

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31 DECEMBRIE 2018**

Metoda directa

I.	ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE	
A	Total intrari de lichiditati din:	2.949.191
A1	Aport la capitalul social	0
A2	Rambursare	0
A3	Credite pe termen lung, din care:	2.949.191
A.3.1	- Imprumut BT	2.500.000
A.3.2	- Alte Credite pe termen mediu si lung	449.191
B	Total iesiri de lichiditati prin:	2.327.508
B1	Achizitii de active fixe corporale, inclusiv TVA(211+212+213+214)	2.308.419
B1	Achizitii de active fixe necorporale, inclusiv TVA	19.089
B2	Cresterea investitiilor in curs	0
C	Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	621.683
D1	D1. Rambursari de Credite pe termen mediu si lung, din care:	1.822.550
D.1.1	- Rate la imprumutul Italo	1.156.703
D.1.2	- Rate la alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	665.847
D2	D2. Plati de dobanzi la Credite pe termen mediu si lung, din care:	448.600
D.2.1	- La imprumutul VENETO SI BT	403.443
D.2.2	- La alte Credite pe termen mediu si lung (LEASING)	45.157
E	Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D1-D2)	-1.649.467
II	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI	
F	Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2)	92.416.008
	F1. Vanzari existente (fara afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat)	92.416.008
	F2. Vanzari generate de afacerea/proiectul ce urmeaza a fi creditat	0
G	Incasari din activitatea financiara	24
G	Incasari din activitatea exceptionala (amenzii, penalitati)	0
H	Credite pe termen scurt	683.772
J	Total Intrari de numerar (F+G+H+I)	93.099.804
K	Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care:	90.961.264
K1	K1. Materii prime si materiale (607+601+602)	51.240.955
K2	K2. Cheltuieli cu personalul direct productiv (inclusiv CAS)(12.873.649
K3	K3. Cheltuieli cu personalul de conducere (inclusiv CAS)	3.631.029
K4	K4. Alte cheltuieli cu personalul (inclusiv CAS)(642)	0
K5	K5. Chirii, redevente, leasing operational(612+tva)	1.551.914
K6	K6. Utilitati (combustibil, energie, apa, gaze etc.) (605+6022)	6.875.821
K7	K7. Transport(624)	779.509
K8	K8. Costuri functionare birouri(611)	0
K9	K9. Reclama/Publicitate	8.670.145
K10	K10. Deplasari(625)	105.659
K11	K11. Asigurari(613)	237.675
K12	K12. Intretinere si reparatii (6024+6021)	2.001.725
K13	K13. Servicii profesionale (614+tva +626+tva +627+628+tva)	2.126.010
K14	K14. Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport etc.(635)	867.173
L	Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K)	2.138.540
M	Plati pentru impozite si taxe	57.673
M1	M1. TVA de platit(4423)	57.673
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)	306.264
O1	Plati exceptionale (amenzii, penalitati)(658)	134.300
O2	Dividende+Participarea salariatiilor la profitul soc.	0
P	Total plati, exclusiv cele aferente exploatarii (M+N1+N2+O1+O2)	498.237
Q	Flux de numerar din activitatea curenta (L-P)	1.640.303
III.	FLUX DE LICHIDITATI (CASH FLOW)	
R	Flux de lichiditati net al perioadei (Q+E)	-9.164
S	Disponibil de numerar al lunii precedente	245.060
T	Disponibil de numerar curent (S+R)	235.896

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la 31 decembrie 2018**

- lei -

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2018	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2018
		Total , din care	Prin transfer	Total , din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	55.796.338	1.616.948				57.413.287
Prime de capital	19.015	12.497				31.513
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	34.283.930	2.496.944				34.283.930
Rezultatul exercitiului financiar						
Sold creditor	1.453.644	1.453.644				1.453.644
Sold debitor	0			2.496.944		0
Repartizare profit						
TOTAL	26.769.079	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 social
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.

In data de 29.12.2009 a avut loc Adunarea Generala a Actionarilor S.C. PRODLACTA S.A in care s-a hotărât aprobarea constatării majorării de drept a capitalului social de la 16.696.188,40 lei la 16.892.188,72 lei, cu valoarea de 196.000,32 lei reprezentând diferenta între valoarea terenului înscrisa 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 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 coopțați 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 valoarea nominală de 1,10 lei/acțiune

Astfel structura acționariatului la sfârșitul anului 2018, este următoarea :

Nr. Crt		Nr. acționari la data de :		Nr. Acțiuni la data de :		Pondere în capital social	
		31.12.2017/	31.12.2018	31.12.2017/	31.12.2018	31.12.2017/	31.12.2018
1	JLC GERMANY GMBH	1	1	16.822.262	16.822.262	33,1643%	32,2303%
2	JLC S.A CHISINAU	1	1	14.511.564	14.511.564	28,6089%	27,8032%
3	ASMC Prodlacta	1	1	5.186.025	0	10,2240%	0%
4	A.V.A.S	1	1	2.253.496	2.253.496	4,4727%	4,3175%
5	Alți acționari			11.950.597	18.606.575	23,5301%	35,649%
				50.723.944	52.193.897	100%	100%

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

" Profitul sau pierderea reportat(a) " – contul 117 repartizarea pierderii pe anul 2018 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 01/01/18	Cresteri	Reduceri	Sold la 31/12/18	Sold la 01/01/18	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31/12/18
	1	2	3	4=1+2-3	5	6		8=5+6-7
205 Conces. si brevete	401.405	21.733		423.138	306.270	44.905		351.175
208 Alte imob necorp.	1.543.626	16.041	326	1.559.341	1.306.431	41.404		1.347.835
211 Terenuri	5.210.321		266.403	4.943.918	0			0
212 Constructii	26.207.092	427.730	2.886.163	23.748.660	11.977.940	289.166	2.710.297	9.556.809
213 Echipam. Tehnologice	46.901.255	2.075.918	789.045	48.188.128	22.614.663	1.827.914	315.098	24.127.479
214 Mobilier , ap. bir. , echip. de protectie	326.082		374	325.708	255.872	10.430	374	265.928
231 + 232 Imobilizari in curs	1.503.012	1.939.848	2.860.227	582.633				
262 Titluri de participare	1.600			1.600				
TOTAL	82.094.393	4.481.270	6.802.538	79.773.126	36.461.176	2.213.819	3.025.769	35.649.226

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 2018 valoarea inclusa in cheltuielile de exploatare a fost de 100%, conform prevederilor legale in vigoare.

In anul 2018 s-au casat mijloace fixe , echipamente tehnologice si instalatii tehnice in valoare de 45.713 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 2018 s-au vandut mijloace fixe , teren, cladiri, autoturisme , congelatoare si echipamente tehnologice, in valoare de 3.896.272 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	10.134		6.500	3.634
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 este pierdere de 688.652 lei, este format din :

- 170.993 lei – pierdere din activitatea de exploatare.
- 517.659 lei – pierdere din activitatea financiara.

Nu s-au inregistrat valori din activitatea extraordinara.

Conform legislatiei in vigoare, pierderea neta in valoare de 688.652 lei se va recupera in urmatoarele exercitii financiare.

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

- Sume deductibile = 0 lei
- Sume nedeductibile – total = 194.353 lei
din care :

- 68.247 lei Amenzi si penalitati
- 25.827 lei Cheltuieli nedeductibile conform OUG 34/2009 ART.21.ALIN 4
- 13.897 lei Alte cheltuieli nedeductibile
- 78.680 lei Cheltuieli sponsorizare
- 7.067 lei Cheltuieli protocol
- 635 lei TVA protocol



SITUATIA ANALIZEI REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	93.683.179	99.046.851
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	81.643.629	88.476.724
3. Cheltuielile activitatii de baza	62.265.477	67.476.734
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	14.525.682	15.741.397
5. Cheltuielile indirecte de productie	4.852.470	5.258.593
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	12.039.550	10.570.127
7. Cheltuielile de desfacere	4.707.824	5.101.842
8. Cheltuielile generale de administratie	7.322.011	7.934.821
9. Alte venituri din exploatare	2.000.008	2.295.543
10. Rezultatul din exploatare (6- 7- 8+9)	2.009.723	-170.993

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 :	15.683.248	10.204.869	5.478.379
4111	14.603.786	9.879.715	4.724.071
4118	67.500	0	67.500
418	-174	-174	
4282+4424	51.663	51.663	
4428+4482	240.508	240.508	
461	648.785	12.430	636.355
473	71.180	20.727	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
TOTAL , DIN CARE :	41.073.624	35.851.855	5.221.769	0
162	2.817.000	923.331	1.893.669	
167	1.209.722	456.664	753.058	
401	14.393.373	12.475.738	1.917.635	
404	1.678.272	1.424.471	253.801	
408	650.811	650.811		
419	5.258.520	5.258.520		
421+425	716.106	716.106		
426	21.540	21.540		
427	30.182	30.182		
4281	369.697	369.697		
431	1.540.831	1.307.346	233.485	
436	86.613	76.073	10.540	
437	3.366	0	3.366	
4423	99.627	62.916	36.711	
444	237.365	201.211	36.154	
446	205.509	205.509	0	
447	80.524	70.337	10.187	
4481	198.311	125.148	73.163	
462	6.457.072	6.457.072		
5191	5.019.183	5.019.183		

Valoarea cea mai mare a datoriilor s-a inregistrat la contul 401 „Furnizori” a caror valoare este de 12.475.738 lei, din care cu obligatii de plata sub 90 zile = 10.924.911 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 31.12.2018 (4.6639 LEI/EUR), pentru solduri.

La 31.12.2018 societatea avea angajate credite bancare si anume linie de credit in valoare de 5.019.183 lei, un credit pentru activitatea curenta pe 5 ani, in suma de 2.495.000 lei si un credit de investitii pe 2 ani in suma de 322.000 lei.



PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Exercitiul financiar 2018 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 2018 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 patrimoniul la costul de achizitie , iar la iesirea din patrimoniul se foloseste metoda FIFO. .

In urma inventarierii, acolo unde au fost constatate diferente intre inventarul scriptic si cel factic, 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 patrimoniul cat si la iesirea din patrimoniul.

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 31.12.2018 .

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 31.12.2018 .

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 evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

Pentru stabilirea valorii unui post în bilanț, s-a pornit de la determinarea separată a valorii fiecărui element individual care compune postul respectiv.

În acest sens societatea are organizată în mod corespunzător evidența analitică în vederea compunerii posturilor din bilanț.

V. Principiul independenței exercitiului

S-au înregistrat și cuprins în situațiile financiare, veniturile și cheltuielile aferente exercitiului financiar indiferent de data încasării sumelor sau a efectuării plăților, despre care unitatea a avut cunoștința până la data întocmirii bilanțului de verificare în forma finală.

VI. Principiul intangibilității

S-a verificat ca bilanțul de deschidere al anului 2018 să corespundă cu bilanțul de închidere al anului 2017, principiul respectat cu excepția situațiilor rezultate din tratamentele rezultate din adoptarea pentru prima dată a IAS.

VII. Principiul necompensării

Nu s-au efectuat compensări între posturile de Activ și cele de Pasiv, respectiv între venituri și cheltuieli.

VIII. Principiul prevalenței economice asupra juridicului

Elementele din bilanț și contul de profit și pierdere sunt prezentate ținând cont de fondul economic al tranzacției.

IX. Principiul pragului de semnificație

Este un principiu dat odată cu aplicarea prevederilor OMFP 2861/2009, în sensul că societatea va trebui să prezinte în cadrul bilanțului în mod distinct valorile semnificative (prin nominalizarea acestora), iar valorile nesemnificative de aceeași natură vor fi prezentate grupat.

X. Principiul constituirii de accrușal (preliminare), pentru venituri și cheltuieli aferente anului 2018 și care nu au documente fiscale până la finele anului contabil.

Cheltuielile sunt nedeductibile din punct de vedere fiscal.

Dacă documentele fiscale aferente cheltuielilor sunt primite înainte de închiderea anului, atunci cheltuielile sunt deductibile fiscal.

Dacă documentele fiscale sunt primite după închiderea anului, cheltuielile înregistrate în anul 2018 drept cheltuieli nedeductibile se va reversa ca un venit neimpozabil și documentul fiscal se va înregistra în anul 2019 drept cheltuieli deductibile.

SITUATIA ACTIUNILOR SI OBLIGATIUNILOR

Informatia privind evolutia capitalului social si emiterea actiunilor sunt prezentate in „ Situatia modificarilor capitalului propriu ” la 31 decembrie 2018.

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 2018, se prezinta astfel :

- total personal ,	376 salariatii
din care :	
• personal de conducere	6 salariatii
• personal administrativ	54 salariatii
• personal executie	316 salariatii

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

- salarii	16.155.122 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectia sociala	349.466 lei

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

I. Indicatori de lichiditate

1. Lichiditatea curenta		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Active curente	A	13.651.737	19.048.371	23.367.670
Datorii curente	B	31.323.444	36.810.145	38.021.100
A/B		0,44	0,52	0,61

2. Lichiditatea imediata		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Active curente	A	13.651.737	19.048.371	23.367.670
Stocuri	B	4.550.059	6.677.199	7.830.482
Datorii curente	C	31.323.444	36.810.145	38.021.100
(A-B)/C		0,29	0,34	0,41

II. Indicatori de risc

1. Indicatorul gradului de indatorare		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Capital imprumutat	A	1.838.118	1.689.376	3.052.526
Capital propriu	B	21.424.582	26.769.079	27.709.873
A/B		0,09	0,06	0,11

2. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	2.113.432	2.009.723	170.993
Cheltuieli privind dobanzile	B	317.580	350.562	448.600
A/B		-6,65	5,73	-0,38

III. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

1. Numar de zile de stocare		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Sold mediu stocuri	A	1.712.720	2.110.827	2.506.676
Rulaj creditor stocuri	B	73.289.647	117.834.355	117.834.355
A/B*365		8,53	6,54	7,76

2. Viteza de rotatie a debitelor-clienti (creante comerciale)		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Sold mediu clienti	A	5.732.027	11.893.705	12.779.840
Cifra de afaceri neta	B	51.905.816	93.683.179	99.046.851
A/B*365		40,31	46,34	47,10

3. Viteza de rotatie a creditelor-furnizori		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Sold mediu furnizori	A	7.862.829	11.798.582	13.925.776
Cifra de afaceri neta	B	51.905.816	93.683.179	99.046.851
A/B*365		55,29	45,97	51,32

4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Cifra de afaceri	A	51.905.816	93.683.179	99.046.851
Total active imobilizate	B	39.983.824	45.633.218	44.123.900
A/B		1,30	2,05	2,24

5. Viteza de rotatie a activelor totale		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Cifra de afaceri	A	51.905.816	93.683.179	99.046.851
Total active	B	54.640.292	65.316.361	68.824.760
A/B		0,95	1,43	1,44

IV. Rentabilitatea capitalului angajat

1. Rentabilitatea capitalului angajat		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	A	-	-	-
Total active-Datorii curente	B	23.279.221	28.506.216	30.803.660
A/B		-0,09	0,07	-0,01

V. Solvabilitatea firmei

1.Solvabilitatea firmei		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Capitaluri proprii	A	21.424.582	26.769.079	27.709.873
Total pasive	B	54.640.292	65.316.361	68.824.760
A/B		0,39	0,41	0,40

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 : 99.046.851 lei
CAPITALURI PROPRII : 27.709.873 lei
STRUCTURA DE PERSONAL :
TOTAL = 376 din care :
- personal conducere = 6
- personal administrativ = 54
- personal executie = 316

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

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 2018 nu s-au inregistrat in contul 117 sume prescrise din anii precedenti.

5. Angajamente acordate – societatea a incheiat credit bancar in anul 2018 in valoare de 7.650.000 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.