



Raport Anual

pentru exercițiul financiar **2015**

Data raportului : 31.12.2015

Raport anual pentru exercitiul financiar 2015

Raport anual	Conform Regulamentului nr.1/2006
Pentru exercitiul financiar	2015
Data raportului	31.12.2015
Societatea comercială	SC PRODVINALCO SA
Sediul social:	Cluj-Napoca, Calea Baciului, 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:.	ATS – AeRO
Capitalul social subscris si varsat:	3.149.503 lei
Clasa, tipul, nr. și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:	societatea are emise 31.495.034 acțiuni comune nominative dematerializate, cu valoarea nominală de 0.1 lei fiecare, evidențiate prin înscriere în cont.

Punctul 1. Activitatea societății comerciale

1.1.

(a) Descrierea activității de baza

Activitatea desfășurată de societate în anul 2015 a fost următoarea:

- fabricarea bauturilor spirtoase
- îmbutelierea și comercializarea băuturilor alcoolice

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

(b) Data de înființare a societății

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

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

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

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

Obiectul de activitate conform statutului era:

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

(c) Fuziuni sau reorganizari

În cursul exercițiului financiar 2015 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari ale societății.

Raport anual pentru exercitiul financiar 2015

(d) Achizitii si instrainari de active

Cresterile, respectiv cedările și transferurile de active, sunt prezentate mai jos la valoarea brută.

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută					
	Sold la 1 ian 2015	Cresteri	Reeval uare	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2015
a) Imobilizari necorporale						
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	281.113	-	-	-	-	281.113
Alte imobilizari necorporale	570.140	26.464	-	-	45.965	642.569
Imobilizari necorporale in curs	45.965	-	-	-	(45.965)	-
Total imobilizari necorporale	897.218	26.464	-	-	-	923.682
b) Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari teren	2.626.511	-	-	-	-	2.626.511
Constructii	5.826.420	1.607	-	-	51.236	5.879.263
Instalatii tehnice si masini	10.773.934	560.538	-	859.383	529.838	11.004.927
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.230.728	41.072	-	11.939	-	1.259.861
Investitii imobiliare - terenuri	12.115.854	-	-	631.976	-	11.483.878
Investitii imobiliare – constructii	2.067.778	-	-	430.001	-	1.637.777
Imobilizari corporale in curs de executie	171.403	1.617.560	-	30.000	(738.213)	1.020.750
Investitii imobiliare in curs de executie	-	891.768	-	-	157.139	1.048.907
Avansuri	-	585.785	-	-	-	585.785
Total imobilizari corporale	34.812.628	3.698.330	-	1.963.299	-	36.547.659
c) Imobilizari financiare						
Alte titluri imobilizate	-	-	-	-	-	-
Alte imprumuturi	215.710	3.050	-	4.174	-	214.586
Total imobilizari financiare	215.710	3.050	-	4.174	-	214.586
Total general	35.925.556	3.727.845	-	1.967.473	-	37.685.927

La 31 decembrie 2014, în baza OMF 3055/2009 și a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea terenurilor și clădirilor aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care, conform OMF 3055/2009, se determină pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați, diferența de reevaluare este reflectată în rezerva de reevaluare. La 31 decembrie 2015, Societatea a analizat sursele interne și externe de informații și a concluzionat că nu există indicii de depreciere a activelor imobilizate. Ca urmare a analizei efectuate a rezultat că nu este necesară înregistrarea unei ajustări de depreciere a activelor.

Cresterea în valoare a imobilizărilor corporale în cursul anului 2015 a fost în suma totală de **3.698.330** lei.

Acestea sunt incluse în coloana „Cresteri” și „Transfer” din tabelul cu mișcările activelor imobilizate și sunt prezentate mai jos:

Raport anual pentru exercitiul financiar 2015

Descriere	Crestere in valoare in anul 2015
Constructii	52.843
Instalatii tehnice si masini	1.090.376
Alte instalatii, utilaje si mobilier	41.072
Imobilizari corporale in curs de executie	879.347
Avansuri	585.785
Investitii imobiliare in curs de executie	1.048.907
Total	3.698.330

In cursul anului 2015, Societatea a demarat lucrari de modernizare a cladirilor administrative si a facilitatilor de productie existente cresterea in valoare a acestora incluzand imobilizarile corporale in curs de executie si avansurile platite fiind in suma de 2.649.423 lei. La acestea se adauga cresterile in valoare a investitiilor imobilizare in curs de executie in suma de 1.048.907 lei.

1.1.1. Elemente de evaluare generala

Activitatea societatii este detaliata in Raportul Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2015, prezentat Adunarii Generale a Actionarilor in data de 27 aprilie 2016 (anexat la prezentul raport).

(a) Profit

In anul 2015, SC PRODVINALCO SA a obtinut un profit brut in valoare de 3.267.433 lei, in crestere semnificativa fata de profitul net al anului 2014 (948.951 lei) si un profit net de 2.617.185 lei, in crestere fata de profitul net al anului 2014, in cuantum de 611.381 lei.

(b) Cifra de afaceri neta

In cazul SC PRODVINALCO SA cifra de afaceri neta este reprezentata de veniturile obtinute din vanzarea produselor finite si marfurilor. In anul 2015, cifra de afaceri neta a fost de 23.551.000 lei, in scadere cu 15,87% fata de cifra de afaceri a anului 2014 (27.995.290 lei), pe fondul contractarii generale a pietei. Incepand cu data de 01 ianuarie 2016, cuantumul accizei a fost diminuat la un nivel de 3.306,98 lei/hl alcool pur, factor ce va impulsiona vanzarile anului 2016, si va conduce – potrivit estimarilor managementului – la cresterea nivelului de profitabilitate.

(c) **Export** - In anul 2015 nu s-au efectuat livrari la export.

(d) Costuri

In anul 2015, costul produselor finite si a marfurilor vandute a fost de 16.437.275 lei, fata de 19.269.901 lei in anul 2014, in directa corelatie cu scaderea cifrei de afaceri.

(e) Procentul de piata detinut

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

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

(f) Lichiditati

La 31 decembrie 2015, disponibilitatile banesti in conturi curente si cele in numerar din casierie, detinute de SC PRODVINALCO SA, se ridica la suma de 2.375.715 lei (31 decembrie 2014: 1.806.144 lei), si reprezinta 7,4% din activul net al societatii.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

(a) Piete de desfacere

Principalele grupe de produse realizate au fost:

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

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

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

b) Ponderea principalelor categorii de produse

Similar anului precedent, Societatea a comercializat bauturi spirtoase in proportie de 100%.

c) Produse noi

Pe parcursul anului 2015, Societatea a lansat 2 branduri noi de produse: V33 Blue si Red Vodka, bautura spirtoasa de 37,5% si Carpathia 40% - urmarind adresarea unui segment de piata pe care Societatea nu a fost prezenta. In plus, gama de „Tuici si Rachiuri” a fost diversificata, prin introducerea produsului „Palinca”, imbuteliat la capacitatea de 0,35L, 0,5L, 0,7L si 1L.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Furnizorii de materii prime și materiale utilizate pentru desfacerea activității provin atat din piata interna cat si din cea intracomunitara si externa.

In cursul anului 2012 a fost desfasurat cu succes un proiect in vederea identificarii de furnizori alternativi care sa asigure cresterea eficientei; acest proiect a continuat si pe parcursul anilor 2014 si 2015.

De asemenea, pentru fiecare reper necesar productiei exista furnizori alternativi care sa asigure continuitatea aprovizionarii in 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 vânzării pe piața internă/externă

Pentru anul 2015 vânzarea produselor s-a realizat doar pe piața internă.

(b) Situația concurențială în principalele segmente de activitate:

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

(c) Dependințe semnificative

Societatea nu are dependențe semnificative față de un singur client.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personal

(a) Număr mediu și pregătirea angajaților

Numărul mediu de angajați a fost de 95 dintre care 38% cu studii superioare (2014: număr mediu de angajați 94), gradul de sindicalizare fiind de 17% (2014: 16%).

(b) Raporturile dintre management și angajați

Raporturile dintre management și angajați s-au desfășurat integral în cadrul legal.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul asupra mediului înconjurător

Activitatea de bază a societății nu are un impact negativ asupra mediului înconjurător luându-se măsurile necesare pentru protejarea lui.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare-dezvoltare

Societatea nu a avut cheltuieli de cercetare dezvoltare în cursul anului 2015.

1.1.8. Evaluarea activitatii privind managementul riscului

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

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

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

1.1.9. Elemente de perspectiva

a),c) Factori de incertitudine

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

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

b) Cheltuieli de capital

in cursul anului 2015 si pana la data raportului curent nu au avut loc cheltuieli de capital semnificative, de masura sa afecteze situatia financiara a societatii.

Punctul 2. Active corporale

2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție:

CLADIRILE PRINCIPALE		
Nr. Crt	Amplasare	
1	Clădire secția Baci, Calea Baciului, nr.2-4	

TERENURI		
Nr. Crt	Amplasare	Suprafata (mp)
1	Secția Baci, Cluj-Napoca	14.551

2.2. Gradul de uzura

Clădirile și terenurile sunt proprietatea societății comerciale din anul 1993.

Raport anual pentru exercitiul financiar 2015

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

Atat cladirile cat si terenurile mentionate mai sus au fost supuse reevaluarii la data de 31.12.2014, 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 tranzactioneaza pe Piata Rasdaq sau pe piata valorilor mobiliare necotate.

3.2. Dividende

La sfârșitul anului 2015 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 31.12.2015)
2012 si rezultatul reportat al anilor anteriori	1.300.000	873.191	426.809
2013 si rezultatul reportat al anilor anteriori	5.350.000	4.034.333	1.315.667
2014 si rezultatul reportat al anilor anteriori	2.100.000	1.570.698	529.302

Consiliul de Administratie analizeaza periodic nivelul fondurilor disponibile in vederea distribuirii, echilibrand nevoia de finantare a Societatii 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

Raport anual pentru exercitiul financiar 2015

Ordinarea a Actionarilor sume de distribuit, astfel incat sa se respecte o relativa liniaritate a distributiilor de dividende din punct de vedere al datei platilor.

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
2014 si rezultatul reportat al anilor anteriori	2.100.000	2015	2.100.000	
Propunere distributie aprobata prin AGOA/04.04.2016		2016	2.900.000	5.000.000

3.3. Actiuni proprii

Societatea nu a derulat operatiuni care sa implice actiunile proprii.

3.4. Filiale

Societatea nu are filiale la 31.12.2015.

3.5. Emitere de obligatiuni

Nu este cazul.

Punctul 4. Guvernanta Corporativa

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie sa fie prevazuta in regulamentul Consiliului.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Regulamentul intern al Consiliului de Administratie urmeaza a fi aprobat la urmatoarea intrunire CA.

A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	✓		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legatura cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legatura care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	✓		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie sa contina de asemenea numarul de sedinte ale Consiliului.	✓		
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel puțin urmatoarele:			
A 5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	✓		
A 5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	✓		
A 5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	✓		
A 5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice	✓		

	disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.			
B1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.	✓		
B2	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății îi va raporta direct directorului general.	✓		
C1	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și de asemenea ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	✓		
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	✓		
D1.1	Principalele regulamente ale societății: actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	✓		

Raport anual pentru exercitiul financiar 2015

D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		✓	CV-urile membrilor Consiliului de Administratie sunt in curs de actualizare
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	✓		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	✓		
D1.5	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni;	✓		
D1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea / reinoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker.	✓		
D1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicate acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informatiile corespunzatoare		✓	Datele referitoare la functia si persoana desemnata sunt in curs de actualizare.
D2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politică de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	✓		

D3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (aşa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Daca sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.	✓		Societatea are adoptata o politica cu privire la prognoze, insa acestea nu vor fi furnizate.
D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	✓		
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	✓		
D6	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefona cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.		✓	Informatiile referitoare la organizarea intalnirii/conferintei telefonice pentru anul 2016 vor fi publicate pe site-ul Societatii in cel mai scurt timp.

Punctul 5. 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

Consiliul de Administratie nu a fost evaluat pe parcursul anului 2015, urmand ca acest proces sa se desfasoare pe parcursul anului 2016. In cursul anului 2015, Consiliul de administratie s-a intrunit de 19 ori.

In cursul anului 2015, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”)/ administratorilor, conducerii executive si de supraveghere:

	2015
Membri ai C.A. / Administratori	119.112
Directori	1.195.228
Total	1.314.340

La 31 decembrie 2015, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A./administratori si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

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

(c) Participarea la capitalul societatii:

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

(d) Persoane afiliate - nu e cazul

4.2. Conducerea executiva

(a) Conducerea executivă la 31.12.2015

Nume	Functie
Dasca Alexandru	Director General
Pop Ancuta	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 31.12.2015, Dasca Alexandru, director general, detine un numar de 1.640.243 actiuni, reprezentand 5.21% din capitalul societatii; restul persoanelor nu detin actiuni la SC Prodvalco SA.

4.3. Litigii

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

Punctul 6. Situația financiar contabilă

(a) Elemente de bilanț (lei)

	2013	2014	2015
Total active	58.993.272	50.892.856	41.248.517
Active imobilizate	27.559.814	27.089.121	28.430.806
Active circulante	31.330.238	23.803.735	12.817.111
Din care, casa și conturi la bănci	5.740.505	1.806.144	2.375.175
Datorii curente	23.272.640	19.034.265	8.021.838
Datorii pe termen lung			976.800
Profituri nedistribuite, la dispoziția societății	8.170.312	11.753.888	12.896.283

(b) Contul de profit și pierderi (lei)

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Venituri totale	36.310.466	27.796.213	25.676.767
Cifra de afaceri	32.293.361	27.995.290	23.551.000
Cheltuieli totale	31.205.361	26.847.262	22.409.334
Cheltuieli de exploatare	30.551.031	26.311.152	22.238.084
Dividende	1.300.000	5.350.000	2.100.000

(c) Cash flow (lei)

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Numerar net din activități de exploatare	4.042.677	5.526.588	9.577.971
Numerar net din activități de investiție	(1.467.856)	(810.608)	(2.297.154)
Numerar net din activități de finanțare	(3.498.179)	(8.650.341)	(6.711.246)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei de raportare	6.663.863	5.740.505	1.806.144
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei de raportare	5.740.505	1.806.144	2.375.175

Punctul 7. Semnături

Președinte Consiliu


Albon Vasile

**Director General
de Administrație**


Dascal Alexandru

Director Financiar


Mirona Mihail



S.C. PRODVINALCO S.A.

SITUATII FINANCIARE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 DECEMBRIE 2015**



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

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

P.O. Box 18-191
Bucharest 013685
Romania

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 2015, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 32.249.279 lei
- Profitul net al exercitiului financiar: 2.617.185 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. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare 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 Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.
- 4 Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor



financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

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

Opinia

- 6 In opinia noastra, situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 au fost intocmite in toate aspectele semnificative in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Alte aspecte

- 7 Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare si raportul asupra raportului administratorilor sau pentru opinia formata.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 15 și nu face parte din situatiile financiare.



Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu se referă la raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și prezentat de la pagina 1 la 15 și, în această bază, raportăm ca:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații financiare istorice incluse în raportul administratorilor care să conțină erori semnificative.

Raportul administratorilor include previziuni financiare care se bazează pe ipoteze privind evenimente care pot avea loc în viitor și măsuri pe care conducerea Societății intenționează să le ia, și include, de asemenea, informații operaționale. Previziunile financiare și informațiile operaționale nu intră în aria de aplicabilitate a auditului situațiilor financiare și, în consecință, raportul nostru nu se referă la astfel de informații incluse în raportul administratorilor.

Pentru și în numele KPMG Audit S.R.L.:

Daniela Strusevici

înregistrat la Camera Auditorilor
Financiar din România cu numărul
2687/2008

înregistrat la Camera Auditorilor
Financiar din România cu numărul
9/2001

București, 25 martie 2016

CUPRINS:**Pagina****Situatii financiare**

Bilantul	3 - 6
Contul de profit si pierdere	7 - 8
Situatia modificarilor capitalului propriu	9 - 10
Situatia fluxurilor de trezorerie	11
Note explicative la situatiile financiare	12 - 35

BILANT la
31 decembrie 2015

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2015	31 decembrie 2015
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02	-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	275.981	257.094
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	04	-	-
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	05	-	-
6. Avansuri (ct. 4094)	06	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	275.981	257.094
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	8.452.731	8.236.825
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	3.033.939	3.374.616
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	952.228	849.708
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	14.183.632	13.039.038
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12	171.403	1.020.750
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	13	-	1.048.907
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14	-	-
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	-	-
9. Avansuri (ct. 4093)	16	-	585.785
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	26.793.933	28.155.629
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	-	-
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	-	-
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	-	-
6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	19.207	18.083
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	19.207	18.083
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	27.089.121	28.430.806
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	2.324.554	1.968.819
2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	356.429	452.459
3. Produse finite si marfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946)	28	2.765.445	2.058.794

Notele de la 1 la 20 fac parte integranta din situatiile financiare.



S.C. PRODVINALCO S.A.
BILANT la 31 decembrie 2015

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

- 3947- 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)			
4. Avansuri (ct. 4091)	29	89.805	222.289
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	5.536.233	4.702.361
II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale ¹ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	15.969.086	5.331.123
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	-	-
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453 - 495*)	33	-	-
4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	338.400	225.028
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35	-	-
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	16.307.486	5.556.151
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	23.649.863	12.634.227
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	153.872	182.884
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43	153.872	182.884
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	5.009.004	228.566
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47	85.005	3.746
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	3.007.081	2.800.905
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49	297.305	851.653
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	10.635.870	4.136.968
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	19.034.265	8.021.838
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	54	4.769.470	4.435.069

Notele de la 1 la 20 fac parte integranta din situatiile financiare.



S.C. PRODVINALCO S.A.

BILANT la 31 decembrie 2015

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

	(rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)			
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 +54)	55	31.858.591	32.865.875
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56	-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	-	616.596
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58	-	-
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	-	-
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	60	-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451****)	61	-	-
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453****)	62	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	-	-
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	-	616.596
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	65	-	-
	2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	-	-
	3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	-	-
	TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68	-	-
I.	VENITURI IN AVANS			
	1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	70	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	71	-	-
	2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care:	72	-	360.204
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	73	-	360.204
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	74	-	-
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):	75	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	76	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	77	-	-
	Fond comercial negativ (ct. 2075)	78	-	-
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)	79	-	360.204
J.	CAPITAL SI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80	3.149.503	3.149.503
	2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81	-	-
	3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	-	-
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83	-	-
	5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	SOLD C 84	-	-
	TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	3.149.503	3.149.503

Notele de la 1 la 20 fac parte integranta din situatiile financiare.



S.C. PRODVINALCO S.A.
BILANT la 31 decembrie 2015

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

II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	58.739	58.739
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	16.266.558	15.468.613
IV. REZERVE		-	-
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	629.901	629.901
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89	-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	-	46.238
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	629.901	676.139
Actiuni proprii (ct. 109)	92	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)	SOLD C 95	11.172.130	10.325.338
	SOLD D 96	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	SOLD C 97	611.381	2.617.185
	SOLD D 98	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	29.621	46.238
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)	100	31.858.591	32.249.279
Patrimoniul public (ct. 1016)	101	-	-
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	31.858.591	32.249.279

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 35 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 25 martie 2016

Administrator,
ALBON VASILE

Semnatura

Intocmit,
MIHALI MIRONA
Director Financiar

Semnatura



S.C. PRODVINALCO S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

- lei -

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2014	2015
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	27.995.290	23.551.000
	Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	33.618.963	30.058.950
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03	2.771.469	818.911
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	8.395.142	7.326.861
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)	05	-	-
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06	-	-
2.	Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711 + 712)	Sold C 07	-	1.255.936
		Sold D 08	1.054.218	-
3.	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721 + 722)	09	-	-
4.	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10	-	-
5.	Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	11	-	-
6.	Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7.	Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758 + 7815)	13	800.031	852.564
	- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14	-	-
	- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)		16	27.741.103	25.659.500
8.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17	4.473.453	4.394.055
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	4.289.233	5.124.668
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19	479.296	422.799
	c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20	1.948.180	558.145
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	6.272	13.841
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	5.780.591	5.502.823
	a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23	4.622.971	4.533.056
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24	1.157.620	969.767
10.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	1.171.832	1.265.206
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26	1.171.832	1.265.206
	a.2) Venituri (ct. 7813)	27	-	-
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	(34.911)	55.456
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29	60.033	120.305
	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30	94.944	64.849
11.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	8.209.750	4.928.773
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	6.184.349	4.360.206
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33	375.432	306.628
	11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34	-	45.519
	11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35	-	-
	11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36	-	-
	11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	1.649.969	216.420

Notele de la 1 la 20 fac parte integranta din situatiile financiare.





S.C. PRODVINALCO S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38	-	
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-	-
	- Cheltuieli (ct. 6812)	40	-	-
	- Venituri (ct. 7812)	41	-	-
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	26.311.152	22.238.084
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
	- Profit (rd. 16 - 42)	43	1.429.951	3.421.416
	- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
12.	Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45	-	-
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46	-	-
13.	Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47	31	349
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48	-	-
14.	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49	-	-
15.	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	55.079	16.918
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51	-	-
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	55.110	17.267
16.	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
	- Cheltuieli (ct. 686)	54	-	-
	- Venituri (ct. 786)	55	-	-
17.	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56	469.684	138.111
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57	-	-
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	66.426	33.139
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	536.110	171.250
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	-	-
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	481.000	153.983
	VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	27.796.213	25.676.767
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	26.847.262	22.409.334
18.	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
	- Profit (rd.62 - 63)	64	948.951	3.267.433
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
19.	Impozitul pe profit (ct. 691)	66	337.570	650.248
20.	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67	-	-
21.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	611.381	2.617.185
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69	-	-

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 35 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 25 martie 2016

Administrator,

ALBON VASILE

Semnatura

Intocmit,

MIHALI MIRONA

Director Financiar

Semnatura



S.C. PRODVINALCO S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2015

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2015	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2015
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	3.149.503	-	-	-	-	3.149.503
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Patrimoniul institutelor nationale de cercetare - dezvoltare	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	58.739	-	-	-	-	58.739
Rezerve din reevaluare	16.266.558	-	-	797.945	797.945	15.468.613
Rezerve legale	629.901	-	-	-	-	629.901
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	46.238	-	-	46.238
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nereparatizat sau pierderea neacoperita	Sold C 7.188.591	581.760	581.760	2.100.000	-	5.670.351
	Sold D -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile si corectarea erorilor contabile	Sold C 381.554	126.497	-	-	-	508.051
	Sold D 4.365.093	797.945	797.945	-	-	5.163.038
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	Sold D -	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 611.381	2.617.185	2.617.185	611.381	611.381	2.617.185
	Sold D -	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D 29.621	46.238	46.238	29.621	29.621	46.238
	Sold D -	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	31.858.591	3.870.393	3.996.890	3.479.705	1.379.705	32.249.279

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 35 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 25 martie 2016

Administrator,
ALBON VASILE

Semnatura



Intocmit,
MIHALI MIRONA
Director Financiar

Semnatura



S.C. PRODINALCO S.A.
SITUATIYA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2014

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2014	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2014
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	3.149.503	-	-	-	-	3.149.503
Patrimoniul regiilor	-	-	-	-	-	-
Patrimoniul institutiilor nationale de cercetare - dezvoltare	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	58.739	-	-	-	-	58.739
Rezerve din reevaluare	16.551.593	996.855	-	1.280.890	1.280.890	16.266.558
Rezerve legale	600.280	29.621	29.621	-	-	629.901
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 8.551.866	3.986.725	3.986.725	5.350.000	-	7.188.591
	Sold D -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile si corectarea erorilor contabile	Sold C -	-	-	-	-	-
	Sold D 381.554	-	-	-	-	381.554
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	Sold C 3.084.203	1.280.890	1.280.890	-	-	4.365.093
	Sold D -	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 4.361.257	611.381	611.381	4.361.257	4.361.257	611.381
	Sold D -	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D 255.255	29.621	29.621	255.255	255.255	29.621
	Sold C 35.720.632	6.874.851	5.878.996	10.736.892	5.386.892	31.858.591

(*) Conform solicitatilor OMF 1802/2014 rezerva din reevaluare realizata a fost transferata la Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 35 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 25 martie 2016

Administrator,
ALBON VASILE

Semnatura



Intocmit:
MIHALI MIRONA
Director Financiar

Semnatura



S.C. PRODVINALCO S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)



Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2014	2015
A	1	2
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare:		
Profit net	611.381	2.617.185
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobiliarile corporale si necorporale	1.171.832	1.265.206
Ajustari de depreciere privind imobiliarile financiare	-	-
Ajustari de depreciere privind activele circulante	(34.911)	55.456
Veniturile din dobanzi	(31)	(349)
Cheltuieli privind dobanzile	469.684	138.111
Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobiliarilor corporale si necorporale	1.489.668	65.453
Venituri din prescrierea dividendelor	(590.285)	(751.186)
Venituri din activitati diverse	-	(14.985)
Impozit pe profit	337.570	650.248
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	3.454.908	4.025.139
Descrere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(3.184.749)	10.655.608
(Crestere) / Descrere a stocurilor	6.530.677	845.130
(Descrere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(603.257)	(5.577.276)
Dobanzi platite	-	-
Impozit pe profit platit	(670.992)	(370.630)
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	5.526.587	9.577.971
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari corporale	(998.235)	(3.580.578)
Incasari din vanzarea de imobiliarizari corporale si necorporale	187.627	1.283.424
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie	(810.608)	(2.297.154)
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare:		
Incasari din imprumuturi/plati	(3.675.858)	616.596
Rambursari de imprumuturi	-	(4.780.438)
Dobanzi incasate	31	349
Dobanzi platite	(469.684)	(138.111)
Dividende platite	(3.838.906)	(1.875.899)
Impozit pe dividende platit	(665.923)	(533.743)
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	(8.650.340)	(6.711.246)
Descrerea / cresterea nota a numerarului si echivalentelor de numerar	(3.934.361)	569.571
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	5.740.505	1.806.144
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar(*)	1.806.144	2.375.715

(*) A se vedea Nota 7 pentru reconcilierea dintre numerarul si echivalentele de numerar raportate in situatia fluxurilor de trezorerie si valorile din bilant

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 35 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 25 martie 2016

Administrator,
ALBON VASILE

Semnatura

Intocmit,
MIHALI MIRONA
Director Financiar

Semnatura



S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)



NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

S.C. PRODVINALCO S.A. ("Societatea") este o societate pe actiuni infiintata in 1991, sediul social fiind inregistrat la adresa Calea Baciului, 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 Baciului.

Societatea are actiunile listate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria AERO – Sistemul alternativ de tranzactionare.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii PRODVINALCO SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014“)

Politicile contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatiile fluxurilor de trezorerie;
- Situatiile modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la S.C. PRODVINALCO S.A.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON").

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoasterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudent și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilității

După cum este menționat la nota 2.4, în scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014 și, pe de altă parte, necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2015), după cum este cerut în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr 123/2016. Cu excepția acestui aspect, bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărei componente ale elementelor de active și de datorii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. În cazul imobilizărilor corporale, acestea sunt prezentate la valoarea justă.

Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.



S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4. Situatii comparative

In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse în situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar incheiat precedent s-a determinat avand in vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins in reglementarile contabile aprobate prin OMF 1802/2014 si, pe de alta parte, necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2015), dupa cum este cerut de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 123/2016. Aplicarea reglementarilor contabile aprobate prin OMFP 1802/2014 a impus modificarea tratamentelor contabile fata de cele aplicate conform reglementarilor contabile aprobate prin OMFP 3055/2009 in baza carora au fost intocmite situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 in urmatoarele cazuri:

- Contabilizarea reducerilor comerciale primite ulterior facturarii

precum si in cazurile urmatoare in care s-au aplicat dispozitiile tranzitorii prevazute de OMFP 1802/2014:

- Includerea costurilor indatorarii atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie in costurile de productie ale acestora in masura in care sunt legate de perioada de productie
- Avansurile primite de la clienti si avansurile acordate furnizorilor nu au mai facut obiectul reevaluarii in functie de cursul valutar, la finele lunii respectiv la finele exercitiului financiar.
- Esalonarea onorariilor si comisioanelor bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung, prin recunoasterea initial ca si cheltuieli in avans si ulterior, la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.
- Imobilizarile corporale reprezentand investitii imobilizare detinute de catre Societate au fost reclasificate si sunt prezentate in bilantul contabil la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015 la randul de „Investitii imobilizare”

Cu exceptia aspectelor mentionate mai sus, situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2015 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent. 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.

2.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri 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.

2.6. 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.

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.



S.C. PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

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

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datorilor in valuta si a celor exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2014, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
RON/USD	4.1477	3.6868
RON/EUR	4.5245	4.4821

2.8. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

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

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

Brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe durata de utilizare.

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

2.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare”). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.



S.C. PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

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

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabile sau pentru vanzare) sunt incluse în costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finanțarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie.

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

In cazul in care o cladire este demolată pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

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, potrivit criteriilor generale de recunoastere.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, 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.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii parțiale, valoarea contabila a părții înlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale, iar valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă este scoasa din evidență

Piesele 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.

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladirii – sau ambele) detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau pentru a fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

La 1 ianuarie 2015 Societatea a stabilit pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, care dintre proprietatile imobiliare detinute indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare trebuie facute daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.



S.C. PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

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

La 31 decembrie 2002 imobilizarile corporale au fost reevaluate conform HG 403/2000 iar la 31 decembrie 2005 in baza HG 1553/2003. Diferenta a fost reflectata in rezerva 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 a fost 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 a fost 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 a fost reflectata in rezerva de reevaluare.

Valorile cladirilor astfel determinate in urma reevaluarii sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

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. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

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

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Castigul de considera realizat pe masura ce activul este folosit de entitate; valoarea rezervei transferate este diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial al activului.

In conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 soldul contului 1065 "Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare" a fost transferat asupra contului 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare". Pentru detalii a se vedea nota 9 „Capital si Rezerve”.

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 substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluat).

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.

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

Investitiile efectuate la imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune administrare sau alte contracte similare se supun amortizarii pe durata contractului respectiv.



S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Terenurile nu se amortizeaza.

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

Tip	Ani
Cladiri	20-60
Masini de productie	2-35
Constructii	5-20
Vehicule de transport	4-6
Investitii imobiliare – cladiri	20-60

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuării unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

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 evidentiate distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

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

Compensatii de la terti

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

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

2.10. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere.

2.11. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.



S.C. PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

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

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

2.12. Stocuri

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

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

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costului de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

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.

Costul stocurilor se determina in raport cu situatia data pe baza metodei identificarii specifice.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat.

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 inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

2.13. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.



S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru deprecierea. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initiala agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

2.14. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. 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 trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitiile financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont.

2.15. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

2.16. 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.

2.17. 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 care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

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

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite.

2.18. Capital social

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



S.C. PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

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

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant 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) 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 la Registrul Comertului.

2.19. Rezerve legale

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

2.20. Dividende

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

2.21. Rezultat reportat

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

2.22. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile.”.

2.23. 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 efectuat-o, 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.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilantului, acestea se inregistreaza la data bilantului in contul 418 "Clienti -facturi de intocmit", si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilantului.

Venituri din redevente, chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.



S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)



2.24. Impozite si taxe

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

2.25. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, cheltuieli din diferente de curs valutar si cheltuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

2.26. Erori contabile

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

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

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

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 notele explicative la situatiile financiare sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

2.27. Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);

S.C. PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

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

(iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;

(iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terrei entitati;

(v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

(vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

(vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

(viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

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

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

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.



S.C. PRODIVALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta										Ajustari de valoare			Valoarea contabila neta
	Sold la 1 Ian 2015	Cresteri	Reeval uare	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2015	Sold la 1 Ian 2015	Amortizare	Reduceri sau reluari	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2015	Sold la 1 Ian 2015	
0	1	2	3	4	5	5=1+2 +3-4+5	6	7	8	9	10	11=6+7- 8-9-10	12=1-6	13=5-11
a) Imobilizari necorporale														
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	281.113	-	-	-	-	281.113	281.113	-	-	-	-	281.113	-	-
Alte imobilizari necorporale	570.140	26.464	-	-	45.965 (45.965)	642.569	340.124	45.351	-	-	-	385.475	230.016	257.094
Imobilizari necorporale in curs	45.965	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45.965	-
Total imobilizari necorporale	897.218	26.464	-	-	-	923.682	621.237	45.351	-	-	-	666.588	275.981	257.094
b) Imobilizari corporale														
Terenuri si amenajari teren	2.626.511	-	-	-	-	2.626.511	-	-	-	-	-	-	2.626.511	2.626.511
Construcii	5.826.420	1.607	-	-	51.236	5.879.263	200	274.016	5.267	-	-	266.949	5.826.220	5.610.314
Instalatii tehnice si masini	10.773.934	560.538	-	859.383	529.838	11.004.927	7.739.995	714.517	824.201	-	-	7.630.311	3.033.939	3.374.616
Alte instalatii, utilaje si mobiler	1.230.728	41.072	-	11.939	-	1.259.861	278.500	143.592	11.939	-	-	410.153	952.228	849.708
Investitii imobiliare - terenuri	12.115.854	-	-	631.976	-	11.483.878	-	-	-	-	-	-	12.115.854	11.483.878
Investitii imobiliare - construcii	2.067.778	-	-	430.001	-	1.637.777	-	87.730	5.113	-	-	82.617	2.067.778	1.555.160
Imobilizari corporale in curs de executie	171.403	1.617.560	-	30.000	(738.213)	1.020.750	-	-	-	-	-	-	171.403	1.020.750
Investitii imobiliare in curs de executie	-	891.768	-	-	157.139	1.048.907	-	-	-	-	-	-	-	1.048.907
Avansuri	-	585.785	-	-	-	585.785	-	-	-	-	-	-	-	585.785
Total Imobilizari corporale	34.812.628	3.698.330	-	1.963.299	-	36.547.659	8.018.695	1.219.855	846.520	-	-	8.392.030	26.793.933	28.155.629
c) Imobilizari financiare														
Alte titluri imobilizate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imprumuturi	215.710	3.050	-	4.174	-	214.586	196.503	-	-	-	-	196.503	19.207	18.083
Total Imobilizari financiare	215.710	3.050	-	4.174	-	214.586	196.503	-	-	-	-	196.503	19.207	18.083
Total general	35.928.566	3.727.844	-	1.967.473	-	37.885.927	8.836.435	1.265.206	846.520	-	-	9.266.121	27.089.121	28.430.806

Notele de la 1 la 20 fac parte integranta din situatiile financiare.



3.1. Imobilizari necorporale

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

3.2. Imobilizari corporale

Terenuri si constructii

Terenurile si constructiile cuprind proprietatile detinute de Societate pentru utilizarea in producerea de bunuri, respectiv in scopuri administrative.

Ca urmare a aplicarii pentru prima data a reglementarilor contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, o suma de 12.843.117 lei reprezentand valoarea neta contabila a terenurilor si constructiilor detinute de Societate in scopul valorificarii, respectiv a cresterii valorii capitalului, a fost transferata din categoria terenurilor si constructiilor la investitii imobiliare. Pentru detalii a se vedea tabelul de mai jos.

Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare cuprind un numar de proprietati comerciale care sunt inchiriate tertilor sau detinute pentru vanzare.

Asa cum este prezentat in tabelul de mai jos in cursul exercitiului financiar 2015, anumite proprietati au fost transferate din categoria constructiilor, terenurilor si marfurilor de natura imobilizarilor in categoria investitii imobiliare, urmare a aplicarii pentru prima data a reglementarilor contabile aprobate prin OMFP 1802/2014. Valoarea lor contabila neta la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015 este urmatoarea:

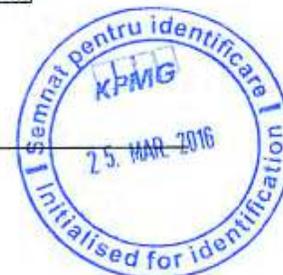
Investitii imobiliare	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Terenuri cu o valoare contabila neta	12.115.854	11.483.878
Constructii cu o valoare contabila neta	1.683.434	1.359.239
Marfuri de natura imobilizarilor (reprezentand apartamente)	384.344	195.921
Total investitii imobiliare in lei	14.183.632	13.039.038

Reevaluarea imobilizarilor corporale

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.

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

	1 ianuarie 2015	31 decembrie 2015
Cost	7.621.394	6.706.194
Ajustari de valoare cumulate	(2.524.104)	(1.798.595)
Valoare contabila neta	5.097.290	4.907.599



S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Achizitii de imobilizari corporale

Cresterea in valoare a imobilizarilor corporale in cursul anului 2015 a fost in suma totala de 3.698.330 lei. Acestea sunt incluse in coloana „Cresteri” si „Transfer” din tabelul cu miscarile activelor imobilizate si sunt prezentate mai jos:

Descriere	Crestere in valoare in anul 2015
Constructii	52.843
Instalatii tehnice si masini	1.090.376
Alte instalatii, utilaje si mobilier	41.072
Imobilizari corporale in curs de executie	879.347
Avansuri	585.785
Investitii imobiliare in curs de executie	1.048.907
Total	3.698.330

In cursul anului 2015, Societatea a demarat lucrari de modernizare a cladirilor administrative si a facilitatilor de productie existente cresterea in valoare a acestora incluzand imobilizarile corporale in curs de executie si avansurile platite fiind in suma de 2.649.423 lei. La acestea se adauga cresterile in valoare a investitiilor imobilizare in curs de executie in suma de 1.048.907 lei.

In timpul anului 2015, Societatea a capitalizat in valoarea imobilizarilor corporale cheltuiala cu dobanda aferenta perioadei curente in suma de 3.989 lei. Aceasta cheltuiala este aferenta imprumutului pe termen lung, contractat in luna august 2015, de la Banca Transilvania.

Alte informatii

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2015 este de 4.732.513 lei. (2014: 5.453.207 lei).

Pierderi din depreciere

La 31 decembrie 2015, Societatea a analizat sursele interne si externe de informatii si a concluzionat ca nu exista indicii de depreciere a activelor imobilizate. Ca urmare a analizei efectuate a rezultat ca nu este necesara inregistrarea unei ajustari de depreciere a activelor.

Active grevate / ipotecate de garantii

Pentru detalii cu privire la activele imobilizate constituite garantie in favoarea Bancii Transilvania pentru imprumuturile obtinute de la aceasta a se vedea nota 8 „Datorii”.

3.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2015:

	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
Alte investitii detinute ca imobilizari financiare	196.503	196.503
Garantii retinute (alte imprumuturi)	19.207	18.083
Ajustari pentru depreciere a imobilizarilor financiare	(196.503)	(196.503)
Total	19.207	18.083

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.



S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 4: STOCURI

	31 decembrie 2015			1 ianuarie 2015		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	2.049.141	(80.322)	1.968.819	2.416.133	(91.579)	2.324.554
Productie in curs de executie	518.324	(65.865)	452.459	422.294	(65.865)	356.429
Produse finite si marfuri	2.066.718	(7.924)	2.058.794	2.773.370	(7.925)	2.765.445
Avansuri	222.289	-	222.289	89.805	-	89.805
Total	4.856.472	(154.111)	4.702.361	5.701.602	(165.369)	5.536.233

5: CREANTE

La 31 decembrie 2015 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	1 ianuarie 2015	31 decembrie 2015	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2015	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale - terti	17.714.730	7.116.799	7.116.799	-
2	Creante comerciale - alte parti legate	-	-	-	-
3	Total creante comerciale	17.714.730	7.116.799	7.116.799	-
4	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	(1.745.644)	(1.785.676)	(1.785.676)	-
5=4-3	Creante comerciale, net	15.969.086	5.331.123	5.331.123	-
6	Sume de incasat de la entitati afiliate	-	-	-	-
7	Sume de incasat de la entitati asociate	-	-	-	-
8	Sume de incasat de la entitati controlate in comun	-	-	-	-
9	Total sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun	-	-	-	-
10	Ajustari de depreciere pentru sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun	-	-	-	-
11=9-10	Sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun, net	-	-	-	-
12	Alte creante	338.400	225.028	225.028	-
13	Ajustari de depreciere pentru alte creante	-	-	-	-
14=12-13	Alte creante, net	338.400	225.028	225.028	-
15	Capital subscris si nevarsat	-	-	-	-
16=5+11+14+15	Total creante comerciale si alte creante	16.307.486	5.556.151	5.556.151	-

Notele de la 1 la 20 fac parte integranta din situatiile financiare.



S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2015 si respectiv 31 decembrie 2014 Societatea nu avea creante de incasat de la partile afiliate / legate, a se vedea Nota 14.

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 45-70 de zile.

La 31 decembrie 2015 Societatea detine efecte comerciale neajunse la scadenta in suma de 1.561.424 lei (5.491.874 lei la 31 decembrie 2014).

Linia de *Alte creante, net* este detaliata in tabelul urmator:

Alte creante	1 ianuarie 2015	31 decembrie 2015	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Alte creante cu bugetul statului	255.497	122.880	122.880	-	-
Alte creante	82.903	102.148	102.148	-	-
Total alte creante	338.400	225.028	225.028	-	-
Ajustari de depreciere pentru alte creante	-	-	-	-	-
Alte creante, net	338.400	225.028	225.028	-	-

La 31 decembrie 2015, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 1.785.676 lei (2014: 1.745.644 lei) au fost ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	2015	2014
Sold la 1 ianuarie	1.745.644	1.818.503
Cresteri in timpul anului	74.994	-
Sume trecute pe cheltuiala	9.314	-
Reversari in timpul anului	(44.276)	(72.859)
Sold la 31 decembrie	1.785.676	1.745.644

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
Conturi la banci in lei	20.543	13.406
Conturi la banci in valuta	28.820	155
Numerar in casa	5.908	3.918
Sume in curs de decontare	1.743.343	2.358.236
Alte echivalente de numerar	7.530	-
Total	1.806.144	2.375.715

Sumele in curs de decontare includ valoarea cecurilor depuse la banca si neincasate la 31 decembrie 2015 in valoare de 2.358.236 lei (2014: 1.743.343 lei). La inceputul anului 2016 intreaga suma in valoare de 2.358.236 lei a fost incasata.



S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Mai jos este prezentata reconcilierea dintre numerarul si echivalentul de numerar raportat in bilant si valorile din situatia fluxurilor de trezorerie:

		Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
Casa si conturi la banci conform bilant	(a)	62.801	17.479
Sume in curs de decontare	(b)	1.743.343	2.358.236
Numerar si echivalent de numerar in situatia fluxurilor de trezorerie	(c) = (a)+(b)	1.806.144	2.375.715

NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015	Sume la 31 decembrie 2015 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Abonamente	-	1.105	1.105	-
Asigurari	7.648	24.141	24.141	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	146.224	157.638	157.638	-
Total	153.872	182.884	182.884	-

NOTA 8: DATORII

La 31 decembrie 2015 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2015		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, din care:	-	-	-	-	-
	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni convertibile	-	-	-	-	-
2	Sume datorate institutiilor de credit	5.009.004	845.162	228.566	616.596	-
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	85.005	3.746	3.746	-	-
4	Datorii comerciale - alte parti legate	-	-	-	-	-
5	Datorii comerciale - furnizori terti	3.007.081	2.800.905	2.800.905	-	-
6=3+4+5	Total datorii comerciale	3.092.086	2.804.651	2.804.651	-	-
7	Efecte de comert de platit	297.305	851.653	851.653	-	-
8	Sume datorate entitatilor din grup	-	-	-	-	-
9	Sume datorate entitatilor asociate	-	-	-	-	-
10	Sume datorate entitatilor controlate in comun	-	-	-	-	-
11	Alte datorii	10.635.870	4.136.968	4.136.968	-	-
12	Total	19.034.265	8.638.434	8.021.838	616.596	-

La 31 decembrie 2015 si respectiv 31 decembrie 2014 Societatea nu avea datorii catre partile afiliate / legate, a se vedea Nota 14.



S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2015, datoriile in suma de 845.162 lei, reprezentand soldul liniei de credit pe termen scurt si al creditului de investitii pe termen lung contractate de Societate de la banca Transilvania (a se vedea nota „Sume datorate institutiilor de credit”) sunt garantate cu active (terenuri si constructii) ale Societatii, cu o valoare contabila neta de 9.221.838 lei (2014: 12.551.208 lei), stocuri de produse finite si materii prime, un numar de 4 contracte comerciale si un bilet la ordin, avalizat, in alb, stipulat fara protest.

Linia de „Alte datorii” este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2015		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	431.688	276.829	276.829	-	-
Alte datorii catre actionari (dividende)	2.302.372	1.439.287	1.439.287	-	-
Accize datorate	5.781.302	1.734.625	1.734.625	-	-
TVA de plata si alte taxe	2.118.934	513.519	513.519	-	-
Alte datorii	1.574	-	-	-	-
Impozit pe profit de plata	-	172.708	172.708	-	-
Total	10.635.870	4.136.968	4.136.968	-	-

Sume datorate institutiilor de credit

Termenii si conditiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt urmatoarele:

Banca	Datorii	Moneda	Data scadentei	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
Banca Transilvania	Linie de credit	RON	august 2016	5.009.004	228.566
Banca Transilvania	Credit de investitii pe termen lung	RON	august 2020	-	616.596
	Total			5.009.004	845.162
	din care:	- pe termen scurt:		5.009.004	228.566
		- pe termen lung:		-	616.596

In cursul anului 2015, Societatea a contractat un imprumut bancar pe termen lung cu un sold de 616.596 lei la 31 decembrie 2015. In conformitate cu termenii contractuali, acest imprumut are data scadentei in luna august 2020.

Imprumuturile obtinute de la Banca Transilvania in suma de 845.162 la 31 decembrie 2015 sunt garantate cu active (terenuri si constructii) ale Societatii, cu o valoare contabila neta de 9.221.838 lei (2014: 12.551.208 lei), stocuri de produse finite si materii prime, un numar de 4 contracte comerciale si un bilet la ordin, avalizat, in alb, stipulat fara protest.



S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 9: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

	Sold la	Sold la
	1 ianuarie	31 decembrie
	2015	2015
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	31.495.034	31.495.034
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
	lei	lei
Valoare nominala actiuni ordinare	0.1	0.1
Valoare nominala actiuni preferentiale	-	-
	lei	lei
Valoare capital social subscris	3.149.503	3.149.503

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2015.

Structura actionariatului:

	Procentaj	Procentaj
	detinut	detinut
	31 decembrie	31 decembrie
	2014	2015
Todea Mircea	25.07	25.07
Albon Vasile	23.58	23.58
Hosu Viorel Marcel	15.56	15.56
Moraru Constantin	15.19	15.19
Prodvinco	-	-
Alti actionari	20.60	20.60
TOTAL	100	100

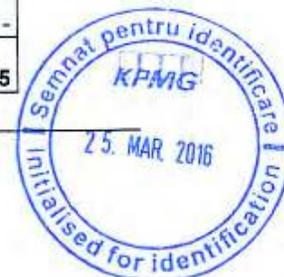
Rezerve din reevaluare

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul de considera realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate; valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

Rezultatul exercitiului și repartizarea profitului

Repartizarea profitului	2014	2015	Propunere
			2016
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	12.276.314	11.753.890	12.896.285
Profit net de repartizat	611.381	2.617.185	-
- rezerva legala	(29.621)	-	-
- alte rezerve	-	(46.238)	-
- dividende aferente 2013, si respectiv 2014	(5.350.000)	(2.100.000)	(2.000.000)
- altele (corectii aferente perioadelor precedente)	(119.277)	(126.497)	-
Transfer in contul 117.5 reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare	4.365.093	797.945	-
Profit nerepartizat, rezultat reportat la sfarsitul exercitiului financiar	11.753.890	12.896.285	10.896.285

Notele de la 1 la 20 fac parte integranta din situatiile financiare.



S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Dividendele propuse si declarate in exercitiul financiar 2015, aprobate prin AGA organizata la data de 29.04.2015 au redus profitul reportat al Societatii in exercitiul financiar 2015. Propunerea de distribuire a unei cote-parte din rezultatul reportat al anilor anteriori lui 2015, este prezentata in coloana "Propunere 2016".

NOTA 10: PROVIZIOANE

La 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2014 Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli, acestea nefiind necesare.

NOTA 11: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2014	Vanzari in 2015
Productie	27.662.421	22.832.300
Venituri din vanzarea produselor reziduale	23.200	417.390
Venituri din redevente, chirii si locatii de gestiune	309.669	301.310
Total cifra de afaceri	27.995.290	23.551.000

NOTA 12: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

12.1 Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2015, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”)/ administratorilor, conducerii executive si de supraveghere:

	2014	2015
Membri ai C.A. / Administratori	118.804	119.112
Directori	1.209.614	1.195.228
Total	1.328.418	1.314.340

La 31 decembrie 2015, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A./administratori si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

12.2 Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	2014	2015
Personal conducere	5	5
Personal administrativ	14	13
Personal productie	75	77
TOTAL	94	95





Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2014 si 2015 sunt urmatoarele:

	2014	2015
Cheltuieli cu salariile	4.434.353	4.338.480
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	188.618	194.576
Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.157.620	969.767
Total	5.780.591	5.502.823

NOTA 13: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

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

		2014	2015
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	905.500	682.455
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	195.590	169.208
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	151.413	84.079
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	327.903	268.565
5	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	4.649	136.329
6	Cheltuieli cu pregatirea personalului	-	16.732
7	Cheltuieli cu studiile si cercetarile	-	-
8	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	233.793	190.917
9	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	108.644	90.436
10	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	209.178	154.086
11	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	3.009.882	1.549.208
12	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	1.037.797	1.063.708
13 (rd 1-12)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	6.184.349	4.405.723
14	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	375.432	306.628
15	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	-	-
16	Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-
17	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	-	-
18	Alte cheltuieli	1.649.969	216.422
19 (rd 13-18)	Total	8.209.750	4.928.773

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

	2014	2015
Servicii de securitate	128.186	63.784
Servicii cu activitati externalizate	146.139	152.644
Consultanta si audit	483.593	236.812
Altele	279.879	610.468
Total	1.037.797	1.063.708

Onorariile percepute de auditor se refera la serviciile de audit asupra situatiilor financiare intocmite de catre Societate in conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare si aceste onorarii sunt in conformitate cu contractele incheiate intre parti.

NOTA 14: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

Pe parcursul anului 2015 si respectiv 2014, Societatea nu a derulat tranzactii cu partile afiliate si partile legate.

NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

		2014	2015
Venituri financiare			
1	Venituri din dobanzi	31	349
2	Alte venituri financiare inclusiv venituri din diferente de curs valutar	55.079	16.918
Venituri financiare, total		55.110	17.267

		2014	2015
Cheltuieli financiare			
1	Cheltuieli privind dobanzile	469.684	138.111
2	Alte cheltuieli financiare inclusiv cheltuieli din diferente de curs valutar	66.426	33.139
Cheltuieli financiare, total		536.110	171.250

Nota 16: VENITURI IN AVANS

La data de 31 decembrie 2015, soldul contului „Venituri in avans” este de 360.204 lei (2014: 0 lei) este reprezentat de sumele incasate cu titlu de avans pentru vanzarea apartamentelor din proiectul rezidential derulat de societate la adresa Traian nr. 36, din Cluj Napoca.

NOTA 17: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015, Societatea a corectat pe seama rezultatului reportat (contul 1174 "Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile") o suma de 126.497 lei reprezentand retratarea unor cheltuieli cu serviciile executate de terti.

NOTA: 18: CONTINGENTE

18.1 Taxare

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

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul. Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor 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.

18.2 Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.



18.3 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 printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

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. Soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

NOTA 19: ANGAJAMENTE

19.1 Giruri si garantii acordate tertilor

Pentru perioada incheiata la 31 decembrie 2015, Banca Transilvania a emis pentru Societate, in favoarea Ministerului Finantelor Publice o scrisoare de garantie bancara, in valoare de 1.184.600 lei (31 decembrie 2014: 1.184.500 lei), valabila pana la data de 25 martie 2016. Scrisoarea de garantie bancara a fost emisa pentru desfasurarea activitatii de producator si destinatara autorizat de bauturi alcoolice in conformitate cu titlul VII din Codul Fiscal si Normelor Metodologice in vigoare.

19.2 Giruri si garantii primite de la terti

La data de 31 decembrie 2015, 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 1.550.000 lei (2014: 1.700.000 lei).

NOTA 20: EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu exista evenimente ulterioare semnificative care sa necesite prezentarea lor in situatiile financiare ale Societatii.

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 35 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 25 martie 2016

Administrator,
ALBON VASILE

Semnatura



Intocmit,
MIHALI MIRONA
Director Financiar

Semnatura



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

Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul 2015

Entitatea SC PRODVINALCO SA

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate CLUJ-NAPOCA

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon
 CALEA BACIULUI 2-4 0372641910

Număr din registrul comerțului J12/68/1991

Cod unic de înregistrare 1 9 9 2 2 2

Forma de proprietate

34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1101 Distilarea, rafinarea și mixarea băuturilor alcoolice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1101 Distilarea, rafinarea și mixarea băuturilor alcoolice

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități de interes public ? Entități mici Microentități 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2015 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

32.249.279

Profit/ pierdere

2.617.185

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ALBON VASILE

Semnătura

Carmen-Laura Mandru

Digitally signed by Carmen-Laura Mandru
 DN: cn=RO, sn=Wan, Cluj-Napoca, o=SC
 PRODVINALCO SA, ou=Financie-Contabilitate,
 title=Contabil Șef, cn=Carmen-Laura Mandru,
 2.5.4.20=0722451342,
 serialNumber=2006091670MVCL1,
 name=Carmen-Laura V Mandru,
 givenName=Carmen-Laura, sn=Mandru
 Date: 2016.03.24 09:14:57 +02'00'

Semnătura electronică

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIHALI MIRONA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

147 2009

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

Cod fiscal

Formular VALIDAT





BILANT
la data de 31.12.2015

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
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	275.981	257.094
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	275.981	257.094
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	8.452.731	8.236.825
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	3.033.939	3.374.616
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	952.228	849.708
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	14.183.632	13.039.038
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	171.403	1.020.750
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		1.048.907
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		585.785
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	26.793.933	28.155.629
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	19.207	18.083
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	19.207	18.083
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	27.089.121	28.430.806
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	2.324.554	1.968.819



		F10 - pag. 2	
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	356.429	452.459
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	2.765.445	2.058.794
4. Avansuri (ct. 4091)	29	89.805	222.289
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	5.536.233	4.702.361
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale ¹⁾ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	15.969.086	5.331.123
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	338.400	225.028
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	16.307.486	5.556.151
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	1.806.144	2.375.715
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	23.649.863	12.634.227
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	153.872	182.884
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	153.872	182.884
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	5.009.004	228.566
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	85.005	3.746
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	3.007.081	2.800.905
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	297.305	851.653
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	10.635.870	4.136.968
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	19.034.265	8.021.838
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	4.769.470	4.435.069
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	31.858.591	32.865.875

F10 - pag. 3			
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		616.596
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451 ^{***})	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453 ^{***})	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 ^{***} + 437 ^{***} + 4381 + 441 ^{***} + 4423 + 4428 ^{***} + 444 ^{***} + 446 ^{***} + 447 ^{***} + 4481 + 455 + 456 ^{***} + 4581 + 462 + 4661 + 473 ^{***} + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	64		616.596
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	68		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475 ^{*)})	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475 ^{*)})	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72		360.204
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472 ^{*)})	73		360.204
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472 ^{*)})	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478 ^{*)})	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478 ^{*)})	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79		360.204
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	3.149.503	3.149.503
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	3.149.503	3.149.503
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	58.739	58.739



III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	16.266.558	15.468.613
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	629.901	629.901
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		46.238
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	629.901	676.139
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	95	11.172.130
	SOLD D (ct. 117)	96	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
	SOLD C (ct. 121)	97	611.381
	SOLD D (ct. 121)	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	29.621	46.238
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	31.858.591	32.249.279
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	31.858.591	32.249.279

Suma de control F10 : 602339093 / 1473000207

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

**) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ALBON VASILE

Semnătura

Numele și prenumele

MIHALI MIRONA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

147 2009

Formular
VALIDAT



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2015

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	27.995.290	23.551.000
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	33.618.963	30.058.950
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	2.771.469	818.911
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	8.395.142	7.326.861
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766")	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	1.255.936
Sold D	08	1.054.218	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	800.031	852.564
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	27.741.103	25.659.500
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	4.473.453	4.394.055
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	4.289.233	5.124.668
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	479.296	422.799
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	1.948.180	558.145
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	6.272	13.841
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	5.780.591	5.502.823
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	4.622.971	4.533.056
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	1.157.620	969.767
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	1.171.832	1.265.206
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	1.171.832	1.265.206
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-34.911	55.456



b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	60.033	120.305
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	94.944	64.849
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	8.209.750	4.928.773
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	6.184.349	4.360.206
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586 ¹)	33	375.432	306.628
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		45.519
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	1.649.969	216.420
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ¹)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	26.311.152	22.238.084
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	1.429.951	3.421.416
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766 ¹)	47	31	349
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	55.079	16.918
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	55.110	17.267
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666 ¹)	56	469.684	138.111
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	66.426	33.139
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	536.110	171.250
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	481.000	153.983



VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	27.796.213	25.676.767
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	26.847.262	22.409.334
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	948.951	3.267.433
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	337.570	650.248
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	611.381	2.617.185
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 434445910 / 1473000207

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - 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”.

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ALBON VASILE

Semnătura


INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIHALI MIRONA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

147 2009

Formular
VALIDAT



DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2015

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	1	2.617.185	
Unitați care au inregistrat pierdere	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	24	94	95	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	99	95	

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente , <i>din care:</i>	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, <i>din care:</i>	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente , <i>din care:</i>	34	539.857
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	80.979
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	36	539.857
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	80.979
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente , potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, <i>din care:</i>	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, <i>din care:</i>	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, <i>din care:</i>	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, <i>din care:</i>	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 ¹⁾	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , <i>din care:</i>	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, <i>din care:</i>	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, <i>din care:</i>	57	

- subvenții încasate 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 încasate 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 salariaților	64	194.576	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74		585.785
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	19.207	18.083
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, 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		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	19.207	18.083

- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	19.207	18.083
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	12.222.856	5.555.375
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	1.985.758	2.020.917
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	27.132	2.159
Creanțe 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	260.633	9.587
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	5.136	9.344
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	93	252.651	
- subvenții de încasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95	145	243
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96	2.701	
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453** + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473+ 4662), (rd.100 la 102)	99	50.635	1.242
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	50.635	1.242
- 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		
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 rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114	7.530	
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	5.908	3.918
- în lei (ct. 5311)	116	5.904	2.830
- în valută (ct. 5314)	117	4	1.088
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	49.363	13.561
- în lei (ct. 5121), din care:	119	20.543	13.406
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	28.820	155
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123	1.743.343	2.358.236
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	1.743.343	2.358.236
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	19.034.265	8.638.434
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni 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	5.009.004	228.566
- în lei	134	5.009.004	228.566
- 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		
- în 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		616.596
- în lei	146		616.596
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în 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		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	3.389.391	3.656.304
- datoriile comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163	78.491	417.776
Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	236.643	123.599
Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	8.095.281	2.573.081
- datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	166	195.045	153.229
- datoriile fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	7.898.361	2.375.104
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	168	1.875	1.596
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	169		43.152
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	2.303.946	1.440.288

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173	2.302.372	1.439.288
-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+4661)	174	1.574	1.000
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (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.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015	
		Suma (lei)	% <i>6)</i>	Suma (lei)	% <i>6)</i>
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) <i>6)</i>, (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	3.149.503	X	3.149.503	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, <i>din care:</i>	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regii autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201	3.149.503	100,00	3.149.503	100,00
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, <i>din care:</i>	203				
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, <i>din care:</i>	207				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, <i>din care</i> virate:	208				
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, <i>din care</i> virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		

XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.		Sume (lei)	
A		B		31.12.2014	31.12.2015
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <i>din care</i> :	216				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217				
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <i>din care</i> :	218				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219				
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.		Sume (lei)	
A		B		31.12.2014	31.12.2015
Venituri obținute din activități agricole	220				

Suma de control F30 : 130571496 / 1473000207

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele	Numele si prenumele
ALBON VASILE	MIHALI MIRONA
Semnatura _____	Semnatura _____
	Calitatea
	11-DIRECTOR ECONOMIC
	Semnatura _____
	Nr.de inregistrare in organismul profesional:
	147 2009

Formular VALIDAT

*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 124^A20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, 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. 299/27.10.2012.

*****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare 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. 299/27.10.2012.

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) 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 plățile 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 plăților 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 chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 374 din 21 mai 2014. Valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată, pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din depreciere sau pierdere de valoare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2015

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	281.113			X	281.113
Alte imobilizari	02	570.140	72.429		X	642.569
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	45.965	-45.965		X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	897.218	26.464		X	923.682
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	2.626.511			X	2.626.511
Constructii	07	5.826.420	52.843	0		5.879.263
Instalatii tehnice si masini	08	10.773.934	1.090.376	859.383		11.004.927
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.230.728	41.072	11.939		1.259.861
Investitii imobiliare	10	12.115.854		631.976		11.483.878
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	171.403	2.203.345	1.353.998		1.020.750
Investitii imobiliare in curs de executie	14	2.067.778	1.048.907	430.001		2.686.684
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	585.785			585.785
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	34.812.628	5.022.328	3.287.297		36.547.659
III.Imobilizari financiare	17	215.710	3.050	4.174	X	214.586
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	35.925.556	5.051.842	3.291.471		37.685.927

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	281.113			281.113
Alte imobilizari	20	340.124	45.351		385.475
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	621.237	45.351		666.588
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	200	274.016	5.267	268.949
Instalatii tehnice si masini	25	7.739.995	714.517	824.201	7.630.311
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	278.500	143.592	11.939	410.153
Investitii imobiliare	27		87.730	5.113	82.617
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	8.018.695	1.219.855	846.520	8.392.030
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	8.639.932	1.265.206	846.520	9.058.618

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46	196.503			196.503
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	196.503			196.503

Suma de control F40 : 305643708 / 1473000207

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ALBON VASILE

Semnătura

Numele si prenumele

MIHALI MIRONA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

147 2009

Formular
VALIDAT

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

Atentie! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+).F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

Tradiție din 1932
PRODVINALCO[®]
CLUJ

Raportul Administratorilor
pentru exercitiul financiar 2015

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

Prezentare generala

S.C. PRODVINALCO S.A. ("Societatea") este o societate pe actiuni infiintata in 1991, sediul social fiind inregistrat la adresa Calea Baciului, 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 Baciului.

Societatea are actiunile listate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria AERO – Sistemul alternativ de tranzactionare.

Societatea PRODVINALCO S.A. este incadrata in categoria societatilor comerciale aflate sub incidenta Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”).

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

Situatiile financiare individuale ale societatii Prodvinalco S.A. au fost intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificarile ulterioare.

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 la 31 decembrie 2015 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 2015 s-a concretizat in obtinerea urmatoarelor indicatori principali:

- 1) Cifra de afaceri: **23.551.000 lei**
- 2) Profit net: **2.617.185 lei**
- 3) Capitaluri proprii: **32.249.279 lei**
- 4) Lichiditati: **2.375.175 lei**

In cursul exercitiului financiar 2015 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari ale Societatii.

Guvernanta Corporativa

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	☐	✓	Regulamentul intern al Consiliului de Administratie urmeaza a fi aprobat la urmatoarea intrunire CA.
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	✓		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând	✓		

	peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legatura care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.			
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie sa contina de asemenea numarul de sedinte ale Consiliului.	✓		
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel putin urmatoarele:			
A 5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	✓		
A 5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	✓		
A 5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	✓		
A 5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	✓		
B1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand	✓		

	5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.			
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei tertе parti independente care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.	✓		
C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	✓		
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	✓		

D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	✓		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		✓	CV-urile membrilor Consiliului de Administratie sunt in curs de actualizare
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	✓		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	✓		
D1.5	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni;	✓		
D1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea / renoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker.	✓		
D.1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicate acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informatiile corespunzatoare		✓	Datele referitoare la functia si persoana desemnata sunt in curs de actualizare.

D2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politică de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	✓		
D3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politică cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Daca sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.	✓		Societatea are adoptata o politica cu privire la prognoze, insa acestea nu vor fi furnizate.
D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	✓		
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	✓		

D6	O societate va organiza cel puțin o intalnire/conferinta telefonică cu analisti și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei intalniri/conferințe telefonice.		✓	Informațiile referitoare la organizarea intalnirii/conferinței telefonice pentru anul 2016 vor fi publicate pe site-ul Societății în cel mai scurt timp.
----	---	--	---	--

Rezultate obținute 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 2014:

- în anul 2015, productia realizata insumeaza 6,021 mii sticle, fata de 5,790 mii sticle, productie realizata în anul 2014, în crestere cu 231 mii sticle, pe fondul producției necesare a fi stocate la finalul anului 2015
- în mod similar, productia în litri realizata în anul 2015 a fost de 4,410 mii litrii, fata de 4,160 mii litrii în 2014, cu 250 mii litrii mai mult decât în 2014.

În ceea ce privește piața de desfacere pentru produsele Societății, aceasta este constituită din toate județele țării, Societatea având la momentul de față distribuție la nivel național.

Societatea are 2 categorii de clienți: distribuitori și lanțurile mari de magazine (international key accounts), fără a avea depedinte semnificative față de un singur client sau grup de client.

Pozitia financiara a Societatii la 31 decembrie 2015 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:	28.430.806
	- imobilizari necorporale	257.094
	- imobilizari corporale	28.155.629
	- imobilizari financiare	18.083
2	ACTIVE CIRCULANTE – total, din care	12.634.227
	-stocuri	4.702.361
	-creante	5.556.151
	-casa si conturi la banci	2.375.715
3	CHELTUIELI IN AVANS	182.884
4	TOTAL ACTIV	41.247.917

Cresterea in valoare a imobilizarilor corporale in cursul anului 2015 a fost in suma totala de 3.698.330 lei. In cursul anului 2015, Societatea a demarat lucrari de modernizare a cladirilor administrative si a facilitatilor de productie existente cresterea in valoare a acestora incluzand imobilizarile corporale in curs de executie si avansurile platite fiind in suma de 2.649.423 lei. La acestea se adauga cresterile in valoare a investitiilor imobilizare in curs de executie in suma de 1.048.907 lei dupa cum este detaliat mai jos:

Descriere	Crestere in valoare in anul 2015
Constructii	52.843
Instalatii tehnice si masini	1.090.376
Alte instalatii, utilaje si mobilier	41.072
Imobilizari corporale in curs de executie	879.347
Avansuri	585.785
Investitii imobiliare in curs de executie	1.048.907
Total	3.698.330

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 :	32.249.279
	- capital	3.149.503
	- rezerve din reevaluare	15.468.613
	- rezerve	676.139
	- prime de capital	58.739
	- rezultatul reportat	10.325.338
	- repartizarea profitului	(46.238)
	- rezultatul exercitiului	2.617.185
2	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN – total, din care :	8.021.838
	- sume datorate institutiilor de credit	228.566
	- datorii comerciale si efecte de comert de platit	3.656.304
	- alte datorii	4.136.968
3	DATORII CE TREBUIE PLATITE >1AN	616.596
4	VENITURI IN AVANS	360.204
	TOTAL SURSE	41.247.917

Contul de profit si pierdere aferent anului 2015 se prezinta astfel :

DENUMIRE INDICATOR	VALOARE
Cifra de afaceri	23.551.000
Venituri din exploatare	25.659.500
Cheltuieli de exploatare	22.238.084
Rezultat din exploatare	3.421.416
Venituri financiare	17.267
Cheltuieli financiare	171.250
Rezultat financiar	(153.983)
Rezultat curent brut	3.267.433
Impozit profit	650.248
Rezultat net	2.617.185

Societatea nu inregistreaza venituri si cheltuieli extraordinare.

Repartizarea profitului net pentru anul 2015 in suma de 2.617.185 lei se hotareste in Adunarea Generala a Actionarilor.

In privinta fluxurilor de numerar, situatia sumarizata pentru anul 2015 este redata mai jos:

Element flux de numerar	31.12.2015
Numerar net din activitati de exploatare	9.577.971
Numerar net din activitati de investitie	(2.297.154)
Numerar net din activitati de finantare	(6.711.246)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei de raportare	1.806.144
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei de raportare	2.375.175

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 decembrie 2015

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	16.266.558	-	797.945	15.468.613
Rezerve legale	629.901	-	-	629.901
Alte rezerve	-	46.238	-	46.238
Actiuni proprii	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita – sold creditor	7.188.591	581.760	2.100.000	5.670.351
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile si corectarea erorilor contabile	(381.554)	(126.497)	-	(508.051)
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	4.365.093	797.945	-	5.163.038
Profitul sau pierderea exercitiului financiar-sold creditor	611.381	2.617.185	611.381	2.617.185
Repartizarea profitului	(29.621)	(46.238)	(29.621)	(46.238)
Total capitaluri proprii	31.858.591	3.870.393	3.479.705	32.249.279

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. Soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Actionariat si conducere

La data de 31 decembrie 2015 conform Registrului Consolidat al Actionarilor s-a inregistrat urmatoarea structura a actionarilor:

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

La data de 31 decembrie 2015 Societatea era condusa de un Consiliu de Administratie avand urmatoarea componenta:

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

Consiliul de Administratie nu a fost evaluat pe parcursul anului 2015, urmand ca acest proces sa se desfasoare pe parcursul anului 2016. In cursul anului 2015, Consiliul de administratie s-a intrunit de 19 ori.

Conducerea executiva la 31 decembrie 2015 era asigurata de urmatoarea echipa:

- Dascal Alexandru Director General
- Mihali Mirona Director Economic
- Ciprian Jacota Director Vanzari
- Anca Pop Director Tehnic

In cursul anului 2015, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”)/ administratorilor, conducerii executive si de supraveghere:

	2015
Membri ai C.A. / Administratori	119.112
Directori	1.195.228
Total	1.314.340

La 31 decembrie 2015, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A./administratori si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.
La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

Administrator
Presedinte al Consiliului de Administratie al S.C. Prodvinalco S.A.

Data: 25 martie 2016

Albon Vasile





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 PROD VINALCO 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 31/12/2015 si confirma ca:

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

Semnatura