

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31 DECEMBRIE 2017**

Metoda directa

I.	ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE	
A	Total intrari de lichiditati din:	2.269.258
A1	Aport la capitalul social	0
A2	Rambursare	0
A3	Credite pe termen lung, din care:	2.269.258
A.3.1	- Imprumut Italo	1.104.000
A.3.2	- Alte Credite pe termen mediu si lung	1.165.258
B	Total iesiri de lichiditati prin:	8.784.481
B1	Achizitii de active fixe corporale, inclusiv TVA(211+212+213+214)	8.539.424
B1	Achizitii de active fixe necorporale, inclusiv TVA	245.057
B2	Cresterea investitiilor in curs	0
C	Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	-6.515.223
D1	D1. Rambursari de Credite pe termen mediu si lung, din care:	1.286.293
D.1.1	- Rate la imprumutul Italo	695.111
D.1.2	- Rate la alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	591.182
D2	D2. Plati de dobanzi la Credite pe termen mediu si lung, din care:	317.787
D.2.1	- La imprumutul VENETO SI BT	271.503
D.2.2	- La alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	46.284
E	Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D1-D2)	-8.119.303
II	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI	
F	Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2)	90.091.828
	F1. Vanzari existente (fara afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat)	90.091.828
	F2. Vanzari generate de afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat	0
G	Incasari din activitatea financiara	11
G	Incasari din activitatea exceptionala (amenzi, penalitati)	0
H	Credite pe termen scurt	-9.211
J	Total Intrari de numerar (F+G+H+I)	90.082.628
K	Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care:	81.399.377
K1	K1. Materii prime si materiale (607+601+602)	44.203.628
K2	K2. Cheltuieli cu personalul direct productiv (inclusiv CAS)(11.140.594
K3	K3. Cheltuieli cu personalul de conducere (inclusiv CAS)	3.142.219
K4	K4. Alte cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS)(642)	0
K5	K5. Chirii, redevente, leasing operational(612+tva)	1.338.426
K6	K6. Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.) (605+6022)	6.346.206
K7	K7. Transport(624)	1.764.845
K8	K8. Costuri functionare birouri(611)	0
K9	K9. Reclama/Publicitate	8.164.565
K10	K10. Deplasari(625)	96.645
K11	K11. Asigurari(613)	255.501
K12	K12. Intretinere si reparatii (6024+6021)	1.894.892
K13	K13. Servicii profesionale (614+tva +626+tva +627+628+tva)	2.301.893
K14	K14. Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport etc.(635)	749.963
L	Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	8.683.251
M	Plati pentru impozite si taxe	60.888
M1	M1. TVA de platit(4423)	60.888
M2	M2. Impozit pe profit(441)	0
N1	Rambursari de credite pe termen scurt imprumut	0
N2	Plati de dobanzi la credite pe termen scurt(666-168)	271.503
O1	Plati exceptionale (amenzi, penalitati)(658)	199.100
O2	Dividende+Participarea salariatilor la profitul soc.	0
P	Total plati, exclusiv cele aferente exploatarei (M+N1+N2+O1+O2)	531.491
Q	Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	8.151.760
III.	FLUX DE LICHIDITATI (CASH FLOW)	
R	Flux de lichiditati net al perioadei (Q+E)	32.457
S	Disponibil de numerar al lunii precedente	212.603
T	Disponibil de numerar curent (S+R)	245.060

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU la 31 decembrie 2017

- lei -

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2016	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2016
		Total , din care	Prin transfer	Total , din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	51.924.500	3.871.838				55.796.338
Prime de capital	0	19.015				19.015
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	427.838					427.838
Rezerve –Surp.rez.reevaluare	3.356.174					3.356.174
Alte rezerve						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS , mai putin IAS 29	31.786.986	2.496.944				34.283.930
Rezultatul exercitiului financiar						
Sold creditor		1.453.644				1.453.644
Sold debitor	2.496.944			2.496.944		0
Repartizare profit						
TOTAL	21.424.582	2.847.553		-2.496.944		26.769.079

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

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

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

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

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

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

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

În data de 29.12.2009 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor S.C. PRODLACTA S.A. în care s-a hotărât aprobarea constatării majorării de drept a capitalului social de la 16.696.188,40 lei la 16.892.188,72 lei, cu valoarea de

196.000,32 lei reprezentând diferența între valoarea terenului înscrisă în nota nou emisă aferentă Certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor și valoarea cu care s-a majorat în 08.10.2009, și emiterea unui număr de 144.118 acțiuni cu o valoare nominală pe acțiune de 1,36 lei, care revin de drept Statului Român reprezentat prin AVAS, în temeiul Legii 137/2002, art.12, alin. 5, astfel numărul de acțiuni al societății s-a majorat de la 12.276.609 acțiuni la 12.420.727 acțiuni.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Astfel structura acționariatului la sfârșitul anului 2017, este următoarea :

Nr. Crt		Nr. acționari la data de :		Nr. Acțiuni la data de :		Ponderea în capital social	
		31.12.2015/	31.12.2016	31.12.2016/	31.12.2017	31.12.2016/	31.12.2017
1	JLC GERMANY GMBH	1	1	16.822.262	16.822.262	35,64%	33,1643%
2	JLC S.A CHISINAU	1	1	13.267.928	14.511.564	28,11%	28,6089%
3	ASMC Prodlacta	1	1	5.186.025	5.186.025	10,98%	10,2240%
4	A.V.A.S	1	1	2.253.496	2.253.496	4,77%	4,4727%
5	NOVUSTRATE	1	1	2.567.932	2.567.932	5,44%	5,0626%
6	JLC INVESTMENT GMBH	1	1	2.125.242	3.776.601	4,50%	7,4454%
7	Alți acționari			4.981.206	5.606.064	10,56%	11,0521%
				47.204.091	50.723.944	100%	100%

„ Rezerve legale ” - xcontul 1061 – a crescut cu 72.682 lei reprezentând 5% calculat la profitul brut al anului 2017.

„ Profitul sau pierderea reportat(a) ” – contul 117 repartizarea profitului pe anul 2017 se va efectua în cursul exercitiului financiar următor după aprobarea AGA.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Societatea nu a constituit provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale.

Pe grupe, asa cum sunt definite de OMFP nr.1752/2005, Legea 15/1994 cu modificarile si completarile ulterioare situatia imobilizarilor si amortizarea se prezinta astfel :

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri			
	(amortizare si provizioane)							
	Sold la 01/01/17	Cresteri	Reduceri	Sold la 31/12/17	Sold la 01/01/17	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31/12/17
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6		8=5+6-7
205 Conces. si brevete	322.418	78.987		401.405	257.546	48.724		306.270
208 Alte imob necorp.	1.337.696	205.930		1.543.626	1.276.336	30.095		1.306.431
211 Terenuri	2.929.102	2.281.219		5.210.321	0			0
2120 Constructii	25.723.341	547.320	63.569	26.207.092	11.703.374	300.053	25.487	11.977.940
2130 Echipam. Tehnologice	43.704.979	3.946.971	750.695	46.901.255	21.605.151	1.607.955	598.443	22.614.663
2140 Mobilier , ap. bir. , echip. de protectie	326.587		505	326.082	246.155	10.222	505	255.872
231 + 232 Imobilizari in curs	726.663	7.551.860	6.775.511	1.503.012				
262 Titluri de participare	1.600			1.600				
TOTAL	75.072.386	14.612.287	7.591.280	82.094.393	35.088.562	1.997.049	624.435	36.461.176

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

In anul 2017 valoarea inclusa in cheltuielile de exploatare a fost de 100%, conform prevederilor legale in vigoare.

In anul 2017 s-au casat mijloace fixe , echipamente tehnologice si instalatii tehnice in valoare de 337.165 lei valorificare lor fiind o parte sub forma de deseuri si o parte prin vanzare . Mentionam ca mijloace fixe nu mai erau necesare activitatii de productie si erau degradate fizic .

SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei -

Elemente de provizioane	Sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final
0	1	2	3	4=1+2-3
Prov.pt.deprecierea mat.consumabile	-			
Prov.pt.concedii odihna neefectuate	16.521		6.387	10.134
Prov.pt. onorariu administrator	0			0
Prov.pt.deprecierea creantelor-clienti	291.178			291.178
Prov.pt.deprecierea creantelor-debitori	251.094			251.094

SITUATIA REPARTIZARII PROFITULUI

- mii lei -

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

Rezultatul curent de 1.453.644 lei, este format din :

- 2.009.723 lei – profit din activitatea de exploatare.
- 556.079 lei – pierdere din activitatea financiara.

Nu s-au inregistrat valori din activitatea extraordinara.

Conform legislatiei in vigoare, profitul net in valoare de 1.453.644 lei se va repartiza in urmatoarul exercitiu financiar.

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

- Sume deductibile = 72.682 lei

- Sume nedeductibile – total = 234.170 lei
din care :

- 156.012 lei Amenzi si penalitati
- 30.410 lei Cheltuieli nedeductibile conform OUG 34/2009 ART.21.ALIN 4
- 45.697 lei Alte cheltuieli nedeductibile
- 2.051 lei Cheltuieli sponsorizare

SITUATIA ANALIZEI REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Indicatorul	Exercitiul curent	Exercitiul curent
0	2	2
1. Cifra de afaceri neta	51.905.816	93.683.179
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	51.458.585	81.643.629
3. Cheltuielile activitatii de baza	39.244.866	62.265.477
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	9.155.289	14.525.682
5. Cheltuielile indirecte de productie	3.058.430	4.852.470
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	447.231	12.039.550
7. Cheltuielile de desfacere	2.967.261	4.707.824
8. Cheltuielile generale de administratie	4.614.939	7.322.011
9. Alte venituri din exploatare	5.021.537	2.000.008
10.Rezultatul din exploatare (6- 7- 8+9)	-2.113.432	2.009.723

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	7 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL , DIN CARE :	10.041.838	10.041.838	
4111	8.752.756	8.752.756	
4118	105.132	105.132	
418	-104.779	-104.779	
4282+446+4424	202.666	202.666	
4428+4482	106.402	106.402	
461	661.215	661.215	
473	50.454	50.454	
4092	267.992	267.992	

Datorii	Sold la 31.12.2017 (col. 2+3+4)	Termen de plata		
		Sub 1 an	1- 5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL , DIN CARE :	38.499.521	36.844.701	1.654.820	0
162	1.473.703	1.063.111	410.592	
167	1.426.378	594.648	831.730	
401	13.050.277	13.050.277		
404	1.932.074	1.932.074		
408	657.497	657.497		
419	6.535.392	6.535.392		
421	653.520	653.520		
426	16.423	16.423		
427	41.037	41.037		
4281	329.763	329.763		
431	1.077.935	890.553	187.382	
437	26.163	22.797	3.366	
4423	157.300	57.673	99.627	
444	399.789	359.293	40.496	
446	166.611	154.938	11.673	
447	53.127	51.544	1.583	
4481	113.671	45.300	68.371	
462	6.053.450	6.053.450		
5191	4.335.411	4.335.411		

Valoarea cea mai mare a datoriilor s-a inregistrat la contul 419 ‘‘ Clienti creditori’’ obligatii de plata sub 1 an si la contul 401 ‘‘ Furnizori ’’ a caror valoare este de 13.050.277 lei , din care cu obligatii de plata sub 90 zile = 10.066.087 lei.

Mentionam ca la inchiderea exercitiului s-a efectuat reevaluarea leasingurilor, furnizorilor si clientilor in valuta la valoarea cursului EURO stabilit de B.N.R. la 31.12.2017 (4.6597 LEI/EUR), pentru solduri.

La 31.12.2017 societatea avea angajate credite bancare si anume linie de credit in valoare de 4.335.411 lei, un credit pentru activitatea curenta pe 5 ani,in suma de 553.703 lei si un credit de investitii pe 2 ani in suma de 920.000 lei .

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Exercitiul financiar 2017 s-a incheiat conform prevederilor Legii contabilitatii nr.82 /1991 si a reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice 2861/2009 .

Principii contabile

S-au aplicat urmatoarele principii contabile :

I. Principiul continuitatii activitatii

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

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

II.Principiul permanentei metodelor

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale si a rezultatelor realizate in anul 2017 sunt o continuare a celor din anul 2016 asigurand comparabilitatea in timp si anume:

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata mai putin provizionul pentru deprecierea acestor creante. La inchiderea exercitiului, intre valoarea rezultata la inventariere (actuala – valoare probabila de incasat) si cea contabila sunt constituite provizioane pentru deprecieri in valoare de 291.177 lei pentru clienti, iar pentru deprecierea debitorilor sunt constituite provizioane in valoare de 251.094 lei.

d) Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite . La inchiderea exercitiului s-au efectuat evaluari aferente obligatiilor aflate in sold exprimate in EURO la valoarea cursului EURO stabilit de BNR la 31.12.2017 .

e) Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiate in bilant la cost. Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci . Pentru mijloace de trezorerie. La inchiderea exercitiului s-au efectuat evaluari aferente obligatiilor aflate in sold exprimate in EURO la valoarea cursului EURO stabilit de BNR la 31.12.2017 .

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

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

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

III . Principiul prudentei

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

IV. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

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

V. Principiul independentei exercitiului

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

VI. Principiul intangibilitatii

S-a verificat ca bilantul de deschidere al anului 2017 sa corespunda cu bilantul de inchidere al anului 2016, principiu respectat cu exceptia situatiilor rezultate din tratamentele rezultate din adoptarea pentru prima data a IAS.

VII.Principiul necompensarii

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

VIII.Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

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

IX.Principiul pragului de semnificatie

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

X.Principiul constituirii de accrual (preliminare), pentru venituri si cheltueli aferente anului 2017 si care nu au documente fiscale pana la finele anului contabil.

Cheltuelile sunt nedeductibile din punc de vedere fiscal.

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

Daca documentele fiscale sunt primite dupa inchiderea anului, cheltuiala inregistrata in anul 2017 drept cheltuiala nedeductibila se va reversa ca un venit neimpozabil si documentul fiscal se va inregistra in anul 2018 drept cheltuiala deductibila.

SITUATIA ACTIUNILOR SI OBLIGATIUNILOR

Informatia privind evolutia capitalului social si emiterea actiunilor sunt prezentate in „Situatia modificarilor capitalului propriu” la 31 decembrie 2017.

In perioada analizata nu s-au emis obligatiuni.

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Salarizarea directorilor si membrilor Consiliului de Administratie este stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor. Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si membrilor Consiliului de Administratie in timpul exercitiului financiar analizat.

Structura personalului in anul 2017, se prezinta astfel :

- total personal , 380 salariatii

din care :

- personal de conducere 6 salariatii
- personal administrativ 51 salariatii
- personal executie 323 salariatii

Salariile platite, aferente exercitiului financiar 2016, precum si cheltuielile cu asigurarile sociale , se prezinta dupa cum urmeaza :

- salarii	11.904.922 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectia sociala	2.377.891 lei

I. Indicatori de lichiditate

1. Lichiditatea curenta		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Active curente	A	10.215.476	13.651.737	19.048.371
Datorii curente	B	24.248.119	31.323.444	36.810.145
A/B		0,42	0,44	0,52

2. Lichiditatea imediata		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Active curente	A	10.215.476	13.651.737	19.048.371
Stocuri	B	3.901.096	4.550.059	6.677.199
Datorii curente	C	24.248.119	31.323.444	36.810.145
(A-B)/C		0,26	0,29	0,34

II. Indicatori de risc

1. Indicatorul gradului de indatorare		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Capital imprumutat	A	2.871.571	1.838.118	1.689.376
Capital propriu	B	23.921.526	21.424.582	26.769.079
A/B		0,12	0,09	0,06

2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	- 5.809.793	- 2.113.432	2.009.723
Cheltuieli privind dobanzile	B	385.510	317.580	350.562
A/B		-15,07	-6,65	5,73

III. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

1. Numar de zile de stocare		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Sold mediu stocuri	A	2.324.921	1.712.720	1.395.939
Rulaj creditor stocuri	B	67.529.989	73.289.647	117.834.355
A/B*365		12,57	8,53	4,32

2. Viteza de rotatie a debitelor-clienti (creante comerciale)		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Sold mediu clienti	A	5.300.007	5.732.027	11.893.705
Cifra de afaceri neta	B	43.062.990	51.905.816	93.683.179
A/B*365		44,92	40,31	46,34

3. Viteza de rotatie a creditelor-furnizori		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Sold mediu furnizori	A	8.580.137	7.862.829	11.798.582
Cifra de afaceri neta	B	43.062.990	51.905.816	93.683.179
A/B*365		72,72	55,29	45,97

4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Cifra de afaceri	A	43.062.990	51.905.816	93.683.179
Total active imobilizate	B	42.083.417	39.983.824	45.633.218
A/B		1,02	1,30	2,05

5. Viteza de rotatie a activelor totale		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Cifra de afaceri	A	43.062.990	51.905.816	93.683.179
Total active	B	53.345.621	54.640.292	65.316.361
A/B		0,81	0,95	1,43

IV. Rentabilitatea capitalului angajat

1. Rentabilitatea capitalului angajat		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	- 5.809.703	- 2.113.432	2.009.723
Total active-Datorii curente	B	29.059.875	23.279.221	28.506.216
A/B		-0,20	-0,09	0,07

V. Solvabilitatea firmei

1.Solvabilitatea firmei		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Capitaluri proprii	A	23.921.526	21.424.582	26.769.079
Total pasive	B	53.345.621	54.640.292	65.316.361
A/B		0,45	0,39	0,41

ALTE INFORMATII

1. Prezentare si factori economici generali

1.1. Prezentare

DENUMIRE	: PRODLACTA BRASOV
FORMA JURIDICA	: SOCIETATE COMERCIALA PE ACTIUNI
DATA CONSTITUIRII	: Anul 1991, prin inscrierea la Oficiul Registrului Comertului, in baza certificatului de inmatriculare nr. J08/67 / 11.02.1991
CODUL FISCAL	: R 1112568.
SEDIUL SOCIAL	: Brasov, str. ECATERINA TEODOROIU nr. 5
DURATA SOCIETATII	: nelimitata.
CIFRA DE AFACERI	: 93.683.179 lei
CAPITALURI PROPRII	: 26.769.079 lei
STRUCTURA DE PERSONAL	:
TOTAL	= 380 din care :
- personal conducere	= 6
- personal administrativ	= 51
- personal executie	= 323

1.2. Factori economici si sociali generali

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

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

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

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

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

In prezent ponderea o detine A.S.M.C. Prodlacta cu 41,75%, dupa care urmeaza „ Persoane fizice si Persoane juridice” cu 40,11%.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Sectorul de activitate si activitatea societatii

S.C. PRODLACTA S.A. prin specificul activitatii , raporteaza activitatea si catre Ministerul Agriculturii .Obiectul principal de activitate este „fabricarea produselor lactate si a branzeturilor” , conform cod CAEN 1051, avand totodata si unele activitati conexe si anume :

- colectarea laptelui ca materie prima ;
- procesarea si vanzarea laptelui la terti ;
- depozitarea si comercializarea de produse lactate ;
- ambalare produse lactate la terti ;
- activitati de transport.

Activitatea de colectare a materiei prime s-a desfasurat in cadrul celor 4 zone de colectare : Brasov, Fagaras, Homorod si Sibiu, avand ca furnizori : societati agricole cu capital de stat, asociatii zootehnice si de la producatorii agricoli particulari. Din prelucrarea laptelui se obtine : lapte de consum, produse lactate, unt si branzeturi.

3. Administrarea si conducerea societatii

Societatea a fost administrata de Consiliul de Administratie ales conform Hot AGA din 29.04.2017.

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

In anul 2017 nu s-au inregistrat in contul 117 sume prescrise din anii precedenti.

5. Angajamente acordate – societatea a incheiat credit bancar in anul 2017 in valoare de 4.350.000 lei, pentru desfasurarea activitatii curente ,credit de investitii si leasing pentru investitii , si totodata a fost imprumutata pe parcursul anului de catre actionarul JLC SA precum si alte persoane fizice , in vederea desfasurarii activitatii .

Pentru creditele bancare s-au garantat bunuri reprezentand terenuri si constructii care au fost evaluate de catre experti ANEVAR , precum si echipamente tehnologice.