



Raport Anual

pentru exercițiul financiar **2013**

Data raportului : 31.12.2013

Raport anual pentru exercitiul financiar 2013

Raport anual	Conform Regulamentului nr.1/2006
Pentru exercitiul financiar	2013
Data raportului	31.12.2013
Societatea comercială	SC PRODVINALCO SA
Sediul social:	Cluj-Napoca. Str.Traian, nr.36, județul Cluj
Număr de telefon/fax:	0372-641911/0372-641900
Numărul de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului:	J12/68/1991
Cod fiscal:	RO 199222
Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare:	Bursa de Valori București
Capitalul social subscris și varsat:	3.149.503 lei
Clasa, tipul, nr. și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:	societatea are emise 31.495.034 acțiuni comune nominative dematerializate, cu valoarea nominală de 0.1 lei fiecare, evidențiate prin înscriere în cont.

Punctul 1. Activitatea societății comerciale

1.1.

(a) Descrierea activității de baza

Activitatea desfășurată de societate în anul 2013 a fost următoarea:

- fabricarea bauturilor spirtoase
- îmbutelierea și comercializarea băuturilor alcoolice

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

(b) Data de înființare a societății

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

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

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

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

Obiectul de activitate conform statutului era:

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

(c) Fuziuni sau reorganizari

În cursul exercițiului financiar 2013 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari ale societății.

(d) Achizitii si instrainari de active

Principalele achizitii de active, totalizand 2.375.759 lei impreuna cu ponderea lor (valoarea de achizitie in total achizitii) au fost dupa cum urmeaza:

Categorie	Pondere 2013	Pondere 2012
Imobilizari in curs de executie	53.8%	29%
Instalatii tehnice	43.1%	8%
Constructii	-	59%
Alte mijloace fixe	3.1%	4%
TOTAL	100%	100%

Valoarea activelor transferate din categoria imobilizarilor corporale in curs de executie, ca urmare a finalizarii lor pe parcursul anului 2013, se ridica la suma de 1.895.996 lei si este reprezentata in proportie de peste 50% de echipamente tehnologice.

Instrainarile de active in cursul anului au fost reprezentate de vanzarea de active non-operationale, in valoare totala de 885.829 lei.

1.1.1. Elemente de evaluare generala

Activitatea societatii este detaliata in Raportul Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2013, prezentat Adunarii Generale a Actionarilor in data de 28/29 aprilie 2014 (anexat la prezentul raport).

(a) Profit

In anul 2013, SC PRODVINALCO SA a obtinut un profit brut in valoare de 5.105.105 lei, in scadere cu 15% fata de profitul brut al anului 2012 (6.009.460 lei) si un profit net de 4.361.257 lei, in scadere cu 8% fata de profitul net al anului 2012, in cuantum de 4.759.537 lei.

(b) Cifra de afaceri neta

In cazul SC PRODVINALCO SA cifra de afaceri neta este reprezentata de veniturile obtinute din vanzarea produselor finite si marfurilor. In anul 2013, cifra de afaceri neta a fost de 32.293.361 lei, in scadere cu 9% fata de cifra de afaceri a anului 2012 (35.516.103 lei), pe fondul contractarii generale a pietei si a cresterii preturilor de vanzare, influentate de majorarea accizei din data de 1 septembrie 2013, de la 750 EUR/hl alcool pur la 1.000 EUR/hl alcool pur.

(c) Export

In anul 2013 nu s-au efectuat livrari la export.

(d) Costuri

In anul 2013, costul produselor finite si a marfurilor vandute a fost de 19.269.901 lei, fata de 21.037.748 lei in anul 2012, in directa corelatie cu scaderea cifrei de afaceri.

(e) Procentul de piata detinut

Procentele de piata detinute de produsele societatii pe principalele categorii de piete sunt:

Categorie piata	Pondere valorica (ON) 2013	Pondere valorica (ON)2012
Alcoholic drinks	19,5%	17,9%
Bitter	26,9%	25,6%
Brandy	3,6%	4,1%
Vermut	5,7%	6,6%

(f) Lichiditati

La 31 decembrie 2013, disponibilitatile banesti in conturi curente si cele in numerar din casierie, detinute de SC PRODVINALCO SA, se ridica la suma de 5.740.505 lei (31 decembrie 2012: 6.663.863 lei), si reprezinta 16% din activul net al societatii.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

(a) Piete de desfacere

Principalele grupe de produse realizate au fost:

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

Piata de desfacere pentru produsele SC PRODVINALCO este constituita din toate judetele țării, societatea avand la momentul de fata distributie la nivel national.

Societatea are 2 categorii de clienti: distribuitorii si lanturile mari de magazine.

b) Ponderea principalelor categorii de produse

Ponderea principalelor categorii de produse vandute în anul 2012 au fost:

Categorie produs	% cifra de afaceri 2013	% cifra de afaceri 2012
Bauturi spirtoase	99,36%	100%
Vin si vin spumos	0,64%	-

c) **Produse noi** – nu este cazul.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

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

În cursul anului 2012 a fost desfășurat cu succes un proiect în vederea identificării de furnizori alternativi care să asigure creșterea eficienței; acest proiect a continuat și pe parcursul anului 2013.

De asemenea, pentru fiecare reper necesar producției există furnizori alternativi care să asigure continuitatea aprovizionării în orice scenariu.

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

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

(a) Descrierea evoluției vânzării pe piața internă/externă

Pentru anul 2013 vânzarea produselor s-a realizat doar pe piața internă.

(b) Situația concurențială în principalele segmente de activitate:

Segment de activitate	Concurenți	Numar competitori
Tuica și rachiuri naturale	Diverse firme din țară	<10
Bauturi spirtoase	Diverse firme din țară	>10
Alcool rafinat	Diverse firme din țară	<10
Florio	Diverse firme din țară	<10
Bitter	Diverse firme din țară	<10
Lichior	Diverse firme din țară	>10

(c) Dependințe semnificative

Societatea nu are dependențe semnificative față de un singur client.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personal

(a) Numar mediu și pregătirea angajaților

Numărul mediu de angajați a fost de 102 dintre care 38% cu studii superioare (2012: număr mediu de angajați 96), gradul de sindicalizare fiind de 30% (2012: 34%).

(b) Raporturile dintre management și angajați

Raporturile dintre management si angajati s-au desfasurat integral în cadrul legal.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul asupra mediului inconjurator

Activitatea de baza a societatii nu are un impact negativ asupra mediului inconjurator luandu-se masurile necesare pentru protejarea lui.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare-dezvoltare

Societatea nu a avut cheltuieli de cercetare dezvoltare in cursul anului 2013.

1.1.8. Evaluarea activitatii privind managementul riscului

Riscul de credit - Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Riscul de pret – existent la nivelul materiilor prime utilizate in productie – este adresat prin incheierea unor contracte ferme si existenta de furnizori alternativi.

Riscul de lichiditate si cash flow – acesta este practic inexistent, Societatea avand lichiditati semnificativ pozitive, v. Punctul 1.1.1 f)

1.1.9. Elemente de perspectiva

a),c) Factori de incertitudine

Majorarile accentuate de taxe si impozite, in speta acciza care afecteaza puternic piata bauturilor alcoolice precum si scaderea pietei si a puterii de cumparare a clientilor carora se adreseaza produsele societatii sunt elemente care pot afecta volumul activitatii desfasurate.

La data de 1 septembrie 2013 acciza aplicabila bauturilor spirtoase a fost majorata de la 750 EUR/hl alcool pur la 1.000 EUR/hl alcool pur, ceea ce a determinat in mod direct cresterea preturilor de vanzare si – implicit – scaderea volumelor vandute; la data prezentului raport reprezentatii societatii estimeaza ca efectul acestei majorari se va resimti si pe parcursul anului in curs.

b) Cheltuieli de capital

in cursul anului 2012 si pana la data raportului curent nu au avut loc cheltuieli de capital semnificative, de masura sa afecteze situatia financiara a societatii.

Punctul 2. Active corporale

2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție:

CLADIRILE PRINCIPALE	
Nr. Crt	Amplasare
1	Clădire sediu administrativ, str.Traian, nr.36, Cluj-Napoca
2	Clădire secția Baci, Calea Baciului, nr.2-4

TERENURI		
Nr. Crt	Amplasare	Suprafata (mp)
1	Sediul central , Cluj-Napoca, str.Traian, nr.36	4.162
2	Secția Baci, Cluj-Napoca	14.551

2.2. Gradul de uzura

Clădirile și terenurile sunt proprietatea societății comerciale din anul 1993.

Nr. Crt	Amplasare	Vechime (an constructie)
1	Clădire sediu administrativ, str.Traian, nr.36, Cluj-Napoca	1948
2	Clădire secția Baci, Calea Baciului, nr.2-4	1972

Atat cladirile cat si terenurile mentionate mai sus au fost supuse reevaluarii la data de 31.12.2011, generand rezerve din reevaluare.

2.3. Dreptul de proprietate

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

Punctul 3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Piete

Valorile mobiliare emise de SC PRODVINALCO SA sunt acțiuni comune nominative dematerializate, evidențiate prin înscrieri în cont. Ele se tranzacționează la Bursa de Valori București, categoria nelistate.

3.2. Dividende

La sfârșitul anului 2013 se înregistrau aproximativ 24.282 acționari ce dețineau acțiuni comune nominative dematerializate evidențiate prin înscrieri în cont.

Societatea a distribuit dividende în fiecare din ultimii trei ani; suma dividendelor pentru distribuire este propusă Adunării Generale de către Consiliul de Administrație, luând în calcul o multitudine de factori printre care: rezultatul operational al societății, fluxurile de numerar, planurile de investiții. Dividendele brute plătite în ultimii 3 ani:

Anul profitului distribuit	Dividende brute (lei)
2010	4.000.000
2011 și rezultatul reportat al anilor anteriori	9.695.000
2012 și rezultatul reportat al anilor anteriori	1.300.000

3.3. Acțiuni proprii

Societatea a efectuat în 2012 rascumpararea a 1.503.723 acțiuni, la valoarea de 3.050.787 lei.

În conformitate cu prevederile legale în vigoare, decizia AGEA nr. 1 din 10.08.2012 și ca urmare a obținerii certificatului ASF privind reducerea numărului de acțiuni, Societatea a operat în anul 2013 diminuarea capitalului social cu suma de 150.372 lei, respectiv diminuarea contului "Alte rezerve" pentru a acoperi pierderea determinată de rascumpararea acțiunilor la un pret mai mare decât valoarea nominală, cu suma de 2.619.144 lei; diferența de 281.271 lei a fost suportată din rezultatul reportat.

3.4. Filiale

Societatea nu are filiale la 31.12.2013.

3.5. Emitere de obligațiuni

Nu este cazul.

Punctul 4. Conducerea societății comerciale

4.1 Administratori

(a) Consiliul de Administrație:

Nume	Functie
Albon Vasile	Presedinte
Todea Mircea Dorin	Presedinte executiv
Hosu Marilena	Membru
Moraru Alin Constantin	Membru
Albon Mircea Radu	Membru
Moraru Constantin	Membru
Todea Nicolae Gheorghe	Membru

(b) Acorduri, intelegeri, legaturi de familie – nu este cazul

(c) Participarea la capitalul societatii:

Nume	Detinere
Albon Vasile	23.58%
Todea Mircea Dorin	25.07%
Hosu Marilena	0%
Moraru Alin Constantin	0%
Albon Mircea Radu	0.04%
Moraru Constantin	15.19%
Todea Nicolaie Gheorghe	0.11%

(d) Persoane afiliate - nu e cazul

4.2. Conducerea executiva

(a) Conducerea executivă la 31.12.2013

Nume	Functie
Dascal Alexandru	Director General
Ciumbrudean Emil	Director Tehnic
Jacota Ciprian	Director Comercial
Mihali Mirona	Director Financiar

Cu exceptia Directorului General care a fost delegat de catre Consiliu de Administratie pe o perioada de 5 ani incepand cu data de 3 decembrie 2007, perioada prelungita la data de 03.12.2012 pentru inca 5 ani, nu exista un termen limitat legat de detinerea functiilor de mai sus.

(b) Acorduri, intelegeri, legaturi de familie – nu este cazul

(c) Participarea membrilor conducerii la capitalul social al societatii

La data de 31.12.2013, Dascal Alexandru, director general, detine un numar de 1.640.243 actiuni, reprezentand 5.21% din capitalul societatii; restul persoanelor nu detin actiuni la SC Prodvinalco SA.

4.3. Litigii

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

Raport anual pentru exercitiul financiar 2013

Punctul 5. Situația financiar contabilă

(a) Elemente de bilanț (lei)

	2011	2012	2013
Total active	41.462.223	59.385.175	58.993.272
Active imobilizate	10.336.818	26.863.188	27.559.814
Active circulante	31.080.167	32.426.765	31.330.238
Din care, casa si conturi la bănci	15.329.498	6.663.863	5.740.505
Datorii curente	17.945.451	27.577.344	23.272.640
Profituri nedistribuite, la dispozitia societatii	13.076.359	5.444.649	8.170.312

(b) Contul de profit și pierderi (lei)

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Venituri totale	33.288.212	42.091.967	36.310.466
Cifra de afaceri	32.829.349	35.516.103	32.293.361
Cheltuieli totale	32.387.398	36.082.507	31.205.361
Cheltuieli de exploatare	32.232.819	35.412.616	30.551.031
Dividende	4.000.000	6.695.000	1.300.000

(c) Cash flow (lei)

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Numerar net din activitati de exploatare	4.955.518	(4.125.824)	4.042.677
Numerar net din activitati de investitie	(1.889.982)	2.533.591	(1.467.856)
Numerar net din activitati de finantare	(2.154.257)	(7.984.681)	(3.498.179)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei de raportare	15.329.498	16.240.777*	6.663.863
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei de raportare	16.240.777*	6.663.863	5.740.505

La 31 decembrie 2011 totalul numerarului si echivalentelor de numerar include suma CECurilor neajunse la scadenta, in cuantum de 14.556.481 lei. Pentru anul 2012, suma CEC-urilor primite de la clienti si neajunse la scadenta in valoare de 12.000.502 lei a fost reclasificata (fiind prezentate in situatia fluxurilor de numerar la randul „Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura”); astfel totalul ajustat al numerarului la sfarsitul perioadei 2011 este de 1.684.296 lei.

Punctul 6. Semnaturi

Presedinte Consiliu

Albon Vasile


Director General
de Administratie

Dascal Alexandru


Director Financiar

Mirona Mihali






DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2013 pentru:

SC PRODVINALCO SA

JUDETUL: **CLUJ**

ADRESA: **STR. TRAIAN, NR. 36, CLUJ-NAPOCA**

NUMARUL DIN REGISTRUL COMERTULUI: **J12/68/1991**

FORMA DE PROPRIETATE: **34—Societati comerciale pe actiuni**

ACTIVITATEA PREPONDERENTA (COD SI DENUMIRE CLASA CAEN):

1101 Distilarea, rafinarea si mixarea bauturilor alcoolice

COD DE IDENTIFICARE FISCALA: **RO 199222**

Administratorul Societatii, **Albon Vasile**, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2013 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informaii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

Tip situație financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul: Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala

An Semestru Anul 2013

Entitatea SC PRODVINALCO SA

Adresa

Judet Cluj Sector Localitate CLUJ-NAPOCA
 Strada TRAIAN Nr. 36 Bloc Scara Ap. Telefon 0372641910

Număr din registrul comerțului J12 68 1991

Cod unic de înregistrare 1 9 9 2 2 2

Forma de proprietate 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

1101 Distilarea, rafinarea și mixarea băuturilor alcoolice

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Forma lungă Forma prescurtată Forma simplificată**Raportări anuale** 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) și (3[^]1) din Legea contabilității nr. 82/1991 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2013 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entitatilor care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ALBON VASILE

Semnătura și stampila

Carmen-Laura
V. Mandru

Semnătura electronică

Digitally signed by Carmen-Laura V. Mandru
 DN: cn=RO, o=Mun. Cluj-Napoca, ou=SC
 PRODVINALCO SA, cn=Carmen-Laura V.
 Mandru, serialNumber=2006051670MVCL1,
 name=Carmen-Laura V. Mandru,
 givenName=Carmen-Laura, sn=Mandru
 Date: 2014.03.28 12:33:38 +02'00'

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIRONA MIHALI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

147 2009

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoana fizică / Denumire firma de audit

KPMG AUDIT SRL

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

9 2001

Cod fiscal

12997279

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2013

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2013	31.12.2013
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	225.271	190.648
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de executie (ct.233+234-2933)	05	64.368	73.019
TOTAL (rd.01 la 05)	06	289.639	263.667
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	22.640.849	21.922.744
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	2.085.269	3.497.464
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	199.081	925.757
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	1.630.948	930.975
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	26.556.147	27.276.940
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 + 266 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	17.402	19.207
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	17.402	19.207
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	26.863.188	27.559.814
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358+ 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	1.859.442	2.149.919
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	557.278	353.911
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	2.076.027	9.750.831
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	124.635	174.509
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	4.617.382	12.429.170
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			

1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	21.030.042	13.081.710
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	115.478	78.853
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	21.145.520	13.160.563
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	6.663.863	5.740.505
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	32.426.765	31.330.238
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	95.221	103.220
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	9.071.751	8.684.863
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		361.909
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	4.208.997	2.395.499
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41	716.945	684.105
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	13.579.651	11.146.264
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	27.577.344	23.272.640
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	4.674.040	8.160.818
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	31.537.228	35.720.632
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55		
TOTAL (rd. 48 la 55)	56		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62	270.602	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63	270.602	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65		
Fond comercial negativ (ct.2075)	66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67	270.602	
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	1.725.125	3.149.503
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	1.725.125	3.149.503
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73	58.739	58.739
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	16.999.973	16.551.593
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	345.025	600.280
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	2.635.823	3.084.203
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	2.619.144	
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	5.599.992	3.684.483
Acțiuni proprii (ct. 109)	80	3.050.787	
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	83	5.444.649	8.170.312
SOLD D (ct. 117)	84		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	85	4.759.537	4.361.257
SOLD D (ct. 121)	86		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	87		255.255
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)	88	31.537.228	35.720.632

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	31.537.228	35.720.632

Suma de control F10 : 747483347 / 1894849504

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

**) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.25) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ALBON VASILE

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

MIRONA MIHALI

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

147 2009

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2013

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2012	2013
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	35.516.103	32.293.361
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	34.851.675	37.491.745
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	7.065.606	2.266.895
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	6.401.178	7.465.279
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	503.169	1.296.729
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	5.832.778	2.665.423
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	41.852.050	36.255.513
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	7.344.041	6.758.618
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	5.813.133	6.227.909
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	570.321	526.392
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	2.395.178	1.394.497
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	1.247	50.119
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	6.829.760	6.091.996
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	5.441.709	4.856.192
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	1.388.051	1.235.804
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	1.444.009	1.125.056
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	1.444.009	1.125.056
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	1.980.745	125.446
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	2.076.773	1.254.031
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	96.028	1.128.585
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	9.036.676	8.351.236

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	7.035.884	7.222.459
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	440.701	378.015
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	1.560.091	750.762
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	35.412.616	30.551.031
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	6.439.434	5.704.482
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	53.944	321
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	185.973	54.632
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	239.917	54.953
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46	196.503	
- Cheltuieli (ct.686)	47	196.503	
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	189.115	574.553
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	284.273	79.777
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	669.891	654.330
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	429.974	599.377
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	6.009.460	5.105.105
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	42.091.967	36.310.466
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	36.082.507	31.205.361
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	6.009.460	5.105.105
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	1.249.923	743.848
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	4.759.537	4.361.257
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 616863628 / 1894849504

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ALBON VASILE

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIRONA MIHALI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

147 2009

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2013

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A	B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	1		4.361.257
Unitați care au inregistrat pierdere	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			
III. Numar mediu de salariati	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013
A	B	1		2
Numar mediu de salariati	24	96		102
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	103		

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoane nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente , din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	42	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	43	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	44	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	45	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	46	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	47	
- impozitul datorat la bugetul de stat	48	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	49	
- impozitul datorat la bugetul de stat	50	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	51	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	52	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	53	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	54	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	55	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	56	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	57	

V. Tichete de masa		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor		58	205.968
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	59		
- din fonduri publice	60		
- din fonduri private	61		
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – total (rd. 63 la 65)	62		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	63		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	64		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	65		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	66		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	67		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 69 + 77)	68	17.402	19.207
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 70 la 76)	69		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	70		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	71		
- părți sociale emise de rezidenți	72		
- obligațiuni emise de rezidenți	73		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți	74		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	75		
- obligațiuni emise de nerezidenți	76		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 78+79)	77	17.402	19.207
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	78	17.402	19.207
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	79		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	80	23.678.434	15.074.721
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	81		

Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	82	2.927.101	2.040.130
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	83		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.85 la 89)	84	27.596	48.405
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	85	528	45.559
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	86	24.367	145
- subventii de incasat(ct.445)	87		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	88		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	89	2.701	2.701
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	91		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.93 la 95)	92	153.764	30.449
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	93		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	94	144.944	6.080
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	95	8.820	24.369
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	96		
- de la nerezidenti	97		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	98		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.100 la 106)	99		
- acțiuni cotate emise de rezidenti	100		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	101		
- părți sociale emise de rezidenti	102		
- obligațiuni emise de rezidenti	103		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	104		
- actiuni emise de nerezidenti	105		
- obligatiuni emise de nerezidenti	106		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	107		
Casa în lei și în valută (rd.109+110)	108	5.618	10.190
- în lei (ct. 5311)	109	5.618	10.190

- în valută (ct. 5314)	110		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.112+114)	111	239	-17.278
- în lei (ct. 5121), din care:	112		-18.187
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	113		
- în valută (ct. 5124), din care:	114	239	909
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	115		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.117+118)	116	6.624.421	5.744.100
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	117	6.624.421	5.744.100
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	118		
Datorii (rd. 120 + 123+ 126+ 129 + 132 + 135 + 138 + 141 + 144 + 147 + 150 + 151 + 155 + 157 + 158+ 163 + 164 + 165 + 171)	119	28.339.720	23.278.668
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 121+122)	120		
- în lei	121		
- în valută	122		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.124+125)	123		
- în lei	124		
- în valută	125		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 127+128)	126	9.071.751	8.684.863
- în lei	127	9.071.751	8.684.863
- în valută	128		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 130+131)	129		
- în lei	130		
- în valută	131		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 133+134)	132		
- în lei	133		
- în valută	134		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 136+137)	135		
- în lei	136		
- în valută	137		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.139+140)	138		
- în lei	139		
- în valută	140		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.142+143)	141		
- în lei	142		
- în valută	143		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.145+146)	144		

- în lei	145		
- în valută	146		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 148+149)	147		
- in lei	148		
- în valuta	149		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	150		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 152+153)	151		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	152		
- în valută	153		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	154		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	155	4.925.942	3.441.512
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	156	206.619	18.563
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	157	232.974	134.563
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.159 la 162)	158	8.721.417	8.762.297
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	159	236.760	158.780
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	160	8.481.723	8.149.407
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	161	2.934	1.507
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	162		452.603
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	163		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	164		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) rd.(166 la 170)	165	5.387.636	2.255.433
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	166	5.074.890	2.237.563
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	167	312.746	17.870
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	168		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	169		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	170				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	171				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	172				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	173	1.725.125		3.149.503	
- acțiuni cotate 3)	174	1.725.125		3.149.503	
- acțiuni necotate 4)	175				
- părți sociale	176				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	177				
Brevete si licente (din ct.205)	178				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013	
A	B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	179				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013	
A	B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	180				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	181				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	182				
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013	
		Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 184 + 187 + 191 + 192 + 193 + 194)	183	1.725.125	X	3.149.503	X
- deținut de instituții publice, (rd. 185+186)	184				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	185				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	186				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	187				
- cu capital integral de stat	188				
- cu capital majoritar de stat	189				
- cu capital minoritar de stat	190				
- deținut de regii autonome	191				
- deținut de societățile cu capital privat	192				
- deținut de persoane fizice	193	1.725.125		3.149.503	
- deținut de alte entități	194				

A	Nr. rd.	Sume	
	B	2012	2013
XII. Dividende /vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercitiului financiar de catre companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	195		
- către instituții publice centrale	196		
- către instituții publice locale	197		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	198		
A	Nr. rd.	Sume	
B		2012	2013
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	199		
- dividende/vărsăminte din profitul exercitiului financiar al anului precedent, din care virate :	200		
- către instituții publice centrale	201		
- către instituții publice locale	202		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	203		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate :	204		
- către instituții publice centrale	205		
- către instituții publice locale	206		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	207		
XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	
A	B	2012	2013
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	208		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	209		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	210		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	211		

Suma de control F30 : 239496615 / 1894849504

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124[^]20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, cu modificările ulterioare.

****) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr. 1450/2004 al Comisiei din 13 august 2004 de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267 din 14 august 2004.

*****) In categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit, etc.)

2) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 184 - 194, în col. 2 și col 4, entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 183.

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele și prenumele	Numele și prenumele
ALBON VASILE	MIRONA MIHALI
Semnatura	Calitatea
	11--DIRECTOR ECONOMIC
Stampila unitatii	Semnatura
	
Formular VALIDAT	Nr.de inregistrare in organismul profesional:
	147 2009

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2013

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	281.113			X	281.113
Alte imobilizari	02	497.271	1.400		X	498.671
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	64.368	8.651		X	73.019
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	842.752	10.051		X	852.803
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	14.081.135		251.000	X	13.830.135
Constructii	06	8.873.160	69.595	224.993		8.717.762
Instalatii tehnice si masini	07	9.105.085	2.113.330	327.061		10.891.354
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	305.537	798.175			1.103.712
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	1.630.948	1.277.970	1.977.943		930.975
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	33.995.865	4.259.070	2.780.997		35.473.938
Imobilizari financiare	11	213.905	2.633	828	X	215.710
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	35.052.522	4.271.754	2.781.825		36.542.451

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	281.113			281.113
Alte imobilizari	14	272.000	36.023		308.023
TOTAL (rd.13 +14)	15	553.113	36.023		589.136
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	313.446	316.398	4.692	625.152
Instalatii tehnice si masini	18	7.019.816	701.135	327.061	7.393.890
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	106.456	71.500		177.956
TOTAL (rd.16 la 19)	20	7.439.718	1.089.033	331.753	8.196.998
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	7.992.831	1.125.056	331.753	8.786.134

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32	196.503			196.503
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	196.503			196.503

Suma de control F40 : 291005914 / 1894849504

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ALBON VASILE

Semnătura

Stampila unității

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

MIRONA MIHALI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

147 2009

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Conturi forma lunga

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

PRODVINALCO SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

**Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.
3055/2009**

31 DECEMBRIE 2013

PRODVINALCO S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2013

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri Total, din care:	Prin transfer	Reduceri Total, din care:	Prin transfer	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Capital subscris	1.725.125	1.574.750	-	150.372	-	3.149.503
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	58.739	-	-	-	-	58.739
Rezerve din reevaluare	16.999.973	-	-	448.380	448.380	16.551.593
Rezerve legale	345.025	255.255	255.255	-	-	600.280
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	2.635.823	448.380	448.380	-	-	3.084.203
Actiuni proprii	2.619.144	-	-	2.619.144	2.619.144	-
Pierderi legate de instrumentele de capital propriu	3.050.787	-	-	3.050.787	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	5.826.203	4.759.537	4.759.537	2.033.874	1.581.271	8.551.866
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	381.554	-	-	-	-	381.554
Repartizarea profitului	-	-	-	255.255	255.255	255.255
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	4.759.537	4.361.257	4.361.257	4.759.537	4.759.537	4.361.257
Total capitaluri proprii	31.537.228	11.399.179	9.824.429	12.806.839	9.153.077	35.720.632

Situatiile financiare au fost semnate si autorizate la data de 28 martie, 2014 de catre:

Administrator,

ALBON VASILE

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

MIHALI MIRONA,

Director Financiar

Semnatura



PRODVINALCO S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2012

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri Total, din care:	Prin transfer	Reduceri Total, din care:	Prin transfer	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Capital subscris	1.725.125	-	-	-	-	1.725.125
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	58.739	-	-	-	-	58.739
Rezerve din reevaluare	18.222.454	-	-	1.222.481	-	16.999.973
Rezerve legale	345.025	-	-	-	-	345.025
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.413.342	1.222.481	1.222.481	-	-	2.635.822
Alte rezerve	2.619.144	-	-	-	-	2.619.144
Actiuni proprii	-	3.050.787	-	-	-	3.050.787
Pierderi legate de instrumentele de capital propriu	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	11.776.532	744.671	744.671	6.695.000	-	5.826.203
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	381.554	-	-	-	-	381.554
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	744.671	4.759.537	-	744.671	744.671	4.759.537
Total capitaluri proprii	36.523.478	3.675.902	1.967.152	8.662.152	1.967.152	31.537.228

Situatiile financiare au fost semnate si autorizate la data de 28 martie, 2014 de catre:

Administrator,

ALBON VASILE

Albon Vasile
 Semnatura
 Stampila unitatii

Intocmit,

MIHALI MIRONA,
 Director Financiar
 Semnatura *Mihali Mirona*



PRODVINALCO S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Perioada de raportare	
	incheiata la 31 decembrie 2012	incheiata la 31 decembrie 2013
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net	4.759.537	4.361.257
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor	1.444.009	1.125.056
Ajustari de valoare aferente activelor circulante	1.980.745	125.445
Cheltuieli cu dobanzile	189.115	574.553
Venituri din dobanzi	(53.944)	(321)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	(3.248.257)	(628.123)
Cheltuieli cu impozitul pe profit aferent perioadei	1.249.923	743.848
Venituri din prescrierea dividendelor neridicate	(761.985)	(670.808)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	5.559.143	5.630.907
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(16.571.921)	7.781.560
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	(129.373)	(7.881.885)
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	8.159.017	(915.120)
Impozit pe profit platit	(1.142.690)	(572.785)
Numerar net din activitatea de exploatare	(4.125.824)	4.042.677
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	(2.341.029)	(2.374.929)
Incasari din vanzarea de imobilizari	4.874.620	907.073
Numerar net din activitati de investitie	2.533.591	(1.467.856)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Dividende platite	(3.744.313)	(3.262.213)
Impozit pe dividende platit	(1.054.411)	(853.292)
Dobanzi platite	(189.115)	(574.553)
Dobanzi incasate	53.945	321
Rascumparare actiuni proprii	(3.050.787)	-
Majorare capital social	-	1.574.750
Incasari/plati nete din imprumuturi	-	(383.192)
Flux de numerar net din activitati de finantare	(7.984.681)	(3.498.179)
(Descresterea) / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(9.576.914)	(923.358)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei de raportare	16.240.777	6.663.863
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei de raportare	6.663.863	5.740.505

Situatiile financiare au fost semnate si autorizate la data de 28 martie, 2014 de catre:

Administrator,
ALBON VASILE

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,

MIHALI MIRONA
Director Financiar

Semnatura

PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta			Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
I.									
Imobilizari necorporale									
Concesiuni, brevet, licente	281.113	-	-	281.113	-	-	281.113	-	-
Alte imobilizari necorporale	497.271	1.400	-	272.000	36.023	-	308.023	225.271	190.648
Imobilizari necorporale in curs	64.368	8.651	-	73.019	-	-	-	64.368	73.019
Total imobilizari necorporale	842.752	10.051	-	553.113	36.023	-	589.136	289.639	263.667
II.									
Imobilizari corporale									
Terenuri si amenajari de teren	14.081.135	-	251.000	13.830.135	-	-	-	14.081.135	13.830.135
Constructii	8.873.160	69.594	224.993	8.717.761	316.398	4.692	625.152	8.559.714	8.092.609
Instalatii tehnice	4.221.988	1.285.294	3.105	5.504.177	291.041	3.080	3.502.402	1.007.547	2.001.775
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	535.550	10.599	-	387.483	28.178	25	415.636	148.067	130.513
Mijloace de transport	4.347.547	817.437	323.956	4.841.028	381.916	323.956	3.475.852	929.655	1.365.176
Alte imobilizari corporale	305.537	798.176	-	1.103.713	71.500	-	177.956	199.081	925.757
Imobilizari in curs	1.630.948	1.277.970	1.977.943	930.975	-	-	-	1.630.948	930.975
Avansuri pentru imobilizari corporale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari corporale	33.995.865	4.259.070	2.780.997	7.439.718	1.089.033	331.753	8.196.998	26.556.147	27.276.940
III.									
Imobilizari financiare	213.905	2.633	828	196.503	-	-	196.503	17.402	19.207
Total general	35.052.522	4.271.754	2.781.825	8.189.334	1.125.056	331.753	8.982.637	26.863.188	27.559.814

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

Cel mai important element al imobilizarilor necorporale este reprezentat de solutia ERP Global, pusa in functiune in anul 2011.

1.b. Imobilizari corporale

La 31 decembrie 2002 imobilizarile corporale au fost reevaluate conform HG 403/2000 iar la 31 decembrie 2005 in baza HG 1553/2003. Diferenta este reflectata in contul 1058 "Rezerve din reevaluare". Pe baza prevederilor HG 403/2000 valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale a fost indexata cu indicii cumulativi de inflatie intre data achizitiei sau a ultimei reevaluari si data situatiilor financiare, valoarea rezultata fiind comparata cu valoarea de utilizare si valoarea de piata. HG 1553/2003 a recomandat reevaluarea imobilizarilor corporale pe baza de utilitatea a bunurilor, starea acestora, inflatie si valoarea de piata.

La 31 decembrie 2008 in baza OMF 1752/2005 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea cladirilor aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 1752/2005, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare.

La 31 decembrie 2011 in baza OMF 3055/2009 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea cladirilor si terenurilor aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 3055/2009, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare.

La 31 decembrie 2012, Societatea a analizat – prin intermediul unui profesionist calificat - valoarea contabila neta a cladirilor si terenurilor detinute, si nu a identificat elemente care sa determine o eventuala depreciere suplimentara.

La 31 decembrie 2013, Societatea nu a identificat elemente care sa determine o eventuala depreciere suplimentara.

In cazul in care terenul si cladirile ar fi fost contabilizate folosind metoda costului istoric, valoarea contabila neta ar fi fost dupa cum urmeaza:

	1 ianuarie 2013	31 decembrie 2013
Cost	7.713.588	7.615.902
Ajustari de valoare cumulate	2.669.135	2.841.173
Valoare contabila neta	5.044.453	4.774.729

1.c. Active grevate / ipotecate de garantii

La 31 decembrie 2013 valoarea neta contabila a activelor constituite gaj in favoarea Bancii Transilvania, in cadrul contractului de Linie de Credit si a contractului de credit pe termen scurt incheiat cu aceasta, erau in suma de 18.673.586 lei (2012: 7.759.391 lei).

1.d. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor complet amortizate la 31 decembrie 2013 este de 5.348.441 lei (2012: 3.460.180 lei).

1.e. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2013:

	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2013
Alte titluri detinute ca imobilizari financiare	196.503	196.503
Alte imprumuturi	17.402	19.207
Ajustari de valoare pentru depreciere	(196.503)	(196.503)
Total	17.402	19.207

Pentru titlurile de participare detinute la 31 decembrie 2013, in valoare bruta de 196.503 lei (2012: 196.503 lei), Societatea a constituit in anul precedent un provizion de depreciere in valoare de 196.503 lei, pentru a reflecta valoarea justa a acestora.

NOTA 2: PROVIZIOANE

La 31 decembrie 2012 si 31 decembrie 2013 Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli, acestea nefiind necesare.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
Rezultat reportat de repartizat	12.139.649	10.204.186
Profit net de repartizat	4.759.537	4.361.257
- rezerva legala		255.255
- alte corectii perioade precedente		452.603
- acoperirea pierderii din rascumpararea actiunilor proprii		281.271
- dividende aferente 2009 si respectiv 2010	3.395.000	1.300.000
- dividende aferente 2011	3.300.000	
Profit nerepartizat. rezultat reportat nerepartizat	10.204.186	12.276.314

In anul 2012, au fost propuse, declarate si aprobate spre distribuire prin hotararile AGA din 12 iunie 2012 si respectiv 17 decembrie 2012 – dividende in valoare totala de 6.695.000 lei, dupa cum urmeaza: 3.300.000 lei din rezultatul reportat al anului 2011 si 3.395.000 lei din rezultatul reportat al anilor anteriori.

In anul 2013, au fost propuse, declarate si aprobate spre distribuire prin hotararea AGA din 29 aprilie 2013, dividende in valoare totala de 1.300.000 lei, din rezultatul reportat al anilor anteriori.

In anul 2013, drept urmare a majorarii capitalului social al Societatii, a fost constituita rezerva legala, in valoare de 255.255 lei, reprezentand 5% din valoarea profitului brut al anului.

In cursul anului 2013 a avut loc un control al Administratiei Fondului pentru Mediu, avand ca obiect verificarea obligatiilor fiscale aferente perioadei 2008 – 2012 si care a rezultat in stabilirea unui debit restant, la care s-au adaugat majorari si penalitati de intarziere, in valoare totala de 452.603 lei. Ca urmare la 31 decembrie 2013 Societatea a inregistrat in rezultatul reportat aceste cheltuieli in suma de 452.603 lei aferente perioadei anterioare 2008 – 2012.

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2012	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013
1. Cifra de afaceri neta	35.516.103	32.293.361
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	21.037.748	19.269.901
3. Cheltuielile activitatii de baza	17.700.895	16.995.878
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	295.935	197.296
5. Cheltuieli indirecte de productie	3.040.918	2.076.727
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	14.478.355	13.023.460
7. Cheltuieli de desfacere	7.527.418	5.235.747
8. Cheltuieli generale si de administratie	6.344.280	4.748.654
10. Alte venituri din exploatare	5.832.778	2.665.423
11. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	6.439.434	5.704.482

In cadrul „Alte venituri din exploatare” se regaseste la 31 decembrie 2013 suma de 670.808 lei (2012: 761.985 lei) reprezentand dividende aprobate pentru distribuire aferente anului 2009 si neridicate de catre actionari. In conformitate cu prevederile legislative privitoare la prescriptia extinctiva a creantelor mai vechi de trei ani, aceste dividende au fost reluate la „Alte venituri din exploatare”.

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

	Creante	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2013	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2011	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	-	-	-	-
2	Creante comerciale – terti	23.553.798	14.900.213	14.900.213	-
3	Total creante comerciale	23.553.798	14.900.213	14.900.213	-
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	2.523.756	1.818.503	1.818.503	-
5=3-4	Creante comerciale, net	21.030.042	13.081.710	13.081.710	-
	Alte creante si debite				
6	Alte creante	115.478	78.853	78.853	-
7	Ajustari de valoare pentru alte creante	-	-	-	-
8=6-7	Alte creante, net	115.478	78.853	78.853	-
9	Total creante comerciale si alte creante	21.145.520	13.160.563	13.160.563	-

Pentru detalii, conditii si termene privind creantele de la partile afiliate / legate, a se vedea Nota 10 h.

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 35-90 de zile.

La 31 decembrie 2013, creantele comerciale indoielnice au fost ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2013
La 1 ianuarie	1.104.371	2.523.756
Cresteri in timpul anului	1.419.385	283.281
Sume trecute pe cheltuiala	-	140.051
Reversari in timpul anului	-	1.128.585
La 31 decembrie	2.523.756	1.818.503

Datorii

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2013	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2010		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Avansuri incasate in contul comenzilor	-	361.909	361.909	-	-
2	Datorii comerciale – parti legate	1.400	-	-	-	-
3	Datorii comerciale - furnizori terti	4.207.597	2.395.499	2.395.499	-	-
3	Datorii catre institutiile de credit	9.071.751	8.684.863	8.684.863	-	-
3=1+2	Total datorii comerciale	4.208.997	2.395.499	2.395.499	-	-
4	Efecte de comert de platit	716.945	684.105	684.105	-	-
5	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	13.579.651	11.146.264	11.146.264	-	-
6	Total	27.577.344	23.272.640	23.272.640	-	-

Pentru detalii, conditii si termene privind datoriile catre partile afiliate / legate, a se vedea Nota 10 h.

Linia de alte sume de plata este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2013	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii, datorii si taxe asimilate	472.174	286.949	286.949	-	-
Datorii catre actionari-dividende	5.074.890	2.237.563	2.237.563	-	-
Accize	5.314.883	6.854.399	6.854.399	-	-
Alte taxe	2.596.277	1.749.483	1.749.483	-	-
Alte datorii	121.427	17.870	17.870	-	-
TOTAL	13.579.651	11.146.264	11.146.264		

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

6.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

- toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor in valorizarea activelor;
- toate obligatiile previzibile si pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

6.2. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii Prodvinalco SA intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare („OMF 3055/2009”)

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de numerar;
- Situatia modificarii capitalurilor proprii;

- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la SC Prodvinalco SA.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 3055/2009.

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decât România. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decât România. De aceea, situatiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

6.3. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 3055/2009, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și supozitii care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

6.4. Continuitatea activității

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

6.5. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în LEI la rata de schimb valabilă la data tranzacției. Tranzacțiile în valută se exprimă în LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR și valabil la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la sfârșitul de an sunt exprimate în LEI la cursul de schimb la data situațiilor financiare.

Castigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului respectiv.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2013 a fost de 1 EUR = 4.4847 RON (31 decembrie 2012: 1 EUR = 4.4287 RON) respectiv 1 USD = 3.2551 RON (31 decembrie 2012: 1 USD = 3.3575 RON)

6.6. Imobilizari necorporale

Programe informatice

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata cuprinsă între 3-12 ani în funcție de durata utilă de viață.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz.

6.7. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in situatia veniturilor si cheltuielilor in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in situatia veniturilor si cheltuielilor pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Cand Societatea stabileste ca o imobilizare corporala este destinata vanzarii sau se efectueaza imbunatatiri ale acesteia in perspectiva vanzarii, la momentul luarii deciziei privind modificarea destinatiei, activul este transferat din categoria imobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului. Totusi, transferul poate fi efectuat daca si numai daca exista o

PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

modificare a utilizarii imobilizarii, evidentiata de inceperea modernizarii, in vederea vanzarii. Ca urmare, daca o entitate decide sa cedeze o imobilizare corporala fara a fi modernizata, ea continua sa o trateze ca o imobilizare corporala pana la scoaterea sa din evidenta, si nu ca element de stoc.

Daca imobilizarea corporala a fost reevaluat, concomitent cu reclassificarea activului se procedeaza la inchiderea contului de rezerve din reevaluare aferente acestuia.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

La 31 decembrie 2011 in baza OMF 3055/2009 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea cladirilor si terenurilor aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 3055/2009, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare.

La 31 decembrie 2012, Societatea a analizat – prin intermediul unui profesionist calificat - valoarea contabila neta a cladirilor si terenurilor detinute, si nu a identificat elemente care sa determine o eventuala depreciere suplimentara.

La 31 decembrie 2013, Societatea nu a identificat elemente care sa determine o eventuala depreciere suplimentara.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Terenul nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri	20-60
Constructii speciale si dependinte	5-20
Masini de productie	2-35
Vehicule de transport	4-6

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau pariale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

6.8. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate ca active financiare detinute in scopul tranzactionarii si incluse in active circulante. Investitiile cu scadenta fixa pe care conducerea are intentia si posibilitatea de a le pastra pana la scadenta sunt clasificate ca investitii pastrate pana la scadenta si sunt incluse in active imobilizate.

Imobilizarile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active financiare disponibile pentru vanzare; aceste imobilizari sunt incluse in active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

6.9. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

In categoria stocurilor se cuprind si activele cu ciclu lung de fabricatie, destinate vanzarii (de exemplu, ansambluri sau complexuri de locuinte, etc.). De asemenea, in cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurile de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei identificarii specifice (in cazul materiilor prime, produse finite) sau a costului mediu ponderat (in cazul celorlalte categorii de stocuri).

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a

activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri invechite, cu miscare lenta sau cu defecte.

6.10. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

6.11. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp. Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotation din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

6.12. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. In bilant, descoperitul de cont este prezentat in datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an – sume datorate institutiilor de credit.

6.13. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita.

6.14. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

6.15. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational. Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

6.16. *Provizioane*

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a determinat aparitia unei asteptari privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelu plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii va include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care - sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioanele sunt revizuite la data situatiilor financiare si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile.

6.17. *Subventii*

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile.

6.18. *Capital social*

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

6.19. *Rezerve legale*

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

6.20. *Dividende*

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

6.21. *Rezultat reportat*

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende convenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

6.22. *Instrumente financiare*

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 „Principii, politici si metode contabile„.

In conformitate cu OMF 3055/2009, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

6.23. *Venituri*

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului care este, de regula, momentul vanzarii. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Veniturile din incasarea de chirii si/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data situatiilor financiare, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

6.24. *Impozite si taxe*

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

6.25. *Erori contabile*

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparativ referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative.

La data de 31 decembrie 2012 Societatea a prezentat in contul de profit si pierdere la randul venituri din vanzarea marfurilor si veniturile realizate in cursul anului precedent din vanzarea produselor finite accizate si transferate la marfuri cu o valoare totala in suma de 3.130.215 lei.

6.26. *Parti afiliate si alte parti legate*

In conformitate cu OMF 3055/2009, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;

PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii și soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copiii soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in întreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viață al acestei persoane.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2013
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	17.251.253	31.495.034
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	0.1	0.1
	RON	RON
Valoare capital social	1.725.125	3.149.503

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2013.

Structura actionariatului

	Procentaj detinut 31 decembrie 2012	Procentaj detinut 31 decembrie 2013
Todea Mircia	21.16	25.07
Albon Vasile	19.90	23.58
Hosu Viorel Marcel	13.13	15.56
Moraru Constantin	12.82	15.19
Prodvinalco	8.71	-
Alti actionari	24.28	20.60
TOTAL	100	100

Rascumpararea actiunilor proprii

Societatea a efectuat in anul 2012 rascumpararea a 1.503.723 actiuni, la valoarea de 3.050.787 lei

PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

In conformitate cu prevederile legale in vigoare, cu decizia AGEA nr. 1 din 10 august 2012 si ca urmare a obtinerii certificatului CNVM privind reducerea numarului de actiuni, Societatea a inregistrat in anul 2013 diminuarea capitalului social cu suma de 150.372 lei, respectiv diminuarea contului "Alte rezerve" cu suma de 2.619.144 lei pentru a acoperi pierderea determinata de rascumpararea actiunilor la un pret mai mare decat valoarea lor nominala. Diferenta de 281.271 lei a fost acoperita din rezultatul raportat.

In conformitate cu prevederile legale in vigoare, decizia AGEA nr. 1 din 15 iulie 2013 si ca urmare a obtinerii certificatului ASF/23.12.2013, Societatea a majorat capitalul social de la 1.574.753 lei la 3.149.503 lei, prin emiterea unui numar de 15.747.504 de actiuni noi, cu valoarea nominala de 0,1 lei/actiune. La data de 31 decembrie 2013, capitalul social este integral varsat.

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”), conducerii executive si de supraveghere:

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2012	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013
Membri ai C.A.	1.399.992	119.112
Directori	901.181	1.196.259
Total	2.301.173	1.315.371

La 31 decembrie 2012 si 31 decembrie 2013, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

8.b. Salariati

Numarul salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2012	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013
Personal conducere	4	5
Personal administrativ	14	15
Personal productie	53	56
Personal vanzari	25	26
Total	96	102

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2012 si 2013 sunt urmatoarele:

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2012	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013
Cheltuieli cu salariile	5.441.709	4.856.192
Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.388.051	1.235.804

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2012	2013
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	1.17	1.37
Indicatorul lichiditatii imediate	1.00	0.82
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	n/a	n/a
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor (%)	100	100
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	7.80	3.79
Numar de zile de stocare	47	96
Viteza de rotatie a debitelor clienti (zile)	142	194
Viteza de rotatie a creditelor furnizori (zile)	88	76
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (zile)	1.31	1.19
Viteza de rotatie a activelor totale (zile)	0.61	0.53
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	0.19	0.14
Marja bruta din vanzari (%)	48.00	43.00
5. Indicatori privind rezultatul pe actiune	Numai pentru societati listate	
Rezultatul pe actiune	0.28	0.25
Raportul dintre pretul de piata al actiunii si rezultatul pe actiune	6.42	5.97

Modul de calcul al indicatorilor prezentati mai sus sunt detaliate in OMF 3055/2009.

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

S.C. Prodvinalco SA ("Societatea") este o societate pe actiuni infiintata in 1991, sediul social fiind inregistrat la adresa Str. Traian, nr. 36, Cluj-Napoca, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J12/68/1991.

Obiectul de activitate al societatii il constituie producerea, imbutelierea si comercializarea bauturilor alcoolice, fiind autorizata ca producator in unitatea pe care o detine in Cluj-Napoca, Calea Baciului.

Societatea are actiunile cotate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria Nelistate.

b) Metoda de transformare a activelor, pasivelor, veniturilor si cheltuielilor din devize in moneda locala

Descriere in Nota 6, paragraful c) „Conversii valutare”

c) Informatii despre impozitul pe profit

		Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2012	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013
Profit (pierdere) contabil(a) net(a)	1	4.759.537	4.361.257
Venituri neimpozabile	2	851.690	691.975
Rezerva legala	3	-	255.255
Rezerve din reevaluare	4	1.222.480	448.380
Total venituri neimpozabile	5=2+3	851.690	947.230
Cheltuieli nedeductibile	6	3.348.040	1.501.155
Profit impozabil / (Pierdere fiscala) pentru anul de raportare	1+4-5+6	8.478.367	5.363.562
Pierdere fiscala din anii precedenti	7	-	-
Profit impozabil/(Pierdere fiscala) de recuperat in anii urmasori	8=6-7	8.478.367	5.363.562
Impozit pe profit curent	8*16%	1.356.539	858.170
Sponsorizare deductibila	9	106.616	114.322
Impozit pe profit datorat	10=8-9	1.249.923	743.848
Reducere impozit pe profit	11	-	-
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	12=10-11	1.249.923	743.848

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2012	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2012 (2011)	(51.785)	55.449
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	1.249.923	743.848
Impozit pe profit platit in an	1.142.690	572.785
Corectare impozit pe profit an anterior	-	-
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2013 (2012)	55.449	226.511

d) Evenimente ulterioare

La data de 27 ianuarie 2014 prin decizia adunarii generale ordinare a actionarilor numarul 1/27.01.2014 s-a decis repartizarea sub forma de dividende a sumei de 3.000.000 lei din rezultatul reportat al exercitiilor financiare anterioare, cu exceptia rezultatului reportat al exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2012.

e) Cheltuieli cu chirii si leasing

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

f) Cheltuieli de audit

Toate onorariile platite se refera la serviciile de audit asupra situatiilor financiare individuale intocmite de catre Societate in conformitate cu OMF 3055/2009, cu modificarile ulterioare.

g) Contingente

Scrisori de garantie bancara

Pentru perioada incheiata la 31 decembrie 2013, Banca Transilvania a emis pentru Societate, in favoarea Ministerului Finantelor Publice o scrisoare de garantie bancara, in valoare de 3.413.589 lei (31 decembrie 2012: 3.171.345 lei), valabila pana la data de 25 iulie 2014. Scrisoarea de garantie bancara a fost emisa pentru desfasurarea activitatii de producator si destinatar autorizat de bauturi alcoolice in conformitate cu titlul VII din Codul Fiscal si Normelor Metodologice in vigoare.

La data de 31 decembrie 2013, Societatea detine un numar de 4 scrisori de garantie bancara, emise de catre clientii sai pentru garantarea platii produselor achizitionate, in valoare totala de 2.250.000 lei (2012: 2.500.000 lei).

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data situatiilor financiare. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitoare la calculul impozitului pe profit pana la data de 31 decembrie 2006.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Riscuri financiare

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Criza financiara

Prezenta criza financiara internationala a inceput in anul 2007, s-a adancit semnificativ in a doua parte a anului 2008 si continua in prezent. Turbulentele semnificative aparute la nivelul pietei globale de credit au avut un efect semnificativ asupra entitatilor ce activeaza in diverse industrii, creand o criza generalizata de lichiditate si solvabilitate la nivelul pietelor financiar-bancare.

Alte efecte semnificative ale crizei sunt cresterea costurilor de finantare, reducerea pietei creditarii si a consumului, o volatilitate semnificativa a pietelor de capital si a ratelor de schimb, etc. Falimentele au afectat sectorul financiar bancar, anumite State contribuind la re-capitalizarea unor asemenea entitati in scopul salvarii acestora de la faliment. Capacitatea de creditare s-a redus semnificativ ca si disponibilitatea de a credita, astfel incat cea mai mare parte a sectorului non-bancar la nivel mondial se confrunta cu incetinirea cresterii sau cu o severa recesiune economica.

In prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crizei financiare, Conducerea Societatii a adresat situatia curenta din piata si considera ca s-au luat masurile necesare pentru continuarea activitatii Societatii.

h) Parti legate

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Art Glas S.A.	Furnizor de servicii	Achizitii de servicii	Romania	Bistrita-Nasaud
Comvinalco SRL	Furnizor de servicii	Achizitii de servicii	Romania	Bistrita-Nasaud
M.C. Professional Management SRL	Furnizor de servicii	Achizitii de servicii	Romania	Bistrita-Nasaud
Promarkt SRL	Furnizor de servicii	Achizitii de servicii	Romania	Bistrita-Nasaud

Pe parcursul anului 2013, Societatea nu a derulat tranzactii cu partile afiliate.

i) Imprumuturi pe termen scurt

La 31 decembrie 2013, Societatea are contractata o linie de credit cu Banca Transilvania, avand un plafon maxim de 19.989.796 lei (2012: 9.989.796 lei), cu o dobanda de 8% p.a (2012: 8%).

Utilizarea liniilor de credit a fost de 9.071.751 lei la 31 decembrie 2012 si de 6.018.196 la 31 decembrie 2013.

La 31 decembrie 2013, Societatea are contractat un imprumut pe termen scurt (1 an) cu Banca Transilvania in valoare de 4.000.000 lei, cu o dobanda de 7.25%. Suma ramasa de rambursat la 31 decembrie 2013 este de 2.666.667 lei.

BANCA	CREDIT	MONEDA	Data si Numar Contract	Data scandenta	Dobanda	Valoarea imprumuturilor la 31 decembrie 2013 RON
Banca Transilvania	Linie de credit	LEI	243608/ 01.09.2009	14.08.2014	8%	6.018.196
Banca Transilvania	Credit pe termen scurt	LEI	118313/27.08. 2013	20.08.2014	7.25%	2.666.667
TOTAL						8.684.863

Garantiile constituite de catre Societate in legatura cu aceasta sunt descrise in Nota 1.

PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

j) Stocuri

	Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produse finite si marfuri	Avansuri pentru cumparari de stocuri	Total
Curent	2.149.919	353.911	9.750.831	174.509	12.429.170
Cost	2.263.583	419.776	9.758.756	174.509	12.616.624
Provizion stocuri depreciate si cu miscare lenta	113.664	65.865	7.925	-	187.454
Precedent	1.859.442	557.278	2.076.027	124.635	4.617.382
Cost	1.961.423	564.729	2.083.951	124.635	4.734.738
Provizion stocuri depreciate si cu miscare lenta	101.981	7.451	7.924		117.356

k) Casa si conturi la banci

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2012	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013
Conturi la banci in lei	(490)	(18.187)
Numerar in casa	5.622	13.162
Conturi la banci in devize	239	909
Sume in curs de decontare	6.658.479	5.744.101
Avansuri de trezorerie	-	-
Alte valori	13	520
Total	6.663.863	5.740.505

Sumele in curs de decontare includ valoarea cecurilor depuse la banca si neincasate inca la sfarsitul anului 2013 in valoare de 5.744.101 lei (2012: 6.658.479 lei).

l) Alte cheltuieli de exploatare

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

	2012	2013
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal (cont 624)	926.409	1.046.526
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile (cont 612)	77.169	155.899
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate (cont 627)	104.917	132.944
Cheltuieli cu primele de asigurare (cont 613)	206.269	221.154
Cheltuieli privind comisiioanele si onorariile (cont 622)	169.451	143.767
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile (cont 611)	279.914	277.194
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii (cont 626)	102.726	119.289
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari (cont 625)	456.272	242.281
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (cont 623)	3.866.235	3.449.633
Cheltuieli cu alte impozite taxe si varsaminte asimilate	440.701	378.015
Alte cheltuieli	1.560.091	750.763
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti (cont 628)	846.522	1.433.771
Total	9.036.676	8.351.236

PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti sunt:

	2012	2013
Servicii de securitate	118.937	136.950
Servicii cu activitati externalizate	219.403	220.406
Consultanta si audit	211.334	534.403
Altele	296.848	542.012
Total	846.522	1.433.771

Situatiile financiare au fost semnate si autorizate la data de 28 martie, 2014 de catre:

Administrator,

ALBON VASILE

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,

MIHALI MIRONA
Director Financiar

Semnatura

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
privind activitatea desfasurata in anul 2013**

SC PRODVINALCO SA este incadrata in categoria societatilor comerciale aflate sub incidenta Ordinului nr.3055/2009.

SC PRODVINALCO SA, are obligatia de a depune situatiile financiare anuale aprobate de Consiliul de Administratie impreuna cu raportul administratorilor si al auditorului financiar la Ministerul Finantelor Publice, Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili, Bucuresti.

Situatiile financiare individuale ale Societatii SC Prodvinalco SA au fost intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 („OMF 3055/2009”) cu modificarile ulterioare, respectiv:

OMF 2869/2010

OMF 2870/2010

Administratorilor societatii comerciale le revine raspunderea, conform articolului 11, alin.4 din Legea Contabilitatii nr.82/1991, republicata, de a adopta programe proprii prin care sa asigure masurile necesare pentru aplicarea corespunzatoare a acestor reglementari.

In urma analizei situatiilor financiare intocmite pentru 31.12.2013 in conformitate cu prevederile Ordinului mentionat mai sus s-a impus o analiza a pozitiei financiare si a performantelor societatii realizata de membrii Consiliului de Administratie .

Activitatea societatii pe durata anului 2013 s-a concretizat in obtinerea unui profit net in valoare de 4,361,257 lei.

Rezultate obtinute din activitatea de baza

Productia fizica la principalele grupe de produse s-a realizat dupa cum urmeaza ,comparativ cu anul 2012 :

- In anul 2013, productia realizata insumeaza 8,091 mii sticle, fata de 7,510 mii sticle, productie realizata in anul 2012, in crestere cu 581 mii sticle.
- Productia in litri realizata in 2013 a fost de 6,017 mii lt., fata de 5,680 mii lt. In 2012, cu 337 mii lt. mai mult decat in 2012.

Pozitia financiara a societatii la 31.12.2013 este reflectata de urmatoarele elemente patrimoniale si surse de finantare ale acestora :

Nr.crt.	ELEMENTE DE PATRIMONIU	VALOARE (RON)
1	ACTIVE IMOBILIZATE – total, din care:	27,559,814
	- immobilizari necorporale	263,667
	- immobilizari corporale	27,276,940
	- immobilizari financiare	19,207
2	ACTIVE CIRCULANTE – total, din care	31,330,238
	-stocuri	12,429,170
	-creante comerciale	13,081,710
	-alte creante	78,853
	-casa si conturi la banci	5,740,505
3	CHELTUIELI IN AVANS	103,220
4	TOTAL ACTIV	58,993,272

In mod corespunzator aceste active au fost sustinute cu urmatoarele surse proprii si atrase dupa cum urmeaza :

Nr.crt	ELEMENTE DE PATRIMONIU	VALOARE (RON)
1	CAPITALURI PROPRII – total, din care :	35,720,632
	- capitaluri	3,149,503
	- rezerve din reevaluare	16,551,593
	- rezerve	3,684,483
	- prime de capital	58,739
	- rezultatul reportat	8,170,312
	- repartizarea profitului	(255,255)
	- rezultatul exercitiului	4,361,257
2	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN – total, din care :	23.272.640
	- sume datorate inst.de credit	8,684,863
	- datorii comerciale	3,441,513
	- alte datorii	11,146,264
3	DATORII CE TREBUIE PLATITE >1AN	-
	TOTAL SURSE	58,993,272

Contul de profit si pierdere aferent anului 2013 se prezinta astfel :

DENUMIRE INDICATOR	VALOARE
Cifra de afaceri	32,293,361
Venituri din exploatare	36,255,513
Cheltuieli de exploatare	30,551,031
Rezultat din exploatare	5,704,482
Venituri financiare	54,953
Cheltuieli financiare	654,330
Rezultat financiar	(599,377)
Rezultat curent	5,105,105
Impozit profit	743,848
Rezultat net	4,361,257

Societatea nu inregistreaza venituri si cheltuieli extraordinare .

Repartizarea profitului net pe 2013 in suma de 4,361,257 lei se hotareste in Adunarea Generala a Actionarilor.

Pentru anul 2014, Consiliul de Administratie isi propune actiuni care sa conduca in continuare la reducerea costurilor operationale si cresterea eficientei activitatii.

La data de 31.12.2013 conform Registrului Consolidat al Actionarilor s-a inregistrat urmatoarea structura a actionarilor:

Todea Mircia	25.07 %
Albon Vasile	23.58 %
Hosu Viorel Marcel	15.56 %
Moraru Constantin	15.19 %
Alti actionari	20.60 %

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31/12/2013

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Capital subscris	1,725,125	1,574,750	150,372	3,149,503
Patrimoniul regiei	-	-	-	-
Prime de capital	58,739	-	-	58,739
Rezerve din reevaluare	16,999,973	-	448,380	16,551,593
Rezerve legale	345,025	255,255	-	600,280
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	2,635,823	448,380	-	3,084,203
Alte rezerve	2,619,144	-	2,619,144	-
Actiuni proprii	3,050,787	-	3,050,787	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita – sold creditor	5,826,203	4,759,537	2,033,874	8,551,866
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 – sold debitor – sold creditor	381,554	-	-	381,554
Profitul sau pierderea exercitiului financiar -sold creditor	4,759,537	4,361,257	4,759,537	4,361,257
Repartizarea profitului	-	-	255,255	255,255
Total capitaluri proprii	31,537,228	11,399,179	12,806,839	35,720,632

La data de 31.12.2013 societatea era condusa de un Consiliu de Administratie avand urmatoarea componenta:

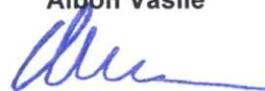
Nr.crt	Numele si prenumele	Consiliul de Administratie (calitate)	Functia in cadrul societatii
1.	ALBON VASILE	Presedinte	-
2.	TODEA MIRCEA DORIN	Presedinte executiv	-
3.	MORARU ALIN CONSTANTIN	Membru	-
4.	MORARU CONSTANTIN	Membru	-
5.	HOSU MARINELA	Membru	-
6.	ALBON RADU	Membru	-
7.	TODEA NICOLAE GHEORGHE	Membru	-

Conducerea executiva la 31.12.2013 era asigurata de urmatoarea echipa:

- Dascal Alexandru Director General
- Mihali Mirona Director Economic
- Ciprian Jacota Director Vanzari
- Emil Ciumbrudean Director Tehnic

**Administrator
Presedinte executiv**

Albon Vasile





KPMG Audit SRL
Victoria Business Park
DN1, Soseaua Bucuresti-Ploiesti nr. 69-71
Sector 1

P.O. Box 18-191
Bucharest 013685
Romania

Tel: +40 (21) 201 22 22
+40 (372) 377 800
Fax: +40 (21) 201 22 11
+40 (372) 377 700
www.kpmg.ro

Raportul auditorului independent

Catre Actionari,
S.C. Prodvinalco S.A.

Raport asupra situatiilor financiare

1 Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii S.C. Prodvinalco S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Total capitaluri proprii: 35.720.632 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar (profit): 4.361.257 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

- 3 Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.
- 4 Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

13



- 5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

Bazele opiniei cu rezerve

- 6 Am fost angajati auditori ai Societatii ulterior datei de 31 decembrie 2011 si, prin urmare, nu am asistat la inventarierea stocurilor fizice la sfarsitul anului 2011, in valoare de 4.488.010 lei si nu am putut sa obtinem informatii satisfacatoare prin proceduri alternative de audit cu privire la cantitatile si conditia stocurilor detinute la 31 decembrie 2011. Deoarece soldul initial al stocurilor intra in componenta rezultatului net reflectat in contul de profit si pierdere si a fluxurilor de numerar din activitati operationale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012, nu ne-am putut asigura daca sunt necesare eventuale ajustari ale contului de profit si pierdere si situatiei fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2012. Opinia noastra de audit cu privire la situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012 a inclus o rezerva in acest sens. Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013 include de asemenea o rezerva datorita posibilelor efecte ale acestui aspect asupra comparabilitatii cifrelor perioadei curente cu cifrele corespondente.
- 7 La 31 decembrie 2011 Societatea nu a inregistrat ajustari pentru pierderi de valoare a unor creante a caror recuperabilitate era incerta in suma de 1.793.351 lei. La 31 decembrie 2012, Societatea a inregistrat adecvat ajustari pentru pierderi de valoare ale creantelor incerte. In consecinta, opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012 a inclus o rezerva deoarece rezultatul reportat la 31 decembrie 2012 era supraevaluat cu suma de 1.793.351 lei, cheltuielile cu ajustarile de valoare privind activele circulante pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012 erau supraevaluate cu suma de 1.793.351 lei, iar rezultatul net aferent exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2012 era subevaluat cu 1.793.351 lei. Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013 include de asemenea o rezerva datorita efectelor acestui aspect asupra comparabilitatii cifrelor perioadei curente cu cifrele corespondente.

Opinia cu rezerve

- 8 In opinia noastra, cu exceptia efectelor posibile asupra cifrelor corespondente ale aspectului mentionat in paragraful 6, si cu exceptia efectelor asupra cifrelor corespondente ale aspectului mentionat in paragraful 7, situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013 ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2013 precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de numerar pentru exercitiul incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, cu modificarile ulterioare.

Alte aspecte

- 9 Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege,



nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare si raportul asupra conformitatii sau pentru opinia formata.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

10 In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2 din Reglementarile contabile conforme cu Directiva IV-a a CEE, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

Pentru si in numele KPMG Audit SRL:

Daniela Strusevici

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2687/2008

KPMG Audit SRL

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 9/2001

Bucuresti, 28 martie 2014

