

Tradiție din 1932

PRODVINALCO[®]

CLUJ

Raport Anual

pentru exercițiul financiar **2014**

Data raportului : 31.12.2014

Raport anual pentru exercitiul financiar 2014

Raport anual	Conform Regulamentului nr.1/2006
Pentru exercitiul financiar	2014
Data raportului	31.12.2014
Societatea comercială	SC PRODVINALCO SA
Sediul social:	Cluj-Napoca, Calea Baciuului, nr 2-4, județul Cluj
Număr de telefon/fax:	0372-641910/0372-876976
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 versat:	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 înscrriere în cont.

Punctul 1. Activitatea societății comerciale

1.1.

(a) Descrierea activității de bază

Activitatea desfășurată de societate în anul 2014 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 Intreprinderea 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 Intreprinderea de Vinificație și Produse Spirtoase

SC Prodvinalco SA , s-a constituit în baza HG 1353/27.12.1990 Si a Legii nr.31/1990 prin reorganizarea Intreprinderii de Vinificație și Produse Spirtoase Cluj și a Fabricii de Spirit 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 spirit, rachiuri
- îmbutelierea și comercializarea vinului, produselor pe bază de vin, spirit, rachiurilor și altor băuturi alcoolice și nealcoolice.

(c) Fuziuni sau reorganizări

În cursul exercițiului financiar 2014 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății.

(d) Achizitii si instrainari de active

Cresterile, respectiv cedarile si transferurile de active, sunt prezentate mai jos la valoarea bruta.

Iesirile din grupa „Constructii” reprezinta demolarea cladirii situata la adresa: Traian nr 36, Cluj-Napoca, cu o valoarea bruta de 1.532.540 lei, in vederea amenajarii amplasamentului pentru dezvoltarea unui proiect imobiliar.

Valoare bruta					
Denumirea elementului de imobilizare		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri*	Cedari, transferuri si alte reduceri*	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
<i>Imobilizari necorporale</i>					
	Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	281,113	-	-	281,113
	Alte imobilizari necorporale	498,672	73,028	1,559	570,141
	Avansuri si imobilizari necorporale in curs	73,019	879	27,933	45,965
Total imobilizari necorporale		852,804	73,907	29,492	897,219
<i>Imobilizari corporale</i>					
	Terenuri si amenajari teren	13,830,135	912,230	-	14,742,365
	Constructii	8,717,763	1,671,990	2,880,099	7,509,654
	Echipamente tehnologice si masini	10,891,354	213,297	330,717	10,773,934
	Alte imobilizari corporale	1,103,712	157,714	30,698	1,230,728
	Imobilizari in curs	930,975	2,411,265	3,170,837	171,403
Total imobilizari corporale		35,473,939	5,366,496	6,412,351	34,428,084
Imobilizari financiare		215,710	-	-	215,710
Total general		36,542,453	5,440,403	6,441,843	35,541,013

*inclusiv diferențele din reevaluare

La 31 decembrie 2014, in baza OMF 3055/2009 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea terenurilor si 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 3055/2009, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati, diferența de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare.

Metodele de evaluare utilizate au fost: metoda comparatiei directe pentru terenuri, iar pentru constructii s-au folosit urmatoarele metode: abordarea prin piata, in cazul constructiilor pentru care a putut fi aplicata

această abordare; abordarea prin venit în cazul spațiilor comerciale și abordarea prin cost pentru restul construcțiilor.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

Activitatea societății este detaliată în Raportul Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2014, prezentat Adunării Generale a Actionarilor în data de 29 aprilie 2015 (anexat la prezentul raport).

(a) Profit

În anul 2014, SC PRODVINALCO SA a obținut un profit brut în valoare de 948.951 lei, în scadere cu 81% față de profitul net al anului 2013 (5.105.105 lei) și un profit net de 611.381 lei, în scadere cu 86% față de profitul net al anului 2013, în quantum de 4.361.537 lei.

Scaderea profitului a fost generată de contabilizarea cheltuielilor aferente valorii contabile nete a cladirii demolate, localizată în str. Traian 36, Cluj-Napoca, și a costurilor adiacente (demolare, consultanta, etc) totalizând sumă de 1.496.022 lei, aceste operațiuni fiind derulate în scopul derularii unui proiect imobiliar.

(b) Cifra de afaceri neta

În cazul SC PRODVINALCO SA cifra de afaceri neta este reprezentată de veniturile obținute din vânzarea produselor finite și marfurilor. În anul 2014, cifra de afaceri neta a fost de 27.995.290 lei, în scadere cu 13,3% față de cifra de afaceri a anului 2013 (32.293.361 lei), pe fondul contractării generale a pietei și a creșterii preturilor de vânzare, influențată 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

În anul 2014 nu s-au efectuat livrări la export.

(d) Costuri

În anul 2014, costul produselor finite și a marfurilor vândute a fost de 16.437.275 lei, față de 19.269.901 lei în anul 2013, în directă corelație cu scaderea cifrei de afaceri.

(e) Procentul de piata detinut

Procentele de piata detinute de produsele societății 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 2014, disponibilitatile banesti în conturi curente și cele în numerar din casierie, detinute de SC PRODVINALCO SA, se ridică la suma de xxx lei (31 decembrie 2012: 5.740.505 lei), și reprezintă xxx% din activul net al societății.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății

(a) Piete de desfacere

Principalele grupe de produse realizate au fost:

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

Piața de desfacere pentru produsele SC PRODVINALCO este constituită din toate județele țării, societatea având la momentul de față distribuție la nivel național.

Societatea are 2 categorii de clienți: distribuitorii și lanțurile mari de magazine.

b) Ponderea principalelor categorii de produse

Similar anului precedent, Societatea a comercializat băuturi spirtoase în proporție de 100%.

c) Produse noi – nu este cazul.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Furnizorii de materii prime și materiale utilizate pentru desfacerea activității provin atât din piața internă cât și din cea intracommunitară 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 anilor 2013 și 2014.

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 activității de vânzare

(a) Descrierea evoluției vânzărilor pe piața internă/externă

Pentru anul 2014 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 țara	<10
Bauturi spirtoase	Diverse firme din țara	>10
Alcool rafinat	Diverse firme din țara	<10
Florio	Diverse firme din țara	<10
Bitter	Diverse firme din țara	<10
Lichior	Diverse firme din țara	>10

(c) Dependinte semnificative

Societatea nu are dependinte semnificative fata de un singur client.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personal

(a) Numar mediu si pregatirea angajatilor

Numărul mediu de angajați a fost de 94 dintre care 38% cu studii superioare (2013: numar mediu de angajati 102) ,gradul de sindicalizare fiind de 16% (2013: 30%).

(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 2014.

1.1.8. Evaluarea activitatii privind managementul riscului

Riscul de credit - Societatea desfăsoara relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifica finanțarea pe credit. Politica societății este ca toți clientii care doresc să desfăsoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decât atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societății la riscul unor creante neincasabile.

Raport anual pentru exercitiul financiar 2014

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 2014 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 si caracteristicile principalelor capacitatii de producție:

CLADIRILE PRINCIPALE		
Nr. Crt	Amplasare	
1	Clădire secția Baciu, Calea Baciuului, nr.2-4	
TERENURI		
Nr. Crt	Amplasare	Suprafata (mp)
1	Sediul central , Cluj-Napoca, str.Traian, nr.36	4.162
2	Secția Baciu, Cluj-Napoca	14.551

2.2. Gradul de uzura

Cladirile si terenurile sunt proprietatea societății comerciale din anul 1993.

Nr. Crt	Amplasare	Vechime (an constructie)
1	Clădire secția Baciu, Calea Baciuului, nr.2-4	1972

Atat cladirile cat si terenurile mentionate mai sus au fost supuse reevaluarii la data de 31.12.2014, 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.

La data de 16 februarie 2015, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a aprobat tranzactionarea actiunilor emise de catre Societate in cadrul sistemului Alternativ de Tranzactionare CAN-ATS (AeRO) si initierea demersurilor pentru admiterea la tranzactionare, ca urmare a publicarii si aprobarii legii 151/2014, privind clarificarea statutului juridic al actiunilor care se tranzacioneaza pe Piata Rasdaq sau pe piata valorilor mobiliare necotate.

3.2. Dividende

La sfârșitul anului 2014 se înregistrau aproximativ 24.282 acționari ce dețineau acțiuni comune nominative dematerializate evidențiate prin înscrieri în cont.

Societatea a distribuit dividende in fiecare din ultimii trei ani; suma dividendelor pentru distribuire este propusa Adunarii Generale de catre Consiliul de Administratie, luand in calcul o multitudine de factori printre care: rezultatul operational al societatii, fluxurile de numerar, planurile de investitii. Dividendele brute platite în ultimii 3 ani:

Anul profitului distribuit	Dividende brute (lei)	Dividende platite (lei)	Sume acumulate (dividende neridicate, pana la data de 31.12.2014)
2011 si rezultatul reportat al anilor anteriori	6.695.000	4.309.491	1.331.099
2012 si rezultatul reportat al anilor anteriori	1.300.000	861.341	230.659
2013 si rezultatul reportat al anilor anteriori	5.350.000	3.767.138	740.615

Consiliul de Administratie analizeaza periodic nivelul fondurilor disponibile in vederea distribuirii, echilibrand nevoia de finantare a Societati cu cea de atragere/mentinere a gradului de interes al investitorilor/actionarilor. Avand in vedere nivelul rezultatului reportat, precum si rezultatul net al fiecarui exercitiu financiar, Consiliul de Administratie a propus in fiecare an spre aprobarea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor sume de distribuit, astfel incat sa se respecte o relativa liniaritate a distributiilor de dividende din punct de vedere al datei platilor.

Raport anual pentru exercitiul financiar 2014

Anul profitului distribuit	Dividende brute (lei)	Data platii	Suma	Suma cumulata in perioada
2011 si rezultatul reportat al anilor anteriori	6.695.000	2012	3.300.000	
		2013	3.395.000	
2012 si rezultatul reportat al anilor anteriori	1.300.000	2013	1.300.000	4.695.000
2013 si rezultatul reportat al anilor anteriori	5.350.000	2014	4.350.000	4.350.000

3.3. Actiuni proprii

Societatea nu a derulat operatiuni care sa implice actiunile proprii.

3.4. Filiale

Societatea nu are filiale la 31.12.2014.

3.5. Emitere de obligatiuni

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 Nicolae Gheorghe	0.11%

(d) Persoane afiliate - nu e cazul

4.2. Conducerea executiva

(a) Conducerea executivă la 31.12.2014

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 31.12.2014, 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 administratie sau din conducerea executiva nu au fost sancționate ca urmare a unor litigii sau proceduri administrative.

Raport anual pentru exercitiul financiar 2014

Punctul 5. Situația finanțieră contabilă

(a) Elemente de bilanț (lei)

	2012	2013	2014
Total active	59.385.175	58.993.272	50.892.856
Active imobilizate	26.863.188	27.559.814	26.704.777
Active circulante	32.426.765	31.330.238	24.034.207
Din care, casa și conturi la bănci	6.663.863	5.740.505	1.806.144
Datorii curente	27.577.344	23.272.640	19.034.265
Profituri nedistribuite, la dispozitia societatii	5.444.649	8.170.312	6.807.037

(b) Contul de profit și pierderi (lei)

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Venituri totale	42.091.967	36.310.466	27.796.213
Cifra de afaceri	35.516.103	32.293.361	27.995.290
Cheltuieli totale	36.082.507	31.205.361	26.847.262
Cheltuieli de exploatare	35.412.616	30.551.031	26.311.152
Dividende	6.695.000	1.300.000	5.350.000

(c) Cash flow (lei)

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Numerar net din activitati de exploatare	(4.125.824)	4.042.677	5.526.588
Numerar net din activitati de investitie	2.533.591	(1.467.856)	(810.608)
Numerar net din activitati de finantare	(7.984.681)	(3.498.179)	(8.650.341)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei de raportare	16.240.777*	6.663.863	5.740.505
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei de raportare	6.663.863	5.740.505	1.806.144

*La 31 decembrie 2011 totalul numerarului si echivalentelor de numerar include suma CECurilor neajunse la scadenta, in quantum 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.

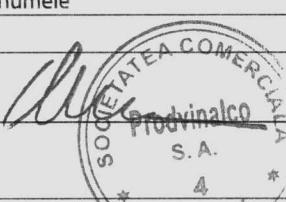
Punctul 6. Semnaturi

Președinte Consiliu

Director General
de Administrație

Director Financiar



<input checked="" type="checkbox"/> Bifati numai dacă este cazul:	<input checked="" type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București <input type="checkbox"/> Sucursala	Tip situație financiară : BL												
		<input checked="" type="radio"/> An	<input type="radio"/> Semestru	Anul 2014										
Entitatea SC PRODVINALCO SA														
Adresa	Judet Cluj	Sector	Localitate CLUJ-NAPOCA											
	Strada CALEA BACIULUI NR 2-4	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon 0372641910								
Număr din registrul comertului	J12 68 1991	Cod unic de înregistrare	1	9	9	2	2	2						
Forma de proprietate	34--Societati comerciale pe actiuni													
Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)														
1101 Distilarea, rafinarea și mixarea băuturilor alcoolice														
Situări finanțare anuale <small>(entitati al căror exercițiu finanțiar coincide cu anul calendaristic)</small>					Raportări anuale									
<input checked="" type="radio"/> Forma lungă <input type="radio"/> Forma prescurtată <input type="radio"/> Forma simplificată					<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu finanțiar diferit de anul calendaristic , conform art. 27 alin. (3) si (3 ^a) din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European									
Situări finanțare anuale încheiate la 31.12.2014 de către entitățile al căror exercițiu finanțiar 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 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE														
<table border="1"> <tr> <td>Indicatori :</td> <td>Capitaluri - total</td> <td>31.858.591</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Profit/ pierdere</td> <td>611.381</td> </tr> </table>									Indicatori :	Capitaluri - total	31.858.591		Profit/ pierdere	611.381
Indicatori :	Capitaluri - total	31.858.591												
	Profit/ pierdere	611.381												
ADMINISTRATOR, Numele si prenumele ALBON VASILE  Semnătura si stampila					INTOCMIT, Numele si prenumele MIRONA MIHALI Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC Semnătura									
Carmen-Laura Mandru  Semnătura electronică					Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit SC KPMG AUDIT SRL Nr.de înregistrare in organismul profesional 147 2009 AUDITOR, Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit SC KPMG AUDIT SRL Nr.de înregistrare in Registrul CAFR 9/2001 Cod fiscal 12997279									
Formular VALIDAT														

BILANT
la data de 31.12.2014

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
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	190.648	230.016
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct.233+234-2933)	05	73.019	45.965
TOTAL (rd.01 la 05)	06	263.667	275.981
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	21.922.744	22.252.019
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	3.497.464	3.033.939
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	925.757	952.228
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	930.975	171.403
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	27.276.940	26.409.589
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	19.207	19.207
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	19.207	19.207
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	27.559.814	26.704.777
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	2.149.919	2.324.554
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	353.911	356.429
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	9.750.831	3.149.789
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	174.509	89.805
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	12.429.170	5.920.577
II. CREAME (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	13.081.710	15.969.086
2. Sume de incasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495**)	26		
3. Sume de incasat 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	78.853	338.400
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	13.160.563	16.307.486
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	5.740.505	1.806.144
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	31.330.238	24.034.207
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)			
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligații, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligații convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	8.684.863	5.009.004
3. Avansuri încasate în contul comenzi (ct. 419)	39	361.909	85.005
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	2.395.499	3.007.081
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41	684.105	297.305
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	11.146.264	10.635.870
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	23.272.640	19.034.265
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)			
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)			
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligații, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligații 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 comenzi (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 datorile 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		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 472*)	63		
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		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vârsat (ct. 1012)	68	3.149.503	3.149.503
2. Capital subscris nevârsat (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	3.149.503	3.149.503
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73	58.739	58.739
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	16.551.593	16.266.558
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	600.280	629.901
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	3.084.203	4.365.093
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78		
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	3.684.483	4.994.994
Acțiuni proprii (ct. 109)	80		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		
V. PROFITUL SAU PIERDerea REPORTATĂ	SOLD C (ct. 117)	83	8.170.312
	SOLD D (ct. 117)	84	
VI. PROFITUL SAU PIERDerea EXERCITIULUI FINANCIAR	SOLD C (ct. 121)	85	4.361.257
	SOLD D (ct. 121)	86	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	87	255.255	29.621
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)	88	35.720.632	31.858.591

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	35.720.632	31.858.591

Suma de control F10 : 705391120 / 1728163004

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

I) Sumele inscrise la acest rând (rd.25) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creațele aferente contractelor de leasing finanțări și altor contracte assimilate, precum și alte creațe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ALBON VASILE

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIRONA MIHALI

Calitatea

11–DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

147 2009

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	32.293.361	27.995.290
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	37.491.745	33.618.963
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	2.266.895	2.771.469
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	7.465.279	8.395.142
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ^a)	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	1.296.729	
Sold D	08		1.054.218
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	2.665.423	800.031
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	36.255.513	27.741.103
5 a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	6.758.618	4.473.453
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	6.227.909	4.289.233
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	526.392	479.296
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	1.394.497	1.948.180
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	50.119	6.272
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	6.091.996	5.780.591
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	4.856.192	4.622.971
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	1.235.804	1.157.620
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	1.125.056	1.171.832
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	1.125.056	1.171.832
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	125.446	-34.911
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	1.254.031	60.033
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	1.128.585	94.944
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	8.351.236	8.209.750

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624 +625+626+627+628-7416)	28	7.222.459	6.184.349
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	378.015	375.432
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	750.762	1.649.969
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	30.551.031	26.311.152
PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	5.704.482	1.429.951
- 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	321	31
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	54.632	55.079
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	54.953	55.110
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	574.553	469.684
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	79.777	66.426
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	654.330	536.110
PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	599.377	481.000
14. PROFITUL SAU PIERDerea CURRENTĂ:			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	5.105.105	948.951
- 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	36.310.466	27.796.213
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	31.205.361	26.847.262
PROFITUL SAU PIERDerea BRUT(Ā):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	5.105.105	948.951
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	743.848	337.570
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDerea NET(Ā) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	4.361.257	611.381
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 520353649 / 1728163004



*) 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ALBON VASILE



Numele si prenumele

MIRONA MIHALI

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

147 2009

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

Formular 30

la data de 31.12.2014

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume		
		A	B	1	2	3
Unități care au înregistrat profit	01			1		611.381
Unități care au înregistrat pierdere	02					
Unități care nu au înregistrat 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					
Platizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05					
- peste 30 de zile	06					
- peste 90 de zile	07					
- peste 1 an	08					
Obligații restante fata de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14)	09					
- contribuții pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10					
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11					
- contribuția pentru pensia suplimentară	12					
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj	13					
- alte datorii sociale	14					
Obligații restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte creduri	15					
Obligații restante fata de alți creditori	16					
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17					
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18					
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19					
- restante după 30 de zile	20					
- restante după 90 de zile	21					
- restante după 1 an	22					
Dobanzi restante	23					
III. Numar mediu de salariati	Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014		
		A	B	1	2	3
Numar mediu de salariati	24			102		94
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25			99		99

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creațe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi platite către persoanele fizice nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi platite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobanzi platite către persoanele juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobanzi platite către persoanele juridice asociate* nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
C hituri brute din dividende platite către persoanele fizice nerezidente , din care:	34	1.375.350
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	206.302
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	1.375.350
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	206.302
Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente , potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
C hituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice asociate* nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri /)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții incasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante , care nu au fost incasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64	188.618	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	65		
- după surse de finanțare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, din care:	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	19.207	19.207
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligații, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligații emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligații emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	19.207	19.207

- creațe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		19.207	19.207
- creațe imobilizate în valută (din ct. 267)	86			
Creațe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87		15.074.721	12.222.856
- creațe 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)	88			
Creațe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89		2.040.130	1.985.758
Creațe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90			27.132
Creațe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91		48.405	260.633
- creațe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92		45.559	5.136
- creațe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93			252.651
- subvenții de incasat(ct.445)	94			
- fonduri speciale - taxe și versaminte asimilate (ct.447)	95		145	145
- alte creațe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		2.701	2.701
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	97			
Creațe 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)	98			
Alte creațe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)	99		30.449	50.635
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu acionari/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	100			
- alte creațe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creațele în legătură cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	101		6.080	50.635
- 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)	102		24.369	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103			
- de la nerezidenți	104			
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105			
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106			
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107			
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108			

- părți sociale emise de rezidenti	109		
- obligațiuni emise de rezidenti	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- actiuni emise de nerezidenti	112		
- obligatiuni emise de nerezidenti	113		
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	114		7.530
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	10.190	5.908
- in lei (ct. 5311)	116	10.190	5.904
- in valuta (ct. 5314)	117		4
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	-17.278	49.363
- in lei (ct. 5121), din care:	119	-18.187	20.543
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	909	28.820
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123	5.744.100	1.743.343
- sume in curs de decontare, acreditive și alte valori de incasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	5.744.100	1.743.343
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	23.278.668	19.034.265
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- in lei	128		
- in valută	129		
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni in sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- in lei	131		
- in valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133	8.684.863	5.009.004
- in lei	134	8.684.863	5.009.004
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- in lei	137		
- in valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .140+141)	139		
- in lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- in lei	143		
- in valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145			
- in lei	146			
- in valută	147			
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148			
- in lei	149			
-in valuta	150			
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151			
- în lei	152			
- în valută	153			
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154			
- in lei	155			
- in valuta	156			
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157			
Alte imprumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158			
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159			
- în valută	160			
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161			
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162		3.441.512	3.389.391
- 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)	163		18.563	78.491
datorii in legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164		134.563	236.643
Datorii in legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165		8.762.297	8.095.281
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166		158.780	195.045
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167		8.149.407	7.898.361
- fonduri speciale - taxe si versaminte asimilate (ct.447)	168		1.507	1.875
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		452.603	
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170			
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171			
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.173 la 177)	172		2.255.433	2.303.946

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173	2.237.563	2.302.372		
-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)	174	17.870	1.574		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175				
- versaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	177				
Dobanzi de platit (ct. 5186)	178				
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici ****)	179				
Capital subscris varsat (ct. 1012), din care:	180	3.149.503	3.149.503		
- acțiuni cotate 3)	181	3.149.503	3.149.503		
- acțiuni necotate 4)	182				
- părți sociale	183				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184				
Brevete si licente (din ct.205)	185				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186				
X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	187				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	188				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	189				
XI. Capital social varsat	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social varsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)	190	3.149.503	X	3.149.503	X
- deținut de institutii publice, (rd. 192+193)	191		0,00		0,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193				

- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	194			
- cu capital integral de stat	195			
- cu capital majoritar de stat	196			
- cu capital minoritar de stat	197			
- deținut de regii autonome	198			
- deținut de societăți cu capital privat	199			
- deținut de persoane fizice	200	3.149.503		3.149.503
- deținut de alte entități	201			
	Nr. rd.	Sume		
A	B	31.12.2013	31.12.2014	
VII. Dividende/vârsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului finanțiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	202			
- către instituții publice centrale;	203			
- către instituții publice locale;	204			
- către alți actionari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	205			
	Nr.	Sume		
A	B	31.12.2013	31.12.2014	
XIII. Dividende/vârsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și regiile autonome, din care:	206			
- dividende/vârsăminte din profitul exercițiului finanțiar al anului precedent, din care virate:	207			
- către instituții publice centrale;	208			
- către instituții publice locale;	209			
- către alți actionari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	210			
- dividende/vârsăminte din profitul exercițiilor finanțare anterioare anului precedent, din care virate:	211			
- către instituții publice centrale;	212			
- către instituții publice locale;	213			
- către alți actionari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	214			

XIV. Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	
		A	B
		31.12.2013	31.12.2014
Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	215		
- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	216		
Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	217		
- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	218		
XV. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume	
		A	B
		31.12.2013	31.12.2014
Venituri obținute din activități agricole	219		

Suma de control F30 : 196318331 / 1728163004

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124²⁰, 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 absolvienților 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 vîrstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinește condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vîrstă, 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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299 din 27 octombrie 2012.

****) Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și al Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

******) Pentru creațele preluate prin cessionare 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.

******) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plătile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, "(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat [R (UE) 1307/2013], în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plășilor directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...".

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 datorile 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. 191 - 201 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 190.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ALBON VASILE



Stampila unității

Semnatura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIRONA MIHALI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

147 2009

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2014

- lei -

Elemente de immobilizari	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	0	0	X	281.113		
Alte imobilizari	02	498.672	73.028	1.559	X	570.141		
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	73.019	879	27.933	X	45.965		
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	852.804	73.907	29.492	X	897.219		
Imobilizari corporale								
Terenuri	05	13.830.135	1.438.330	526.100	X	14.742.365		
Constructii	06	8.717.763	1.671.990	2.880.099		7.509.654		
Instalatii tehnice si masini	07	10.891.354	213.297	330.717		10.773.934		
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	1.103.713	157.713	30.698		1.230.728		
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	930.975	901.892	1.661.464		171.403		
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	35.473.940	4.383.222	5.429.078		34.428.084		
Imobilizari financiare	11	215.710			X	215.710		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	36.542.454	4.457.129	5.458.570		35.541.013		

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)	
					6	7
A	B	8	9			
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	281.113	0	0		281.113
Alte imobilizari	14	308.024	33.660	1.559		340.125
TOTAL (rd.13 +14)	15	589.137	33.660	1.559		621.238
Imobilizari corporale						
Terenuri	16					
Constructii	17	625.154	340.351	965.505		0
Instalatii tehnice si masini	18	7.393.890	666.638	320.533		7.739.995
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	177.956	131.183	30.639		278.500
TOTAL (rd.16 la 19)	20	8.197.000	1.138.172	1.316.677		8.018.495
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	8.786.137	1.171.832	1.318.236		8.639.733

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari relate 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 : 306099904 / 1728163004

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ALBON VASILE

Semnătura



Stampila unitatii

Formular
VALIDAT

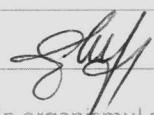
Numele si prenumele

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

1011 SC(+)	F10L.R69	OK
------------	----------	----

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

+ - Salt

PRODVINALCO SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

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

31 DECEMBRIE 2014

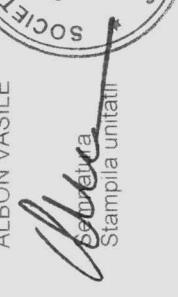
PRODVINALCO S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru perioada de raportare inchiriată la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

2014	Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri Total, din care:	Prin transfer	Reduceri Total, din care:	Prin transfer	Sold la sfârșitul exercitiului financiar
Capital subscris	3.149.503	-	-	-	-	-	3.149.503
Patrimoniu regiei	-	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	58.739	-	-	-	-	-	58.739
Rezerve din reevaluare	16.551.593	995.855	-	1.280.890	1.280.890	-	16.266.558
Rezerve legale	600.280	29.621	29.621	-	-	-	629.901
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	3.084.203	1.280.890	1.280.890	-	-	-	4.365.093
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capital propriu							
Rezultatul reportat, reprezentând profitul neraportat sau pierdere neacoperita	Sold C 8.551.866	3.986.725	3.986.725	5.350.000	-	-	7.188.591
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29	Sold D 381.554	-	-	-	-	-	381.554
Profitul sau pierdere exercitiului financiar	Sold C 4.361.257	611.381	611.381	4.361.257	4.361.257	-	611.381
Repartizarea profitului	Sold D 255.255	29.621	29.621	255.255	255.255	-	29.621
Total capitaluri proprii	35.720.632	6.874.851	6.878.996	10.736.892	5.386.892	31.858.591	

Situatiile financiare au fost semnate si autorizate la data de 27 martie 2015 de catre:

Administrator,

ALBON VASILE



Intocmit,

MIHALI MIRONA,
Director Financiar
Semnatura

PRODVINALCO S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru perioada de raportare inchirata la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ('RON'), daca nu este specificat altfel)

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
Patrimoniu 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	2.635.823	448.380	448.380	-	-	3.084.203
Alte rezerve	2.619.144	-	-	2.619.144	2.619.144	-
Actiuni proprii	3.050.787	-	-	3.050.787	-	-
Pierderi legale de instrumentele de capital propriu						
Rezultatul reportat reprezentand profitul neraportat sau pierdere neacoperita Sold C	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	Sold D	381.554	-	-	-	381.554
Profitul sau pierdere exercitiului financiar	Sold C	4.759.537	4.361.257	4.361.257	4.759.537	4.361.257
Repartizarea profitului	Sold D	-	255.255	-	-	255.255
Total capitaluri proprii	31.537.228	11.143.924	9.824.429	6.960.520	9.408.332	35.720.632

Situatiile financiare au fost semnate si autorizate la data de 27 martie 2015 de catre:

Administrator,

ALBON VASILE

 Semnatura
 Stampilă unităii

Intocmit,

MIHAI MIRONA,
 Director Financiar
 Semnatura

 * 4 *
 SOCIETATEA COMERCIALĂ
 Prodvinalco S.A.
 * 4 *
 JUD. CLUJ

PRODVINALCO S.A.

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Perioada de raportare	
	incheiata la 31 decembrie 2013	incheiata la 31 decembrie 2014
A	2	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net	4.361.257	611.381
<i>Ajustari pentru:</i>		
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	1.125.056	1.171.832
Ajustari de valoare si pierderi privind activele circulante	125.445	(34.910)
Cheltuieli cu dobanzile	574.553	469.684
Venituri din dobanzi	(321)	(31)
Pierdere / (castig) din vanzarea de imobilizari corporale	(628.123)	1.489.668
Cheltuieli cu impozitul pe profit aferent perioadei	743.848	337.570
Venituri din prescrierea dividendelor neridicate	(670.808)	(590.285)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	5.630.907	3.454.909
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	7.781.560	(3.184.749)
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	(7.881.885)	6.530.677
(Descrestere) / Crestere a datorilor comerciale si de alta natura	(915.120)	(603.257)
Impozit pe profit platit	(572.785)	(670.992)
Numerar net generat din activitatea de exploatare	4.042.677	5.526.588
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(2.374.929)	(998.235)
Incasarri din vanzarea de imobilizari corporale	907.073	187.627
Numerar net utilizat in activitati de investitie	(1.467.856)	(810.608)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Dividende platite	(3.262.213)	(3.838.906)
Impozit pe dividende platit	(853.292)	(665.923)
Dobanzi platite	(574.553)	(469.684)
Dobanzi incasate	321	31
Majorare capital social	1.574.750	-
Incasarri/plati nete din imprumuturi	(383.192)	(3.675.859)
Flux de numerar utilizat in activitati de finantare	(3.498.179)	(8.650.341)
(Descresterea) / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(923.358)	(3.934.361)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei de raportare	6.663.863	5.740.505
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei de raportare	5.740.505	1.806.144

Situatiile financiare au fost semnate si autorizate la data de 27 martie 2015 de catre:

Administrator,
ALBON VASILE

Intocmit,

MIHALI MIRONA
Director Financiar

Semnatura



PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIALE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare încheiată la 31 decembrie 2014
 (toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

	Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută				Ajustari de valoare (amortizari și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabilă netă
		Sold la începutul exercitului finanțier	Cresteri	Cedări transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercitului finanțier	Sold la începutul exercitului finanțier	Ajustări înregistrate în cursul exercitului finanțier	Reduceri sau reluați	Sold la sfârșitul exercitului finanțier	
I.	Imobilizari necorporale									
	Concesiuni, brevete, licențe	281 113	-		281 113	281 113	-		281 113	
	Alte imobilizari necorporale	498 672	45 095	1 559	27 933	570 141	308 024	33 660	1 559	340 125
	Imobilizari necorporale în curs	73 019	879	-	(27 933)	45 965	-	-	-	73 019
	Total imobilizari necorporale	852.804	45.975	1.559		897.219	589.137	33.660	1.559	621.238
II.	Imobilizari corporale									
	Terenuri	13.830.135	1.438.330	526.100	-	14.742.365	-		-	13.830.135
	Construcții	8.717.763	156.275	2.880.099	1.515.715	7.509.654	625.154	340.351	965.505	8.092.669
	Instalații tehnice și masini	10.891.354	199.375	330.717	13.922	10.773.934	7.393.890	666.638	320.533	7.739.995
	Alte imobilizari corporale	1.103.713	121.530	30.698	36.183	1.230.728	177.956	131.183	30.639	278.500
	Avansuri și imobilizări în curs	930.975	901.892	95.644	(1.565.820)	171.403	-	-	-	930.975
	Total imobilizari corporale	35.473.940	2.817.402	3.863.258		34.428.084	8.197.000	1.138.172	1.316.677	8.018.495
III.	Imobilizari financiare									
	Total general	36.342.454	2.863.375	3.864.817		35.541.013	8.982.640	1.171.832	1.318.236	8.836.236
										27.559.814
										26.704.777

PRODVINALCO S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)****1.a. Imobilizari necorporale**

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

1.b. Imobilizari corporale

Societatea detine o suprafata de 84.057 metri patrati de teren, situati in Cluj-Napoca si in alte localitati din judetul Cluj.

Iesirile din grupa „Constructii” reprezinta demolarea cladirii situata la adresa: Traian nr 36, Cluj-Napoca cu o valoarea contabila neta de 1.387.680 lei, in vederea amenajarii amplasamentului pentru dezvoltarea unui proiect imobiliar.

La 31 decembrie 2014, in baza OMF 3055/2009 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea terenurilor si 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 3055/2009, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare.

Metodele de evaluare utilizate au fost: metoda comparatiei directe pentru terenuri, iar pentru constructii s-au folosit urmatoarele metode: abordarea prin piata, in cazul constructiilor pentru care a putut fi aplicata aceasta abordare; abordarea prin venit in cazul spatilor comerciale si abordarea prin cost pentru restul constructiilor.

Miscarile in rezerva din reevaluare in cursul anului financiar au fost dupa cum urmeaza:

	Rezerva din reevaluare
La inceputul exercitiului financiar	16.551.592
Diferente din reevaluare transferate in cursul exercitiului financiar	1.521.956
Diferente din reevaluare negative	(526.100)
Sume transferate in cursul exercitiului financiar	(1.280.890)
La sfarsitul exercitiului financiar	16.266.558

Diferentele din reevaluare transferate in cursul exercitiului financiar se regasesc in tabelul de mai sus, in coloana "Cresteri", la categoriile: "Terenuri", in suma de 1.365.879 lei si "Constructii", in suma de 156.077 lei.

Diferentele din reevaluare negative se regasesc in tabelul de mai sus, in coloana "Cedari, transferuri si alte reduceri", la categoria „Terenuri”.

Societatea a optat pentru eliminarea amortizarii cumulate la data reevaluarii, in suma de 796.640 lei. Aceasta suma se regaseste pe coloanele „Cedari, transferuri si alte reduceri” si Reduceri si reluari” din tabelul de mai sus, la categoria „Constructii”.

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 2014	31 decembrie 2014
Cost	7.615.902	7.621.394
Ajustari de valoare cumulate	(2.841.173)	(2.524.104)
Valoare contabila neta	4.774.729	5.097.290

PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

1.c. Active grevate / ipotecate de garantii

La 31 decembrie 2014 valoarea neta contabila a activelor constituite garantie in favoarea Bancii Transilvania, in cadrul contractului de Linie de Credit descris la nota 10i), era in suma de 12.551.208 lei (2013: 18.673.586 lei).

1.d. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor complet amortizate la 31 decembrie 2014 este de 5.453.207 lei (2013: 5.348.441 lei).

1.e. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2014:

	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014
Alte titluri detinute ca imobilizari financiare	196.503	196.503
Alte imprumuturi	19.207	19.207
Ajustari de valoare pentru depreciere	(196.503)	(196.503)
Total	19.207	19.207

Pentru titlurile de participare detinute, Societatea a constituit in anii precedenti o ajustare pentru depreciere pentru intreaga valoare pentru a reflecta valoarea justa a acestora.

1.f Deprecierea activelor imobilizate

Avand in vedere contextul crizei financiare, ca si alti factori interni si externi, Societatea a analizat valoarea contabila neta inregistrata sau valoarea justa la data bilantului pentru imobilizarile corporale depreciabile, pentru a evalua posibilitatea existentei unei deprecieri a acestora, ce ar putea atrage inregistrarea unei ajustari pentru depreciere. Luand in considerare rezultatele operationale obtinute si gradul de utilizare a capacitatilor de productie pe parcursul anului 2014, Societatea a decis ca nu este necesara inregistrarea la data bilantului a unei ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale.

NOTA 2: PROVIZIOANE

La 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014 Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli, acestea nefiind necesare.

PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercitiul financial	Exercitiul financial
	incheiat la 31 decembrie 2013	incheiat la 31 decembrie 2014
Rezultat reportat de repartizat	10.204.186	12.276.314
Profit net de repartizat	4.361.257	611.381
- rezerva legala	(255.255)	(29.621)
- alte corectii perioade precedente	(452.603)	(119.279)
- acoperirea pierderii din rascumpararea actiunilor proprii	(281.271)	-
- dividende aferente anilor anteriori	(1.300.000)	(5.350.000)
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat	12.276.314	7.388.795

Repartizarea profitului anului 2013 a fost aprobat prin hotararea AGA din data de 26 martie 2014.

In anul 2014, au fost propuse, declarate si aprobatate spre distribuire prin hotararea AGA, dividende in valoare totala de 5.350.000 lei, din rezultatul reportat al anilor anteriori, dupa cum urmeaza:

- Prin Hotarare AGA/27.01.2014 – suma de 3.000.000 lei
- Prin Hotarare AGA/28.04.2014 – suma de 1.350.000 lei
- Prin Hotarare AGA/27.11.2014 – suma de 1.000.000 lei

In anul 2014, drept urmare a majorarii capitalului social al Societatii efectuata in anul 2013, a fost constituita rezerva legala, in valoare de 29.621 lei, reprezentand reintregirea rezervei legale pana la 20% din nivelul capitalului social subscris varsat.

Repartizarea finala a profitului pentru anul 2014 va fi aprobat prin hotararea AGA care va avea loc in data de 29 aprilie 2015.

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014
1. Cifra de afaceri neta	32.293.361	27.995.290
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	19.269.901	16.437.275
3. Cheltuielile activitatii de baza	16.995.878	11.183.890
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	197.296	2.250.949
5. Cheltuieli indirekte de productie	2.076.727	3.002.436
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	13.023.460	11.558.015
7. Cheltuieli de desfacere	5.235.747	6.380.947
8. Cheltuieli generale si de administratie	4.748.654	4.547.148
10. Alte venituri din exploatare	2.665.423	800.031
11. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	5.704.482	1.429.951

In 2014, in cadrul liniei „Alte venituri din exploatare” se regaseste suma de 590.285 lei (2013: 670.808 lei) reprezentand dividende aprobat pentru distribuire aferente anului 2010 si neridicate de catre actionari. In conformitate cu prevederile legislative privitoare la prescriptia extictiva a creantelor mai vechi de trei ani, aceste dividende au fost reluate la venituri.

PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

	Creante	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2014	
		Sub 1 an	Peste 1 an		
Creante comerciale					
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	-	-	-	-
2	Creante comerciale – terți	14.900.213	17.714.730	17.714.730	-
3	Total creante comerciale	14.900.213	17.714.730	17.714.730	-
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(1.818.503)	(1.745.644)	(1.745.644)	-
5=3-4	Creante comerciale, net	13.081.710	15.969.086	15.969.086	-
Alte creante si debite					
6	Alte creante	78.853	338.400	338.400	-
7	Ajustari de valoare pentru alte creante	-	-	-	-
8=6-7	Alte creante, net	78.853	338.400	338.400	-
9	Total creante comerciale si alte creante	13.160.563	16.307.486	16.307.486	-

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 2014, creantele comerciale indoielnice au fost ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014
La 1 ianuarie	2.523.756	1.818.503
Cresteri in timpul anului	283.281	-
Sume trecute pe cheltuiala	140.051	-
Reluari la venituri in timpul anului	(1.128.585)	(72.859)
La 31 decembrie	1.818.503	1.745.644

Alte creante includ:

	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014
Impozit pe profit	-	106.911
Creante cu bugetul statului	45.533	148.586
Alte creante	33.319	82.903
Total	78.853	338.400

PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (CONTINUARE)

Datorii

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2014		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datoriate institutiilor de credit	8.684.863	5.009.004	5.009.004	-	-
2	Avansuri incasate in contul comenzilor	361.909	85.005	85.005	-	-
3	Datorii comerciale - furnizori terti	2.395.499	3.007.081	3.007.081	-	-
4=2+3	Total datorii comerciale	2.395.499	3.092.086	3.092.086	-	-
5	Efecte de comert de platit	684.105	297.305	297.305	-	-
6	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	11.146.264	10.635.870	10.635.870	-	-
7	Total	23.272.640	19.034.265	19.034.265	-	-

Pentru detalii, conditii si termene privind datorile 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 2013	Sold la 31 decembrie 2014	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii, datorii si taxe asimilate	286.949	431.688	431.688	-	-
Datorii catre actionari-dividende	2.237.563	2.302.372	2.302.372	-	-
Accize	6.854.399	5.781.302	5.781.302	-	-
TVA si alte taxe	1.749.483	2.118.934	2.118.934	-	-
Alte datorii	17.870	1.574	1.574	-	-
TOTAL	11.146.264	10.635.870	10.635.870	-	-

PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

6.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2014 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 finaciare s-a tinut seama de:

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

PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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.

Inregistrarile contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 3055/2009.

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. 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 jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

6.4. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 3055/2009, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

6.5. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2014 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2013. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

6.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

6.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in LEI la rata de schimb valabila la data tranzactiei. Tranzactiile in valuta se exprima in LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR si valabil la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in LEI la cursul de schimb la data situatiilor financiare.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2014 a fost de 1 EUR = 4.4821 RON (31 decembrie 2013: 1 EUR = 4.4847 RON) respectiv 1 USD = 3.6868 RON (31 decembrie 2013: 1 USD = 3.2551 RON)

6.8. Imobilizari necorporale

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata cuprinsa intre 3-12 ani in functie de durata utila de viata.

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

Concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la cost de achizitie, dupa caz.

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

6.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, inclusand 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 ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli. Sunt recunoscute ca o componenta a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investitiile efectuate la imobilizarile corporale care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si care conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Cheltuielile cu lucrarile de reparatii, altele decat cele de reparatii si intretinere curenta, efectuate potrivit conditiilor tehnice de exploatare a activelor respective, care au ca rezultat imbunatatirea parametrilor tehnici sau sunt indispensabile, la intervale regulate, pentru a asigura continuarea exploatarii activelor la parametrii normali majoreaza valoarea acestora sau se evidentaiza in contul de profit si pierdere in baza criteriilor stabiliti de companie prin politice sale contabile. Aceste cheltuieli pot include sumele facturate de furnizori pentru lucrarile efectuate sau valoarea manoperei si consumurilor de stocuri, amortizarea si alte cheltuieli atribuibile in cazul lucrarilor executate in regie proprie. Lucrările de reparatii la imobilizarile corporale amortizate integral si care mai pot fi folosite, cu exceptia cheltuielilor de intretinere curenta, pot majora valoarea acestor active.

PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

Costurile intretinerii zilnice ale imobilizarile corporale sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura ce sunt suportate si includ in principal, costurile cu manopera si materiale consumabile.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evaluateaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz.

Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.

Pieselete de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilizari corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

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

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 "Reserve 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 2014, 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.

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, datorilor si capitalurilor proprii trebuie sa fie valoarea sa reevaluata la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficiente regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

PRODVINALCO S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substitue costul (de exemplu, valoarea reevaluata).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, entitatea inregistreaza in contabilitate o cheltuiala cu amortizarea.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Terenurile 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	5-20
Echipamente tehnologice si masini	2-35
Mijloace 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 evidențiate 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 cederii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferența intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocasionate 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 terți

In cazul distrugerii totale sau partiale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terți, 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 evidențiază la momentul constatării acestora, iar dreptul de a incasa compensațiile se evidențiază pe seama veniturilor conform contabilității de angajamente, în momentul stabilirii acestuia.

6.10. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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

6.11. Deprecierea activelor imobilizate

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de deprecieri existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o deprecieri ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru deprecieri, in cazul in care se constata o deprecieri reversibila a acestora.

Imobilzarile necorporale trebuie sa faca obiectul ajustarilor de valoare, indiferent daca duratele lor de utilizare economica sunt limitate sau nu, astfel incat acestea sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuibila acestora la data bilantului, daca se estimeaza ca reducerea valorii acestora este permanenta.

6.12. 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 imobilizarile destinate vanzarii.

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 costurilor 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 evaluateaza 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 invecite, cu miscare lenta sau cu defecte.

6.13. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru deprecieri pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru deprecieri 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.

PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

6.14. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banchi, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banchi 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 banchi, 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.

6.15. Imprumuturi

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

6.16. 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.

Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

6.17. Contracte de leasing

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.

6.18. 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.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terți parti la acel moment.

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.

6.19. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

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. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

6.20. 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, datorilor si capitalurilor proprii ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea 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.

6.21. 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.

6.22. Dividende

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

6.23. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidențierea 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 cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

6.24. 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.

PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

6.25. Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facuto, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Reducerile comerciale primite ulterior facturarii, respectiv acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de tertii. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se inregistrează la data bilanțului în contul 408 "Furnizori-facturi nesosite", respectiv contul 418 "Clienti-facturi de intocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si beneficiilor variaza in functie de termenii individuali din contractele de vanzare.

Venituri din chirii si dobanzii

Acestea se recunosc astfel:

- a) dobanzile se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente
- b) redeventele si chirile se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

6.26. Impozite si taxe

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

6.27. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul finantier curent, fie la exercitiile finanziare precedente. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatatii 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 gresela 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 aprobatte 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 finantier curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor finanziare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor finanziare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative.

PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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 comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative.

In cursul anului 2014, Societatea a efectuat o corectie a rezultatului reportat, in sensul diminuarii acestuia, in suma de 119.277 lei, reprezentand facturi aferente anului precedent.

6.28. 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;

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 influenatii de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copiii soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; si

PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viata al acestei persoane.

PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru perioada de raportare incheiata la **31 decembrie 2014**

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	31.495.034	31.495.034
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	0.1	0.1
	RON	RON
Valoare capital social	3.149.503	3.149.503

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2014.

Structura actionariatului

	Procentaj detinut 31 decembrie 2013	Procentaj detinut 31 decembrie 2014
Todea Mircia	25.07	25.07
Albon Vasile	23.58	23.58
Hosu Viorel Marcel	15.56	15.56
Moraru Constantin	15.19	15.19
Prodvinalco	-	-
Alti actionari	20.60	20.60
TOTAL	100	100

PRODVINALCO S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE**8.a. Administratorii si directorii**

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

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014
Membri ai C.A.	119.112	118.804
Directori	1.196.259	1.209.614
Total	1.315.371	1.328.418

La 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014, 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 2013	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014
Personal conducere	5	5
Personal administrativ	15	14
Personal productie	56	51
Personal vanzari	26	24
Total	102	94

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2013 si 2014 sunt urmatoarele:

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014
Cheltuieli cu salariile	4.856.192	4.622.971
Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.235.804	1.157.620

PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2013	2014
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	1.37	1.27
Indicatorul lichiditatii imediate	0.82	0.95
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	neaplicabil	neaplicabil
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor (%)	100	100
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	3.79	3.05
Numar de zile de stocare	96	120
Viteza de rotatie a debitelor clienti (zile)	194	192
Viteza de rotatie a creditelor furnizori (zile)	76	71
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (zile)	1.19	1.03
Viteza de rotatie a activelor totale (zile)	0.53	0.51
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	0.14	0.03
Marja bruta din vanzari (%)	43	44
5. Indicatori privind rezultatul pe actiune	Numai pentru societati listate	
Rezultatul pe actiune	0.25	0.02
Raportul dintre pretul de piata al actiunii si rezultatul pe actiune	5.97	73.67

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

PRODVINALCO S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 Calea Baciuului, nr 2-4, 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 Baciuului.

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 2013	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014
Profit (pierdere) contabil(a) net(a)	1	4.361.257	611.381
Venituri neimpozabile	2	691.975	94.944
Rezerva legala	3	255.255	29.621
Reserve din reevaluare	4	448.380	1.280.890
Total venituri neimpozabile	5=2+3	947.230	124.565
Cheltuieli nedeductibile	6	1.501.155	841.112
Profit impozabil pentru anul de raportare	7=1+4- 5+6	5.363.562	2.608.818
Impozit pe profit curent	8=7*16%	858.170	417.411
Sponsorizare deductibila	9	114.322	79.841
Impozit pe profit datorat	10=8-9	743.848	337.570

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2013	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014
Impozit pe profit de plata / (de recuperat) la inceputul anului)	55.449	226.511
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	743.848	337.570
Impozit pe profit platit in an	(572.785)	(670.992)
Impozit pe profit de plata / (de recuperat) la sfarsitul anului	226.511	(106.911)

PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

d) Evenimente ulterioare

La data de 16 februarie 2015, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a aprobat tranzactionarea actiunilor emise de catre Societate in cadrul sistemului Alternativ de Tranzactionare CAN-ATS (AeRO) si initierea demersurilor pentru admiterea la tranzactionare, ca urmare a publicarii si aprobarii legii 151/2014, privind clarificarea statutului juridic al actiunilor care se tranzactioneaza pe Piata Nasdaq sau pe piata valorilor mobiliare necotate.

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 2014, Banca Transilvania a emis pentru Societate, in favoarea Ministerului Finantelor Publice o scrisoare de garantie bancara, in valoare de 1.184.500 lei (31 decembrie 2014: 3.413.589 lei), valabila pana la data de 28 septembrie 2015. 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 2014, Societatea detine un numar de 4 scrisori de garantie bancara/ polite de asigurare, emise de catre clientii sai pentru garantarea platii produselor achizitionate, in valoare totala de 1.700.000 lei (2013: 2.250.000 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 fiscală, 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.

Autoritatatile 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.

PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscală relevanta, evaluarea fiscală 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.

Prezentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

h) Riscuri financiare

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terți recunoscuți, 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 salvării 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.

i) Parti legate si parti afiliate

Societatea are parti legate si parti afiliate.

Pe parcursul anului 2014 si respectiv 2013, Societatea nu a derulat tranzactii cu partile afiliate si partile legate.

PRODVINALCO S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: ALTE INFORMATII (CONTINUARE)**j) Imprumuturi pe termen scurt**

La 31 decembrie 2014, Societatea are contractata o linie de credit cu Banca Transilvania, avand un plafon maxim de 19.989.796 lei (2013: 19.989.796 lei), cu o dobanda de 5.5% p.a (2013: 8%).

Utilizarea liniilor de credit a fost de 8.684.863 la 31 decembrie 2013 si de 5.009.004 lei la 31 decembrie 2014.

BANCA	CREDIT	MONEDA	Data Numar Contract si	Data scandenta	Dobanda	Valoarea imprumuturilor la 31 decembrie 2014 RON
Banca Transilvania	Linie de credit	LEI	243608/ 01.09.2009	14.08.2014	8%	5.009.004
TOTAL						5.009.004

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

k) Stocuri

	Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produse finite si marfuri	Avansuri pentru cumparari de stocuri	Total
Curent	2.324.554	356.429	3.149.789	89.805	5.920.577
Cost	2.416.133	422.294	3.157.714	89.805	6.085.946
Ajustari de valoare pentru stocuri depreciate si cu miscare lenta	(91.579)	(65.865)	(7.925)	-	(165.369)
Precedent	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
Ajustari de valoare pentru stocuri depreciate si cu miscare lenta	(113.664)	(65.865)	(7.925)	-	(187.454)

PRODVINALCO S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**pentru perioada de raportare incheiata la **31 decembrie 2014**

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: ALTE INFORMATII (CONTINUARE)**I) Casa si conturi la banchi**

	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Conturi la banchi in lei	(18.187)	20.543
Numerar in casa	13.162	5.908
Conturi la banchi in devize	909	28.820
Sume in curs de decontare	5.744.101	1.743.343
Alte valori	520	7.530
Total	5.740.505	1.806.144

Sumele in curs de decontare includ valoarea cecurilor depuse la banca si neincasate inca la sfarsitul anului 2014 in valoare de 1.743.343 lei (2013: 5.744.101 lei).

m) Alte cheltuieli de exploatare

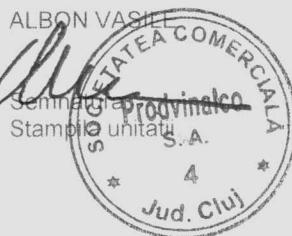
In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

	2013	2014
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	1.046.526	905.500
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	155.899	195.590
Cheltuieli cu serviciile bancare si assimilate	132.944	151.413
Cheltuieli cu primele de asigurare	221.154	327.903
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	143.767	4.649
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	277.194	233.793
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	119.289	108.644
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	242.281	209.178
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	3.449.633	3.009.882
Cheltuieli cu alte impozite taxe si varsaminte assimilate	378.015	375.432
Cheltuieli privind activele cedate si alte cheltuieli	750.763	1.649.969
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	1.433.771	1.037.797
Total	8.351.236	8.209.750

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti sunt:

	2013	2014
Servicii de securitate	136.950	128.186
Servicii cu activitati externalizate	220.406	146.139
Consultanta si audit	534.403	483.593
Altele	542.012	279.879
Total	1.433.771	1.037.797

Situatiile financiare au fost semnate si autorizate la data de 27 martie 2015 de catre:

Administrator,**Intocmit,**

ALBON VASILE
MIHALI MIRONA
Director Financiar
Semnatura





**Raportul Administratorilor
pentru exercitiul financiar 2014**

Calea Baciului, nr. 2-4, 400230 Cluj-Napoca, Romania
tel.: 0372-641.910, fax: 0372-876.976
www.prodvinalco.ro



Prezentare generală

SC PRODVINALCO SA este incadrata in categoria societatilor comerciale aflate sub incinta 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 finantier 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 31.12.2014 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 2014 s-a concretizat in obtinerea unui profit net in valoare de 611.381 lei.



Rezultate obtinute din activitatea de baza

Principalele grupe de produse realizate au fost:

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

Productia fizica la principalele grupe de produse s-a realizat dupa cum urmeaza ,comparativ cu anul 2013:

- In anul 2014, productia realizata insumeaza 5,790 mii sticle, fata de 8,091 mii sticle, productie realizata in anul 2013, in scadere cu 2,301 mii sticle, pe fondul productiei stocate la finalul anului 2013
- In mod similar, productia in litri realizata in 2014 a fost de 4,160 mii lt., fata de 6,017 mii lt. In 2013, cu 1,857 mii lt. mai putin decat in 2013.

In ceea ce priveste piata de desfacere pentru produsele societati, aceasta este constituita din toate judetele țării, societatea avand la momentul de fata distributie la nivel national.

Societatea are 2 categorii de clienti: distributori si lanturile mari de magazine (international key accounts)



Pozitia financiara a societatii la 31.12.2014 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:	26,704,777
	- imobilizari necorporale	275,981
	- imobilizari corporale	26,409,589
	- imobilizari financiare	19,207
2	ACTIVE CIRCULANTE – total, din care	24,034,207
	-stocuri	5,920,577
	-creante comerciale	16,307,486
	-alte creante	-
	-casa si conturi la banci	1,806,144
3	CHELTUIELI IN AVANS	153,872
4	TOTAL ACTIV	50,892,856

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 :	31,858,591
	- capitaluri	3,149,503
	- rezerve din reevaluare	16,266,558
	- rezerve	4,994,994
	- prime de capital	58,739
	- rezultatul reportat	6,807,037
	- repartizarea profitului	29,621
	- rezultatul exercitiului	611,381
2	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN	19,034,265
	- total, din care :	
	- sume datorate inst.de credit	5,009,004



- datorii comerciale	3,389,391
- alte datorii	10,635,870
3 DATORII CE TREBUIE PLATITE >1AN	
TOTAL SURSE	
	50,892,856

Contul de profit si pierdere aferent anului 2014 se prezinta astfel :

DENUMIRE INDICATOR	VALOARE
Cifra de afaceri	27,995,290
Venituri din exploatare	27,741,103
Cheltuieli de exploatare	26,311,152
Rezultat din exploatare	1,429,951
Venituri financiare	55,110
Cheltuieli financiare	536,110
Rezultat financiar	(481,000)
Rezultat curent	948,951
Impozit profit	337,570
Rezultat net	611,381

Societatea nu inregistreaza venituri si cheltuieli extraordinare .

Repartizarea profitului net pe 2014 in suma de 611.381 lei se hotareste in Adunarea Generala a Actionarilor.

Pentru anul 2015, Consiliul de Administratie isi propune actiuni care sa conduca in continuare la reducerea costurilor operationale si cresterea eficientei activitatii.



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31/12/2014

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Capital subscris	3,149,503	-	-	3,149,503
Patrimoniul regiei	-	-	-	-
Prime de capital	58,739	-	-	58,739
Rezerve din reevaluare	16,551,593	995,856	1,280,890	16,266,559
Rezerve legale	600,280	29,621	-	629,901
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	3,084,203	1,280,890	-	4,365,093
Alte rezerve	-	-	-	-
Actiuni proprii	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierdere neacoperita – sold creditor	8,551,866	3,986,725	5,350,000	7,188,591
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	4,361,257	611,381	4,361,257	611,381
Repartizarea profitului	255,255	29,621	255,255	29,621
Total capitaluri proprii	35,720,632	6,874,851	10,736,892	31,858,591



Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii prin controlarea expunerii si un mix al surselor de finantare.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea nu are tranzactii si imprumuturi semnificative intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

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 a continuat in anii 2009, 2010 si 2011. 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 recapitalizarea unor asemenea entitati in scopul salvării 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.



Actionariat si conducere

La data de 31.12.2014 conform Registrului Consolidat al Actionarilor s-a inregistrat urmatoarea structura a actionarilor:

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

La data de 31.12.2014 societatea era condusa de un Consiliu de Administratie avand urmatoarea componenta:

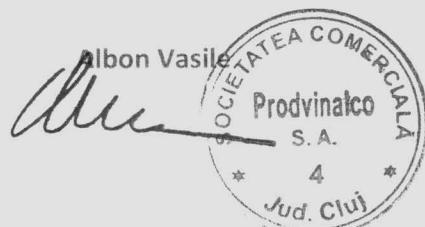
Nr.crt	Numele si prenumele	Consiliul de Administratie	Functia in cadrul societatii (calitate)
1.	ALBON VASILE	Presedinte	-
2.	TODEA MIRCEA DORIN	Presedinte executiv	-
3.	MORARU ALIN CONSTANTIN	Membru	-
4.	MORARU CONSTANTIN	Membru	-
5.	HOSU MARILENA	Membru	-
6.	ALBON RADU	Membru	-
7.	TODEA NICOLAE GHEORGHE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

Conducerea executiva la 31.12.2014 era asigurata de urmatoarea echipa:

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

27 martie 2015

Administrator
Presedinte executiv

Albon Vasile

SOCIETATEA COMERCIALĂ
Prodvinalco S.A.
4
Jud. Cluj



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2014 pentru:

SC PRODVINALCO SA

JUDETUL: **CLUJ**

ADRESA: **Calea Baciului, nr. 2-4, 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 31/12/2014 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 informații referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura





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 2014, 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:	31.858.591 lei
• Rezultatul net al exercitiului financiar (profit):	611.381 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 prezентate 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 eficienței controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adevarare a politicilor



contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

- 5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit!

Opinia

- 6 In opinia noastra, situatiile financiare pentru exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2014 au fost intocmite in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Alte aspecte

- 7 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 financial, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acestieia, 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

- 8 In concordanța 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 prezентate in situatiile financiare alaturate.

Pentru si in numele KPMG Audit SRL:

Tudor Alexandru Grecu

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2368/22.01.2008



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

Bucuresti, 27 martie 2015