analiza realizată de membrii Consiliului de Administrație asupra guvernantei corporative și asupra poziției financiare și a performanțelor Societății.

Activitatea Societății pe durata anului 2022 s-a concretizat în obținerea următorilor indicatori principali:

- 1) Cifra de afaceri: **59.795.920 lei;**
- 2) Profit net: **13.557.452 lei;**
- 3) Capitaluri proprii: **70.044.650 lei;**
- 4) Lichidități: **12.168.501 lei.**

În cursul exercițiului financiar 2022 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale Societății.

### Guvernanța Corporativă

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale Societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	<input type="checkbox"/>		
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	<input type="checkbox"/>		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătura cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătura care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	<input type="checkbox"/>		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau Președintelui Executiv. Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.	<input type="checkbox"/>		
B1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a Societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale Societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.	<input type="checkbox"/>		
B2	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul Societății sau prin serviciile unei terțe părți independente care va raporta Consiliului, iar, în cadrul Societății ii va raporta direct directorului general.	<input type="checkbox"/>		

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
C1	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și de asemenea ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	<input type="checkbox"/>		
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, Societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	<input type="checkbox"/>		
D1.1	Principalele regulamente ale Societății: actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	<input type="checkbox"/>		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		<input type="checkbox"/>	CV-urile membrilor Consiliului de Administrație sunt în curs de actualizare
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	<input type="checkbox"/>		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	<input type="checkbox"/>		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;	<input type="checkbox"/>		
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Marker.	<input type="checkbox"/>		

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
D.1.7	Societatea trebuie sa aibă o funcție de Relații cu Investitorii și sa includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a Societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare	<input type="checkbox"/>		
D2	O societate trebuie sa aibă adoptată o politică de dividend a Societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a Societății.	<input type="checkbox"/>		
D3	O societate trebuie sa aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a Societății.	<input type="checkbox"/>		Societatea are adoptată o politică cu privire la prognoze, însă acestea nu vor fi furnizate.
D4	O societate trebuie sa stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât sa permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	<input type="checkbox"/>		
D5	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		<input type="checkbox"/>	Informațiile incluse în rapoartele financiare sunt în limba română.
D6	O societate va organiza cel puțin o întâlnire / conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu investitorii de pe pagina de internet a Societății, la momentul respectivei întâlniri / conferințe telefonice.		<input type="checkbox"/>	



## Rezultate obținute din activitatea de bază

Principalele grupe de produse realizate au fost:

- țuică și rachiuri naturale,
- băuturi spirtoase,
- alcool rafinat,
- aperitive,
- lichioruri.

Producția fizică la principalele grupe de produse (menționate mai sus) s-a realizat după cum urmează, comparativ cu anul 2021:

- În anul 2022, producția realizată însumează 11,53 milioane sticle având același nivel cu cel aferent anului 2021 respectiv de 11,53 milioane sticle.

În ceea ce privește piața de desfacere pentru produsele Societății, aceasta este constituită din toate județele țării, Societatea având la momentul de față distribuție la nivel național.

Societatea are 2 categorii de clienți: distribuitori și lanțurile mari de magazine (international key account), fără a avea dependențe semnificative față de un singur client sau grup de clienți.

Societatea nu a înregistrat venituri din vânzarea de bunuri imobiliare proprii în cursul anului 2022.

Societatea nu desfășurat activități de cercetare și dezvoltare în decursul anului 2022.

Poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2022 este reflectată de următoarele elemente patrimoniale:

Nr. crt.	ELEMENTE DE PATRIMONIU	VALOARE (RON)
<b>1</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b> – total, din care:	<b>29.840.928</b>
	- imobilizări necorporale	25.837
	- imobilizări corporale	29.776.362
	- imobilizări financiare	38.729
<b>2</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE</b> – total, din care	<b>67.815.515</b>
	- stocuri	37.714.128
	- creanțe comerciale	17.567.056
	- alte creanțe	365.830
	- casa și conturi la bănci	12.168.501
<b>3</b>	<b>CHELTUIELI în AVANS</b>	<b>230.758</b>
<b>4</b>	<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>97.887.201</b>

În cursul anului 2022, Societatea a plătit indemnizații membrilor Consiliului de Administrație („C.A.”), remunerații și bonusuri conducerii executive în valoare netă de 1.330.808 lei. Conducerea executivă a fost asigurată pe parcursul exercitiului financiar 2022 de către directorul general cu atribuții delegate de Consiliul de Administrație.

La 31 decembrie 2022, Societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai C.A. și conducerii executive; La încheierea exercitiului financiar nu există garanții sau obligații viitoare preluate de Societate în numele administratorilor sau directorilor. De asemenea nu există avansuri și împrumuturi acordate administratorilor sau directorilor.



În mod corespunzător, aceste active au fost susținute din surse proprii și atrase după cum urmează:

Nr. crt.	ELEMENTE DE PATRIMONIU	VALOARE (RON)
	<b>CAPITALURI PROPRII</b> – total, din care :	<b>70.044.650</b>
	- capital	3.149.503
	- rezerve din reevaluare	
<b>1</b>	- rezerve	9.973.323
	- rezerve	3.757.692
	- prime de capital	58.739
	- rezultatul reportat	
	- rezultatul exercițiului	39.626.346
	- repartizarea profitului	78.405
	- rezultatul exercițiului	13.557.452
<b>2</b>	<b>DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN</b> – total, din care :	<b>24.418.153</b>
	- sume datorate instituțiilor de credit	0
	- datorii comerciale și efecte de comerț de plătit	3.287.169
<b>3</b>	- alte datorii	21.130.984
<b>3</b>	<b>DATORII CE TREBUIE PLATITE &gt;1AN</b>	<b>2.430.330</b>
<b>4</b>	<b>ALTE PROVIZIOANE</b>	<b>864.514</b>
<b>5</b>	<b>VENITURI în AVANS</b>	<b>129.554</b>

Contul de profit și pierdere aferent anului 2022 se prezintă astfel:

DENUMIRE INDICATOR	VALOARE (RON)
Cifra de afaceri	59.795.920
Venituri din exploatare	65.855.557
Cheltuieli de exploatare	50.188.079
Rezultat din exploatare	15.667.478
Venituri financiare	180.056
Cheltuieli financiare	281.302
Rezultat financiar	(101.246)
Rezultat curent	50.469.381
Impozit profit	2.008.780
Rezultat net	13.557.452

Societatea nu înregistrează venituri și cheltuieli extraordinare. Societatea nu a derulat activități de cercetare-dezvoltare în cursul anului 2022.

Repartizarea profitului net pentru anul 2022 în suma de 13.557.452 lei va fi hotărâtă în Adunarea Generală a Acționarilor.

În privința fluxurilor de numerar, situația sumarizată pentru anul 2022 este redată mai jos:

Element flux de numerar	31 decembrie 2022
Numerar net din activități de exploatare	13.236.482
Numerar net din activități de investiție	(475.256)
Numerar net din activități de finanțare	(11.049.630)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei de raportare	10.456.905
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei de raportare	12.168.501

### SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31 DECEMBRIE 2022

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
Capital subscris	3.149.503	-	-	3.149.503
Patrimoniul regiei	-	-	-	-
Prime de capital	58.739	-	-	58.739
Rezerve din reevaluare	7.987.074	2.507.280	521.031	9.973.323
Rezerve legale	629.901	-	-	629.901
Alte rezerve	3.049.386	78.405	-	3.127.791
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita – sold creditor	12.315.451	13.957.648	12.002.757	14.270.342
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile și corectarea erorilor contabile	-3.092.174	-879.678	-2.244.729	-1.727.123
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	27.430.939	521.031	868.843	27.083.127
Profitul sau pierderea exercițiului financiar – sold creditor	14.006.648	13.557.452	14.006.648	13.557.452
Repartizarea profitului	49.000	78.405	49.000	78.405
<b>Total</b>	<b>65.486.467</b>	<b>29.663.733</b>	<b>25.105.550</b>	<b>70.044.650</b>

### Evoluția previzibilă a Societății

Pentru anul 2022, Consiliul de Administrație își propune acțiuni care să conducă în continuare la reducerea costurilor operaționale și creșterea eficienței activității. De asemenea, se are în vedere continuarea activităților de dezvoltare imobiliară.

Societatea nu desfășoară achiziții semnificative din cele două țări aflate în conflictul curent, Rusia și Ucraina, respectiv nu efectuează livrări către cele două țări. Societatea a identificat furnizori care pot substitui achizițiile care anterior se realizau din Ucraina.

Bugetul aprobat pentru anul 2023 a fost construit ținând cont de impactul inflației, respectiv influența acesteia asupra prețurilor pentru bunurile și serviciile comercializate.



## Riscuri financiare

### Riscul ratei dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are. Cheltuiala cu dobanda se situeaza la un nivel relativ scazut, prin urmare conducerea Societatii considera un risc scazut asociat ratei dobanzii.

### Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea nu are tranzacții și împrumuturi semnificative într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).

### Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, diminuând astfel expunerea Societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

## Aționarariat și conducere

La data de 31 decembrie 2022, conform Registrului Consolidat al Acționarilor s-a înregistrat următoarea structura a acționarilor:

Nume și prenume	% deținere
Todea Mircea Dorin	25,35
Albon Vasile	23,58
Hosu Viorel Marcel	15,65
Cont comun (Moraru Alin Constantin si Moraru Adrian)	15,19
Alți acționari	20,23

La data de 31 decembrie 2022, Societatea era condusă de un Consiliu de Administrație având următoarea componență:

Nr. crt.	Numele și prenumele	Consiliul de Administrație (calitate)	Funcția în cadrul societății
1.	ALBON VASILE	Președinte	-
2.	TODEA MIRCEA DORIN	Președinte executiv	-
3.	MORARU ALIN CONSTANTIN	Membru	-
4.	HOSU VIOREL MARCEL	Membru	-
5.	HOSU MARILENA	Membru	-
6.	ALBON RADU	Membru	-
7.	TODEA NICOLAIE GHEORGHE	Membru	-

Consiliul de Administrație nu a fost evaluat pe parcursul anului 2022, urmând ca acest proces să se desfășoare pe parcursul anului 2023. În cursul anului 2022, Consiliul de Administrație s-a întrunit de 17 ori.

Conducerea la 31 decembrie 2022, era asigurată de următoarea echipă:

- Dascăl Alexandru Director General
- Jacotă Ciprian Director General Adjunct
- Mîrza Anca Director Financiar
- Farcașiu Andreia Director Juridic
- Vincze Zsolt Director Vanzări
- Danilă Ioan Director Tehnic

### Președintele Executiv al Consiliului de Administrație TODEA MIRCEA DORIN

### DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare pentru anul incheiat la 31.12.2022 pentru:

#### **PRODVALCO SA**

JUDEȚUL: **CLUJ**

ADRESA: **Calea Baciului, nr. 2-4, CLUJ-NAPOCA**

NUMĂRUL DIN REGISTRUL COMERȚULUI: **J12/68/1991**

FORMA DE PROPRIETATE: **34 - Societăți comerciale pe acțiuni**

ACTIVITATEA PREPONDERENTĂ (COD ȘI DENUMIRE CLASĂ CAEN):

**1101 Distilarea, rafinarea și mixarea băuturilor alcoolice**

COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ: **RO 199222**

Administratorul Societății, Todea Mircea Dorin, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare pentru anul incheiat la 31.12.2022 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă a imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Președintele executiv Consiliului de Administrație  
Todea Mircea Dorin