



Raport Anual

pentru exercițiul financiar **2016**

Data raportului : 31.12.2016

Raport anual pentru exercitiul financiar 2016

Raport anual	Conform Regulamentului nr.1/2006
Pentru exercitiul financiar	2016
Data raportului	31.12.2016
Societatea comercială	SC PRODVINALCO SA
Sediul social:	Cluj-Napoca, Calea Baciului, nr 2-4, județul Cluj 0372-641910/0372-876976
Număr de telefon/fax:	J12/68/1991
Numărul de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului:	
Cod fiscal:	RO 199222
Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare:	ATS – AeRO
Capitalul social subscris și versat:	3.149.503 lei
Clasa, tipul, nr. și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:	societatea are emise 31.495.034 acțiuni comune nominative dematerializate, cu valoarea nominală de 0.1 lei fiecare, evidențiate prin înșriere în cont.

Punctul 1. Activitatea societății comerciale

1.1.

(a) Descrierea activitatii de baza

Activitatea desfășurată de societate în anul 2016 a fost următoarea:

- fabricarea băuturilor spirtoase
- îmbutelierea și comercializarea băuturilor alcoolice

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

(b) Data de înființare a societății

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

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

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

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

Obiectul de activitate conform statutului era:

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

(c) Fuziuni sau reorganizari

În cursul exercițiului financiar 2016 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari ale societății.

Raport anual pentru exercitiul financiar 2016

(d) Achizitii si instrainari de active

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

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 1 ian 2016	Cresteri	Valoare bruta		
			Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2016
a) Imobilizari necorporale					
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizari necorporale	281.113				281.113
Alte imobilizari necorporale	642.569	17.472			660.041
Imobilizari necorporale în curs					
Total imobilizari necorporale	923.682	17.472			941.154
b) Imobilizari corporale					
Terenuri și amenajări teren	2.626.511				2.626.511
Constructii	5.879.464	37.374		16.114	5.916.838
Instalații tehnice și mașini	11.004.927	1.728.342	862.989	19.284	11.870.280
Alte instalații, utilaje și mobilier	1.259.861	167.994	2.111		1.425.744
Investiții imobiliare - terenuri					
Investiții imobiliare – construcții	13.121.655	146.199	17.722		13.250.132
Imobilizari corporale în curs de executie					
Investiții imobiliare în curs de execuție	1.048.907	16.540			1.065.447
Avansuri	1.606.535	2.811.975	35.398	(35.398)	4.383.112
Total imobilizari corporale	36.547.860	4.908.424	918.220	-	40.538.064
c) Imobilizari financiare					
Alte titluri imobilizate	196.503				196.503
Alte imobilizari	18.083	22.739	25.081		15.741
Total imobilizari financiare	214.586	22.739	25.081		212.244
Total general	37.686.128	4.948.635	943.301	-	41.691.462

La 31 decembrie 2014, în baza OMF 3055/2009 și a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea terenurilor și cladirilor 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 regula, de profesionisti calificați, diferența de reevaluare este reflectată în rezerva de reevaluare. La 31 decembrie 2015, respectiv 31 decembrie 2016, Societatea a analizat sursele interne și externe de informații și a concluzionat că nu există indicii de deprecieră a activelor imobilizate. Ca urmare a analizei efectuate a rezultat că nu este necesara înregistrarea unei ajustări de deprecieră a activelor.

Crescerea în valoare a imobilizatorilor corporale în cursul anului 2016 a fost în suma totală de 4.908.424 lei (2015: **3.698.330** lei).

Raport anual pentru exercitiul financiar 2016

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 2016
Constructii	37.374
Instalatii tehnice si masini	1.728.342
Alte instalatii, utilaje si mobilier	167.994
Imobilizari corporale in curs de executie	2.737.844
Avansuri	74.131
Investitii imobiliare in curs de executie	162.739
Total	4.908.424

In cursul anului 2016, Societatea a continuat lucrarile de modernizare a cladirilor administrative si a facilitatilor de productie existente, cresterea in valoare a acestora inclusand imobilizările corporale in curs de executie si avansurile platite, in quantum de 4.745.685 lei (2015: 2.649.423 lei).

La acestea se adauga cresterile in valoare a investitiilor imobiliare in curs de executie in suma de 162.739 lei (2015: 1.048.907 lei).

1.1.1. Elemente de evaluare generala

Activitatea societatii este detaliata in Raportul Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2016, prezentat Adunarii Generale a Actionarilor in data de 30 martie 2017 (anexat la prezentul raport).

(a) Profit

In anul 2016, SC PRODVINALCO SA a obtinut un profit brut in valoare de 12.958.501 lei, in crestere semnificativa fata de profitul net al anului 2015 (3.267.433 lei) si un profit net de 10.989.651 lei, in crestere fata de profitul net al anului 2015, in quantum de 2.617.185 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 2016, cifra de afaceri neta a fost de 41.320.736 lei, in crestere cu 75,45% fata de cifra de afaceri a anului 2015 (23.551.000 lei), pe fondul cresterii generale a pietei. Incepand cu data de 01 ianuarie 2016, quantumul accizei a fost diminuat la un nivel de 3.306,98 lei/hl alcool pur, factor ce a impulsionat vanzarile anului 2016.

(c) Export - In anul 2016 nu s-au efectuat livrari la export.

(d) Costuri

In anul 2016, costul produselor finite si a marfurilor vandute a fost de 21.607.243 lei, fata de 16.437.275 lei in anul 2015, in directa corelatie cu cresterea cifrei de afaceri.

(e) Procentul de piata detinut

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

Categorie piata	Pondere valorica JJ 2016
Alcoholic drinks	28,99%
Bitter	20,71%
Brandy	4,05%
Vermut	4,42%

(f) Lichiditati

La 31 decembrie 2016, disponibilitatile banesti in conturi curente si cele in numerar din caserie, detinute de SC PRODVINALCO SA, se ridica la suma de 8.266.357 lei (31 decembrie 2015: 2.375.715 lei), si reprezinta 23,54% 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: distributorii 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 – nu este cazul

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Furnizorii de materii prime și materiale utilizate pentru desfacerea activității provin atat din piata internă cat și din cea intracomunitara și externă.

Pentru fiecare reper necesar productiei exista furnizori alternativi care să asigure continuitatea aprovizionarii in orice scenariu.

Raport anual pentru exercitiul financiar 2016

Achizitiile se realizeaza in baza unui proces complex de planificarea productiei pe baza estimarii de vanzari pe unitati de produs, luand in considerare parametrii procesului tehnologic de productie.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

(a) Descrierea evolutiei vanzarilor pe piata interna/externa

Pentru anul 2016 vanzarea produselor s-a realizat doar pe piata interna.

(b) Situația concurențială în principalele segmente de activitate:

Segment de activitate	Concurrenti	Numar competitori
Tuica si rachiuri naturale	Diverse firme din tara	<10
Bauturi spirtoase	Diverse firme din tara	>10
Alcool rafinat	Diverse firme din tara	<10
Florio	Diverse firme din tara	<10
Bitter	Diverse firme din tara	<10
Lichior	Diverse firme din tara	>10

(c) Dependinte semnificative

Societatea nu are dependinte semnificative fata de un singur client.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personal

(a) Numar mediu si pregatirea angajatilor

In anul 2016, numărul mediu de angajați a fost de 95, dintre care 34% cu studii superioare (2015: numar mediu de angajati 95) ,gradul de sindicalizare fiind de 11% (2015: 17%).

(b) Raporturile dintre management și angajați

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

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul asupra mediului inconjurator

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

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare-dezvoltare

Societatea nu a avut cheltuieli de cercetare dezvoltare in cursul anului 2016.

Raport anual pentru exercitiul financiar 2016

1.1.8. Evaluarea activitatii privind managementul riscului

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

Riscul de pret – existent la nivelul materiilor prime utilizate în producție – este adresat prin încheierea unor contracte ferme și existența de furnizori alternativi.

Riscul de lichiditate și cash flow – acesta este practic inexistent, Societatea având lichidități semnificativ pozitive, v. Punctul 1.1.1 f)

1.1.9. Elemente de perspectiva

a),c) Factori de incertitudine

Majorările accentuate de taxe și impozite, în spatele accizei care afectează puternic piata băuturilor alcoolice precum și scăderea pietei și a puterii de cumpărare a clientilor carora se adresează produsele societății sunt elemente care pot afecta volumul activitatii desfasurate.

La data de 01 ianuarie 2016, cantumul accizei a fost modificat de la 4.738,01 lei/hl alcool pur la 3.306,98 lei/hl alcool pur, iar Societatea a reflectat integral aceasta diminuare în prețul de vânzare a produselor, fapt ce a condus la creșterea semnificativă a volumelor vândute – 6.408.280 litri în 2016 versus 3.813.043 litri în 2015.

b) Cheltuieli de capital

în cursul anului 2016 și până la data raportului curent nu au avut loc cheltuieli de capital semnificative, de masura să afecteze situația financiară a societății.

Punctul 2. Active corporale

2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție:

CLADIRILE PRINCIPALE

Nr. Crt	Amplasare
1	Clădire secția Baciu, Calea Baciuului, nr.2-4

TERENURI

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

Raport anual pentru exercitiul financiar 2016

2.2. Gradul de uzura

Clădirile și terenurile sunt proprietatea societății comerciale din anul 1993.

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

Atât cladirile cat și terenurile mentionate mai sus au fost supuse reevaluarii la data de 31.12.2014, generând 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 nelistată.

La data de 16 februarie 2015, Adunarea Generală Extraordinară a Actionarilor a aprobat tranzactionarea acțiunilor emise de către Societate în cadrul sistemului Alternativ de Tranzactionare CAN-ATS (AeRO) și inițierea demersurilor pentru admiterea la tranzactionare, ca urmare a publicării și aprobarii legii 151/2014, privind clarificarea statutului juridic al acțiunilor care se tranzacționează pe Piata Nasdaq sau pe piata valorilor mobiliare necotate.

3.2. Dividende

La sfârșitul anului 2016 se înregistrau aproximativ 24.282 acționari ce dețineau acțiuni comune nominative dematerializate evidențiate prin înscrieri în cont.

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

Dividendele brute platite în ultimii 3 ani sunt summarizate mai jos:

Anul profitului distribuit	Dividende brute (lei)	Dividende platite (lei)	Sume acumulate (dividende neridicate, pana la data de 31.12.2016)
2013 și rezultatul reportat al anilor anteriori	5.350.000	4.034.333	1.315.667
2014 și rezultatul reportat al anilor anteriori	2.100.000	1.570.698	529.302
2015 și rezultatul reportat al anilor anteriori	8.126.869	7.252.899	873.969

Raport anual pentru exercitiul financiar 2016

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

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	
2015 si rezultatul reportat al anilor anteriori	2.900.000	2016	2.900.000	5.000.000
2015 si rezultatul reportat al anilor anteriori	5.226.869	2016	5.226.869	5.226.869

3.3. Actiuni proprii

Societatea nu a derulat operatiuni care sa implice actiunile proprii.

3.4. Filiale

Societatea nu are filiale la 31.12.2016.

3.5. Emitere de obligatiuni

Nu este cazul.

Raport anual pentru exercitiul financiar 2016

Punctul 4. Guvernanta Corporativa

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta parcial	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"/>	✓	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 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 să contină 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	✓		

Raport anual pentru exercitiul financiar 2016

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta parcial	Motivul pentru neconformitate
	pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau perioadice 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 aprobată 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 terce 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.	✓		

Raport anual pentru exercitiul financiar 2016

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta parcial	Motivul pentru neconformitate
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 constitutive și regulamentele interne ale organelor statutare	✓		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		✓	CV-urile membrilor Consiliului de Administrație sunt în 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 adunărilor generale;	✓		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitarea cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	✓		

Raport anual pentru exercitiul financiar 2016

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta parcial	Motivul pentru neconformitate
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 politica 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 programe si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa cum sunt ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă 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 programe, insa acestea nu vor fi furnizate.

Raport anual pentru exercitiul financiar 2016

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta parcial	Motivul pentru neconformitate
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 principaliii 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 telefonica 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 la data de 31.12.2016:

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

Raport anual pentru exercitiul financiar 2016

Consiliul de Administratie nu a fost evaluat pe parcursul anului 2016. In cursul anului 2016, Consiliul de administratie s-a intrunit de 12 ori.

In cursul anului 2016, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”)/ administratorilor, conducerii executive si de supraveghere:

	2016
Membri ai C.A. / Administratori	119.112
Directori	1.330.658
Total	1.449.770

La 31 decembrie 2016, 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	25.35%
Hosu Marilena	0%
Moraru Alin Constantin	0%
Albon Mircea Radu	0.04%
Moraru Constantin	15.19%
Todea Nicolaie Gheorghe	0.11%

(c) Persoane afiliate - nu e cazul

Raport anual pentru exercitiul financiar 2016

4.2. Conducerea executiva

(a) Conducerea executivă la 31.12.2016

Nume	Functie
Dascal Alexandru	Director General
Jacota Ciprian	Director General Adjunct
Moldovan Adrian	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 31.12.2016, Dascal Alexandru, director general, detine un numar de 1.640.243 actiuni, reprezentand 5,21% din capitalul societatii; restul persoanelor nu detin actiuni la SC Prodvinalco SA.

4.3. Litigii

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

Punctul 6. Situația finanțier contabilă

(a) Elemente de bilanț (lei)

	2014	2015	2016
Total active	50.892.856	41.248.517	58.771.618
Active imobilizate	27.089.121	28.430.806	31.904.459
Active circulante	23.803.735	12.817.111	26.653.673
Din care, casa si conturi la bănci	1.806.144	2.375.175	8.266.357
Datorii curente	19.034.265	8.021.838	21.910.234
Datorii pe termen lung		976.800	1.749.321
Profituri nedistribuite, la dispozitia societatii	11.753.888	12.896.283	15.791.100

Raport anual pentru exercitiul financiar 2016

(b) Contul de profit și pierderi (lei)

	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Venituri totale	27.796.213	25.676.767	42.024.293
Cifra de afaceri	27.995.290	23.551.000	41.320.736
Cheltuieli totale	26.847.262	22.409.334	29.065.792
Cheltuieli de exploatare	26.311.152	22.238.084	29.010.153
Dividende	5.350.000	2.100.000	8.126.869

(c) Cash flow (lei)

	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Numerar net din activitati de exploatare	5.526.588	9.577.971	16.651.550
Numerar net din activitati de investitie	(810.608)	(2.297.154)	(4.962.470)
Numerar net din activitati de finantare	(8.650.341)	(6.711.246)	(5.798.438)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei de raportare	5.740.505	1.806.144	2.375.175
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei de raportare	1.806.144	2.375.175	8.266.357

Punctul 7. Semnaturi

Președinte Consiliu

Albon Vasile

Director General
de Administrație

Dascal Alexandru

Director Financiar

Mirona Mihăilă



S.C. PRODVINALCO S.A.

SITUAȚIILE FINANCIARE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2016**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare**

(Împreună cu raportul auditorului independent și raportul administratorilor)

CUPRINS:	PAGINA:
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 4
BILANȚ	5 – 9
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	10 – 12
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	13 – 14
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	15 – 16
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	17 – 47
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 10

Către Acționari,
PRODVINALCO S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale PRODVINALCO S.A. („Societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2016 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și note la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2016, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele de Audit adoptate de Camera Auditorilor Finanțari din România, care sunt Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *“Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare”* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

4. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte. Considerăm că nu există aspecte cheie de audit care trebuie comunicate în raportul nostru.

Raport asupra raportului administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 10 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 10 și raportăm că:

- a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare;
- c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul finanțier încheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la Societate și la mediul acestuia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

6. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacitații Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să opreasă operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare finanțieră al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
9. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoileți semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
10. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanța, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

11. Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Zeno Căprariu.

Zeno Căprariu, Director de audit

*Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
cu certificatul nr. 2693/18.11.2008*

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

*Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România
cu certificatul. 25/25.06.2001*

București, România
23 februarie 2017

S.C. PRODVINALCO S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului A	Nr. rd. B	Sold la:		
		1 ianuarie 2016 1	31 decembrie 2016 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 și active similare și alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	257.094	229.080	
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	04	-	-	
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	05	-	-	
6. Avansuri (ct. 4094)	06	-	-	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	257.094	229.080	
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	8.236.825	8.049.631	
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	3.374.616	4.196.694	
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	849.708	870.045	
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	13.039.038	13.094.709	
5. Imobilizari corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	12	1.020.750	3.723.195	
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	13	1.048.907	1.065.447	
7. Active corporale de explorare și 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	659.917	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	28.155.629	31.659.638	
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
1. Acțiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	-	-	
2. Imprumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	-	-	
3. Acțiunile detinute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	-	-	
4. Imprumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în 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	18.083	15.741	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	18.083	15.741	
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	28.430.806	31.904.459	

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare,

S.C. PRODVINALCO S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului A	Nr. rd. B	Sold la:		
		1 ianuarie 2016 1	31 decembrie 2016 2	
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	1.968.819	1.394.825	
2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	452.459	394.589	
3. Produse finite si marfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947- 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	2.058.794	1.574.290	
4. Avansuri (ct. 4091)	29	222.289	419.671	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	4.702.361	3.783.375	
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 (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	5.331.123	14.437.548	
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	225.028	166.393	
5. Capital subscris si neversat (ct. 456 - 495*)	35	-	-	
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	5.556.151	14.603.941	
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 BANCI				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	2.375.715	8.266.357	
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	12.634.227	26.653.673	

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului A	Nr. rd. B	Sold la:	
		1 ianuarie 2016 1	31 decembrie 2016 2
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	182.884	213.486
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43	182.884	213.486
- 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	228.566	601.538
3. Avansuri incasate in contul comenzi (ct. 419)	47	3.746	6.141.931
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	2.800.905	3.764.786
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49	851.653	995.401
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 datorile fiscale si datorille 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	4.136.968	10.406.578
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	8.021.838	21.910.234
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54	4.435.069	4.956.925
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 +54)	55	32.865.875	36.861.384
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	1.749.321
3. Avansuri incasate in contul comenzi (ct. 419)	58	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2016	31 decembrie 2016
A	B	1	2
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 datorile fiscale si datorile 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	1.749.321
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. Subvenții pentru investiții (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 înregistrate în 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 în 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	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2016	31 decembrie 2016
A	B	1	2
J. CAPITAL SI REZERVE		-	-
I. Capital		-	-
1. Capital subscris versat (ct. 1012)	80	3.149.503	3.149.503
2. Capital subscris neversat (ct. 1011)	81	-	-
3. Patrimoniu regiei (ct. 1015)	82	-	-
4. Patrimoniu institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	84	-	-
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 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	15.468.613	15.436.588
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	266.144
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	676.139	896.045
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	10.325.338	4.847.680
	- SOLD D	96	-
VI. Profitul sau pierderea exercitiului financiar (ct. 121)	- SOLD C	2.617.185	10.989.651
	- SOLD D	98	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	46.238	266.144
CAPITALURI PROPRII - TOTAL			
(rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)	100	32.249.279	35.112.062
Patrimoniu public (ct. 1016)	101	-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	32.249.279	35.112.062

Acste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 23 februarie 2017.

Administrator,

Întocmit,

S.C. PRODVINALCO S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

ALBON VASILE



CHIOSAN MIRONA
Director Financiar



S.C. PRODVINALCO S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	A	Nr. rd. B	Exercitiul financiar:	
			2015 1	2016 2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01		23.551.000	41.320.736
Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02		30.058.950	51.628.367
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03		818.911	219.107
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		7.326.861	10.526.738
Venituri din dobanzii 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 - SOLD D	07 08	1.255.936 -	438.580
3. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721 + 722)	09		-	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporate (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		852.564	1.041.347
- 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		25.659.500	41.923.503
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17		4.394.055	6.152.169
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18		5.124.668	6.610.743
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19		422.799	372.624
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		558.145	328.284
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		13.841	11.378
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22		5.502.823	7.711.101
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23		4.533.056	6.331.253
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24		969.767	1.379.848

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor A	Nr. rd. B	Exercitiul financiar:	
		2015 1	2016 2
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	1.265.206	1.282.078
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26	1.265.206	1.282.078
a.2) Venituri (ct. 7813)	27	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	55.456	164.029
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29	120.305	200.696
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30	64.849	36.667
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	4.928.773	6.400.503
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	4.360.206	5.560.592
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și versaminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33	306.628	418.444
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	45.519	968
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	216.420	420.499
Cheltuieli cu dobanzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în 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	22.238.084	29.010.153
PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	3.421.416	12.913.350
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
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*)	47	349	409
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	-	-
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobanda datorată (ct. 7418)	49	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	A	Nr. rd. B	Exercitiul financiar:	
			2015 1	2016 2
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768) - din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)		50	16.918	100.381
		51	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)		52	17.267	100.790
16. Ajustari de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55) - Cheltuieli (ct. 686) - Venituri (ct. 786)		53	-	-
		54	-	-
		55	-	-
17. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*) - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)		56	138.111	7.675
		57	-	-
		58	<u>33.139</u>	<u>47.964</u>
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)		59	171.250	55.639
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A): - Profit (rd. 52 - 59) - Pierdere (rd. 59 - 52)		60	-	45.151
		61	<u>153.983</u>	-
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)		62	25.676.767	42.024.293
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)		63	22.409.334	29.065.792
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A) - Profit (rd. 62 - 63) - Pierdere (rd. 63 - 62)		64	3.267.433	12.958.501
		65	-	-
19. Impozitul pe profit (ct. 691)		66	650.248	1.968.850
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) - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)		68	2.617.185	10.989.651
		69	-	-

Acste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 23 februarie 2017.

Administrator,

ALBON VASILE



Întocmit,

CHIOSAN MIRONA
Director Financiar

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	Exercitiul financiar:	
	2015	2016
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare:		
Profit net	2.617.185	10.989.651
Ajustari pentru:		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobilizarile corporale si necorporale	1.265.206	1.282.078
Ajustari de depreciere privind imobilizarile financiare	-	-
Ajustari de depreciere privind activele circulante	55.456	196.993
Veniturile din dobanzi	(349)	(409)
Cheltuieli privind dobanzile	138.111	62.886
Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobilizarilor corporale si necorporale	65.453	(153.464)
Venituri din prescrierea dividendelor	(751.186)	(790.619)
Venituri din activitati diverse	(14.985)	-
Impozit pe profit	650.248	1.968.850
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	4.025.139	13.555.965
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	10.655.608	(9.267.763)
Descrestere a stocurilor	845.130	911.365
(Descrestere) / Crestere a datorilor comerciale si de alta natura	(5.577.276)	13.112.591
Dobanzi platite	-	-
Impozit pe profit platit	(370.630)	(1.660.609)
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	9.577.971	16.651.550
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(3.580.578)	(4.962.470)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	1.283.424	-
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie	(2.297.154)	4.962.479
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare:		
Incasari din imprumuturi/plati	616.596	1.132.725
Rambursari de imprumuturi	(4.780.438)	372.972
Dobanzi incasate	349	409
Dobanzi platite	(138.111)	(62.885)
Dividende platite	(1.875.899)	(6.846.556)
Impozit pe dividende platite	(533.743)	(395.103)
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	(6.711.246)	(5.798.438)

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	Exercitiul financiar:	
	2015	2016
Descresterea / Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	569.571	5.890.642
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	1.806.144	2.375.715
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar (*)	2.375.715	8.266.357

Acste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 23 februarie 2017.

Administrator,


ALBON VASILE

Întocmit,


CHIOSAN MIRONA
Director Financiar



S.C. PRODVINALCO S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la		
	1 ianuarie 2016	Total, din care:	Prin Transfer	Total, din care:	Prin transfer	31 decembrie 2016
Capital subscris	3.149.503	-	-	-	-	3.149.503
Patrimoniu regiei	-	-	-	-	-	-
Patrimoniu institutorilor nationale de cercetare - dezvoltare	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	58.739	-	-	-	-	58.739
Reserve din reevaluare	15.468.613	-	-	-	-	15.436.588
Reserve legale	629.901	-	-	-	-	629.901
Reserve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	46.238	219.906	219.906	-	-	266.144
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	5.670.351	2.617.185	2.617.185	8.126.868	-	160.668
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierdere neacoperita	- SOLD C	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile si corectarea erorilor contabile	- SOLD C	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	- SOLD C	5.163.038	32.025	32.025	-	5.195.063
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	- SOLD C	2.617.185	10.989.651	-	2.617.185	10.989.651
Repartizarea profitului	- SOLD D	46.238	219.906	219.906	-	266.144
Total capitaluri proprii	32.249.279	13.638.861	2.649.210	10.776.078	2.649.210	35.112.062

Acceleste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 23 februarie 2017.

Administrator,

Intocmit,

CHIOSAN-MIRONA
Director Financiar



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. PRODVINALCO S.A.**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016****(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

	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
Patrimoniu regiei	-	-	-	-
Patrimoniu institutelor nationale de cercetare - dezvoltare	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-
Prime de capital	58.739	-	-	58.739
Reserve din reevaluare	16.266.558	-	-	15.468.613
Reserve legale	629.901	-	-	629.901
Reserve statutare sau contractuale	-	46.238	46.238	-
Alte rezerve	-	-	-	46.238
Actiuni proprii	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	- SOLD C 7.188.591	581.760	581.760	2.100.000
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierdere neacoperita	- SOLD D -	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile si corectarea erorilor contabile	- SOLD C 381.554	126.497	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	- SOLD C 4.365.093	797.945	797.945	-
Profitul sau pierdere exercitiului finanțar	- SOLD C 611.381	2.617.185	2.617.185	-
Repartizarea profitului	- SOLD D 29.621	46.238	46.238	-
Total capitaluri proprii	31.858.591	3.870.393	3.996.890	3.479.705
				1.379.705
				32.249.279

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 23 februarie 2017.

Administrator,**ALBON VASILE****întocmit,**

CHIOSAN MIRONA
Director Finanțiar

17

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

S.C. PRODVINALCO S.A. ("Societatea") este o societate pe actiuni înființată în 1991, sediul social fiind înregistrat la adresa Calea Baciuului, nr. 2-4, Cluj-Napoca, Romania. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului cu numarul J12/68/1991.

Obiectul de activitate al societății îl constituie producerea, imbutelierea și comercializarea băuturilor alcoolice, fiind autorizată ca producător în unitatea pe care o detine în Cluj-Napoca, Calea Baciuului.

Societatea are acțiunile listate la Bursa de Valori București, categoria AERO - Sistemul alternativ de tranzacționare.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății PRODVINALCO SA pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2016 întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”);

Politicile contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de rezervări;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la S.C. PRODVINALCO S.A.

Societatea nu are filiale care să facă necesara consolidarea.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON").

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementari și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de rezervări și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementari și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

2.1. Principii contabile semnificative

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 politicele contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudent si, in special:

- a. in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b. datorii aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai intre data bilanțului și data intocmirii acestuia;
- c. deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau platit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

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

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidențierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.1. Principii contabile semnificative (continuare)

Principiul necompensarii

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

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. In cazul imobilizarilor corporale, acestea sunt prezentate la valoarea justa.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectaril lor sunt nesemnificative.

2.2. 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.

2.3. 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 datorilor si prezentarea activelor si datorilor 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.

2.4. 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.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.5. Conversii valutare

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

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datorile exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute se evaluateaza 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 diferențele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pielei 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 2016 si 31 decembrie 2015, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31	31
	decembrie 2016	decembrie 2015
RON/USD	4.3033	4.1477
RON/EUR	4.5411	4.5245

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

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

Alte imobilizari necorporale

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

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, inclusand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similar, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a acelui 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 indatorarii 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 prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse in 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 finantarea 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 acestor 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 demolata 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 dupa natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai putin 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 evidențiază, 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.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7 Imobilizari corporale (continuare)

Costul / Evaluarea

In cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a partii înlocuite fiind scoasa din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile și sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere pentru imobilizările corporale, iar valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă este scoasa din evidență.

Piese de schimb importante și echipamentele de securitate sunt considerate imobilizari corporale atunci când se estimează că vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Investitii imobiliare

Investitia imobiliară este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei clădiri – sau ambele) detinută mai degrabă pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, ori ambele, decât pentru a fi utilizată în producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori în scopuri administrative sau pentru a fi vânduta pe parcursul desfasurării normale a activității.

La 1 ianuarie 2015 Societatea a stabilit pe baza politicilor contabile și a rationamentului profesional, care dintre proprietatile imobiliare detinute îndeplinește condițiile pentru a fi încadrate la investițiile imobiliare. Astfel, Societatea a procedat la clasificarea în această categorie a tuturor proprietăților imobiliare detinute în scopul creșterii valorii capitalului și/sau generării de venituri – fie prin vânzare, fie prin închiriere, mai degrabă decât în scopul derularii activității de producție și comercializare a băuturilor spirtoase.

Transferurile în sau din categoria investițiilor imobiliare trebuie facute dacă și numai dacă există o modificare a utilizării, evidențiată de începerea utilizării de către posesor, pentru un transfer din categoria investițiilor imobiliare în categoria proprietăților imobiliare utilizate de posesor; încheierea utilizării de către posesor, pentru un transfer din categoria proprietăților imobiliare utilizate de posesor în categoria investițiilor imobiliare.

In cazul în care Societatea decide să cedeze o investiție imobiliară, cu sau fără amenajări suplimentare, entitatea continuă să trateze proprietatea imobiliară ca investiție imobiliară până în momentul în care aceasta este scoasă din evidență.

La 31 decembrie 2002 imobilizările corporale au fost reevaluate conform HG 403/2000 iar la 31 decembrie 2005 în baza HG 1553/2003. Diferența a fost reflectată în rezerva din reevaluare. Pe baza prevederilor HG 403/2000 valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale a fost indexată cu indicii cumulativi de inflație între data achiziției sau a ultimei reevaluări și data situațiilor financiare, valoarea rezultată fiind comparată cu valoarea de utilizare și valoarea de piata. HG 1553/2003 a recomandat reevaluarea imobilizărilor corporale pe baza de utilitatea a bunurilor, starea acestora, inflație și valoarea de piata.

La 31 decembrie 2008 în baza OMF 1752/2005 și a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea 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 1752/2005, se determină pe baza unor evaluări efectuate, de regula, de profesionisti calificați. Diferența de reevaluare a fost reflectată în rezerva de reevaluare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7 Imobilizari corporale (continuare)

Investitii imobiliare (continuare)

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.

La 31 decembrie 2016, Societatea a derulat o analiza privind valoarea de piata a activelor detinute ca investitii imobiliare, analiza in urma careia s-a concluzionat faptul ca nu exista diferente semnificative intre valoarea justa a acestora si valoarea contabila neta.

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 reevaluata 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 diferenca 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 substitue costul (de exemplu, valoarea reevaluata).

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7 Imobilizari corporale (continuare)

Amortizarea (continuare)

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 imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza.

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

Tip	Ani
Cladiri	20-60
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 efectuarii unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecirea 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 evidențiate distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7 Imobilizari corporale (continuare)

Cedarea si casarea (continuare)

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

Compensatii de la 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 acestora, iar dreptul de a incasa compensatii se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

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.

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 evaluările 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.

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.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7 Imobilizari corporale (continuare)

Deprecierea activelor imobilizate (continuare)

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluată în cazul în care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabilă.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluată în măsură în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea recuperabilă, mai puțin amortizarea, care ar fi fost determinată dacă ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscută.

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 neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurilor de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor și inscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor. Atunci când achiziția de produse și primirea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează, de asemenea, costul de achiziție al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune, acestea se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 „Reduceri comerciale primite”), pe seama conturilor de tertii. Dacă reducerile comerciale inscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea bunurilor achiziționate, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

Costul produselor finite și a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, și anume : materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manopera directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocate în mod rational ca fiind legată de fabricația acestora.

Costul stocurilor se determină în raport cu situația data pe baza metodei identificării specifice.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluatează pe baza metodei costului mediu ponderat.

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este pretul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfasurării normale a activitatii, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

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

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7 Imobilizari corporale (continuare)

Deprecierea activelor imobilizate (continuare)

Creante comerciale (continuare)

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

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilanțului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creantelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreată. Creantele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferentă unei creante este reluată dacă creșterea ulterioară a valorii recuperabile poate fi legată de un eveniment care a avut loc după ce pierderea din depreciere a fost recunoscută.

Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile baneste sunt formate din numerar, conturi la banchi, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni dacă sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la banchi, precum și investiții financiare lichide, pe termen scurt. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie platite într-o perioadă de un an.

Pentru situația fluxului de trzorerie, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la banchi, investiții financiare pe termen scurt.

Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Onorariile și comisioanele bancare achitate în vederea obținerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda datorată la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

Datorii

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi platită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7 Imobilizari corporale (continuare)

Deprecierea activelor imobilizate (continuare)

Provizioane (continuare)

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 terce 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.

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 versamintele de capital.

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.

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.

Dividende

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

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7 Imobilizari corporale (continuare)

Deprecierea activelor imobilizate (continuare)

Rezultat reportat

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul urmator după adunarea generală a acionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acionarilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

Instrumente financiare

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

Venituri

Veniturile din vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpăratori, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevazute în contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienti.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt indeplinite următoarele condiții:

- a. Societatea a transferat cumpăratorului risurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b. Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi efectuat-o, în mod normal, în cazul detinerii în proprietate a acestora și nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c. marimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d. este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- e. costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Dacă Societatea pastrează doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzacția reprezintă o vânzare și veniturile sunt recunoscute.

Momentul cand are loc transferul risurilor și avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determină în urma examinării circumstanțelor în care s-a desfășurat tranzacția, și termenilor din contractele de vânzare.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 418 "Clienti –facturi de întocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7 Imobilizari corporale (continuare)

Venituri (continuare)

Venituri din redevențe, chirii

Veniturile din redevențe și chirii se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului.

Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datorile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi, venituri din diferențe de curs valutar și veniturile din sconturi obținute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilității de angajamente. Astfel, veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe masura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobânda aferentă împrumuturilor, cheltuieli din diferențe de curs valutar și cheltuieli privind sconturile obținute. Toate costurile îndatorării care nu sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției activelor cu ciclu lung de fabricație sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, periodic, pe baza contabilității de angajamente.

Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercitiul finanțier curent, fie la exercitiile finanțiere precedente; erorile din perioadele anterioare se referă inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarări eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a. erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b. ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului finanțier curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor finanțiere precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor finanțiere precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7 Imobilizari corporale (continuare)

Venituri (continuare)

Erori contabile (continuare)

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate și perioadele afectate de acestea.

Parti legate

O parte legată este o persoana sau o entitate care este legată entitatii care intocmeste situații financiare, denumita în 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 influență 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 aceliasi 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);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceliasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terți entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terței entitati;
- (iv) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- (v) 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 influență semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7 Imobilizari corporale (continuare)

Parti legate (continuare)

- (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:

- copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- 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. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

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

Cost	Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	281.113	-	-	281.113
Alte imobilizari necorporale	642.569	17.472	-	660.041
Total	923.682	17.472	-	941.154

Amortizare	Sold la 1 ianuarie 2016	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	281.113	-	-	281.113
Amortizarea altor active necorporale	385.475	45.486	-	430.961
Total	666.588	45.486	-	712.074
Valoare neta	257.094			229.080

S.C. PRODVINALCO S.A.

NOTE LA SITUAȚIALE FINANCIARE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale

Cost	<u>Sold la 1 ianuarie 2016</u>	<u>Cresteri</u>		<u>Reduceri</u>		<u>Sold la 31 decembrie 2016</u>
		<u>Achiziții</u>	<u>Transfer</u>	<u>Reevaluare</u>	<u>Cedari</u>	
Terenuri si amenajari de terenuri	2.626.511	-	-	-	-	2.626.511
Constructii	5.879.464	37.374	16.114	-	-	5.916.838
Instalatii tehnice si masini	11.004.927	1.728.342	19.284	-	862.989	11.870.280
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.259.861	167.994	-	-	2.111	1.425.744
Investitii imobiliare	13.121.655	146.199	-	-	17.722	13.250.132
Investitii imobiliare in curs	1.048.907	16.540	-	-	-	1.065.447
Avansuri acordate pentru imobilizari corporative si imobilizari corporale in curs	1.606.535	2.811.975	-	-	35.398	35.398
Total	<u>36.547.860</u>	<u>4.908.424</u>	<u>35.398</u>	<u>-</u>	<u>918.220</u>	<u>35.398</u>
						<u>40.538.064</u>

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Amortizare	Sold la 1 ianuarie 2016	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016
Amenajari de terenuri	-	-	-	-	-
Constructii	269.150	224.568	-	-	493.718
Instalatii tehnice si masini	7.630.311	791.784	-	748.509	7.673.586
Alte instalatii, utilaje si mobilier	410.153	147.310	-	1.764	555.699
Investitii imobiliare	82.617	72.930	-	124	155.423
Total	8.392.231	1.236.592	-	750.397	8.878.426
Valoare neta	28.155.629				31.659.638

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Terenuri si constructii

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

Investitii imobiliare

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

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 2016	31 decembrie 2016
Cost	6.706.194	5.520.819
Ajustari de valoare cumulate	(1.798.595)	(2.524.104)
Valoare contabila neta	4.907.599	2.996.715

Achizitii de imobilizari corporale

Cresterea in valoare a imobilizarilor corporale in cursul anului 2016 a fost in suma totala de 4.908.424 lei (2015: 3.698.330 lei).

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Achizitii de imobilizari corporale (continuare)

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 2016
Constructii	37.374
Instalatii tehnice si masini	1.728.342
Alte instalatii, utilaje si mobilier	167.994
Imobilizari corporale in curs de executie	2.737.844
Avansuri	74.131
Investitii imobiliare si investitii imobiliare in curs de executie	162.739
Total	4.908.424

In cursul anului 2016, Societatea a continuat lucrarile de modernizare a cladirilor administrative si a facilitatilor de productie existente, lucrari demarate inca din anul precedent, cresterea in valoare a acestora (incluzand imobilizarile corporale in curs de executie si avansurile platite) fiind in suma de 2.811.975 lei (2015: 2.649.423 lei).

In timpul anului 2015, Societatea a capitalizat in valoarea imobilizarilor corporale cheltuiala cu dobanda aferenta perioadei curente in suma de 55.210 lei (2015: 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 2016 este de 4.205.224 lei. (2015: 4.732.513 lei).

Pierderi din depreciere

La 31 decembrie 2016, 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”.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare

Cost	Sold la			Sold la
	1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	31 decembrie
	2016			2016
Titluri detinute ca imobilizari	196.503	-	-	196.503
Alte imobilizari	18.083	22.739	25.081	15.741
Total	214.586	22.739	25.081	212.244

Ajustari de valoare	Sold la			Sold la
	1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	31 decembrie
	2016			2016
Titluri detinute ca imobilizari	-	-	-	-
Alte imobilizari	196.503	-	-	196.503
Total	196.503	-	-	196.503
Valoare neta	18.083			15.741

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

4. STOCURI

	31 decembrie 2016		
	Ajustari		
	Cost	pentru	depreciere
Materii prime si materiale consumabile	1.475.147	(80.322)	1.394.825
Productie in curs de executie	468.075	(73.486)	394.589
Produse finite si marfuri	1.582.215	(7.925)	1.574.290
Avansuri	419.671	-	419.671
Total	3.945.108	(161.733)	3.783.375

	1 ianuarie 2016		
	Ajustari		
	Cost	pentru	depreciere
Materii prime si materiale consumabile	2.049.141	(80.322)	1.968.819
Productie in curs de executie	518.324	(65.865)	452.459
Produse finite si marfuri	2.066.718	(7.924)	2.058.794
Avansuri	222.289	-	222.289
Total	4.856.472	(154.111)	4.702.361

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. CREAȚE

Creațe	Sold la	Termen de lichiditate	
	1 ianuarie	sub 1 an	peste 1 an
	2016		
Clienti și conturi assimilate	7.116.799	7.116.799	-
Ajustari de valoare creațe - clienti	(1.785.676)	(1.785.676)	-
Alte creațe fata de bugetul statului	122.880	122.880	-
Debitori diversi și alte creațe	102.148	102.148	-
Total	5.556.151	5.556.151	-

Creațe	Sold la	Termen de lichiditate	
	31 decembrie	sub 1 an	peste 1 an
	2016		
Clienti și conturi assimilate	16.593.635	16.593.635	-
Ajustari de valoare creațe - clienti	(2.156.087)	(2.156.087)	-
Alte creațe fata de bugetul statului	140.424	140.424	-
Debitori diversi și alte creațe	25.969	25.969	-
Total	14.603.941	14.603.941	-

La 31 decembrie 2016 și respectiv 31 decembrie 2015 Societatea nu avea creațe de incasat de la partile afiliate / legate, a se vedea Nota 13.2.

Creațele comerciale nu sunt purtatoare de dobândă și au în general, un termen de plată între 45-70 de zile.

La 31 decembrie 2016 Societatea detine efecte comerciale neajunse la scadenta în suma de 5.899.715 lei (2015: 1.561.424).

6. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar și echivalente de numerar	Sold la	Sold la
	1 ianuarie	31 decembrie
	2016	2016
Cecuri de incasat	2.358.236	1.874.323
Conturi la banchi în lei	13.406	539.501
Conturi la banchi în valută	155	725
Numerar în casă	3.918	1.592
Avansuri de trezorerie	-	-
Alte valori	-	5.850.216
Total	2.375.715	8.266.357

La data de 31.12.2016, numerarul și echivalentele de numerar includ suma de 5.850.216 (2015:0), reprezentată de obligațiuni, achiziționate în cadrul unui fond de instrumente cu venit fix. Plasamentele sunt realizate în instrumente financiare precum: obligațiuni, certificate de trezorerie, titluri de stat sau depozite bancare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

7. CHELTUIELI ÎN AVANS

Cheltuieli in avans	Sold la	De reluat	
	1 ianuarie 2016	sub 1 an	peste 1 an
Abonamente	1.105	1.105	-
Asigurari	24.141	24.141	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	157.638	157.638	-
Total	182.884	182.884	-

Cheltuieli in avans	Sold la	De reluat	
	31 decembrie 2016	sub 1 an	peste 1 an
Abonamente	2.835	2.835	-
Asigurari	89.419	89.419	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	121.232	121.232	-
Total	213.486	213.486	-

8. DATORII

Datorii	Sold la	Termen de exigibilitate	
	1 ianuarie 2016	sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	845.162	228.566	616.596
Avansuri de la clienti	3.746	3.746	-
Furnizori	2.800.905	2.800.905	-
Efecte de comert de platit	851.653	851.653	-
Alte datorii	4.136.968	4.136.968	-
Total	8.638.434	8.021.838	616.596

La data de 31 decembrie 2015, în categoria "Alte datorii", sunt incluse sumele datorate de către Societate către personal (276.829 lei), actionari – sub forma de dividende (1.439.287 lei), respectiv către bugetul statului (acciza, TVA de plata, impozit pe profit – 2.420.852 lei).

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Datorii	Sold la	Termen de exigibilitate	
	31 decembrie 2016	sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	2.350.860	601.538	1.749.321
Avansuri de la clienti	6.141.931	6.141.931	-
Furnizori	3.024.892	3.024.892	-
Furnizori facturi nesosite	739.894	739.894	-
Efecte de comert de platit	995.401	995.401	-
Datorii fata de personal	1.547.263	1.547.263	-
Accize	5.473.912	5.473.912	-
Impozit pe profit curent	480.949	480.949	-
TVA de plata	1.623.731	1.623.731	-
Datorii fata de asociati/actionari	1.279.720	1.279.720	-
Alte datorii	1.003	1.003	-
Total	23.659.556	21.910.234	1.749.321

La 31 decembrie 2016 si respectiv 31 decembrie 2015 Societatea nu avea datorii catre partile afiliate / legate, a se vedea Nota 13.2.

La data de 31 decembrie 2016, suma de 6.141.931 lei (2015: 360.204 lei) este reprezentata de sumele incasate cu titlu de avans pentru vanzarea apartamentelor din proiectul rezidential derulat de societate la adresa Traian nr. 36, din Cluj Napoca.

La 31 decembrie 2016, datoriile in suma de 2.350.859 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 8.524.765 lei (2015: 9.221.838 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.

Sume datorate institutiilor de credit

Termenii si conditiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt urmatoarele:

Banca	Datorii	Moneda	Data scadentei	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
Banca Transilvania	Linie de credit	RON	august 2016	228.566	-
Banca Transilvania	Credit de investitii pe termen lung	RON	august 2020	616.596	1.673.214
Banca Transilvania	Credit de investitii pe termen lung	RON	august 2021	-	677.645
Total				845.162	2.350.859
din care:				228.566	601.538
				616.596	1.749.321

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Sume datorate institutiilor de credit (continuare)

In cursul anului 2016, Societatea a contractat un nou imprumut bancar pe termen lung cu un sold de 677.646 lei la 31 decembrie 2016. In conformitate cu termenii contractuali, acest imprumut are data scadentei in luna august 2021.

Imprumuturile obtinute de la Banca Transilvania in suma de 2.350.859 la 31 decembrie 2016 (2015: 845.162 lei) sunt garantate cu active (terenuri si constructii) ale Societatii, cu o valoare contabila neta de 8.524.765 lei (2015: 9.221.838 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.

9. CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	31.495.034	31.495.034
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
Valoare nominala actiuni ordinare	lei	lei
Valoare nominala actiuni preferentiale	0.1	0.1
	-	-
	lei	lei
Valoare capital social subscris	3.149.503	3.149.503

Capitalul social al Societatii este integral versat la 31 decembrie 2015, si 31 decembrie 2016.

Structura actionariatului

	Procentaj detinut	
	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Todea Mircia	25.07	25.35
Albon Vasile	23.58	23.58
Hosu Viorel Marcel	15.56	15.56
Moraru Constantin	15.19	15.19
Prodvinalco	-	-
Alti actionari	20.60	20.32
TOTAL	100	100

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

10. CAPITAL SI REZERVE (continuare)

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 initial al activului.

10. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Venituri din vânzarea produselor finite	29.339.244	51.157.159
Venituri din vânzarea mărfurilor	145.324	150.188
Venituri din vânzarea produselor reziduale	417.390	164.909
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	301.310	281.232
Venituri din activități diverse	674.593	93.986
Reduceri comerciale acordate	(7.326.861)	(10.526.738)
Total	23.551.000	41.320.736

11. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

11.1 Administratorii, directorii și comisia de supraveghere

În timpul anului 2016, Societatea a plătit urmatoarele indemnizații membrilor Consiliului de Administrație („C.A.”)/ administratorilor, conducerii executive și de supraveghere:

	2015	2016
Membri ai C.A. / Administratori	119.112	119.112
Directori	1.195.228	1.330.658
Total	1.314.340	1.449.770

La 31 decembrie 2016, Societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A./administratori și conducerii executive și a comisiei de supraveghere.

La încheierea exercițiului finanțiar nu există garantii sau obligații viitoare preluate de Societate în numele administratorilor sau directorilor.

Numarul mediu al salariatilor a evoluat după cum urmează:

	2015	2016
Personal conducere	5	5
Personal administrativ	13	11
Personal productie	77	79

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHÈRE (continuare)

11.1 Administratorii, directorii și comisia de supraveghere (continuare)

Cheituielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2015 și 2016 sunt urmatoarele:

	2015	2016
Cheituieli cu salariile	4.338.480	6.141.066
Cheituieli cu tichetele acordate angajatilor	194.576	190.187
Cheituieli cu asigurarile sociale	969.767	1.379.848
Total	5.502.823	7.711.101

12. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

În tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare după natura acestora:

	2015	2016
1 Cheituieli cu transportul de bunuri și personal	682.455	911.436
2 Cheituieli cu redevantele, locațiile de gestiune și chiriele	169.208	118.394
3 Cheituieli cu serviciile bancare și assimilate	84.079	84.966
4 Cheituieli cu primele de asigurare	268.565	359.651
5 Cheituieli privind comisioanele și onorariile	136.329	108.180
6 Cheituieli cu pregătirea personalului	16.732	52.999
7 Cheituieli cu studiile și cercetările		
8 Cheituieli cu întreținerea și reparările	190.917	323.845
9 Cheituieli postale și taxe de telecomunicații	90.436	89.969
10 Cheituieli cu deplasări, detasări și transferări	154.086	134.782
11 Cheituieli de protocol, reclama și publicitate	1.549.208	1.329.519
12 Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	1.063.708	2.046.851
13 (rd. 1-12) Cheituieli privind prestațiile externe – total	4.405.723	5.560.592
14 Cheituieli cu impozite, taxe și varșaminte assimilate	306.628	418.444
15 Cheituieli cu protecția mediului înconjurător	-	968
16 Cheituieli privind reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-
17 Cheituieli privind calamitatile și alte evenimente similară	-	-
18 Alte cheltuieli	216.422	420.499
19 (rd. 13-18) Total	4.928.773	6.400.503

Pe parcursul anului 2016 și respectiv 2015, Societatea nu a derulat tranzacții cu partile afiliate și partile legate.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII

13.1. Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	2015	2016	Propunere 2017
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	11.753.888	12.896.283	15.791.100
Profit net de repartizat	2.617.185	10.989.651	-
- rezerva legală	-	-	-
- alte rezerve	(46.238)	-	-
- dividende aferente 2013, si respectiv 2014	(2.100.000)	(8.126.869)	(10.900.000)
- altele (corectii aferente perioadelor precedente)	(126.497)	-	-
Transfer in contul 117.5 reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare	797.945	32.025	-
Profit nerepartizat, rezultat reportat la sfarsitul exercitiului financiar	12.896.283	15.791.100	4.891.100

In anul 2016 au fost propuse, declarate si aprobatte pentru distribuire, prin Hotarare AGA, dividende in valoare totala de 8.126.869 lei, astfel

Prin Hotarare AGA din data de 04.04.2016 – suma de 2.900.000 lei

Prin Hotarare AGA din data de 25.10.2016 – suma de 5.226.869 lei

In conformitate cu prevederile legislative privitoare la prescriptia extictiva a creantelor mai vechi de trei ani, dividendele aprobatte pentru distribuire si neridicate de catre actionari in termen de 3 ani se reiau la venituri. Suma aferenta dividendelor neridicata si reluate la venituri in anul 2016 a fost de 753.220 lei. (2015: 751.186 lei)

13.2. Parti legate si parti afiliate

Pe parcursul anului 2016 si respectiv 2015, Societatea nu a derulat tranzactii cu partile afiliate si partile legate.

13.3. Contingente

13.3.1 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.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII (continuare)

13.3. Contingente (continuare)

13.3.1 Taxare (continuare)

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

Autoritatatile fiscale romane au efectuat controale 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.

13.3.2 Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

13.3.3 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.

13.3.4 Angajamente

Pentru perioada incheiata la 31 decembrie 2016, 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 2015: 1.184.600 lei), valabila pana la data de 25 martie 2017. Scrisoarea de garantie bancara a fost emisa pentru desfasurarea activitatii de producator si destinatar autorizat de bauturi alcoolice in conformitate cu titlul VII din Codul Fiscal si Normelor Metodologice in vigoare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII (continuare)

13.4. Alte informatii

Cheltuieli de audit

Onorariile percepute de auditor se referă la serviciile de audit asupra situațiilor financiare întocmite de către Societate în conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificările ulterioare și aceste onorarii sunt în conformitate cu contractele încheiate între parti. Situațiile financiare ale Societății, la data de 31.12.2016, au fost auditate de către Deloitte Audit S.R.L.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Pe parcursul anului 2016, nivelul dobânzilor a fost stabilit la nivelul ratei dobânzii de referință a BNR, iar cel al penalităților – la nivelul aceleasi dobânzi de referință plus 4 puncte procentuale.

În plus, Guvernul României detin un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte țări, și pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Mediul înconjurător

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2016, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, inclusiv taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului înconjurător ca fiind semnificative.

14. EVENIMENTE ULTERIOARE

Ulterior datei de 31 decembrie 2016, ca urmare a inedeplinirii obiectivelor Societății pentru anul 2016, au fost acordate managementului Societății, bonusuri în quantum net de 663.596 lei, suma fiind cuprinsă în cheltuiala cu salariile anului 2016.

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 23 februarie 2017.

Administrator,

ALBON VASILE

Întocmit,

CHIOSAN MIRONA
Director Financiar





RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2016

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

Prezentare generală

S.C. PRODVINALCO S.A. ("Societatea") este o societate pe actiuni înființată în 1991, sediul social fiind înregistrat la adresa Calea Baciului, nr. 2-4, Cluj-Napoca, Romania. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului cu numarul J12/68/1991.

Obiectul de activitate al societății îl constituie producerea, imbutierarea și comercializarea băuturilor alcoolice, fiind autorizată ca producător în unitatea pe care o detine în Cluj-Napoca, Calea Baciului.

Societatea are acțiunile listate la Bursa de Valori București, categoria AERO – Sistemul alternativ de tranzacționare.

Societatea PRODVINALCO S.A. este încadrata în categoria societăților comerciale aflate sub incidența Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Societatea PRODVINALCO S.A., are obligația de a depune situațiile financiare anuale aprobate împreună cu raportul administratorilor și al auditorului finanțiar la Ministerul Finanțelor Publice, Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, București.

Situațiile financiare individuale ale societății Prodvinco S.A. au fost întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2009)
- Prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificările ulterioare.

Administratorilor societății comerciale le revine răspunderea, conform articolului 11, alin.4 din Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, de a adopta programe proprii prin care să asigure masurile necesare pentru aplicarea corespunzătoare a acestor reglementări.

In urma analizei situațiilor financiare întocmite la 31 decembrie 2016 în conformitate cu prevederile Ordinului mentionat mai sus s-a impus o analiza a poziției financiare și a performanțelor Societății realizată de membrii Consiliului de Administrație .

Activitatea Societății pe durata anului 2016 s-a concretizat în obținerea urmatorilor indicatori principali:

1) Cifra de afaceri:	41.320.736 lei
2) Profit net:	10.989.651 lei
3) Capitaluri proprii:	35.112.062 lei
4) Lichiditati:	8.266.357 lei

In cursul exercițiului finanțiar 2016 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății.

Guvernanta Corporativa

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta parcial	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. Administrațarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevazută în regulamentul Consiliului.		<input type="checkbox"/>	Regulamentul intern al Consiliului de Administrație este în curs de elaborare.
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.		<input type="checkbox"/>	
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.		<input type="checkbox"/>	
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să contină de asemenea numarul de sedințe ale Consiliului.		<input type="checkbox"/>	
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin urmatoarele:			
A 5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat		<input type="checkbox"/>	
A 5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe luna și ori de cate ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau perioadice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.		<input type="checkbox"/>	

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta parțial	Motivul pentru neconformitate
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.	<input type="checkbox"/>		
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.	<input type="checkbox"/>		
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 aprobată de Consiliu.	<input type="checkbox"/>		
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terce parti independente care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii li va raporta direct directorului general.	<input type="checkbox"/>		
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.	<input type="checkbox"/>		
D1	Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatiile cu Investitorii – facut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. In afara de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includa pe pagina sa de internet o sectiune dedicata Relatiilor cu Investitorii, in limbile romana si engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	<input type="checkbox"/>		

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta parcial	Motivul pentru neconformitate
D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutive si regulamentele interne ale organelor statutare	<input type="checkbox"/>		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		<input type="checkbox"/>	CV-urile membrilor Consiliului de Administratie sunt in curs de actualizare
D1.3	Rapoartele curente si rapoartele periodice	<input type="checkbox"/>		
D1.4	Informatiile referitoare la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotarările adunărilor generale;	<input type="checkbox"/>		
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;	<input type="checkbox"/>		
D1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker.	<input type="checkbox"/>		
D1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata 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		<input type="checkbox"/>	Datele referitoare la functia si persoana desemnata sunt in curs de actualizare.
D2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica 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 societatii.	<input type="checkbox"/>		

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta parcial	Motivul pentru neconformitate
D3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la programe si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Programele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitor la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avută în vedere și conținutul programelor. Daca sunt publicate, programele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind programele va fi publicată pe pagina de internet a societății.	<input type="checkbox"/>		Societatea are adoptata o politica cu privire la programe, 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.	<input type="checkbox"/>		
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principali factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	<input type="checkbox"/>		
D6	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica 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.		<input type="checkbox"/>	Informatiile referitoare la organizarea intalnirii/conferintei telefonice pentru anul 2016 vor fi publicate pe site-ul Societății în cel mai scurt timp.

Rezultate obtinute din activitatea de baza

Principalele grupe de produse realizate au fost:

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

Productia fizica la principalele grupe de produse s-a realizat dupa cum urmeaza, comparativ cu anul 2015:

- in anul 2016, productia realizata insumeaza 8,104 mii sticle, fata de 6,021 mii sticle, productie realizata in anul 2015, in crestere cu 2,083 mii sticle, pe fondul vanzarilor in crestere in anul 2016
- in mod similar, productia in litri realizata in anul 2016 a fost de 6,190 mii litri, fata de 4,410 mii litri in 2015, cu 1,780 mii litri mai mult decat in 2015.

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

Societatea are 2 categorii de clienti: distributori si lanturile mari de magazine (international key accounts), fara a avea depedinte semnificative fata de un singur client sau grup de client.

Pozitia financiara a Societatii la 31 decembrie 2016 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: - imobilizari necorporale - imobilizari corporale - imobilizari financiare	31.904.459 229.080 31.659.638 15.741
2	ACTIVE CIRCULANTE – total, din care - stocuri - creante comerciale - alte creante - casa si conturi la banci	26.653.673 3.783.375 14.603.941 166.393 8.266.357
3	CHELTUIELI IN AVANS	213.486
4	TOTAL ACTIV	58.771.618

Cresterea in valoare a imobilizarilor corporale in cursul anului 2016 a fost in suma totala de 4.908.424 lei. Pe parcursul anului 2016, Societatea a continuat lucrarile 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 - este in suma de 2.737.844 lei.

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

Nr. Crt.	Elemente de patrimoniu	Valoare (RON)
1	CAPITALURI PROPRII – total, din care:	35.112.062
	- capital	3.149.503
	- rezerve din reevaluare	15.436.588
	- rezerve	896.045
	- prime de capital	58.739
	- rezultatul reportat	4.847.680
	- repartizarea profitului	266.144
	- rezultatul exercitiului	10.989.651
2	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN	21.910.234
	- total, din care:	
	- sume datorate institutiilor de credit	601.538
	- datorii comerciale si efecte de comert de platit	10.902.118
	- alte datorii	10.406.578
3	DATORII CE TREBUIE PLATITE >1AN	1.749.321
4	VENITURI IN AVANS	6.141.931
TOTAL SURSE		58.771.618

Contul de profit si pierdere aferent anului 2016 se prezinta astfel:

Denumire indicator	Valoare
Cifra de afaceri	41.320.736
Venituri din exploatare	41.923.503
Cheltuieli de exploatare	29.010.153
Rezultat din exploatare	12.913.350
Venituri financiare	100.790
Cheltuieli financiare	55.639
Rezultat financiar	45.151
Rezultat curent	12.958.501
Impozit profit	1.968.850
Rezultat net	10.989.651

Societatea nu inregistreaza venituri si cheltuieli extraordinare.

Repartizarea profitului net pentru anul 2016 in suma de 10.989.651 lei se hotreste in Adunarea Generala a Actionarilor.

In privinta fluxurilor de numerar, situatia summarizata pentru anul 2016 este redată mai jos:

Element flux de numerar	31.12.2016
Numerar net din activitati de exploatare	16.651.550
Numerar net din activitati de investitie	(4.962.470)
Numerar net din activitati de finantare	(5.798.438)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei de raportare	2.375.715
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei de raportare	8.266.357

Pentru anul 2017, 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 2016

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Capital subscris	3.149.503	-	-	3.149.503
Patrimoniu regiei	-	-	-	-
Prime de capital	58.739	-	-	58.739
Rezerve din reevaluare	15.468.613	-	32.025	15.436.588
Rezerve legale	629.901	-	-	629.901
Alte rezerve	46.238	219.906	-	266.144
Actiuni proprii	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita – sold creditor	5.670.351	2.617.185	8.126.868	160.688
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile si corectarea erorilor contabile	(508.051)	-	-	(508.051)
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	5.163.038	32.025	-	5.195.063
Profitul sau pierderea exercitiului financiar-sold creditor	2.617.185	10.989.651	2.617.185	10.989.651
Repartizarea profitului	(46.238)	(219.906)	-	(266.144)
Total capitaluri proprii	32.249.279	13.638.861	10.776.078	35.112.062

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 2016 conform Registrului Consolidat al Actionarilor s-a inregistrat urmatoarea structura a actionarilor:

Nume si prenume	% detinere
Todea Mircia	25.35%
Albon Vasile	23.58%
Hosu Viorel Marcel	15.56%
Moraru Constantin	15.19%
Alti actionari	20.32%

La data de 31 decembrie 2016 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	Președinte	-
2.	TODEA MIRCEA DORIN	Președinte 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 2016, urmand ca acest proces sa se desfasoare pe parcursul anului 2017. In cursul anului 2016, Consiliul de administratie s-a intrunit de 12 ori.

Conducerea executiva la 31 decembrie 2016 era asigurata de urmatoarea echipa:

- Dascal Alexandru Director General
- Jacota Ciprian Director General Adjunct
- Mihali Mirona Director Economic
- Moldovan Adrian Director Vanzari

In cursul anului 2016, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”)/ administratorilor, conducerii executive si de supraveghere:

	2016
Membri ai C.A. / Administratori	119.112
Directori	<u>1.330.658</u>
Total	<u>1.449.770</u>

La 31 decembrie 2016, 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 C.A.

Albon Vasile

