

RAPORT SEMESTRIAL LA DATA DE 30.06.2016

Către,

Consiliul de Administrație și Acționarii

S.C. PRODLACTA S.A. BRASOV

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT DE REVIZUIRE ASUPRA RAPORTARILOR CONTABILE INTERIMARE LA 30 Iunie 2016

Am revizuit raportările contabile interimare ale S.C. Prodlacta S.A. Brasov la data de 30 iunie 2016, compuse din: Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (Cod 10), Contul de profit și pierdere, (Cod 20) și Date informative (Cod 30). Aceste raportări sunt însoțite de: Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de numerar, Note explicative la Situațiile Financiare, Raportul Consiliului de Administrație și Declarația conducerii entității, întocmite conform Legii Contabilității nr.82/1991 republicată, a Regulamentului nr. 1/2006 (actualizat în 01.01.2016) emis de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare, a Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.1802 /29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și a Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 916/21.06.2016 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabile la 30 iunie 2016 a operatorilor economici.

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor raportări contabile interimare. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare interimare, ce nu conțin

denaturări semnificative datorate fie erorii, fie fraudei; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie asupra acestor raportări contabile interimare pe baza revizuirii efectuate în conformitate cu Standardele de Audit. Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice și să planificăm și să realizăm revizuirea în vederea obținerii unei Asigurări rezonabile ca situațiile financiare nu contin denaturări semnificative.

Am efectuat revizuirea în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiunile de Revizuire 2410 "Revizuirea situațiilor financiare interimare efectuată de un auditor independent al entității". O revizuire a raportărilor contabile interimare constă în realizarea de interviuri, în special cu persoanele responsabile pentru activitățile financiare și contabile, și în aplicarea procedurilor analitice, precum și altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizuirii este în mod semnificativ mai redusă decât cea a unui audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și, prin urmare, nu putem să obținem asigurarea că vom sesiza toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate în cadrul unui audit. În consecință noi nu exprimăm o opinie de audit.

Pe baza revizuirii realizate, **nimic nu ne-a atras atenția în sensul de a ne face să credem că raportările contabile interimare încheiate la 30 iunie 2016, identificate prin următoarele elemente:**

- cifra de afaceri netă: 21.030.540 lei
- capitaluri proprii: 21.795.603 lei
- rezultatul net al perioadei de raportare: -2.125.923 lei , nu sunt întocmite în conformitate Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 916/21.06.2016 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabile la 30 iunie 2016 a operatorilor economici", precum și în conformitate cu Principiile contabile generale și regulile de evaluare prevăzute de Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014.

Acest raport este destinat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Revizuirea noastră a fost efectuată pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte care trebuie să le raportăm într-un raport de revizuire, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia în ansamblu, pentru revizuirea noastră, pentru acest raport sau pentru concluziile formate.

Raportările contabile interimare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea, raportările contabile nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul

Ministerului Finantelor Publice nr.916/21.06.2016 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabile la 30 iunie 2016 a operatorilor economici”, precum si in conformitate cu principiile contabile generale si regulile de evaluare prevazute de Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.1802/2014.

Noi am citit raportul administratorilor, anexa la situatiile financiare incheiate la 30 iunie 2016. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

25 august 2016

Auditor statutar:

Brasov Constantin Păun

Certificat CAFR 3416



**RAPORT SEMESTRIAL CONFORM REGULAMENTULUI CNVM NR.1/2006
PENTRU SEMESTRUL I 2016**

Data raportului : 12.08.2016

SC PRODLACTA SA
(denumirea societății comerciale)

Sediu social : Brasov - Romania str. Ecaterina Teodoroiu nr.5

Număr de telefon : 0268/441050 fax 0268/441232

Numărul de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului : 108/67/1991

Cod fiscal : 1112568

Capitalul social subscris și varsat : 64,197,564 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise : AeRQ - BVB

1. Situația economico-financiară :

1.1. Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, cu referire cel puțin la :

a) elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; situația datoriilor societății; total pasive curente.

Luând în calcul ca date de referință 30.06.2014 și 30.06.2015 elementele de bilanț se prezintă astfel :

Elemente	Perioada		Indice %
	30.06.2015	30.06.2016	
0	1	2	3
Imobilizări necorporale	263.590	159.393	60%
Imobilizări corporale	42.155.337	41.668.991	99%
din care:			
Terenuri	3.255.137	3.255.137	100%
Construcții	16.426.322	16.022.476	98%
Echipamente și mijloace de transport	21.302.894	21.022.620	99%
Alte mijloace fixe	89.038	83.720	94%
Imobilizări corporale	1.081.946	1.285.039	119%

Imobilizări financiare	1.600	1.600	100%
Total active imobilizate	42.420.527	41.829.984	99%
Stocuri Totale	4.476.958	3.501.865	78%
din care :			
Materii prime, materiale si ambalaje	803.760	1.119.583	139%
Semifabricate, produse finite	3.558.162	1.836.953	52%
Ambalaje, marfuri la terti si provizioane	115.539	163.460	7%
Creante	5.485.768	5.298.401	97%
Disponibilități	109.286	171.020	156%
Total active circulante	10.072.012	8.971.286	89%
Cheltuieli in avans	1.242.267	1.256.537	101%
Datorii ce trebuie plătite într-o perioada de până la un an	20.764.909	26.050.508	125%
Datorii ce trebuie plătite într-o perioada mai mare de un an	3.156.458	2.230.204	71%
Venituri in avans	2.564.363	1.961.680	76%
Capital	64.197.564	64.197.564	100%
Rezerve din reevaluare	3.356.174	3.356.174	100%
Rezerve	427.838	427.838	100%
Profitul sau pierderea reportat(a)	-37.855.050	-44.060.050	116%
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	-2.922.284	-2.125.923	
Repartizarea profitului			
Capitalului proprii	27.204.242	21.795.603	80%

La 30.06.2016 față de 30.06.2015 se înregistrează următoarele :

- a) imobilizările corporale înregistrează o scădere cu 590.543 lei datorita amortizării din cursul anului cat si a vanzării de echipamente si mijloace de transport , care nu mai erau folosite in domeniul de activitate ;
- b) stocurile au înregistrat o scădere cu 975.093 lei, datorita unei bune organizari in ceea ce priveste a planificarea aprovizionării funcție de producție dar si funcție de vanzari ;
 - c) creantele au scăzut cu 187.367 lei;
 - d) disponibilitățile bănești înregistrează o creștere cu 61.734 lei.
 - e) datoriile ce trebuie plătite într-o perioada de până la un an au crescut cu 5.285.599 lei;
 - f) datoriile ce trebuie plătite într-o perioada mai mare de un an au scăzut cu 926.254 lei datorita esalonării la plata a obligatiilor la stat.



Situația activelor curente și a pasivelor curente se prezintă astfel :

Elemente	30.06.2015 Lei	Ponderea	30.06.2016 Lei	Ponderea %
Active curente cu grad de lichiditate ridicat	6.783.586	60%	6.725.958	66%
Stocuri	4.476.958	40%	3.501.865	34%
Active curente	11.240.544	100%	10.227.823	100%
Datorii curente	20.764.909		26.050.508	
Active circulante nete	-10.171.597		-15.860.312	
Lichiditatea curenta	0.541		0.392	
Lichiditatea redusa	0.215		0.134	

Activele curente cu grad ridicat de lichiditate au scazut fata de anul trecut foarte putin , in principal, datorita scaderii creantelor .

Lichiditatea curenta care arată gradul de acoperire a datoriilor pe termen scurt a scazut, de la 54,1% la 39,2%.

Lichiditatea redusa a scazut in acest an la 13,4% fata de 21,5% inregistrata anul trecut.

b) contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioane de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimele 6 luni sau care urmează a se efectua în următoarele 6 luni; dividendele declarate și plătite;

Contul de profit și pierderi

Lei

Elemente	Perioada		Indice 2016/2015
	30.06.2015	30.06.2016	%
6	2	2	3
Cifra de afaceri	20.781.641	21.030.540	101%
Venituri din producția stocată	700.660	-238.316	-34%
Productia imobilizata	65.336	73.189	112%
Alte venituri din exploatare	406.608	577.763	142%
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	21.954.245	21.443.176	98%
Cheltuieli cu materiile prime si materiale	13.076.946	11.796.691	90%

Cheltuieli cu energia și apa	1.248.114	1.245.903	100%
Cheltuieli cu lucrări și servicii executate de terți	5.021.457	3.973.128	79%
Cheltuieli cu personalul	4.054.483	4.429.129	109%
Cheltuieli cu amortizările și provizioanele	837.255	862.092	103%
Cheltuieli cu marfurile	0	432.061	#DIV/0!
Alte cheltuieli de exploatare	508.660	723.232	142%
TOTAL CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	24.729.415	23.459.478	95%
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-2.775.170	-2.016.302	73%
TOTAL VENITURI FINANCIARE	507.396	175.406	35%
TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE	654.510	285.027	44%
REZULTATUL FINANCIAR	-147.114	-109.621	75%
VENITURI TOTALE	22.461.641	21.618.582	96%
CHELTUIELI TOTALE	25.383.925	23.744.505	94%
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	-2.922.284	-2.125.923	73%
IMPOZIT PE PROFIT			
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	-2.922.284	-2.125.923	73%

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

Creanțele au înregistrat o scădere cu 2%, datoriile curente au crescut cu 25,45% la 30.06.2016.

Situația disponibilităților în contul CASA și BANCA se prezintă astfel :

	lei		
	30.06.2015	31.12.2015	30.06.2016
Disponibilități în cash	21.799	12.670	30.599
Disponibilități în bancă	80.233	247.054	128.083

2. Analiza activității societății comerciale

2.1. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Factorii de incertitudine ce ar putea afecta lichiditatea societății sunt :

- Tendința pieței de materie primă de creștere a pretului laptelui de calitate superioară ;
- Scăderea puterii de cumpărare a populației;
- Creșterea preturilor de achiziție pentru materialele directe ;

2.2. *Prezentarea și analiza efectelor asupra situației financiare a societății comerciale a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli) , comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut*

Nu este cazul.

2.3. *Prezentarea și analiza evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparație cu perioada corespunzătoare a anului trecut.*

Veniturile au fost afectate în următoarea structură :

	30.06.2015	30.06.2016	% (scădere)creștere	% 2015	% 2016
Cont 701 venituri vânzări prod. finite	18.485.142	16.777.994	91%	88,95%	79,78%
Cont 702 venituri vânzări semifabricate	2.274.624	3.434.866	151%	10,95%	16,33%
Cont 703 venituri din prod. reziduale	6.718	21.443	319%	0,03%	0,10%
Cont 704 venituri din lucrări și servicii	251.519	515.628	205%	1,21%	2,45%
Cont 706 venituri din chirii	443,7	6260	1411%	0,00%	0,03%
Cont 707 venituri din vânzarea marfurilor	0	475163			
Cont 708 venituri din activități diverse	114.345	128.646	113%	0,55%	0,61%
Cont 709 reduceri comerciale acordate	-351.151	-329.460	94%	-1,69%	-1,57%
Total cifra de afaceri	20.781.641	21.030.540	101,20%	100,00%	100,00%

Creșterea cifrei de afaceri este unul din obiectivele actualei conduceri , creșterea determinată prin încheierea de contracte cu toate lanțurile de magazine în toată țara, prin mărirea capacității de producție și implicit a volumului de materie primă .

3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale.

3.1. *Descrierea cazurilor în care societatea comercială a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective.*

Nu este cazul.

3.2. *Descrierea oricarei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.*

În cadrul ședinței Adunării Generale Extraordinare a acționarilor din data de 28/29.04.2016 s-a aprobat reducerea capitalului social al PRODLACTA S.A., cu suma de 12.273.063,66 lei de la 64.197.563,76 lei la 51.924.500,10 lei, prin reducerea valorii nominale a unei acțiuni de la 1,36 lei la 1,10 lei, fără a afecta numărul de acțiuni și cota de participare a fiecărui acționar la capitalul social. Scopul reducerii capitalului social a fost de a restabili valoarea minimă a activului net al societății conform art. 153²⁴ din legea 31/1990 a societăților comerciale.

La data prezentului Raport operațiunea de diminuare a fost înregistrată la ORC Brașov. De asemenea, operațiunea de diminuare se află în prezent faza eliberării Certificatului de Înregistrare a Valoilor Mobiliare de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, urmând ca după obținerea acestui certificat, societatea să înregistreze operațiunea de diminuare și la Depozitarul Central.

4. Tranzacții semnificative

În cazul emitentilor de acțiuni, informații privind tranzacțiile majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.

Nu este cazul.

Administrator

Jardan Vladimir



Director Economic

Chitea Mihaela

