



S.C. PRODVALCO S.A.

SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

**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 ÎN CAPITALUL PROPRIU	15 - 16
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	17 - 43
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 - 10

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii
PRODVINALCO S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății PRODVINALCO S.A. („Societatea”), cu sediul social în Municipiul Cluj-Napoca, Calea BACIULUI, Nr. 2-4, Județul Cluj, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 199222, care cuprind bilanțul contabil la data de 31 decembrie 2017 contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2017 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 43.195.629 Lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 13.583.242 Lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2017, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). 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 emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și 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

5. 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.

Alte informații – Raportul administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu governanța pentru situațiile financiare

7. 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.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității 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 oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu governanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. 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 cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. 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 fraudă 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 îndoiele 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.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, 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.
13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta 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.

14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, 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, determinăm 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.

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 Financieri din România
cu certificatul nr. 2693/18.11.2008*

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

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

Sos. Nicolae Titulescu nr. 4- 8, America House, Intrarea de Est,
Etajul 2 - zona Deloitte și Etajul 3, sector 1,
București, România
20 martie 2018

S.C. PRODVINALCO S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02	-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	229.080	198.963
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	229.080	198.963
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	8.049.631	9.020.928
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	4.196.694	5.721.181
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	870.045	1.369.417
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	13.094.709	16.130.168
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	12	3.723.195	7.707.924
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	13	1.065.447	225.725
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	659.917	613.090
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	31.659.638	40.788.433
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	-	-
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	-	-
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	-	-
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	-	-
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	15.741	31.132
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	15.741	31.132
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	31.904.459	41.018.528

S.C. PRODVINALCO S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
A	B	1	2
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	1.394.825	1.342.648
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	394.589	374.445
3. Produse finite și mărfuri (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	1.574.290	6.143.586
4. Avansuri (ct. 4091)	29	419.671	265.437
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	3.783.375	8.126.116
II. CREANȚE			
(Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	14.437.548	14.448.358
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	-	-
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453 - 495*)	33	-	-
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	166.393	558.699
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	-	-
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	14.603.941	15.007.057
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37	-	-
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	-	-
IV. CASA și CONTURI LA BANCI			
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	8.266.357	11.943.175
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	26.653.673	35.076.348
C. CHELTUIELI în AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)			
- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	42	213.486	174.677
- Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	43	213.486	174.677
	44	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la:		
	Nr. rd.	1 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
A	B	1	2
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentând-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	601.538	4.086.374
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	6.141.931	4.120.604
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	3.764.786	10.224.778
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	995.401	1.030.218
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	-	-
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	10.406.578	11.724.710
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	21.910.234	31.186.684
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54	4.956.925	4.064.341
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 +54)	55	36.861.384	45.082.869
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentând-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	1.749.321	1.887.239
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	-	-
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60	-	-
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	61	-	-
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	-	-
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	1.749.321	1.887.239

S.C. PRODVINALCO S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
A	B	1	2
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	65	-	-
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	-	-
TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68	-	-
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69	-	-
- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	70		
- Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	71	-	-
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care:	72	-	-
- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	73	-	-
- Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	74	-	-
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 76 + 77):	75	-	-
- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	76	-	-
- Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	77	-	-
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)	79	-	-
J. CAPITAL și REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	3.149.503	3.149.503
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81	-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	-	-
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	84	-	-
- SOLD C			
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	15.436.588	16.208.586

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
A	B	1	2
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	266.144	1.331.954
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	896.045	1.961.855
Acțiuni proprii (ct. 109)	92	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) (ct. 117)			
- SOLD C	95	4.847.680	9.454.839
- SOLD D	96	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR (ct. 121)			
- SOLD C	97	10.989.651	13.583.242
- SOLD D	98	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	266.144	1.221.135
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)	100	35.112.062	43.195.629
Patrimoniul public (ct. 1016)	101	-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	35.112.062	43.195.629

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 20 martie 2018.

Administrator,

Întocmit,

ALBON VASILE

PACZ ILDIKÓ
Director Financiar

S.C. PRODVINALCO S.A.
CONTUL DE PROFIT și PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	41.320.736	54.265.857
Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	51.628.367	52.903.869
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	219.107	12.646.417
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	10.526.738	11.284.429
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 766*)	05	-	-
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06	-	-
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711 + 712)			
- SOLD C	07	-	93.753
- SOLD D	08	438.580	-
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	09	-	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	-	-
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	-	-
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758 + 7815)	13	1.041.347	653.487
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14	-	-
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	41.923.503	55.013.096
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17	6.152.169	6.245.361
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	6.610.743	6.313.770
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apa) (ct. 605)	19	372.624	486.856
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	20	328.284	7.761.919
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	11.378	64.282
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	7.711.101	8.539.649
a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23	6.331.253	6.713.859
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645)	24	1.379.848	1.825.790
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	1.282.078	1.538.344
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26	1.282.078	1.538.344
a.2) Venituri (ct. 7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	164.029	379.477
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29	200.696	1.353.131
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30	36.667	973.655

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 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	6.400.503	6.956.475
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	5.560.592	6.096.545
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33	418.444	317.717
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	968	3.383
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	-	54.572
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	420.499	484.257
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38	-	-
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-	-
- Cheltuieli (ct. 6812)	40	-	-
- Venituri (ct. 7812)	41	-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	29.010.153	38.157.570
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	12.913.350	16.855.525
- 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	409	203
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	-	-
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	-	-
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	100.381	80.234
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	100.790	80.438
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct. 686)	54	-	-
- Venituri (ct. 786)	55	-	-

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 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	56	7.675	135.984
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	47.964	51.662
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	55.639	187.646
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	45.151	-
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	-	107.208
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	42.024.293	55.093.534
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	29.065.792	38.345.216
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)			
- Profit (rd.62 - 63)	64	12.958.501	16.748.319
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	66	1.968.850	3.165.077
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67	-	-
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	10.989.651	13.583.242
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69	-	-

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 20 martie 2018.

Administrator,

Întocmit,

ALBON VASILE

PACZ ILDIKÓ
Director Financiar

S.C. PRODVINALCO S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului A	Exercițiul financiar	
	2016	2017
	1	2
Fluxuri de trezorerie provenite din activități de exploatare:		
Profit net	10.989.651	13.583.242
Ajustări pentru:		
Amortizare și ajustări de depreciere privind imobilizările corporale și necorporale	1.282.078	1.538.344
Ajustări de valoare privind activele circulante	7.621	(70.411)
Ajustări de depreciere privind imobilizările financiare	-	-
Ajustări de depreciere privind activele circulante	196.993	449.888
Veniturile din dobânzi	(409)	(203)
Cheltuieli privind dobânzile	62.886	135.984
Pierdere/(Profit) din vânzarea respectiv casarea imobilizărilor corporale și necorporale	(153.464)	(84.778)
Venituri din prescrierea dividendelor	(790.619)	(450.696)
Venituri din activități diverse	-	-
Impozit pe profit	1.968.850	3.165.077
Profitul din exploatare înainte de schimbări în capitalul circulant	13.555.965	18.266.447
Creștere a creanțelor comerciale și de altă natură	(9.267.763)	(814.195)
Descreștere / (Creștere) a stocurilor	911.365	(4.272.330)
Creștere a datoriilor comerciale și de altă natură	13.112.591	4.979.054
Impozit pe profit plătit	(1.660.609)	(2.932.575)
Fluxuri de trezorerie provenite din activități de exploatare	16.651.550	15.226.401
Fluxuri de trezorerie provenite din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(4.888.156)	(5.361.912)
(Plăți pentru)/Încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	(74.314)	194.602
Fluxuri de trezorerie provenite din activități de investiție	(4.962.470)	(5.167.310)
Fluxuri de trezorerie provenite din activități de finanțare:		
Încasări din împrumuturi/plăți	1.132.725	137.918
Rambursări de împrumuturi	372.972	3.484.836
Dobânzi încasate	409	203
Dobânzi plătite	(62.885)	(135.984)
Dividende plătite	(6.846.556)	(9.336.594)
Impozit pe dividende plătit	(395.103)	(532.652)
Fluxuri de trezorerie provenite din activități de finanțare	(5.798.438)	(6.382.273)

S.C. PRODVINALCO S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	2016	2017
A	1	2
(Descreșterea) / creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	5.890.642	3.676.818
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	2.375.715	8.266.357
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	8.266.357	11.943.175

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 20 martie 2018.

Administrator,

Întocmit,

ALBON VASILE

PACZ ILDIKÓ
Director Financiar

S.C. PRODVINALCO S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALUL PROPRIU
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2017	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017
			Total, din care:	Prin Transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		3.149.503	-	-	-	-	3.149.503
Patrimoniul regiei		-	-	-	-	-	-
Patrimoniul institutelor naționale de cercetare – dezvoltare		-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Prime de capital		58.739	-	-	-	-	58.739
Rezerve din reevaluare		15.436.588	5.400.324	-	4.628.326	4.628.326	16.208.586
Rezerve legale		629.901	-	-	-	-	629.901
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		266.144	1.097.835	1.097.835	32.025	32.025	1.331.954
Acțiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	- Sold C - Sold D	160.668 -	11.014.678 -	10.993.467 -	10.989.607 -	68.396 -	185.739 -
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile și corectarea erorilor contabile	- Sold C - Sold D	- 508.051	- -	- -	- -	- -	- 508.051
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	- Sold C - Sold D	5.195.063 -	4.628.326 -	4.628.326 -	46.238 -	46.238 -	9.777.151 -
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	- Sold C - Sold D	10.989.651 -	13.583.242 -	- -	10.989.651 -	10.989.651 -	13.583.242 -
Repartizarea profitului	- Sold D	266.144	1.065.809	1.065.809	110.818	110.818	1.221.135
Total capitaluri proprii		35.112.062	34.658.596	15.653.818	26.575.029	15.653.818	43.195.629

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 20 martie 2018.

Administrator,

Întocmit,

ALBON VASILE

PACZ ILDIKÓ,
Director Financiar

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALUL PROPRIU
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2016	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2016
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		3.149.503	-	-	-	-	3.149.503
Patrimoniul regiei		-	-	-	-	-	-
Patrimoniul institutelor naționale de cercetare – dezvoltare		-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Prime de capital		58.739	-	-	-	-	58.739
Rezerve din reevaluare		15.468.613	-	-	32.205	32.025	15.436.588
Rezerve legale		629.901	-	-	-	-	629.901
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		46.238	219.906	219.906	-	-	266.144
Acțiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	- Sold C - Sold D	5.670.351 -	2.617.185 -	2.617.185 -	8.126.868 -	- -	160.668 -
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile și corectarea erorilor contabile	- Sold C - Sold D	- 508.051	- -	- -	- -	- -	- 508.051
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	- Sold C - Sold D	5.163.038 -	32.025 -	32.025 -	- -	- -	5.195.063 -
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	- Sold C - Sold D	2.617.185 -	10.989.651 -	- -	2.617.185 -	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

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 20 martie 2018.

Administrator,

Întocmit,

ALBON VASILE

PACZ ILDIKÓ
Director Financiar

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

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

Obiectul de activitate al societății îl constituie producerea, îmbutelierea și comercializarea băuturilor alcoolice, fiind autorizată ca producător în unitatea pe care o deține în Cluj-Napoca, Calea Baciului nr. 2-4. Un alt obiect de activitate al societății este reprezentat de cumpărarea și vânzarea de bunuri imobiliare proprii, cod CAEN 6810.

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 financiar încheiat la 31 decembrie 2017, întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicata 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 prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- 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 necesară 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 reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări 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 EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

2.1. Principii contabile semnificative

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică consecvent de la un exercițiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

Principiul prudenței

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

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

Principiul contabilității de angajamente

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

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

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

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

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

Principiul necompensării

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

2. PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE (continuare)

2.1. Principii contabile semnificative (continuare)

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

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

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

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

Principiul pragului de semnificație

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

2.2. Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

2.3. Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

2.4. Continuitatea activității

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

2.5. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției.

La data bilanțului, elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, între cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută și a celor exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercițiului financiar respectiv.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE (continuare)

2.5. Conversii valutare (continuare)

Elementele nemonetare achiziționate cu plata în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției.

Elementele nemonetare achiziționate cu plata în valută și înregistrate la valoarea justă (de exemplu, imobilizările corporale reevaluate) se prezintă în situațiile financiare anuale la această valoare.

Cursurile de schimb RON/USD și RON/EUR comunicate de Banca Națională a României la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2016, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2017	31 decembrie 2016
RON/USD	3.8915	4.3033
RON/EUR	4.6597	4.5411

2.6. Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere.

Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniară pe durata de utilizare.

Alte imobilizări necorporale

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare, pe durata celor 3 ani de durată utilă de viață.

2.7. Imobilizări corporale

Costul / Evaluarea

Costul inițial al imobilizărilor corporale achiziționate constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construire a aceluși activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuiala reprezentând rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricație (definite ca active care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata în vederea utilizării sale prestabilite sau pentru vânzare) sunt incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție. În costurile îndatorării se include dobânda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7. Imobilizări corporale (continuare)

Costul / Evaluarea (continuare)

În costul inițial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acestora la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondența cu un cont de provizioane.

În cazul în care o clădire este demolată pentru a fi construită o altă, cheltuielile cu demolarea și cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a clădirii demolate sau costul activului respectiv, atunci când acesta este evidențiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fără a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătura cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate sau majorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoaștere.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiază, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă 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 scoasă din evidență.

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

Investiții imobiliare

Investiția imobiliară este proprietatea (un teren sau o clădire – ori o parte a unei clădiri – sau ambele) deținută 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 vândută pe parcursul desfășurării normale a activității.

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

Transferurile în sau din categoria investițiilor imobiliare trebuie făcute dacă și numai dacă există o modificare a utilizării, evidențiată de: a) 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.

În 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.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7. Imobilizări corporale (continuare)

Investiții imobiliare (continuare)

Proprietățile imobiliare deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității sau în procesul de construcție ori de amenajare în vederea unei astfel de vânzări, de exemplu, proprietățile imobiliare dobândite cu scopul exclusiv de a fi cedate ulterior, în viitorul apropiat, sau cu scopul de a fi amenajate și revândute reprezintă, din punct de vedere contabil, stocuri.

La 31 decembrie 2017, în baza deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea clădirilor și terenurilor aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014. Diferența de reevaluare a fost reflectată în rezerva de reevaluare.

Valorile clădirilor astfel determinate în urma reevaluării sunt amortizate începând din 1 ianuarie al anului următor anului în care a avut loc reevaluarea.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referința la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluările de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

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 se consideră realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate; valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

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

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor. Investițiile 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 amortizează.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE (continuare)

2.7. Imobilizări corporale (continuare)

Amortizarea (continuare)

Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Clădiri	20-60
Mașini de producție	2-35
Construcții	5-20
Vehicule de transport	4-6
Investiții imobiliare – clădiri	20-60

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificată de o modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații, altele decât cele determinate de întreținerile curente, sau învechirea unei imobilizări corporale. De asemenea, în cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare. Atunci când elementele care au stat la baza stabilirii inițiale a duratei de utilizare economică s-au modificat, Societatea stabilește o nouă perioadă de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economică reprezintă modificare de estimare contabilă.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci când aceasta este determinată de o eroare în estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizări corporale.

Cedarea și casarea

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia. În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", după caz.

Compensații de la terți

În cazul distrugerii totale sau parțiale a unor imobilizări corporale, creanțele sau sumele compensatorii încasate de la terți, legate de acestea, precum și achiziționarea sau construcția ulterioară de active fiind operațiuni economice distincte, se înregistrează ca atare, pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidențiază la momentul constatării acesteia, iar dreptul de a încasa compensațiile se evidențiază pe seama veniturilor conform contabilității de angajamente, în momentul stabilirii acestuia.

Imobilizări financiare și investiții pe termen scurt

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție. Imobilizările financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare; ajustările pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit și pierdere.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7. Imobilizări corporale (continuare)

Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabilă a activelor imobilizate corporale și necorporale este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă, mai puțin costurile de vânzare și valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului. În cazul unui activ care nu generează independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabilă este determinată pentru unitatea generatoare de trezorerie căreia activul îi aparține.

Valoarea contabilă a activelor imobilizate ale Societății este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există pierderi din depreciere. Dacă o asemenea pierdere din depreciere este probabilă, este estimată valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.

Reluarea ajustărilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru deprecierea imobilizărilor este reluată în cazul în care s-a produs o schimbare a estimărilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabilă.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluată în măsura 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, producția în curs de execuție, semifabricatele, produsele finite, mărfurile, ambalajele, piesele de schimb, materialele consumabile și ambalajele.

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurilor de producție.

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 găsesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise 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 terți. Dacă reducerile comerciale înscrise 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 producției în curs de execuție cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manopera directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

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

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7. Imobilizări corporale (continuare)

Stocuri (continuare)

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează 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 prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, 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 mișcare lentă sau cu defecte.

Potrivit reglementărilor în vigoare, proprietățile imobiliare deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității sau în procesul de construcție ori de amenajare în vederea unei astfel de vânzări, de exemplu, proprietățile imobiliare dobândite cu scopul exclusiv de a fi cedate ulterior, în viitorul apropiat, sau cu scopul de a fi amenajate și revândute reprezintă, din punct de vedere contabil, stocuri.

Costul acestora cuprinde toate costurile aferente achiziției/construcției, precum și alte costuri suportate pentru a le aduce în forma și în locul în care se găsesc, iar la data bilanțului ele sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Creanțe comerciale

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

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor la data bilanțului se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea.

Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială acordată. Creanțele neîncasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferentă unei creanțe 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 bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci, precum și investiții financiare lichide, pe termen scurt. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

Pentru situația fluxului de trezorerie, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casa, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt.

Împrumuturi

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

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele 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.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE (continuare)

2.7. Imobilizări corporale (continuare)

Datorii

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

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil că o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte, impozite.

Capital social

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire, și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

Acțiunile proprii răscumpărate, potrivit legii, sunt prezentate în bilanț ca o corecție a capitalului propriu. Câștigurile sau pierderile legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității (acțiuni) sunt recunoscute direct în capitalurile proprii în liniile de „Câștiguri / Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor la Registrul Comerțului.

Rezerve legale

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat în conformitate cu prevederile legale.

Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

Rezultat reportat

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

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7. Imobilizări corporale (continuare)

Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit.

Venituri

Veniturile din vânzarea bunurilor

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

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

- a. Societatea a transferat cumpărătorului riscurile 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 deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c. mărimea 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 păstrează doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzacția reprezintă o vânzare și veniturile sunt recunoscute.

Momentul când are loc transferul riscurilor și avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina 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 "Clienți –facturi –întocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

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. Datoriile 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 măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

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

2. PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE (continuare)

2.7. Imobilizări corporale (continuare)

Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera 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 declarații 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 exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor 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.

Părți legate

O parte legată este o persoană sau o entitate care este legată entității care întocmește situații financiare, denumită în continuare entitate raportoare.

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(ă) unei entități raportoare dacă acea persoană:

- a) deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare;
- b) are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau
- c) este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare.

O entitate este legată unei entități raportoare dacă întrunește oricare dintre următoarele condiții:

- a) entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate-mamă, filială și filială din același grup este legată de celelalte);
- b) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- c) ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași terț;
- d) o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
- e) entitatea este un plan de beneficii post angajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități legate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legați entității raportoare;

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2.7. Imobilizări corporale (continuare)

Părți legate (continuare)

- f) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare, are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare;
- g) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a entității);
- h) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează servicii personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau societății-mamă a entității raportoare;
- i) personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile entității, în mod direct sau indirect, incluzând oricare director (executiv sau altfel) al entității.

Membrii apropiați ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate aștepta să influențeze sau să fie influențați de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- copiii și soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- copiii soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; și
- persoanele aflate în întreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viață al acestei persoane.

În conformitate cu OMF 1802/2014, entități afiliate înseamnă două sau mai multe entități din cadrul aceluiași grup.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

Cel mai important element al imobilizărilor necorporale este reprezentat de soluția software ERP Global, pusă în funcțiune în anul 2011.

COST	Sold la 1 ianuarie 2017	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	281.113	-	-	281.113
Alte imobilizări necorporale	660.041	17.900	-	677.941
Total	941.154	17.900	-	959.054
AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2017	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	281.113	-	-	281.113
Amortizarea altor active necorporale	430.961	48.017	-	478.978
Total	712.074	48.017	-	760.091
Valoare neta	229.080			198.963

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizări corporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2017	Creșteri			Reduceri			Sold la 31 decembrie 2017
		Achiziții	Transfer	Reevaluare	Cedări	Transfer	Reevaluare	
Terenuri și amenajări de terenuri	2.626.511	-	15.388	286.077	-	-	256	2.927.720
Construcții	5.916.838	23.959	523.954	346.542	46.001	-	671.994	6.093.208
Instalații tehnice și mașini	11.870.280	2.738.250	428.884	-	1.182.631	510.861	-	13.343.921
Alte instalații, utilaje și mobilier	1.425.744	671.847	-	-	22	-	-	2.097.569
Investiții imobiliare	13.250.132	3.184.456	855.176	4.713.219	4.290.105	1.355.931	226.779	16.130.168
Investiții imobiliare în curs	1.065.447	6.436.594	-	-	-	7.276.317	-	225.724
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale și imobilizări corporale în curs	4.383.112	4.469.399	-	-	58.034	473.462	-	8.321.015
Total	40.538.064	17.524.505	1.823.402	5.345.748	5.576.793	9.616.571	899.029	49.139.326

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2017	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Amenajări de terenuri	-	-	-	-	-
Construcții	493.718	221.699	-	715.417	-
Instalații tehnice și mașini	7.673.586	1.024.796	-	1.075.642	7.622.740
Alte instalații, utilaje și mobilier	555.699	172.476	-	22	728.153
Investiții imobiliare	155.423	71.356	-	226.779	-
Total	8.878.426	1.490.327	-	2.017.860	8.350.893
Valoare neta	31.659.638				40.788.433

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizări corporale (continuare)

Terenuri și construcții

Terenurile și construcțiile cuprind proprietățile deținute de Societate pentru utilizarea în producerea de bunuri, respectiv în scopuri administrative.

Transferul în suma de 510.861 lei reprezintă reclassificarea activului numit „Instalație electrică” ce a fost inițial înregistrat în categoria „Instalații tehnice și mașini”, aceste fiind transferat ulterior în categoria „Construcții”, având în vedere natura sa.

Instalații tehnice și mașini

Transferul în suma totală de 428.884 lei cuprinde în mare parte îmbunătățiri efectuate asupra tancurilor din inox folosite în stocarea alcoolului-materie prima (valoare 357.574 lei), precum și alte îmbunătățiri ale mijloacelor fixe existente.

Investiții imobiliare

Investițiile imobiliare cuprind un număr de proprietăți comerciale care sunt închiriate terților sau deținute pentru vânzare.

Transferul în investiții imobiliare (în valoare de 855.176 lei) provine din categoria “Imobilizări corporale în curs” și se referă la finalizarea documentelor pentru achiziționarea terenului Traian 25.

Transferurile din investiții imobiliare (în valoare de 1.355.931 lei), respectiv investiții imobiliare în curs, altele decât cele prezentate anterior (în valoare de 6.421.141 lei) reprezintă costul apartamentelor obținute în urma dezvoltării ansamblului rezidențial Traian 36 și destinate vânzării, care au fost transferate, potrivit politicilor contabile, în categoria „Produse finite și mărfuri”.

Reevaluarea imobilizărilor corporale

La 31 decembrie 2017, în baza deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea clădirilor și terenurilor aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014. Diferența de reevaluare a fost reflectată în rezerva de reevaluare.

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

	1 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
Cost	5.520.819	6.059.029
Ajustari de valoare cumulate	(2.524.104)	(2.177.652)
Valoare contabila neta	2.996.715	3.881.377

Achiziții de imobilizări corporale

Creșterea în valoare a imobilizărilor corporale prin achiziții în cursul anului 2017 a fost în sumă totală de 17.524.505 lei (2016: 4.908.424 lei).

În cursul anului 2017, Societatea a continuat lucrările de modernizare a clădirilor administrative și a facilităților de producție existente, lucrări demarate încă din anul precedent, creșterea în valoare a acestora (incluzând imobilizările corporale în curs de execuție și avansurile plătite) fiind în sumă de 10.416.064 lei (2016: 2.811.975 lei).

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizări corporale (continuare)

Urmare a finalizării proiectului rezidențial Traian 36, din patrimoniul Societății a fost valorificat terenul de la adresa Str. Traian, nr. 36, la un cost contabil de 4.290.105 lei.

Alte informații

Valoarea brută contabilă a imobilizărilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2017 este de 4.302.282 lei. (2016: 4.205.224 lei).

Pierderi din depreciere

La 31 decembrie 2017, potrivit raportului de evaluare a terenurilor și construcțiilor, Societatea a determinat deprecierea activelor imobilizate, înregistrând această depreciere pe seama contului de profit și pierdere, în conformitate cu prevederile în vigoare.

Active grevate/ipotecate de garanții

Pentru detalii cu privire la activele imobilizate constituite garanție în favoarea Băncii Transilvania pentru împrumuturile obținute de la aceasta a se vedea nota 8 „Datorii”.

c) Imobilizări financiare

COST	Sold la 1 ianuarie 2017	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Titluri deținute ca imobilizări	196.503	-	-	196.503
Alte imobilizări	15.741	15.391	-	31.132
Total	212.244	15.391	-	227.635

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2017	Creșteri	Reluări	Sold la 31 decembrie 2017
Titluri deținute ca imobilizări	-	-	-	-
Alte imobilizări	196.503	-	-	196.503
Total	196.503	-	-	196.503

Valoare neta	15.741			31.132
---------------------	---------------	--	--	---------------

Pentru titlurile de participare deținute, Societatea a constituit în anii precedenți o ajustare pentru depreciere pentru întreaga valoare pentru a reflecta valoarea justă a acestora.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

4. STOCURI

	31 decembrie 2017			1 ianuarie 2017		
	Cost	Ajustări pentru deprecieri	Total	Cost	Ajustări pentru deprecieri	Total
Materii prime și materiale consumabile	1.357.107	(14.459)	1.342.648	1.475.147	(80.322)	1.394.825
Producție în curs de execuție	440.224	(65.779)	374.445	468.075	(73.486)	394.589
Produse finite și mărfuri	6.154.670	(11.084)	6.143.586	1.582.215	(7.925)	1.574.290
<i>din care apartamente destinate vânzării</i>	4.482.596	-	4.482.596	-	-	-
Avansuri	265.437	-	265.437	419.671	-	419.671
Total	8.217.438	(91.322)	8.126.116	3.945.108	(161.733)	3.783.375

La 31 decembrie 2017, în categoria Apartamente destinate vânzării suma de 4.482.596 lei, reprezintă apartamente obținute în urma dezvoltării ansamblului rezidențial Traian 36 și destinate vânzării.

5. CREANȚE

	Sold la 1 ianuarie 2017	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Clienți și conturi asimilate	16.593.635	16.593.635	-
Ajustări de valoare creanțe - clienți	(2.156.087)	(2.156.087)	-
Alte creanțe față de bugetul statului	140.424	140.424	-
Debitori diverși și alte creanțe	25.969	25.969	-
Total	14.603.941	14.603.941	-

	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Clienți și conturi asimilate	16.261.563	16.261.563	-
Ajustări de valoare creanțe - clienți	(1.813.205)	(1.813.205)	-
Alte creanțe față de bugetul statului	-	-	-
Debitori diverși și alte creanțe	558.699	558.699	-
Total	15.007.057	15.007.057	-

Creanțele comerciale nu sunt purtătoare de dobândă și au în general, un termen de încasare între 45-70 de zile.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. CREANȚE (continuare)

	Sold la 1 ianuarie 2017 raportat	Sold la 1 ianuarie 2017 Retratat*	Sold la 31 decembrie 2017
Clienți și conturi asimilate	16.593.635	10.693.920	16.261.563
Ajustări de valoare creanțe - clienți	(2.156.087)	(2.156.087)	(1.813.205)
Alte creanțe față de bugetul statului	140.424	140.424	-
Debitori diverși și alte creanțe	25.969	25.969	558.699
Total	14.603.941	8.704.226	15.007.057

*) Pentru comparabilitatea informațiilor pentru 31 decembrie 2017 am prezentat cifrele comparative retratate prin excluderea cecurilor primite și nedepuse la banca din linia de clienți și conturi asimilate și la 31 decembrie 2016.

La 31 decembrie 2016, Societatea deținea efecte comerciale neajunse la scadență în sumă de 5.899.715 lei. La 31 decembrie 2017, efectele comerciale primite și nedepuse la bancă în valoare de 7.658.330 lei au fost incluse la poziția IV. Casa și conturi la bănci din bilanț pe baza gradului de lichiditate. La 31 decembrie 2017, soldul creanțelor include sume de încasat în urma asocierii pentru dezvoltarea ansamblului rezidențial Traian 36, în cuantum de 6.287.972 lei.

6. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 1 ianuarie 2017 raportat	Sold la 1 ianuarie 2017 Retratat*	Sold la 31 decembrie 2017
Cecuri primite, nedepuse la bancă	-	5.899.715	7.658.330
Cecuri de încasat	1.874.323	1.874.323	4.251.013
Conturi la bănci în lei	539.501	539.501	28.957
Conturi la bănci în valuta	725	725	2.031
Numerar în casă	1.592	1.592	2.768
Avansuri de trezorerie	-	-	-
Alte valori	5.850.216	5.850.216	76
Total	8.266.357	14.166.072	11.943.175

*) Pentru comparabilitatea informațiilor pentru 31 decembrie 2017 am prezentat cifrele comparative retratate prin includerea cecurilor primite și nedepuse la banca în numerar și echivalente de numerar și la 31 decembrie 2016.

A se vedea nota 5 pentru detalii referitoare la retratare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

7. CHELTUIELI în AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2017	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Abonamente	2.835	2.835	-
Asigurări	89.419	89.419	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	121.232	121.232	-
Total	213.486	213.486	-

	Sold la 31 decembrie 2017	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Abonamente	1.375	1.375	-
Asigurări	69.616	69.616	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	103.687	103.687	-
Total	174.677	174.677	-

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII

	Sold la 1 ianuarie 2017	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	2.350.860	601.539	1.749.321
Avansuri de la clienți	6.141.931	6.141.931	-
Furnizori	3.024.892	3.024.892	-
Furnizori facturi nesosite	739.894	739.894	-
Efecte de comerț de plătit	995.401	995.401	-
Datorii față 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 față de asociați/acționari	1.279.720	1.279.720	-
Alte datorii	1.003	1.003	-
Total	23.659.556	21.910.234	1.749.321

	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	5.973.614	4.086.374	1.887.239
Avansuri de la clienți	4.120.604	4.120.604	-
Datorii comerciale către furnizori	9.601.614	9.601.614	-
Furnizori facturi nesosite	623.164	623.164	-
Efecte de comerț de plătit	1.030.218	1.030.218	-
Datorii fata de personal	2.058.193	2.058.193	-
Accize	5.182.546	5.182.546	-
Impozit pe profit curent	713.451	713.451	-
TVA de plata	1.337.126	1.337.126	-
Datorii față către acționari	2.090.347	2.090.347	-
Alte datorii	343.046	343.046	-
Total	33.073.923	31.186.684	1.887.239

La 31 decembrie 2017 și respectiv 31 decembrie 2016, Societatea nu avea alte datorii către părțile afiliate/legate, cu excepția celor menționate - a se vedea Nota 13.2.

La 31 decembrie 2017, datoriile în sumă de 5.973.614 lei (2016: 2.350.860 lei), reprezentând soldul liniei de credit pe termen scurt și al creditului de investiții pe termen lung contractate de Societate de la Banca Transilvania (a se vedea nota „Sume datorate instituțiilor de credit”) sunt garantate cu active (terenuri și construcții) ale Societății, cu o valoare contabilă netă de 8.534.551 lei (2016: 8.524.765 lei), stocuri de produse finite și materii prime, un număr de 11 contracte comerciale și un bilet la ordin, avalizat, în alb, stipulat fără protest.

La data de 31 decembrie 2017, suma de 4.120.604 lei (2016: 6.141.931 lei) este reprezentată de sumele încasate cu titlu de avans pentru vânzarea apartamentelor din proiectul rezidențial Traian 36, iar suma de 1.703.487 lei (2016: 1.279.720) reprezintă dividende neridicate de către acționari din distribuțiile efectuate în perioadele anterioare.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Sume datorate instituțiilor de credit

Termenii și condițiile sumelor datorate instituțiilor de credit sunt următoarele:

Banca	Datorii	Moneda	Data scadenței	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
Banca Transilvania	Linie de credit	RON	august 2016	-	3.207.535
Banca Transilvania	Credit de investiții pe termen lung	RON	august 2020	1.673.214	1.216.883
Banca Transilvania	Credit de investiții pe termen lung	RON	august 2021	677.645	1.549.196
	Total			2.350.859	5.973.614
	din care:				
		- pe termen scurt:		601.538	4.086.374
		- pe termen lung:		1.749.321	1.887.239

În cursul anului 2016, Societatea a contractat un nou împrumut bancar pe termen lung cu un sold de 677.646 lei la 31 decembrie 2016, respectiv 1.549.196 lei la 31 decembrie 2017. În conformitate cu termenii contractuali, acest împrumut are data scadenței în luna august 2021.

9. CAPITAL ȘI REZERVE

Capital social subscris

	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
	<i>Număr</i>	<i>Număr</i>
Capital subscris acțiuni ordinare	31.495.034	31.495.034
Capital subscris acțiuni preferențiale	-	-
	<i>lei</i>	<i>lei</i>
Valoare nominală acțiuni ordinare	0.1	0.1
Valoare nominală acțiuni preferențiale	-	-
	<i>lei</i>	<i>lei</i>
Valoare capital social subscris	3.149.503	3.149.503

Capitalul social al Societății este integral vărsat la 31 decembrie 2016, și 31 decembrie 2017.

Structura acționariatului:

	Procentaj deținut 31 decembrie 2016	Procentaj deținut 31 decembrie 2017
Todea Mircea Dorin	25.35	25.35
Albon Vasile	23.58	23.58
Hosu Viorel Marcel	15.56	15.56
Moraru Constantin	15.19	15.19
Alți acționari	20.32	20.32
TOTAL	100	100

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

9. CAPITAL și 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 se consideră realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate; valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

10. CIFRA DE AFACERI

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017
Venituri din vânzarea produselor finite	51.157.159	51.829.975
Venituri din vânzarea mărfurilor	150.188	12.646.417
Venituri din vânzarea produselor reziduale	164.909	49.521
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	281.232	287.469
Alte venituri din exploatare	93.986	736.905
Reduceri comerciale acordate	(10.526.738)	(11.284.429)
Total	41.320.736	54.265.857

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

11.1 Administratorii, directorii și comisia de supraveghere

În timpul anului 2017, Societatea a plătit următoarele remunerații brute membrilor Consiliului de Administrație („C.A.”) și conducerii executive:

	2016	2017
Remunerații directori/administratori	1.241.564	1.365.654
Bonusuri de performanță directori	1.237.056	1.728.252
	2.478.620	3.093.906

Ulterior datei de 31 decembrie 2017, ca urmare a îndeplinirii obiectivelor Societății pentru anul 2017, au fost acordate managementului Societății bonusurile care au fost cuprinse în cheltuiala cu salariile anului 2017.

La 31 decembrie 2017, Societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai C.A. și conducerii executive.

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

Numărul angajaților la finalul exercițiului financiar a evoluat după cum urmează:

	2016	2017
Personal conducere	5	5
Personal administrativ	53	50
Personal producție	47	45

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2016 și 2017 sunt următoarele:

	2016	2017
Cheltuieli cu salariile	6.141.066	6.377.489
Cheltuieli cu tichetele acordate angajaților	190.187	336.370
Cheltuieli cu asigurările sociale	1.379.848	1.825.790
Total	7.711.101	8.539.649

12. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

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

	2016	2017
1 Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	911.436	923.946
2 Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	118.394	17.752
3 Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	84.966	97.473
4 Cheltuieli cu primele de asigurare	359.651	388.918
5 Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	108.180	77.611
6 Cheltuieli cu pregătirea personalului	52.999	66.655
8 Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	323.845	435.219
9 Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	89.969	79.718
10 Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	134.782	134.335
11 Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	1.329.519	1.619.086
12 Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2.046.851	2.255.832
13 (rd 1-12) Cheltuieli privind prestațiile externe – total	5.560.592	6.096.545
14 Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	418.444	317.717
15 Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	968	3.383
16 Cheltuieli privind reevaluarea imobilizărilor corporale	-	54.572
17 Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	-	-
18 Alte cheltuieli	420.499	484.257
19 (rd 13-18) Total	6.400.503	6.956.475

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII

13.1. Rezultatul exercițiului și repartizarea profitului

Repartizarea profitului	2016	2017	Propunere 2018
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercițiului financiar	12.896.283	15.571.187	21.816.946
Profit net de repartizat	10.989.651	13.583.242	-
- rezerva legală	-	-	-
- alte rezerve	(219.913)	(1.221.135)	-
- dividende aferente perioadei precedente	(8.126.869)	(10.900.000)	(8.500.510)
- altele (corecții aferente perioadelor precedente)	-	155.326	-
Transfer în contul 1175 reprezentând surplusul realizat din rezerva din reevaluare	32.025	4.628.326	-
Profit nerepartizat, rezultat reportat la sfârșitul exercițiului financiar	15.571.187	21.816.946	13.316.436

În anul 2017 au fost propuse, declarate și aprobate pentru distribuire, prin Hotărâre AGA, dividende în valoare totală de 10.900.000 lei.

În conformitate cu prevederile legislative privitoare la prescripția extincțivă a creanțelor mai vechi de trei ani, dividendele aprobate pentru distribuire și neridicate de către acționari în termen de 3 ani se reiau la venituri. Suma aferentă dividendelor neridicate și reluate la venituri în anul 2017 a fost de 450.696 lei (2016: 790.619 lei).

La data de 31 decembrie 2017, Societatea a efectuat corecția soldului contului 129 „Repartizarea profitului”, respectiv

13.2. Părți legate și părți afiliate

La data de 31 decembrie 2016 nu au existat tranzacții semnificative cu părți legate. Pe parcursul anului 2017, Societatea a derulat următoarele tranzacții cu părțile legate:

	Parte legată	Valoare tranzacție cu TVA
Contravaloare contract vânzare-cumpărare apartamente dezvoltate în regie proprie	Director și membri ai familiei	548.963
Avans încasat pentru promisiune vânzare-cumpărare apartamente dezvoltate în regie proprie	Director și membri ai familiei	576.070
Avans încasat pentru promisiune vânzare-cumpărare apartamente dezvoltate în regie proprie	Membri CA	1.317.330
Total		2.442.363

Tranzacțiile au respectat principiul valorii de piață, efectuându-se la prețuri similare cu alte tranzacții / pe baza raportului de evaluare realizat de un evaluator independent.

S.C. PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII (continuare)

13.3. Contingente

13.3.1. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și în continuă schimbare, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul.

Autoritățile fiscale române au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit până la data de 31 decembrie 2006.

În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

13.3.2. Pretenții de natură juridică (inclusiv valoarea estimată)

Nu există situații semnificative care să fie prezentate.

13.3.3. Riscuri financiare

Riscul ratei dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobânda variabilă pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societății este de a administra costul dobânzii printr-un mix de împrumuturi cu dobânda fixă și dobândă variabilă.

Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea nu are tranzacții și împrumuturi semnificative într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).

13.3.3. Riscuri financiare

Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare să fie obiectul procedurilor de verificare. Soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a Societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

13.3.4. Angajamente

Pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2017, Banca Transilvania a emis pentru Societate, în favoarea Ministerului Finanțelor Publice o scrisoare de garanție bancară, în valoare de 1.184.600 lei (31 decembrie 2016: 1.184.600 lei), valabilă până la data de 24 martie 2018. Scrisoarea de garanție bancară a fost emisă pentru desfășurarea activității de producător și destinat autorizat de băuturi alcoolice în conformitate cu titlul VII din Codul Fiscal și Normelor Metodologice în vigoare.

13.4. Alte informații

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 părți. Situațiile financiare ale Societății, la data de 31.12.2017, au fost auditate de către S.C. Deloitte Audit S.R.L.

13. ALTE INFORMATII (continuare)

13.5. Alte informații

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 2017, nivelul dobânzii a fost stabilit la 0,02% pentru fiecare zi de întârziere, iar cel al penalităților la 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.

În plus, Guvernul României deține 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 afla în prezent într-o perioadă de rapida armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2017, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând 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.

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 20 martie 2018.

Administrator,

Întocmit,

ALBON VASILE

PACZ ILDIKÓ
Director Financiar



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2017

Prezentare generala

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

Obiectul de activitate al societății îl constituie producerea, îmbutelierea și comercializarea băuturilor alcoolice, fiind autorizată ca producător în unitatea pe care o deține în Cluj-Napoca, Calea Baciului nr. 2-4.

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

Societatea PRODVINALCO S.A. este încadrată în categoria societăților comerciale aflate sub incidența Ordinului Ministrului 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 financiar la Ministerul Finanțelor Publice, Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, București.

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

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2009),
- prevederile Ordinului Ministrului 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 măsurile necesare pentru aplicarea corespunzătoare a acestor reglementări.

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

Activitatea Societății pe durata anului 2017 s-a concretizat în obținerea următorilor indicatori principali:

- 1) Cifra de afaceri: **54.265.857 lei**
- 2) Profit net: **13.583.242 lei**
- 3) Capitaluri proprii: **43.195.629 lei**
- 4) Lichidități: **11.943.175 lei**

În cursul exercițiului financiar 2017 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății.



Guvernanța Corporativă

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.		✓	Regulamentul intern al Consiliului de 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.	✓		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătura 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 legătura 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 conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.	✓		
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 următoarele:			
A 5.1	Persoana de legătura cu Consultantul Autorizat	✓		

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A 5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe luna și ori de câte ori evenimente sau informații noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.	✓		
A 5.3	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.	✓		
A 5.4	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	✓		
B1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.	✓		
B2	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății să raporteze direct directorului general.	✓		
C1	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și de asemenea ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	✓		

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	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 limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;	✓		
D1.6	Alte informații de natura extraordinara care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Marker.	✓		
D.1.7	Societatea trebuie sa aibă o funcție de Relații cu Investitorii și sa includă în secțiunea dedicate acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare		✓	Datele referitoare la funcția și persoana desemnată sunt în curs de actualizare.

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
D2	O societate trebuie sa aibă adoptata o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	✓		
D3	O societate trebuie sa aibă adoptata o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevadă frecvența, 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.	✓		
D4	O societate trebuie sa stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât sa permită participarea unui număr cat mai mare de acționari.	✓		
D5	Rapoartele financiare vor include informații atât în romana cat și în engleza, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	✓		
D6	O societate va organiza cel puțin o întâlnire/conferința telefonica cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.		✓	Informațiile referitoare la organizarea întâlnirii/conferinței telefonice pentru anul 2018 vor fi publicate pe site-ul Societății în cel mai scurt timp.



Rezultate obținute din activitatea de bază

Principalele grupe de produse realizate au fost:

- țuică și rachiuri naturale,
- băuturi spirtoase,
- alcool rafinat,
- aperitive,
- lichioruri.

Producția fizică la principalele grupe de produse s-a realizat după cum urmează, comparativ cu anul 2016:

- în anul 2017, producția realizată însumează 8.4 milioane sticle, fata de 8.1 milioane sticle, producție realizată în anul 2016, în creștere cu 284 mii sticle, pe fondul vânzărilor în creștere în anul 2017.

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

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

Poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2017 este reflectată de următoarele elemente patrimoniale și surse de finanțare ale acestora:

Nr. crt.	ELEMENTE DE PATRIMONIU	VALOARE (RON)
1	ACTIVE IMOBILIZATE – total, din care:	41.018.528
	- imobilizări necorporale	198.963
	- imobilizări corporale	40.788.433
	- imobilizări financiare	31.132
2	ACTIVE CIRCULANTE – total, din care	35.076.348
	- stocuri	8.126.116
	- creanțe comerciale	15.007.057
	- alte creanțe	-
	- casa și conturi la bănci	11.943.175
3	CHELTUIELI în AVANS	174.677
4	TOTAL ACTIV	76.269.553

Creșterea în valoare a imobilizărilor corporale în cursul anului 2017 a fost în sumă totală de 17.524.505 lei. Pe parcursul anului 2017, Societatea a continuat lucrările de modernizare a clădirilor administrative și a facilităților de producție existente; creșterea în valoare a acestora - incluzând imobilizările corporale în curs de execuție și avansurile plătite - este în sumă de 10.416.064 lei.



În cursul anului 2017, Societatea a plătit remunerații și bonusuri de performanță brute directorilor și administratorilor în sumă de 3.093.906 lei.

La 31 decembrie 2017, Societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai C.A. și conducerii executive. La încheierea exercițiului financiar nu există garanții sau obligații viitoare preluate de Societate în numele administratorilor sau directorilor.

În mod corespunzător, aceste active au fost susținute cu următoarele surse proprii și atrase după cum urmează:

Nr. crt.	ELEMENTE DE PATRIMONIU	VALOARE (RON)
1	CAPITALURI PROPRII – total, din care :	43.195.629
	- capital	3.149.503
	- rezerve din reevaluare	16.208.586
	- rezerve	1.961.855
	- prime de capital	58.739
	- rezultatul reportat	9.454.839
	- repartizarea profitului	1.221.135
	- rezultatul exercițiului	13.583.242
2	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN – total, din care :	31.186.684
	- sume datorate instituțiilor de credit	4.086.375
	- datorii comerciale și efecte de comerț de plătit	15.375.600
	- alte datorii	11.724.710
3	DATORII CE TREBUIE PLATITE >1AN	1.887.239
4	VENITURI în AVANS	-
	TOTAL SURSE	76.269.553

Contul de profit și pierdere aferent anului 2017 se prezintă astfel:

DENUMIRE INDICATOR	VALOARE
Cifra de afaceri	54.265.857
Venituri din exploatare	55.013.096
Cheltuieli de exploatare	38.157.570
Rezultat din exploatare	16.855.528
Venituri financiare	80.438
Cheltuieli financiare	187.646
Rezultat financiar	(107.208)
Rezultat curent	16.748.319
Impozit profit	3.165.077
Rezultat net	13.583.242



Societatea nu înregistrează venituri și cheltuieli extraordinare.

Repartizarea profitului net pentru anul 2017 în suma de 13.583.242 lei se hotărăște în Adunarea Generală a Acționarilor.

În privința fluxurilor de numerar, situația sumarizată pentru anul 2017 este redată mai jos:

Element flux de numerar	31.12.2017
Numerar net din activități de exploatare	15.226.401
Numerar net din activități de investiție	(5.167.310)
Numerar net din activități de finanțare	(6.382.273)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei de raportare	8.266.357
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei de raportare	11.943.175

Pentru anul 2017, Consiliul de Administrație își propune acțiuni care să conducă în continuare la reducerea costurilor operaționale și creșterea eficienței activității.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31 DECEMBRIE 2017

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
Capital subscris	3.149.503	-	-	3.149.503
Patrimoniul regiei	-	-	-	-
Prime de capital	58.739	-	-	58.739
Rezerve din reevaluare	15.436.588	5.400.324	4.628.326	16.208.586
Rezerve legale	629.901	-	-	629.901
Alte rezerve	266.144	1.097.835	32.025	1.331.954
Acțiuni proprii	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita – sold creditor	160.668	11.014.678	10.989.607	185.739
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile și corectarea erorilor contabile	508.051			508.051
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	5.195.063	4.628.326	46.238	9.777.151
Profitul sau pierderea exercițiului financiar – sold creditor	10.989.651	13.583.242	10.989.651	13.583.242
Repartizarea profitului	(266.144)	1.065.809	110.818	1.221.135
TOTAL	35.112.062	34.658.596	26.575.029	43.195.628



Riscuri financiare

Riscul ratei dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societății este de a administra costul dobânzii prin controlarea expunerii și un mix al surselor de finanțare.

Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea nu are tranzacții și împrumuturi semnificative într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).

Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere ne semnificativă a Societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

Aționariat și conducere

La data de 31 decembrie 2017 conform Registrului Consolidat al Acționarilor s-a înregistrat următoarea structura a acționarilor:

Nume și prenume	% deținere
Todea Mircea Dorin	25.35%
Albon Vasile	23.58%
Hosu Viorel Marcel	15.56%
Moraru Constantin	15.19%
Alți acționari	20.32%

La data de 31 decembrie 2017 Societatea era condusă de un Consiliu de Administrație având următoarea componență:

Nr.crt.	Numele și prenumele	Consiliul de Administrație (calitate)	Funcția în cadrul societății
1.	ALBON VASILE	Președinte	-
2.	TODEA MIRCEA DORIN	Președinte executiv	-
3.	MORARU ALIN CONSTANTIN	Membru	-
4.	HOSU VIOREL MARCEL	Membru	-
5.	HOSU MARILENA	Membru	-
6.	ALBON RADU	Membru	-
7.	TODEA NICOLAIE GHEORGHE	Membru	-

Consiliul de Administrație nu a fost evaluat pe parcursul anului 2017, urmând ca acest proces să se desfășoare pe parcursul anului 2018. În cursul anului 2017, Consiliul de Administrație s-a întrunit de 10 ori.



Conducerea executivă la 31 decembrie 2017 era asigurată de următoarea echipă:

- Dascăl Alexandru Director General
- Jacotă Ciprian Director General Adjunct
- Pacz Ildikó Director Financiar
- Pop Anca Director Tehnic
- Farcașiu Andreia Director Divizia Imobiliare

Președintele Consiliului de Administrație

Albon Vasile



DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2017 pentru:

SC PRODVINALCO SA

JUDEȚUL: **CLUJ**

ADRESA: **Calea Baciului, nr. 2-4, CLUJ-NAPOCA**

NUMĂRUL DIN REGISTRUL COMERȚULUI: **J12/68/1991**

FORMA DE PROPRIETATE: **34 - Societăți comerciale pe acțiuni**

ACTIVITATEA PREPONDERENTĂ (COD ȘI DENUMIRE CLASĂ CAEN):

1101 Distilarea, rafinarea și mixarea băuturilor alcoolice

COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ: **RO 199222**

Administratorul Societății, Albon Vasile, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2017 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă a imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura:

Albon Vasile



Raport Anual

pentru exercițiul financiar **2017**

Data raportului : 31.12.2017

Raport anual pentru exercițiul financiar 2017

Raport anual	Conform Regulamentului nr.1/2006
Pentru exercițiul financiar	2017
Data raportului	31.12.2017
Societatea comercială	SC PRODVINALCO SA
Sediul social:	Cluj-Napoca, Calea Baciului, nr 2-4, județul Cluj
Număr de telefon/fax:	0372-641910/0372-876976
Numărul de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului:	J12/68/1991
Cod fiscal:	RO 199222
Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare:.	ATS – AeRO
Capitalul social subscris și vărsat:	3.149.503 lei
Clasa, tipul, nr. și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:	Societatea are emise 31.495.034 acțiuni comune nominative dematerializate, cu valoarea nominală de 0.1 lei fiecare, evidențiate prin înscriere în cont.

Punctul 1. Activitatea societății comerciale

1.1.

(a) Descrierea activității de bază

Activitatea desfășurată de societate în anul 2017 a fost următoarea:

- fabricarea băuturilor spirtoase,
- îmbutelierea și comercializarea băuturilor alcoolice,
- vânzarea apartamentelor dezvoltate în regie proprie.

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 Întreprinderea 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 Întreprinderea de Vinificație și Produse Spirtoase

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

Obiectul de activitate conform statutului era:

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

(c) Fuziuni sau reorganizări

În cursul exercițiului financiar 2017 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății.

(d) Achiziții și înstrăinări de active

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

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Sold la 31 dec 2016
	Sold la 1 ian 2016	Creșteri	Reduceri	Transfer	
a) Imobilizări necorporale					
Concesiuni, brevete, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	281.113				281.113
Alte imobilizări necorporale	660.041	17.900			677.941
Imobilizări necorporale în curs					
Total imobilizări necorporale	941.154	17.900			959.054
b) Imobilizări corporale					
Terenuri și amenajări teren	2.626.511	301.465	256	15.388	2.927.720
Construcții	5.916.838	894.455	718.085	523.954	6.093.208
Instalații tehnice și mașini	11.870.280	3.167.134	1.693.492	428.884	13.343.921
Alte instalații, utilaje și mobilier	1.425.744	671.847	22		2.097.569
Investiții imobiliare - terenuri					
Investiții imobiliare – construcții	13.250.132	8.752.851	5.872.815	855.176	16.130.168
Imobilizări corporale în curs de execuție					
Investiții imobiliare în curs de execuție	1.065.447	6.436.594	7.276.317		225.724
Avansuri	4.383.112	4.469.399	531.496		225.724
Total imobilizări corporale	40.538.064	24.693.745	16.092.483	1.823.402	49.139.326
c) Imobilizări financiare					
Alte titluri imobilizate	196.503				196.503
Alte imobilizări	15.741	15.391			31.132
Total imobilizări financiare	212.244	15.391			227.635
Total general	41.691.462	24.727.036	16.092.483	1.823.402	50.326.015

La 31 decembrie 2017, în baza deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea clădirilor și terenurilor aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014. Diferența de reevaluare a fost reflectată în rezerva de reevaluare.

Creșterea în valoare a imobilizărilor corporale prin achiziții în cursul anului 2017 a fost în sumă totală de 17.524.505 lei (2016: 4.908.424 lei).

În cursul anului 2017, Societatea a continuat lucrările de modernizare a clădirilor administrative și a facilităților de producție existente, lucrări demarate încă din anul precedent, creșterea în valoare a acestora

(incluzând imobilizările corporale în curs de execuție și avansurile plătite) fiind în sumă de 10.416.064 lei (2016: 2.811.975 lei).

Urmare a finalizării proiectului rezidențial Traian 36, din patrimoniul Societății a fost valorificat terenul de la adresa Str. Traian, nr. 36, la un cost contabil de 4.290.105 lei.

(e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării societății

Rezultatul anului financiar încheiat la 31.12.2017 a fost influențat de vânzarea apartamentelor dezvoltate în regie proprie.

1.1.1. Elemente de evaluare generala

Activitatea societății este detaliată în Raportul Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2017, prezentat Adunării Generale a Acționarilor în data de 24 aprilie 2018 (anexat la prezentul raport).

(a) Profit

În anul 2017, SC PRODVINALCO SA a obținut un profit brut în valoare de 16.748.319 lei, în creștere față de profitul brut al anului 2016 (12.958.501 lei) și un profit net de 13.583.242 lei, în creștere față de profitul net al anului 2016, în cuantum de 10.989.651 lei.

(b) Cifra de afaceri netă

În cazul SC PRODVINALCO SA cifra de afaceri netă este reprezentată de veniturile obținute din vânzarea produselor finite și mărfurilor. În anul 2017, cifra de afaceri netă a fost de 54.265.857 lei, în creștere cu 31.33% față de cifra de afaceri a anului 2016 (41.320.736 lei), datorată realizării de venituri din vânzarea apartamentelor dezvoltate în regie proprie.

(c) Export - În anul 2017 nu s-au efectuat livrări la export.

(d) Costuri

În anul 2017, costul produselor finite și a mărfurilor vândute a fost de 29.896.094 lei, față de 21.607.243 lei în anul 2016, în directă corelație cu creșterea cifrei de afaceri.

(e) Lichidități

La 31 decembrie 2017, disponibilitățile bănești în conturi curente și cele în numerar din casierie, deținute de SC PRODVINALCO SA, se ridică la suma de 11.943.175 lei (31 decembrie 2016: 8.266.357 lei). La 31 decembrie 2016, Societatea deținea efecte comerciale neajunse la scadență în sumă de 5.899.715 lei, incluse la capitolul „Creanțe”. La 31 decembrie 2017, efectele comerciale primite și nedepuse la bancă în valoare de 7.658.330 lei au fost incluse la poziția „Casa și conturi la bănci” din bilanț pe baza gradului de lichiditate. La 31 decembrie 2017, soldul creanțelor include sume de încasat în urma asocierii pentru dezvoltarea ansamblului rezidențial Traian 36, în cuantum de 6.287.972 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății

(a) Piețe de desfacere

Principalele grupe de produse realizate au fost:

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

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

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

b) Ponderea principalelor categorii de produse

Societatea a comercializat băuturi spirtoase în proporție de 77% din cifra de afaceri netă, diferența de 23% provenind din vânzarea apartamentelor dezvoltate în regie proprie.

c) Produse noi

Societatea nu are în vedere produse noi pentru care să fie afectat un volum substanțial de active.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnică-materială

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

Pentru fiecare reper necesar producției există furnizori alternativi care să asigure continuitatea aprovizionării în orice scenariu.

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

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

(a) Descrierea evoluției vânzărilor pe piața internă/externă

Pentru anul 2017 vânzarea produselor s-a realizat doar pe piața internă.

(b) Situația concurențială în principalele segmente de activitate:

Segment de activitate	Concurenți	Număr competitori
Țuica și rachiuri naturale	Diverse firme din țara	<10
Băuturi spirtoase	Diverse firme din țara	>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) Dependințe semnificative

Societatea nu are dependențe semnificative față de un singur client.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personal

(a) Număr mediu și pregătirea angajaților

În anul 2017, numărul mediu de angajați a fost de 98, dintre care 38% cu studii superioare (2016: număr mediu de angajați 95),

(b) Raporturile dintre management și angajați

Raporturile dintre management și angajați s-au desfășurat integral în cadrul legal, fără elemente conflictuale.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul asupra mediului înconjurător

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

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare-dezvoltare

Societatea nu a avut cheltuieli de cercetare-dezvoltare în cursul anului 2017.

1.1.8. Evaluarea activității privind managementul riscului

Riscul de credit - Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a Societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

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

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

1.1.9. Elemente de perspectivă

a),c) Factori de incertitudine

Majorările accentuate de taxe și impozite, în speță acciza care afectează puternic piața băuturilor alcoolice precum și scăderea pieței și a puterii de cumpărare a clienților cărora se adresează produsele societății sunt elemente care pot afecta volumul activității desfășurate. Cuantumul accizei a rămas la 3.306,98 lei/hl alcool pur.

b) Cheltuieli de capital

În cursul anului 2017 și până la data raportului curent nu au avut loc cheltuieli de capital semnificative, de măsură să afecteze situația financiară a societății.

Punctul 2. Active corporale

2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție:

CLADIRILE PRINCIPALE

Nr. Cert	Amplasare
1	Clădire secția Baci, Calea Baciului, nr.2-4

TERENURI

Nr. Cert	Amplasare	Suprafața (mp)
1	Secția Baci, Cluj-Napoca	14.551

2.2. Gradul de uzură

Clădirile și terenurile sunt proprietatea societății comerciale din anul 1993.

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

Atât clădirile cât și terenurile menționate mai sus au fost supuse reevaluării la data de 31.12.2017, 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. Piețe

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

La data de 16 februarie 2015, Adunarea Generala Extraordinara a Acționarilor a aprobat tranzacționarea acțiunilor emise de către Societate în cadrul sistemului Alternativ de Tranzacționare CAN-ATS (AeRO) și inițierea demersurilor pentru admiterea la tranzacționare, ca urmare a publicării și aprobării legii 151/2014, privind clarificarea statutului juridic al acțiunilor care se tranzacționează pe Piața Rasdaq sau pe piața valorilor mobiliare necotate.

3.2. Dividende

La sfârșitul anului 2017 se înregistrează aproximativ 24.111 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 distribuție este propusă Adunării Generale de către Consiliul de Administrație, luând în calcul o multitudine de factori printre care: rezultatul operațional al societății, fluxurile de numerar, planurile de investiții.

Dividendele brute plătite în ultimii 3 ani sunt sumarizate mai jos:

Anul profitului distribuit	Dividende brute (lei)	Dividende plătite (lei)	Sume acumulate (dividende neridicate, până la data de 31.12.2017)
2014 și rezultatul reportat al anilor anteriori	2.100.000	1.919.673	180.327
2015 și rezultatul reportat al anilor anteriori	8.126.869	7.320.972	805.897
2016 și rezultatul reportat al anilor anteriori	10.900.000	9.796.668	1.103.332

Consiliul de Administrație analizează periodic nivelul fondurilor disponibile în vederea distribuției, echilibrând nevoia de finanțare a Societății cu cea de atragere/menținere a gradului de interes al investitorilor/acționarilor. Având în vedere nivelul rezultatului reportat, precum și rezultatul net al fiecărui exercițiu financiar, Consiliul de Administrație a propus în fiecare an spre aprobarea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor sume de distribuit, astfel încât să se respecte o relativă liniaritate a distribuțiilor de dividende din punct de vedere al datei plăților.

Anul profitului distribuit	Dividende brute (lei)	Data plății	Suma repartizată	Suma cumulată în perioada
2011 și rezultatul reportat al anilor anteriori	6.695.000	2012	3.300.000	
		2013	3.395.000	

Raport anual pentru exercițiul financiar 2017

2012 și rezultatul reportat al anilor anteriori	1.300.000	2013	1.300.000	4.695.000
2013 și rezultatul reportat al anilor anteriori	5.350.000	2014	4.350.000	4.350.000
2014 și rezultatul reportat al anilor anteriori	2.100.000	2015	2.100.000	2.100.000
2015 și rezultatul reportat al anilor anteriori	2.900.000	2016	2.900.000	
2015 și rezultatul reportat al anilor anteriori	5.226.869	2016	5.226.869	8.126.869
2016 și rezultatul reportat al anilor anteriori	10.900.000	2017	10.900.000	10.900.000

3.3. Acțiuni proprii

Societatea nu a derulat operațiuni care să implice acțiunile proprii.

3.4. Filiale

Societatea nu are filiale la 31.12.2017.

3.5. Emitere de obligațiuni

Nu este cazul.

Punctul 4. Guvernanța Corporativă

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	<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.	✓		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătura 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 legătura 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 conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.	✓		
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 următoarele:			
A 5.1	Persoana de legătura cu Consultantul Autorizat	✓		

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A 5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe luna și ori de câte ori evenimente sau informații noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.	✓		
A 5.3	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.	✓		
A 5.4	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	✓		
B1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.	✓		
B2	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății să raporteze direct directorului general.	✓		
C1	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și de asemenea ipotezele cheie și	✓		

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
	principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.			
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	✓		
D1.1	Principalele regulamente ale societății: actul 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 limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;	✓		

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
D1.6	Alte informații de natura extraordinara care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Marker.	✓		
D.1.7	Societatea trebuie sa aibă o funcție de Relații cu Investitorii și sa includă in secțiunea dedicate acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare		✓	Datele referitoare la funcția și persoana desemnată sunt în curs de actualizare.
D2	O societate trebuie sa aibă adoptata o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	✓		
D3	O societate trebuie sa aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevadă frecvența, 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 prognoze, însă aceasta nu vor fi furnizate.

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
D4	O societate trebuie sa stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât sa permită participarea unui număr cat mai mare de acționari.	✓		
D5	Rapoartele financiare vor include informații atât in romana cat și in engleza, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	✓		
D6	O societate va organiza cel puțin o întâlnire/conferința telefonică cu analiști și investitori, in fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in secțiunea Relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.		✓	Informațiile referitoare la organizarea întâlnirii/conferinței telefonice pentru anul 2018 vor fi publicate pe site-ul Societății in cel mai scurt timp.

Punctul 5. Conducerea societății comerciale

5.1 Administratori

(a) Consiliul de Administrație la data de 31.12.2017:

Nume	Funcție
Albon Vasile	Președinte
Todea Mircea Dorin	Președinte executiv
Moraru Alin Constantin	Membru
Hosu Viorel Marcel	Membru
Hosu Marilena	Membru
Albon Mircea Radu	Membru
Todea Nicolaie Gheorghe	Membru

Consiliul de Administrație nu a fost evaluat pe parcursul anului 2017. În cursul anului 2017, Consiliul de administrație s-a întrunit de 10 ori.

În cursul anului 2017, Societatea a plătit următoarele indemnizații membrilor Consiliului de Administrație („C.A.”)/ administratorilor și conducerii executive:

	2017
Membri ai C.A. / Administratori	119.112
Directori	2.974.794
Total	3.093.906

La 31 decembrie 2017, Societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai C.A./administratori și conducerii executive.

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

(b) Acorduri, înțelegeri, legături de familie – nu este cazul

(c) Participarea la capitalul societății:

Nume	Deținere
Albon Vasile	23.58%
Todea Mircea Dorin	25.35%
Moraru Alin Constantin	0%
Hosu Viorel Marcel	15.56%
Hosu Marilena	0%
Albon Mircea Radu	0%
Todea Nicolaie Gheorghe	0.11%

(d) Persoane afiliate - nu e cazul

5.2. Conducerea executivă

(a) Conducerea executivă la 31.12.2017

Nume	Funcție
Dascăl Alexandru	Director General
Jacotă Ciprian	Director General Adjunct
Pacz Ildikó	Director Financiar
Pop Anca	Director Tehnic
Farcașiu Andreia	Director Divizia Imobiliare

Cu excepția Directorului General care a fost delegat de către Consiliul de Administrație până la 3 decembrie 2022, nu există un termen limitat legat de deținerea funcțiilor de mai sus.

(b) Acorduri, înțelegeri, legături de familie – nu este cazul

(c) Participarea membrilor conducerii la capitalul social al societății

La data de 31.12.2017, Dascăl Alexandru, Director General, deține un număr de 1.640.243 acțiuni, reprezentând 5,21% din capitalul societății. Farcașiu Andreia, Director Divizia Imobiliare deține un număr de 1.081 acțiuni (0%). Restul persoanelor nu dețin acțiuni la SC Prodvalco SA.

5.3. 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 financiar-contabilă

(a) Elemente de bilanț (lei)

	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Total active	41.248.517	58.771.618	76.094.876
Active imobilizate	28.430.806	31.904.459	41.018.528
Active circulante	12.817.111	26.653.673	35.076.348
Din care, casa și conturi la bănci	2.375.175	8.266.357	11.943.175
Datorii curente	8.021.838	21.910.234	31.186.684
Datorii pe termen lung	976.800	1.749.321	1.887.239
Profituri nedistribuite, la dispoziția societății	12.896.283	15.571.187	21.816.946

(b) Contul de profit și pierdere (lei)

	2015	2016	2017
Venituri totale	25.676.767	42.024.293	55.093.534
Cifra de afaceri	23.551.000	41.320.736	54.265.857
Cheltuieli totale	22.409.334	29.065.792	38.345.216
Cheltuieli de exploatare	22.238.084	29.010.153	38.157.570

(c) Cash flow (lei)

	2015	2016	2017
Numerar net din activități de exploatare	9.577.971	16.651.550	15.226.401
Numerar net din activități de investiție	(2.297.154)	(4.962.470)	(5.167.310)
Numerar net din activități de finanțare	(6.711.246)	(5.798.438)	(6.382.273)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei de raportare	1.806.144	2.375.175	8.266.357
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei de raportare	2.375.175	8.266.357	11.943.175

Punctul 7. Semnături

**Președinte Consiliu
de Administrație**

Albon Vasile

Director General

Dascăl Alexandru

Director Financiar

Pacz Ildikó