

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
LA 31 DECEMBRIE 2019**

Metoda directa

Metoda directa		
<b>I.</b>	<b>ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE</b>	
A	Total intrari de lichiditati din:	123.264
A1	Aport la capitalul social	0
A2	Rambursare	0
A3	Credite pe termen lung, din care:	123.264
A.3.1	- Imprumut BT	0
A.3.2	- Alte Credite pe termen mediu si lung	123.264
B	Total iesiri de lichiditati prin:	3.251.942
B1	Achizitii de active fixe corporale, inclusiv TVA(211+212+213+214)	13.744
B1	Achizitii de active fixe necorporale, inclusiv TVA	0
B2	Cresterea investitiilor in curs	-3.142.422
C	Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	1.405.865
D1	D1. Rambursari de Credite pe termen mediu si lung, din care:	923.331
D.1.1	- Rate la imprumutul Italo	482.534
D.1.2	- Rate la alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	175.376
D2	D2. Plati de dobanzi la Credite pe termen mediu si lung, din care:	143.887
D.2.1	- La imprumutul VENETO SI BT	31.489
D.2.2	- La alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	-4.723.663
E	Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D1-D2)	
<b>II</b>	<b>ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI</b>	
F	Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2)	105.183.236
	F1. Vanzari existente (fara afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat)	105.183.236
	F2. Vanzari generate de afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat	0
G	Incasari din activitatea financiara	61
G	Incasari din activitatea exceptionala (amenzii, penalitati)	0
H	Credite pe termen scurt	46.824
J	Total Intrari de numerar (F+G+H+I)	105.230.121
K	Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care:	100.258.943
K1	K1. Materii prime si materiale (607+601+602)	60.452.976
K2	K2. Cheltuieli cu personalul direct productiv (inclusiv CAS)(	16.109.623
K3	K3. Cheltuieli cu personalul de conducere (inclusiv CAS)	843.795
K4	K4. Alte cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS)(642)	0
K5	K5. Chirii, redevente, leasing operational(612+ TVA)	1.340.283
K6	K6. Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.) (605+6022)	6.498.242
K7	K7. Transport(624)	756.105
K8	K8. Costuri functionare birouri(611)	0
K9	K9. Reclama/Publicitate	8.605.668
K10	K10. Deplasari(625)	98.795
K11	K11. Asigurari(613)	249.044
K12	K12. Intretinere si reparatii (6024+6021)	2.388.350
K13	K13. Servicii profesionale (614+TVA +626+TVA +627+628+TVA)	2.034.569
K14	K14. Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport etc.(635)	881.493
L	Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	4.971.178
M	Plati pentru impozite si taxe	62.916
M1	M1. TVA de platit(4423)	62.916
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)	216.724
O1	Plati exceptionale (amenzii, penalitati)(658)	106.445
O2	Dividende+Participarea salariatiilor la profitul soc.	0
P	Total plati, exclusiv cele aferente exploatarii (M+N1+N2+O1+O2)	386.085
Q	Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	4.585.093
<b>III.</b>	<b>FLUX DE LICHIDITATI (CASH FLOW)</b>	
R	Flux de lichiditati net al perioadei (Q+E)	-138.570
S	Disponibil de numerar al lunii precedente	235.896
T	Disponibil de numerar curent (S+R)	97.326

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Astfel structura acționariatului la sfârșitul anului 2019, este următoarea :

Nr. Crt		Nr. acționari la data de :		Nr. Acțiuni la data de :		Ponderea în capital social	
		31.12.2018/	31.12.2019	31.12.2018/	31.12.2019	31.12.2018/	31.12.2019
1	JLC GERMANY GMBH	1	1	16.822.262	16.822.262	32,2303%	29,4952%
2	JLC S.A CHISINAU	1	1	14.511.564	16.591.565	27,8032%	29,0907%
3	A.V.A.S	1	1	2.253.496	2.253.496	4,3175%	3,9511%
4	Pers. juridice	---	--	10.972.106	11.400.924	21,0218%	19,9897%
5	Pers. fizice	---	---	7.634.439	9.965.727	14,6272%	17,4733%
				52.193.897	57.033.974	100%	100%

Rezerve legale "- contul 1061 – a crescut cu 72.682 lei reprezentând 5% calculat la profitul brut al anului 2019.

" Profitul sau pierderea reportat(a) " – contul 117 repartizarea pierderii pe anul 2018 se va efectua în cursul exercitiului financiar următor după aprobarea AGA.

# SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU la 31 decembrie 2019

- lei -

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2019
		Total , din care	Prin transfer	Total , din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	57.413.287	5.324.084				62.737.371
Prime de capital	31.513	29.508				61.021
Rezerve din reevaluare						564.656
Rezerve legale	500.520	64136				3.356.174
Rezerve –Surp.rez.reevaluare	3.356.174					
Alte rezerve						33.591.620
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS , mai putin IAS 29	32.902.969	688.651				1.282.719
<b>Rezultatul exercitiului financiar</b>						<b>1.282.719</b>
Sold creditor	0	1.282.719				0
Sold debitor	688.652			688.652		64.136
<b>Repartizare profit</b>		64.136				
<b>TOTAL</b>	<b>27.709.873</b>	<b>5.947.660</b>		<b>-688.652</b>		<b>34.346.185</b>

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



## 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 01/01/19	Cresteri	Reduceri	Sold la 31/12/19	Sold la 01/01/19	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31/12/19
	1	2	3	4=1+2-3	5	6		8=5+6-7
0								
205 Conces. si brevete	423.138	481		423.619	351.175	13.925		365.100
208 Alte imob necorp.	1.559.341	11.550		1.570.891	1.347.835	17.345		1.365.180
211 Terenuri	4.943.918	379.963	2.242.837	3.081.044	0			0
212 Constructii	23.748.660	677.811	348.789	24.077.682	9.556.809	202.888	123.395	9.636.302
213 Echipam. Tehnologice	48.188.128	2.186.759	909.537	49.465.350	24.127.479	1.552.476	752.974	24.926.981
214 Mobilier , ap. bir. , echip. de protectie	325.708	7.410		333.118	265.928	6.165		272.093
231 + 232 Imobilizari in curs	582.633	6.013.325	3.251.942	3.344.016				
262 Titluri de participare	1.600			1.600				
TOTAL	79.773.126	9.277.299	6.753.105	82.297.320	35.649.226	1.792.799	876.369	36.565.656

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 2019 valoarea inclusa in cheltuielile de exploatare a fost de 100%, conform prevederilor legale in vigoare.

In anul 2019 s-au casat mijloace fixe , echipamente tehnologice, instalatii tehnice si autoutilitare in valoare de 594.562 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 . In anul 2019 s-au vandut mijloace fixe ,teren, cladiri, autoturisme si congelatoare, in valoare de 2.906.601 lei.



## SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei -

Elemente de provizioane	Sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final
0	1	2	3	4=1+2-3
Prov.pt.deprecierea mat.consumabile				
Prov.pt.concedii odihna neefectuate	3.634		243	3.391
Prov.pt. onorariu administrator	0			0
Prov.pt.deprecierea creantelor- clienti	291.178		76.437	214.741
Prov.pt.deprecierea creantelor- debitori	251.094		193.614	57.480



## SITUATIA REPARTIZARII PROFITULUI

- mii lei -

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

Rezultatul curent de 1.282.719 lei, este format din :

- 1.926.535 lei – profit din activitatea de exploatare.
- 643.816 lei – pierdere din activitatea financiara.

Nu s-au inregistrat valori din activitatea extraordinara.

Conform legislatiei in vigoare, profitul net in valoare de 1.282.719 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 :

- Venituri neimpozabile = 271.157 lei  
 • 270.051 lei desfiintat provizioane pentru clienti si debitori si provizioane pentru stocuri

- Sume deductibile = 64.136 lei rezerva legala

- Sume nedeductibile – total = 246.999 lei  
 din care :

- 104.445 lei Amenzi si penalitati
- 8.893 lei Cheltuieli nedeductibile conform OUG 34/2009 ART.21.ALIN 4
- 45.792 lei Alte cheltuieli nedeductibile
- 87.869 lei Cheltuieli sponsorizare

## SITUATIA ANALIZEI REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Indicatorul	Exercitiul curent	Exercitiul curent
0	2	2
1. Cifra de afaceri neta	99.046.851	100.693.737
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate ( 3+4+5)	88.476.724	89.878.362
3. Cheltuielile activitatii de baza	67.476.734	67.639.255
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	15.741.397	15.640.334
5. Cheltuielile indirecte de productie	5.258.593	6.598.773
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	10.570.127	10.815.375
7. Cheltuielile de desfacere	5.101.842	4.898.823
8. Cheltuielile generale de administratie	7.934.821	7.619.069
9. Alte venituri din exploatare	2.295.543	3.629.052
10. Rezultatul din exploatare ( 6- 7- 8+9)	-170.993	1.926.535



## SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	7 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
<b>TOTAL , DIN CARE :</b>	14.861.342	14.322.218	539.124
4111	12.823.169	12.823.169	0
4118	67.500	0	67.500
418	1.151.799	1.151.799	0
4282+4424	53.197	53.197	0
4428+4482	94.620	94.600	0
461	447.720	26.549	421.171
473	223.337	172.884	50.453

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
<b>TOTAL , DIN CARE :</b>	<b>35.353.884</b>	<b>33.996.919</b>	<b>1.356.965</b>	<b>0</b>
162	1.893.669	987.996	905.673	
167	850.452	399.160	451.292	
401	13.044.406	13.044.406		
404	784.841	784.841		
408	427.373	427.373		
419	5.540.718	5.540.718		
421+425+4015	741.511	741.511		
426	21.730	21.730		
427	13.721	13.721		
4281	386.193	386.193		
431	1.617.766	1.617.766		
436	98.704	98.704		
437	1.254	1.254		
4423	111.782	111.782		
444	264.311	264.311		
446	202.459	202.459		
447	90.123	90.123		
4428	50.308	50308		
4481	73.163	73.163		



462	4.073.392	4.073.392		
5191	5.066.007	5.066.007		

Valoarea cea mai mare a datoriilor s-a inregistrat la contul 401 „Furnizori” a caror valoare este de 13.044.406 lei, din care cu obligatii de plata sub 90 zile = 10.663.168 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 31.12.2019 (4.7793 LEI/EUR), pentru solduri.

La 31.12.2019 societatea avea angajate credite bancare si anume linie de credit in valoare de 5.066.007 lei, un credit pentru activitatea curenta pe 5 ani, in suma de 1.893.669 lei.



## PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

Exercitiul financiar 2019 s-a incheiat conform prevederilor Legii contabilitatii nr.82 /1991 si a reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice 2861/2009 si OMFP 3456/2018.

### Principii contabile

S-au aplicat urmatoarele principii contabile :

#### **I. Principiul continuitatii activitatii**

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

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

#### **II. Principiul permanentei metodelor**

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale si a rezultatelor realizate in anul 2019 sunt o continuare a celor din anul 2018 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 inregistrari contabile corespunzatoare.  
Stocurile de produse realizate din productia proprie ( semifabricate, produse finite)sunt inregistrate la pret prestabilit, la finele perioadei se calculeaza costul efectiv prin metoda globala stabilindu-se abateri de la aceasta.  
S-au stabilit stocurile scriptice fata de cele factice la gestionari , diferentele fiind inregistrate ca si imputatii .  
Stocurile de marfuri sunt inregistrate la pret cu amanuntul atat la intrarea in patrimoniu cat si la iesirea din patrimoniu.
- c) Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata mai putin provizionul pentru deprecierea acestor creante. La inchiderea exercitiului, intre valoarea rezultata la inventariere (actuala – valoare probabila de incasat) si cea contabila sunt constituite provizioane pentru deprecieri in valoare de 214.741 lei pentru clienti, iar pentru deprecierea debitorilor sunt constituite provizioane in valoare de 57.480 lei.
- d) Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite . La inchiderea exercitiului s-au efectuat evaluari aferente obligatiilor aflate in sold exprimate in EURO la valoarea cursului EURO stabilit de BNR la 31.12.2019 .
- 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 31.12.2019 .
- f) Veniturile si cheltuelile au fost analizate in momentul inregistrarii in contabilitate cu oglindirea impozitarii/deductibilitatii respectiv neimpozitarii/nedeductibilitatii acestora.  
In situatiile financiare, veniturile si cheltuelile sunt inregistrate la valoarea bruta .In bilantul contabil, datoriile si creantele de la aceiasi parteneri sunt prezentate la valoarea neta in momentul in care exista un drept de compensare.
- g) Subventiile primite in vederea achizitionarii de active cum ar fi imobilizarile corporale sunt inregistrate ca subventii pentru investitii in bilantul contabil si recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuelilor cu amortizarea aferenta acestor active.

#### **III . Principiul prudentei**

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

#### **IV. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv**

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

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

#### **V. Principiul independentei exercitiului**

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

#### **VI. Principiul intangibilitatii**

S-a verificat ca bilantul de deschidere al anului 2019 sa corespunda cu bilantul de inchidere al anului 2018, 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 2019 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 2019 drept cheltuiala nedeductibila se va reversa ca un venit neimpozabil si documentul fiscal se va inregistra in anul 2020 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 2019  
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 2019, se prezinta astfel :

- total personal ,	337 salariat
din care :	
• personal de conducere	6 salariat
• personal administrativ	51 salariat
• personal executie	280 salariat

Salariile platite, aferente exercitiului financiar 2019, precum si cheltuielile cu asigurarile sociale , se prezinta dupa cum urmeaza :

- salarii	16.602.198 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectia sociala	351.220 lei



## ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

## I. Indicatori de lichiditate

1. Lichiditatea curenta		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Active curente	A	19.048.371	23.367.670	22.625.232
Datorii curente	B	36.810.145	38.021.100	33.996.919
A/B		0,52	0,61	0,67

  

2. Lichiditatea imediata		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Active curente	A	19.048.371	23.367.670	22.675.541
Stocuri	B	6.677.199	7.845.482	7.849.946
Datorii curente	C	36.810.145	38.021.100	33.996.919
(A-B)/C		0,34	0,41	0,44

## II. Indicatori de risc

1. Indicatorul gradului de indatorare		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Capital imprumutat	A	1.689.376	3.052.526	1.356.965
Capital propriu	B	26.769.079	27.709.873	34.346.185
A/B		0,06	0,11	0,04

  

2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	2.009.723	170.993	1.926.535
Cheltuieli privind dobanzile	B	350.562	448.600	515.397
A/B		5,73	-0,38	3,74

## III. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

1. Numar de zile de stocare		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Sold mediu stocuri	A	2.110.827	2.506.676	2.759.169
Rulaj creditor stocuri	B	117.834.355	118.502.701	116.025.889
A/B*365		6,54	7,72	8,68

  

2. Viteza de rotatie a debitelor-clienti (creante comerciale)		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Sold mediu clienti	A	11.893.705	12.779.840	12.897.549
Cifra de afaceri neta	B	93.683.179	99.046.851	100.693.737
A/B*365		46,34	47,10	46,75

<b>3. Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori</b>		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Sold mediu furnizori	A	11.798.582	13.925.776	12.479.746
Cifra de afaceri neta	B	93.683.179	99.046.851	100.693.737
<b>A/B*365</b>		<b>45,97</b>	<b>51,32</b>	<b>45,24</b>

<b>4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate</b>		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Cifra de afaceri	A	93.683.179	99.046.851	100.693.737
Total active imobilizate	B	45.633.218	44.123.900	45.731.664
<b>A/B</b>		<b>2,05</b>	<b>2,24</b>	<b>2,20</b>

<b>5. Viteza de rotatie a activelor totale</b>		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Cifra de afaceri	A	93.683.179	99.046.851	100.693.737
Total active	B	65.316.361	68.824.760	69.741.087
<b>A/B</b>		<b>1,43</b>	<b>1,44</b>	<b>1,44</b>

#### IV. Rentabilitatea capitalului angajat

<b>1. Rentabilitatea capitalului angajat</b>		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	2.009.723	170.993	1.926.535
Total active-Datorii curente	B	28.506.216	30.803.660	35.706.541
<b>A/B</b>		<b>0,07</b>	<b>-0,01</b>	<b>0,05</b>

#### V. Solvabilitatea firmei

<b>1. Solvabilitatea firmei</b>		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Capitaluri proprii	A	26.769.079	27.709.873	34.346.185
Total pasive	B	65.316.361	68.824.760	69.741.087
<b>A/B</b>		<b>0,41</b>	<b>0,40</b>	<b>0,49</b>

## 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 : 100.693.737 lei  
 CAPITALURI PROPRII : 34.346.185 lei  
 STRUCTURA DE PERSONAL :  
 TOTAL = 337 din care :  
 - personal conducere = 6  
 - personal administrativ = 5  
 - personal executie = 280

#### 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.



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

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

## **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 29.04.2018.

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

In anul 2019 nu s-au inregistrat in contul 117 sume prescrise din anii precedenti.

**5. Angajamente acordate** – societatea a incheiat credit bancar in anul 2019 in valoare de 5.274.239 lei, pentru desfasurarea activitatii curente 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.