



BUCOVINA SA

ȘCHEIA, str. HUMORULUI, nr. 62, jud. SUCEAVA
Înreg. la Reg. Com: J33/12/1991, Cod fiscal: RO717030
Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271
Cont:RO24BTRL03401202397855XX
e-mail:lapte@bucovina-sa.ro; web: www.bucovina-sa.ro



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

A.G.O.A

**RAPORTUL ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF
NR.5/2018 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**



BUCOVINA SA

ȘCHEIA, str. HUMORULUI, nr. 62, jud. SUCEAVA

Înreg. la Reg. Com: J33/12/1991, Cod fiscal: RO717030

Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271

Cont:RO24BTRL03401202397855XX

e-mail:lapte@bucovina-sa.ro; web: www.bucovina-sa.ro



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

A.G.O.A.

- 1. Prezentarea, dezbaterea și aprobarea Raportului Anual al Consiliului de Administrație pentru anul 2023 și ratificarea tuturor hotărârilor Consiliului de Administrație adoptate în anul 2023.**



BUCOVINA SA

ȘCHEIA, str. HUMORULUI, nr. 62, jud. SUCEAVA

Înreg. la Reg. Com: J33/12/1991, Cod fiscal: RO717030

Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271

Cont:RO24BTRL03401202397855XX

e-mail:lapte@bucovina-sa.ro; web: www.bucovina-sa.ro



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

CUPRINS

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE
2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE
3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ
4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE
5. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

**RAPORT ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR.5/2018 PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR 2023**



BUCOVINA SA

ȘCHEIA, str. HUMORULUI, nr. 62, jud. SUCEAVA
Înreg. la Reg. Com: J33/12/1991, Cod fiscal: RO717030
Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271
Cont:RO24BTRL03401202397855XX
e-mail:lapte@bucovina-sa.ro; web: www.bucovina-sa.ro



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

Sediul social:	com. Șcheia – Jud. Suceava Str. Humorului nr.62 Cod Poștal: 727525
Numărul de telefon:	0230/526553
Număr de fax:	0230/526271
Adresă de e-mail:	<u>lapte@bucovina-sa.ro</u>
Numărul și data înregistrării la O.R.C.:	J33/12/1991
Codul Unic de Înregistrare:	RO 717030

Acțiunile societății sunt nominative, de valori egale în formă dematerializată și acordă drepturi egale titularilor.

Capitalul social subscris și vărsat: 1.882.841,30 lei.

Valorile mobiliare emise de societate sunt acțiuni în număr de 18.828.413 cu o valoare nominală de 0,1 lei.

Capitalul social al societății a fost modificat în timpul anului 2023, fiind egal cu cel înscris în Registrul Comerțului.

Acțiunile sunt tranzacționate pe piața: AeRO segment ATS administrat de BVB.

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

1.1.

a) Activitatea de bază a societății comerciale

Principalele activități desfășurate de societate sunt:

- colectarea, prelucrarea, depozitarea și comercializarea laptelui, a produselor lactate și a înghețatei.

b) Date de înființare ale societății

BUCOVINA SA a fost înființată prin H.G. nr. 1353/27.12.1991.

Structura acționariatului este următoarea:

- Acționarii cuprinși în Registrul Acționarilor ce dețin un număr de 18.828.413 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

• Acționarii cu peste 5% din numărul total de acțiuni la data de 31.12.2023:

- Incomlac	14.920.491	79,2445%
- Persoane fizice	3.905.872	20,7446%
- Persoane juridice	2.050	0,0109%
TOTAL	18.828.413	100%

Numărul total de acționari la 31.12.2023 a fost de 6.725.

c) În cursul anului 2023 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății comerciale BUCOVINA SA.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

1. În cadrul anului 2023 au fost înregistrate intrări de imobilizări corporale în valoare de 466.935 lei din care:

- Achiziții și puneri în funcțiune repartizate pe conturi astfel:
- 2131 – Instalații tehnice și mașini – 98.238 lei.
- 2133 – Mijloace de transport în valoare de – 365.247 lei
- 214 – Mobilier, aparatură birotică – 3.450 lei

TOTAL 466.935 lei

2. Imobilizări în curs de execuție – 323.576 lei.

3. În cadrul anului 2023 au fost înregistrate ieșiri de imobilizări în valoare de 266.350 lei din care repartizate pe conturi astfel:

- 212 – Construcții (racorduri, canalizare, electrice) în valoare de 25.820 lei.
- 2131 – Echipamente tehnologice în valoare de 67.817 lei.
- 2132 – Aparatură și instalații de natură și control în valoare de 6.873 lei.
- 2133 – Mijloace de transport în valoare de 165.840 lei.

PREZENTAREA ÎN PERIOADA DE ANALIZĂ A ANULUI 2023

Imobilizări corporale	Teren	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații și utilaje	Imobilizări corporale în curs de execuție	TOTAL
Valoare inventar la 31.12.2022	4.917.471	4.378.707	14.748.929	260.092	-	24.304.562
Intrări în cursul anului 2023	-	-	463.485	3.451	323.576	790.512
Ieșiri în cursul anului 2023	-	25.820	233.657	6.873	-	266.350
Sold la 31.12.2023	4.917.471	4.352.887	14.978.120	256.670	323.576	24.828.724
Amortizare sold inițial 2022	-	4.173.924	13.302.265	251.922	-	17.728.111
Amortizare pe anul 2023 inclusă pe costuri	-	106.354	310.222	2.030	-	418.606
Amortizare aferentă ieșirilor în anul 2023	-	25.820	173.771	6.873	-	206.464
Amortizare la 31.12.2022	-	4.254.458	13.438.716	247.079	-	17.940.253
La 31.12.2022	4.917.471	204.783	1.446.027	8170	-	6.576.451
La 31.12.2023	4.917.471	98.429	1.539.404	9591	323.576	6.888.471

Evidența mijloacelor fixe se ține pe categorii:

- 211 – Terenuri;
- 212 – Construcții;
- 2131 – Echipamente tehnologice (mașini, utilaje);
- 2132 – Aparare și instalații de măsură;
- 2133 – Mijloace de transport;
- 214 – Mobilier, aparatură birotică;
- 231 – Imobilizări corporale în curs;

Evidența operativă a imobilizărilor corporale se ține cu ajutorul programului informatic în Registrul mijloacelor fixe. Fiecare mijloc fix este înregistrat cu nr. de inventar funcție de categoria din care face parte.

GRUPA TERENURI (211)

Sunt inventariate pe baza documentelor ce atestă dreptul de proprietate al acestora cât și a altor documente potrivit legii (Certificat de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor)

– Seria MO7 nr.0130 pentru BUCOVINA SA prin Hotărârea Guvernului nr. 1353/27.12.1990 și documente eliberate de Oficiul de Cadastru și Organizarea Teritoriului al Județului Suceava, în suprafață de 35.964 mp structurată astfel:

- Locația Șcheia pe o suprafață de 22.925 mp, situată în comuna Șcheia, strada Humorului nr.62;

- Locația Fălticeni pe o suprafață de 13.039 mp, situată în oraș Fălticeni, strada Izvor nr.5;

e) Principalele rezultate ale activității societății se prezintă astfel în anul de analiză 2023:

Nr. Crt	INDICATOR	2023	
		PROGRAM	REALIZAT
I.	Venituri totale din care:	23.408.867	18.411.624
1.	Venituri din exploatare din care:	23.402.867	18.401.488
a)	Venituri din activități de bază	21.950.000	15.071.954
b)	Venituri din alte activități	1.200.000	3.329.534
II.	Cheltuieli totale din care:	23.150.000	18.969.382
1.	Cheltuieli pt. exploatare din care:	22.800.000	18.718.496
a)	Cheltuieli materiale	17.180.000	13.781.727
b)	Cheltuieli cu personalul	5.070.000	4.518.162
c)	Cheltuieli privind amortizarea	550.000	418.607
2.	Cheltuieli financiare	350.000	250.886
III.	Rezultatul brut	258.867	- 557.758
1.	Profit		
2.	Pierdere		

Veniturile totale realizate sunt în procent de 78,6% față de cele programate.

În cifra absolută au fost programate venituri totale în valoare de 23.408.867 lei și s-au realizat 18.411.624 lei.

Cheltuieli totale realizate sunt în procent de 81,94% față de cele programate.

În cifra de absolută au fost programate cheltuieli totale 23.150.000 lei și s-au realizat 18.969.382 lei.

Prezentăm principalele elemente de cheltuială din total cheltuieli de exploatare:

- cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile în procent de 41,58% din total cheltuieli de exploatare;

- cheltuieli cu utilitățile în procent de 10,13% din total cheltuieli de exploatare;

- cheltuieli cu personalul – salarii, indemnizații și cheltuieli cu asigurările și protecția socială în procent de 24,14% din total cheltuieli de exploatare;

- cheltuieli cu prestații externe în procent de 6,53% din totalul cheltuieli de exploatare;

- cheltuieli privind mărfurile în procent de 13,16% din total cheltuieli de exploatare;

- alte cheltuieli de exploatare în procent de 4,46% din total cheltuieli de exploatare;

Cantitatea de lapte materie primă achiziționată în 2023 reprezintă 61% din cantitatea de lapte achiziționată în 2022.

Principali factori care au dus la scăderea cantității de lapte sunt:

- prelucrarea laptelui doar în fabrica de lapte praf Fălticeni, deoarece fabrica din Șcheia se lactate se află în perioada de reamenajare și re tehnologizare.
- cerințe de preț exagerate din partea fermierilor, având în vedere evoluția prețurilor din piața laptelui.
- problemele din Ucraina au dus la majorări de prețuri la furaje, utilități, astfel determinând dificultăți multor fermieri din țară, parțial desființându-se, sau sacrificarea bovinelor și reducerea activității.

Totodată menționăm evoluția cheltuielilor cu utilitățile, astfel:

Consumul de motorină în anul 2022 a fost de 66.829 litri cu un preț mediu de 6,99 lei/litru.

Consumul de motorină în anul 2023 a fost de 45.656 litri cu un preț mediu de 5,84 lei/litru.

Consumul de gaz în anul 2022 a fost de 318.557 mc. cu un preț mediu de 3,07 lei/mc.

Consumul de gaz în anul 2023 a fost de 266.998 mc. cu un preț mediu de 3,27 lei/mc. , deci o creștere de preț de 6,5%.

Consumul de energie electrică în anul 2022 a fost de 1.022.518 kwh cu un preț mediu de 0,805 lei/kwh.

Consumul de energie electrică în anul 2023 a fost de 875.078 kwh cu un preț mediu de 0,88 lei/kwh, deci o creștere de preț de 9,32%.

Consumul de apă în anul 2022 a fost de 24.510 mc. cu un preț mediu de 10,81 lei/mc. care include și prețul apă canal, apă meteorică.

Consumul de apă în anul 2023 a fost de 17.488 mc. cu un preț mediu de 14,26 lei/mc. care include și prețul apă canal, apă meteorică, deci o creștere de preț de 31,96%.

Cheltuielile cu personalul la care se adaugă cheltuielile cu asigurările și protecția socială sunt în valoare de 4.518.162 lei la un număr mediu de 63 salariați, aferent anului 2023, comparativ cu anul cu anul 2022 unde cheltuielile cu personalul au fost de 4.728.546 lei cu un număr de 53 salariați.

Se observă o scădere a fondului de salariu de aproximativ 5%.

1.1.1. Elemente de evaluare generala:

- a) Pierdere realizată în anul 2023 de 557.758 lei;
- b) Cifra de afaceri realizată în anul 2023 de 17.675.904 lei;
- c) Export: înghețată în Republica Moldova de 2.311.413 lei;
- d) Costuri: raportând cheltuielile de exploatare la venituri din exploatare, rezultă că în anul 2022 am avut un cost de 1.113 lei cost la 1.000 lei venit realizat; iar în anul 2023 am avut un cost de 1.017 lei cost la 1.000 lei venit realizat,
- e) % din piață: nu avem informații;
- f) Lichidități (disponibil în cont): 76.343 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Principalele produse realizate și/sau prestate:

- Principalele produse realizate sunt:
 - lapte praf degresat

- lapte praf parțial degresat 26% grăsime
- lapte praf parțial degresat 26% grăsime ambalat la 0,500 kg
- glazură de cacao și de ciocolată pentru înghețată
- înghețată
 - extrudate, cornet, pahar, caserole, vașchete, sandwich
- prestări servicii
 - producție lapte praf pentru terți, distribuția și comercializarea produselor lactate

a) Principalele piețe de desfacere sunt:

- Suceava, Botoșani, Iași, Bacău, Vrancea, Baia Mare, Galați, Pitești, Târgoviște, Deva, Ploiești și zonele limitrofe.

Metode de distribuție sunt:

- distribuție directă cu mijloace auto ale societății
- livrare de la depozitele societății
- distribuție prin intermediul altor societăți de distribuție.

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în venituri totale și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pe ultimii trei ani:

Anul	2021		2022		2023	
	% venit	% CA	% venit	% CA	% venit	% CA
Sortimentul						
Lapte consum + lichid	0,19	0,20	0,24	0,24	2,07	2,00
Produse proaspete din lapte	3,13	3,14	8,53	8,58	1,42	1,40
Brânzeturi	1,25	1,28	2,47	2,50	-	-
Unt	19,20	19,32	20,05	20,10	-	-
Lapte praf	27,48	27,63	26,50	26,57	15,14	15,60
Înghețată	33,10	33,27	30,65	30,72	52,0	51,9
Lapte pasteurizat	5,32	5,37	2,42	2,45	6,91	6,80
Alte produse și servicii	9,61	9,97	6,16	5,84	4,42	4,30
Marfuri produse lactate					18,04	18,00

Referitor la amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție din proprietatea societății, specificăm următoarele:

- **Fabrica de produse lactate și înghețată din Șcheia** – comună situată la 5km de centrul orașului Suceava. În această locație se desfășoară activitatea de bază și unde se află și sediul administrativ al societății, autorizată de Agenția de Mediu ca fabrică. Autorizația de Mediu nr. 329/13.11.2020 are viza valabilă până în luna 13.11.2024. Prezenta autorizație de mediu își păstrează valabilitatea pe toată perioada în care beneficiarul acesteia obține viza anuală (conform Legii nr. 219/2019 pentru modificarea și completarea art. 16 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 195/2005 privind protecția mediului).

ACTIVITATE AUTORIZATĂ

BUCOVINA SA este amplasată în comuna Șcheia, pe strada Humorului, nr. 62, județul Suceava.

Terenul pe care este amplasată Fabrica de prelucrare a produselor lactate, brânzeturi și înghețată se află în intravilanul localității Șcheia și este proprietatea BUCOVINA SA, conform Certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor și a Contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr. 5780/05.12.2005.

Terenul se încadrează în zonă și are destinația de teren pentru construcții.

Suprafața totală a incintei este de 22.925 mp. din care:

- suprafața construită:	7.374 mp	
- căi de transport:	11.692 mp	
- rețele:	891 mp	} platforme betonate 3.859 mp
- suprafețe libere:	2.968 mp	
Total suprafață:	22.925 mp.	

În cadrul BUCOVINA SA în cursul anului 2023 s-au desfășurat procese tehnologice specifice industriei laptelui și anume prelucrarea laptelui, în produse ca:

- lapte consum, iaurt, lapte bătut, sana, chefir, smântână, frișcă
- brânzeturi (brânză proaspătă de vacă, telemea) – în prima parte a anului, după care secția de lactate a fost oprită în vederea modernizării și re tehnologizării secției.
- înghețată.

Corpul de fabricație a înghețatei este o clădire parțial etajată, cu structură de rezistență din cadre, realizată din elemente de beton armat prefabricate, monolitizate, închisă cu zidărie de cărămidă, suprafața de 588 mp, suprafața desfășurată 912 mp cu o extindere din PVC cu termopan în suprafață de 28 mp.

Finisajele sunt corespunzătoare pentru industria alimentară:

- pardoseli – din gresie antiacidă în spațiile de producție și mozaic în spațiile de depozitare materiale, holuri, spații auxiliare;
- pereții – în spații de producție sunt complet faianțați
- tavane – vopsite sau văruiute

La etaj se află amplasate magaziile de materiale și spațiul de producție în care se realizează amestecul ingredientelor, pasteurizarea acestora, omogenizarea, răcirea și maturarea mixturii de înghețată.

Parametrii tehnologici de temperatură ai procesului sunt controlați automat.

Dotările de la etaj sunt:

- 2 vane de preparare mixtură înghețată
- 2 omogenizatoare
- 1 vas preparare glazură
- 6 vane de maturare

Dotările de la parter sunt:

- 5 freezere
- tunel de călire înghețată în flux continuu
- extrudere de înghețată
- mașină de dozat ingrediente solide
- mașină de dozat caserole și pahare
- mașină de umplut cornete manșonate
- mașină de produs și ambalat înghețată tip sandwich
- mașină de ambalat înghețată extrudată.

Depozit de congelare (înghețată), asigură o temperatură până la -25°C de capacitate 216 m² cu volum de 1.080 m³, dotat cu 3 compresoare BITZER-P = 100 kW – agent răcire FREON R404A.

MIJLOACE AUTO DIN DOTARE:

- Parcul auto are în dotare – 23 mijloace de transport din care:
 - 3 autocisterne pentru transport lapte;
 - 3 autoutilitare pentru transport lactate;
 - 8 autoutilitare frigorifice pentru transport înghețată;
 - 1 autoutilitară transport înghețată;
 - 2 autoutilitare frigorifice pentru transport înghețată și produse;
 - 5 autoturisme pentru transport persoane.
 - 1 autoutilitară

UTILITĂȚI

Alimentarea cu apă se asigură din rețeaua ACET SA Suceava, printr-un racord cu diametrul de 200 mm pe care este montat un apometru cu diametru de 125 mm.

Energia electrică este asigurată prin racord la rețeaua E.ON aferentă zonei respective.

Energia termică necesară proceselor tehnologice este produsă de centrala proprie dotată cu un cazan de abur și unul de apă caldă menajeră.

- Autorizație Sanitară Veterinară pentru schimburi intracomunitare cu produse alimentare de origine animală, cu nr. de autorizare 165, pentru unitatea Bucovina SA, loc. Șcheia, str. Humorului nr.62 – pentru activitățile:
 - Unitate procesare a laptelui materie primă;
 - Unitate producere înghețată;
 - Depozit frigorific.
- Autorizație Sanitară Veterinară și pentru Siguranța Alimentelor nr. 5456/04.04.2016 pentru Laboratorul Uzinal din localitatea Șcheia, jud. Suceava, aparținând Bucovina SA:
 - Laborator - microbiologia alimentelor cu profilul:
 - Analize microbiologice pentru lapte, produse lactate și înghețată.
 - Laborator - analize fizico-chimice ale alimentelor cu profilul:
 - Analize fizico-chimice pentru lapte, produse lactate și înghețată.
- Autorizație de prevenire și stingere a incendiilor nr. 621801/10.01.2002
- Autorizație din punct de vedere sanitar a Direcției de Sănătate Publică nr. 003915/12.05.1997.
- Autorizație eliberată de Ministerul Muncii și Solidarității Sociale, Inspectia Muncii, Inspectoratul Teritorial de Muncă al jud. Suceava nr. 63/31.08.1993.
- **Fabrica de lapte praf, unt, brânzeturi din localitatea Fălticeni**, str. Izvor nr. 5, Jud. Suceava, situată la 25 km de orașul Suceava, în zona centrală a orașului Fălticeni. Unitatea își desfășoară activitatea pe o suprafață totală de 13.039 mp, din care 5.069 mp suprafață construită, 5.208 mp căi de transport, rețele 430 mp, suprafețe libere 2.332 mp.

În această locație se desfășoară activitatea de producție la:

- Lapte praf (cele două sortimente);
- Unt bloc și pachete;

- Cașcaval.
- Capacitatea fabricii este de 65.000 ltr./zi
- Fabrică autorizată de Agenția de Mediu cu Autorizația de Mediu nr. 483/26.10.2012 revizuită la data de 26.10.2024. Prezenta autorizație de mediu își păstrează valabilitatea pe toată perioada în care beneficiarul acesteia obține viză anuală (conform Legii nr. 219/2019 pentru modificarea și completarea art. 16 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 195/2005 privind Protecția Mediului).

DOTĂRI

În incintă sunt situate următoarele clădiri:

Corp principal de fabricație – în care se află liniile tehnologice de:

- recepție – pasteurizare;
- concentrare – uscare pentru producția de lapte praf;
- secția de fabricație unt;
- 2 depozite de congelare (cu temperaturi de -25°C) – depozit 1
– depozit 2
- depozitul de lapte praf;
- tanc apă gheață EVEREST 880.

Secția fabricație brânzeturi are:

- sală de recepție, preîncălzire, degresare lapte;
- sală în care se produce cașcavalul ;
- sală de zvântare.

Corp auxiliar - în care sunt amenajate ateliere de întreținere (mechanic, electric), sală dezinfectie autocisterne.

Baracă metalică – depozite materiale.

Centrala termică - în care se produce aburul tehnologic, cu 2 cazane ABA, de 4t/h și 15 bar ,boiler preparare apă caldă tehnologică, stație tratare apă.

Cazanele funcționează cu gaze naturale.

Clădire stație pompe + turn răcire – recirculă apa la condensatorul instalației de concentrare lapte din linia de fabricare a laptelui praf.

Rezervoare pentru apă potabilă - rezervor de 500 mc și 150 mc (neutilizate)

Corpul principal de fabricație are o suprafață de 2.950 mp, este parțial etajat pe o suprafață de 504 mp. Construcție cu structură de rezistență în cadre, realizată din elemente de beton prefabricate monolitizate, închisă cu pereți din zidărie de cărămidă.

Finisajele, sunt cele corespunzătoare pentru industria alimentară:

- pardoseli: - din gresie antiacidă în spațiile în care se desfășoară procesele de producție și din mozaic - în depozite, holuri și spații auxiliare;
- pereții - în spațiile de producție sunt faianțați cu tavane văruite;
- majoritatea ușilor sunt din profile de PVC cu geam termopan sau profile îmbrăcate în inox.
- sisteme de ventilare în spațiile de producție sunt asigurate cu ventilatoare de tavan și ventilatoare de perete.

Sala recepție-pasteurizare:

- o linie de recepție lapte a 15.000 l/h care are în componență:

- pompe absorbante tip TPAL 15.000 l/h

- pompe centrifuge tip TPCL 5 000- 10 000 l/h
- instalație volumetrică de măsurare debit lapte
- bazine inox capacitate 2 000 l
- răcitoare cu plăci tip SCP 9,5 (schimbătoare de căldură)
- curățitoare centrifugale tip MRZB 10
- separatoare centrifugale tip MZA 10 – 10 000 l/h
- 4 tancuri stocare și tamponare lapte a 15 000 l fiecare

- bazin de acumulare apă gheață:

- capacitate acumulare apă gheață (gheață stocată) 880 kWh / 756.800 kcal
- bazinul este izolat cu polistiren extrudat
- volumul bazinului 18.050 l
- vaporizator tubular, două baterii de răcire cu acumulare de gheață, nr. serpentine 4x10
- cu controlor electronic pentru grosimea gheții formată pe baterie vaporizator
- dimensiunile ștuțurilor: tur /M/:4", preaplin /TP/2" și drenaj /SF/:3"
- sistem de agitare /barbotare/ cu pompă Pnom.mot: 2,2 kW
- dimensiuni de gabarit lungime x lățime x înălțime: 4580x2300x2650 mm
- greutate netă 4230 kg
- pompa de recirculare a apei , Wilo cu reglaj de capacitate, debit maxim 45 mc/h.

- o instalație de pasteurizare lapte de 10 000 l automatizată pentru pasteurizarea laptelui la 71 – 74 °C

- 3 vane verticale de fermentare smântână cu capacitate de 3 000 l

- tablouri electrice de comandă și automatizare

- mașină de spălat talere tip MTS

- linie fabricație lapte praf, compusă din:

- instalație concentrare lapte 5 000 l/h FEDA
- instalație uscare lapte ADELCO – TEHNOFRIG
- mașină cusut saci de hârtie

- linie fabricație unt, compusă din:

- 3 vane stocare smântână a 3 000 l fiecare
- 1 instalație pasteurizare smântână 5 000 l/h Tehnofrig Cluj
- 2 vane maturare smântână a 10 000 l fiecare
- 2 instalații pentru fabricat unt CONTIMAB, respectiv CONTIUNT

- 1 malaxor pentru remalaxare unt
- 1 mașină ambalat unt pachete 200 g – Germania
- 1 tanc polistif de 5 000 l pentru depozitare zara, de unde este valorificat către societăți de crescători de animale prin secția Șcheia
- 3 aparate de preparat culturi de 350 l

Sala de producere și zvântare cașcaval

- linie tehnologică pentru fabricarea brânzeturilor, compusă din:

- pompă autoabsorbantă 15 000 l/h
- bazin inox 2 000 l
- bazin inox cântar 500 l
- bazin inox 500 l pentru preparare saramură
- schimbător de căldură-preîncălzire lapte
- curățitor centrifugal 5 000 l/h
- vană mecanizată pentru fabricarea brânzeturilor 5 000 l
- instalație mecanizată de tocat caș, opărit și format cașcaval
- mașină ambalat în vid cu folie contractibilă Superwoc Austria
- bazin inox 2 750 l pentru depozitare zer
- spațiu amenajat pentru răcire – zvântare

Instalație frigorifică pentru depozit congelate 1 necesară în circuitul de -25°C pentru congelarea și păstrarea produselor congelate se realizează cu ajutorul unei instalații frigorifice ce folosește ca agent de răcire freon R 404A în cantitate de 140 kg – Depozit (S=370 mp, V=1800 mc)

Instalație compusă din:

- 4 compresoare semiermetice cu piston Bitzer echipat cu sistem complet de management al uleiului de ungere, rezervor de lichid, filtre, separator-colector de lichid, dispozitive de protecție. Capacitatea de răcire este de 118 Kw și puterea electrică absorbită de 85 Kw.
- condensator răcit cu aer AGS636C ce cuprinde 1 presostat și 6 ventilatoare ce asigură un debit de 61 300 mc/oră și având puterea electrică de 7,5 Kw
- 4 răcitoare cu aer (vaporizatoare) BLS 503 C cu 3 ventilatoare ce asigură un debit de aer de 22 990 mc/oră și având putere electrică ventilatoare de 2,36 Kw.
- elemente de control și protecție instalație frigorifică

Instalația frigorifică pentru depozit congelate 2:

- instalația frigorifică are în componere 2 compresoare cu piston Bitzer și două evaporatoare Guntner
- un compresor și un evaporator asigură 2/3 din frigul necesar pentru a evita pierderile și problemele de depozitare în caz de defecțiune la aceste componente

Volum depozit congelat (fostul tunel de congelare revizuit și reutilat):

$S=12 \times 6,4 \times 5(h)$; $V = 384$ mc.

Izolația existentă: - pardoseala - 30 cm plută+canale aerisire

- pereți - 30 cm polistiren expandat

- tavan – 30 cm polistiren expandat

Cantitate maximă depozitată în depozit: 60 t.

Tip produs: produs congelat

Instalația frigorifică care asigură refrigerarea în depozitul de cașcaval pentru operațiunile de zvântare și maturare la 10 - 12°C folosește ca agent de răcire freon R404 A, în cantitate de 6kg.

Această instalație este compusă din:

- 1 compresor frigorific Bitzer 4 DC – 5,2 Y
- 1 vaporizator Roen Est CCM 25.5.06
- unitate de condensare
- tablou de comandă și elemente de automatizare.

Instalația frigorifică care asigură circuitul de -5°C pentru producerea apei gheață necesară tehnologiei răcirii laptelui folosește ca agent de răcire freon R404 A în cantitate de 60 kg.

Această instalație este compusă din:

- 2 compresoare semiermetice Bitzer 2x4HE-25Y cu posibilitate de reglare automată a capacității frigorifice (4 trepte de capacități), Condensator răcit cu aer Roen Est 2xSPR90

În spațiile de : recepție lapte, maturare unt, concentrare lapte praf, prelucrare cașcaval ventilația se asigură cu ventilatoare de tavan și ventilatoare de perete.

Unitatea utilizează mijloace de transport de la FPL Șcheia, în funcție de necesități.

UTILITĂȚI – apă, energie, canalizare.

Apa potabilă este asigurată de la rețeaua municipală în baza contractului încheiat cu furnizorul ACET SA- AGENȚIA FĂLTICENI , printr-un racord de ϕ 108 mm. pe care este montat un apometru de WHR DN 100.

Apele uzate rezultate în urma procesului de prelucrare a laptelui sunt colectate de rețeaua de canalizare din incintă, realizată din tuburi de beton cu ϕ 300.

Acestea sunt preepurate înainte de a fi descărcate în canalizarea orașului prin următoarele instalații:

- 2 separatoare de grăsimi;
- 1 decantor – separator din zona spălare cisterne, omogenizate cu celelalte ape ce au caracter menajer, de pe platformă.

Apele pluviale sunt colectate prin intermediul rețelei din incintă și descărcate în rețeaua de canalizare a orașului Fălticeni.

Energia electrică este asigurată prin bransamentul existent la rețeaua de distribuție a E.ON aferentă zonei respective.

Energia termică necesară proceselor de producție este produsă de centrala proprie pe gaz metan, echipată cu 2 generatoare de abur tip ABA (1A+1R) cu următoarele caracteristici:

- putere 3, 1Mwt
- debit abur orar max. – 4 t./oră
- presiune maximă de lucru – 15 bar.

Energia frigorifică se asigură prin cele 4 instalații care asigură refrigerarea celor 2 depozite, a tancului apă gheață și a depozitului de cașcaval care folosesc agent de răcire freon R404 A.

Capacitatea de producție este de cca 65.000 ltr/zi.

- Autorizație Sanitară Veterinară pentru schimburi intracomunitare cu produse alimentare de origine animală cu nr. de autorizare 166 pentru unitatea Bucovina SA, loc. Fălticeni, Str. Izvor nr.5 , pentru:

- unitate procesare a laptelui materie primă;
- depozite frigorifice.

- Autorizație de Prevenire și Stingere a Incendiilor nr. 624524/22.05.2002.

- Autorizație din punct de vedere sanitar a Direcției de Sănătate Publică nr. 29459/14.01.2001.

- Autorizație, eliberată de Ministerul Muncii și Solidarității Sociale – Inspekția Muncii – Inspectoratul Teritorial de Muncă al județului Suceava nr. 63/31.08.1993.

Produsele noi avute în vedere și pentru care se va efectua un volum substanțial de active în viitorul exercițiului financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse:

- Produsele noi nu vor afecta volumul de active

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse de import)

- Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime cât și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale:

- Furnizori de materie primă:
 - Ferme.

- Colectarea laptelui materie primă se face din jud. Suceava și Botoșani.

Societatea are încheiate contracte comerciale cu toți furnizorii importanți de materii prime, materiale cât și cu furnizori de prestări servicii.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a). Evoluția vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung.

Societatea livrează produse lactate pe piața internă, iar înghețata atât pe piața internă cât și externă. Produsele sunt distribuite în rețelele locale. Din rețelele mari de magazine suntem prezenți în Metro și Selgros.

Societatea are în vedere:

- eficientizarea ariei de distribuție lactate și înghețată prin creșterea numărului de firme, în vederea colaborării;
- menținerea și îmbunătățirea continuă a calității produselor.

b). Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori.

Principalii concurenți ai societății noastre, pe grupe de produse sunt atât producătorii autohtoni cât și producătorii cu capital străin.

c). Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți, a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

Societatea nu înregistrează dependență semnificativă față de un singur client.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale:

a) Numărul angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă.

Numărul mediu al angajaților societății comerciale în anul 2023 a fost de 63.

În cadrul societății este organizat Sindicatul Liber Bucovina afiliat la Federația Sindicatelor din Industria Alimentară, aparținând de C.S.D.R.

Gradul de sindicalizare a forței de muncă este de 99%.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

Raporturile dintre manager și angajați sunt bune. Nu au existat și nu există stări conflictuale.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Nu este cazul.

Din punct de vedere al protecției mediului, BUCOVINA SA se prezintă astfel:

Fabrica de Produse Lactate Șcheia are autorizație de mediu nr. 329 din 13.11.2020 – conform Legii nr. 219/2019 pentru modificarea și completarea art.16 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 195/2005, privind protecția mediului, care a primit viză anuală cu valabilitate până la 13.11.2024.

Fabrica de Lapte Praf Fălticeni are autorizație de mediu nr. 483/26.10.2012 până la 26.10.2024.

Nu sunt litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru cercetare și dezvoltare.

Nu s-au efectuat cheltuieli de cercetare și dezvoltare și nici nu sunt estimate pentru exercițiul financiar următor.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow.

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului:

Pentru diminuarea riscului de credit, de lichiditate și de cash-flow, societatea are încheiate contracte comerciale cu majoritatea clienților în care sunt stipulate termenele de plată, iar cu ceilalți clienți se utilizează sistemul de plată la livrare, cash sau cu instrumente de plată și de garantare a plății.

- riscul de preț

Expunerea societății față de riscul de preț fiind determinat de presiunea efectuată de prețul produselor similare ajunse în țară din spațiu intracomunitar sau ex-comunitar.

Riscul de preț este o componentă a riscului de piață, rezultând din fluctuațiile pe piață a prețurilor, ceea ce a dus la înregistrări de pierderi.

Nr. Crt.	Riscul de preț Indicatori	2021	2022	2023
1	Cifra de afaceri	20500183	19209616	17675904
2	Cheltuieli cu materia primă + materiale	12275760	12315733	7784252
3	Cheltuieli cu materia primă + materiale %	66%	64%	44%
4	Cheltuieli utilități	1881582	2097505	1896128
5	Cheltuieli utilități %	9,18%	10,92%	10,73%
6	Cheltuieli privind mărfurile	573860	782251	2464101
7	Cheltuieli privind mărfurile %	2,80%	4,07%	13,94%
8	Cheltuieli cu personalul	5163915	4728546	4518162
9	Cheltuieli cu personalul %	25,19%	24,62%	25,56%
10	Cheltuieli privind imob. corporale	562331	423687	418607
11	Cheltuieli privind imob. corporale %	2,74%	2,20%	2,37%
12	Cheltuieli prestații externe	1143801	1028803	1241994
13	Cheltuieli prestații externe %	5,58%	5,36%	7,03%
14	Total Cheltuieli exploatare	21910139	21668243	18718496
15	Total Cheltuieli exploatare %	107%	113%	106%

- riscul de credit

Denumirea elementului	2021		2022		2023	
	Valoare	%	Valoare	%	Valoare	%
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	2.070.793	35,96	3.471.324	37,43	4.870.113	49,53
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	1.563.798	27,16	1.364.782	14,71	165.767	1,69
Capitaluri proprii	2.123.797	36,88	4.438.825	47,86	4.796.770	48,78
Total pasive	5.758.388	100	9.274.931	100	9.832.650	100

Din analiza efectuată pe baza datelor calculate se remarcă următoarele:

- Datoriile cu termen de rambursare mai mic de un an dețin o pondere în perioada analizată de 35,96% în 2021, de 37,43% în anul 2022 și de 49,53% în anul 2023 din totalul pasivelor societății;
- Datoriile cu termen de rambursare mai mare de un an dețin o pondere în perioada analizată de 27,16% în anul 2021, de 14,71% în anul 2022 și de 1,69% în anul 2023 din totalul pasivelor societății.

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
<u>SP1</u> =	36,88	47,86	48,78
<u>SP2</u> =	61,85	76,48	96,66

Solvabilitatea patrimonială indică gradul de autonomie financiară a societății.

Având în vedere scăderea vânzărilor și lipsa lichidităților, am încercat a ne plăti către bugetul de stat sumele datorate, ratele către Banca Transilvania, plăți la scadență către furnizori fără întârziere, plăți salariale la datele prevăzute – chiar într-un an cu presiune financiară foarte mare asupra societății, permițând continuarea funcționării într-un echilibru relativ fragil.

- riscul de lichiditate

- Indicatori de lichiditate în cursul anului 2023.

- Indicatorul lichidității curente este de 0,60.
- Indicatorul lichidității interimare este de 0,22
- Indicatorul lichidității imediate este de 0,016.

- Incapacitatea de plată a unora dintre clienții noștri deocamdată considerăm că nu poate influența în mod semnificativ lichiditatea societății. Am căutat să facem verificări asupra bonității clienților noștri, astfel încât să nu avem acest risc, cu toate că într-o economie destul de incertă și cu un potențial de furnizori și clienți care sunt din ce în ce mai greu de înțeles, pentru anumiți clienți este foarte greu de a lua anumite decizii în ceea ce privesc clauzele contractuale.

Referitor la riscul de lichiditate, un indicator al lichidității imediate de 0,016 indică un risc foarte mare. Politica societății este de a menține un nivel al lichidității, astfel încât să poată fi onorate în termen, toate obligațiile societății: comerciale, salariale, bugetare.

1.1.9. Elementele de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Tendințele, elementele, evenimentele sau factorii de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale, comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

În anul 2023 *lichiditatea curentă* a societății comerciale este la un nivel de 0,60 față de 0,78 cât a fost în anul 2022.

Rata lichidității generale:

Anul	Active (circulante curente)	Datorii curente	Lichiditate curentă active circulante/datorii curente
2022	2.698.480	3.471.324	0,78
2023	2.944.179	4.870.113	0,60

Rata lichidității intermediare:

Anul	Active (circulante curente)	Datorii curente	Lichiditate curentă active circulante/datorii curente
2022	86.220	3.471.326	0,02
2023	1.093.481	4.870.113	0,22

Rata lichidității imediate:

Anul	Active (circulante curente)	Datorii curente	Lichiditate curentă active circulante/datorii curente
2022	6.490	3.471.326	0,002
2023	76.343	4.870.113	0,016

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Bucovina SA are în patrimoniu imobilizări corporale la valoare netă (valoare de inventar – amortizare) astfel:

Denumire	31.12.2022	31.12.2023
Terenuri	4917471	4917471
Construcții	204783	98429
Instalații și mașini	1446027	1539404
Alte instalații și utilaje	8170	9591
Imobilizări corporale în curs de execuție	-	323576
	6.576.451	6.888.471

Imobilizările corporale la valoarea de inventar au evoluat astfel:

Imobilizări corporale	Valori Brute 01.01.2022	Creșteri	Diminuări	Sold 31.12.2022
	19.760.291	4.816.819	272.549	24.304.562

Imobilizări corporale	Valori Brute 01.01.2023	Creșteri	Diminuări	Sold 31.12.2023
	24.304.562	790.512	266.350	24.828.724

Amortizarea imobilizărilor corporale

Amortizări cumulate	Valori brute 01.01.2022	Amortizări în 2022	Amortizări aferente imobilizărilor scoase din funcțiune	Sold la 31.12.2022
	17.573.450	424.077	269.418	1.772.810

Amortizări cumulate	Valori brute 01.01.2023	Amortizări în 2023	Amortizări aferente imobilizărilor scoase din funcțiune	Sold la 31.12.2023
	17.728.110	418.606	206.464	17.940.253

Investițiile anului 2023 sunt la valoarea de 466.935 lei.

Imobilizări corporale în curs de execuție de 323.576 lei.

1. In cadrul anului 2023 au fost inregistrate intrari de imobilizari corporale in valoare de 466 935 lei, din care:

- 2131- instalatii tehnice si masini 98 238 lei
- 2133- mijloace de transport 365 247 lei
- 214 - mobilier si aparatura birotica 3 450 lei

2. Imobilizari in curs de executie de 323 576 lei.

3. In cadrul anului 2023 au fost inregistrate iesiri de imobilizari in valoare de 266 350 lei, din care repartizate pe conturi, astfel:

- 212 – constructii(racorduri canalizare, electrice) – 25 820 lei
- 2131-echipamente tehnologice - 67 817 lei
- 2132-aparate si instalatii de masura - 6 873 lei
- 2133-mijloace de transport - 165 840 lei

c) Prezentarea evenimentelor, tranzacțiilor , schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Veniturile din vânzarea produselor și semifabricatelor în anul 2023, în valoare de 17.675.904 lei, au înregistrat o scădere față de anul 2022 cu 8 %.

Evoluția vânzărilor pe principale grupe de produse:

- Lapte pasteurizat – creștere
- Lapte praf degresat – scădere
- Lapte praf parțial degresat cu 26% grăsime -scadere
- Înghețată – creștere
- Produse lactate -scadere

Începând cu luna aprilie 2023, secția de produse proaspete a intrat într-un proces de modernizare, activitatea fiind întreruptă, ceea ce a determinat scăderea vânzărilor din anul 2023.

2. ACTIVE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE

2.1 Amplasarea și caracteristicile principalilor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

Baza tehnico-materială = societatea dispune de următoarele:

1. Clădiri: pe o suprafață de 8.076 mp în localitatea Șcheia, Str. Humorului nr.62, Jud. Suceava; pe o suprafață de 5.069 mp în localitatea Fălticeni, str. Izvor nr.5, Jud. Suceava.

2.Terenuri:

- suprafață de 22.925 mp în localitatea Șcheia, Str. Humorului nr.62, jud. Suceava, unde se află amplasate ca obiective principale:
 - a. Fabrica de produse lactate, în proces de modernizare, activitate întreruptă;
 - b. Secția de înghețată + depozite frigorifice, în funcțiune;
 - c. Sediul administrativ, în funcțiune;
 - d. Secția de lapte praf, neutilizat;
 - e. Alte clădiri anexe.

Toate acestea însumează o suprafață de 8.076 mp.

- o suprafață de 13.039 mp în localitatea Fălticeni, str. Izvor nr.5, jud. Suceava, unde se află amplasate ca obiective principale:
 - a) Fabrica de lapte praf, în funcțiune;
 - b) Punct alimentar, neutilizat;
 - c) Depozite frigorifice, în funcțiune.

Toate acestea însumează o suprafață ocupată de 5.069 mp.

3.Echipamente tehnologice.

4.Aparate și instalații de măsură.

5.Mijloace de transport specializate.

2.2 Gradul de uzură al proprietăților societății comerciale.

Clădirile fabricilor de producție din Șcheia și Fălticeni prezintă un grad de uzură între 30-70% - curs de modernizare parțială.

Instalațiile și utilajele tehnologice prezintă un grad de uzură între 20-60% - curs de retehnologizare parțială.

2.3 Potențiale probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ

3.1 Piețele din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

Acțiunile BUCOVINA SA se tranzacționează pe piața AeRO segment ATS administrat de BVB.

3.2 Politica societății comerciale cu privire la dividende

➤ Anul 2023 - nu este cazul

3.3 Activități ale societății comerciale de achiziționarea propriilor acțiuni

Anul 2023 – nu este cazul.

3.4 În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.

Nu este cazul.

3.5 În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanțe, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

a) Lista administratorilor societății la 31.12.2023

1. CIBOTA VIOREL – PREȘEDINTE – mandat 4 ani – expirare 30.01.2027
2. COJUHARI VITALIE – SECRETAR – mandat 4 ani – expirare 30.01.2027
3. JARDAN ELENA – MEMBRU – mandat 4 ani – expirare 30.01.2027

Funcția deținută în cadrul emitentului la 31.12.2023

1. CIBOTA VIOREL – Director
2. COJUHARI VITALIE
3. JARDAN ELENA

CIBOTA VIOREL – Președinte C.A. și Director

Vârsta – 44 ani

Calificare – economist

Experiență profesională în domeniu – 20 ani

COJUHARI VITALIE

Vârsta – 46 ani

Calificare – jurist

Vechime în funcție – 1 an

JARDAN ELENA
Vârsta – 45 ani
Calificare – economist
Experiență profesională – 20 ani
Vechime în funcție – 1 an

Conducerea executivă la 31.12.2023.

- Ing. Bologa Ghenadie – director general – perioadă nedeterminată
- Ec. Burda Daniela – director economic – mandat 4 ani expirare 30.01.2027

b) Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv, o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

Nu este cazul.

c) Participarea administratorului la capitalul societății comerciale

Membrii Consiliului de Administrație nu dețin acțiuni.

Membrii Comitetului Director nu dețin acțiuni.

d) Lista persoanelor afiliate societății comerciale

Nu este cazul.

4.2 Lista membrilor conducerii executive a societății comerciale

a) Persoanele care fac parte din conducerea executivă

1. Ing. Bologa Ghenadie – director general cu o vechime în funcție de 6 luni
2. Ec. Burda Daniela – director economic cu o vechime în funcție de 16 ani.
3. Ec. Cibota Viorel – director executiv cu o vechime în funcție de 1 an.

b) Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită membru al conducerii executive.

Nu este cazul.

c) Participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale

Nu este cazul.

4.3 Pentru toate persoanele prezentate la 4.1 și 4.2 precizați eventualele litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate în ultimii 5 ani.

Nu este cazul.

ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

- Activitatea Consiliului de Administrație s-a desfășurat pe parcursul anului 2023 în cadrul a 22 ședințe.

- S-au făcut analize economice-financiare pentru activitatea desfășurată în cadrul fiecărei luni și au fost dispuse măsurile necesare.

- Consiliul de Administrație a analizat și aprobat lunar referatele de justificare a consumurilor în baza normelor stabilite la nivelul societății pentru toate produsele realizate în F.L.P. Șcheia și F.L.P. Fălticeni pentru lunile cu producție.

- S-a organizat Convocarea A.G.O.A. pentru analiza situațiilor financiare aferente anului 2022

- S-au analizat materialele ce au fost dezbătute în A.G.O.A. convocată pentru data 26.04.2023.

- S-a întocmit raportul C.A. pentru anul 2022

- S-a întocmit bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023

- Consiliul de Administrație a întocmit și transmis către B.V.B. și A.S.F. materialele afișate pe website-ul societății Bucovina.

- Au fost analizate lucrările Comitetului Director în cursul anului 2023 și au fost aprobate deciziile luate de Comitetul Director.

- A aprobat modificările de organigramă – funcție de necesarul de personal în cadrul producției și departamentelor de vânzare.

- S-au încheiat contractele de administrare cu membrii Consiliului de Administrație – cu mandat 4 ani.

- S-a numit Comitetul Director și retribuțiile acestora.

- Consiliul de Administrație constată că în cadrul majorării de capital social aprobat prin A.G.E.A. din data de 30.01.2023, derulată în perioada 16.05.2023 - 15.06.2023, al cărui prospect a fost aprobat de A.S.F. prin decizia nr. 457/11.05.2023, s-au subscris 9.157.029 acțiuni, în valoare de 915.702,90 lei din care s-a vărsat suma de 915.702,90 lei reprezentând 9.000.389 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune. Astfel, se prezintă majorarea capitalului social al societății de la 967.138,40 lei împărțit în 9.671.384 acțiuni cu valoare de 0,1 lei/acțiune, la valoarea de 1.882.841,30 lei împărțită în 18.828.413 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

- Depunerea deciziei C.A. la O.R.C. Suceava.

- Consiliul de Administrație – numește în funcția de director general – Dl. Bologa Ghenadie cu data de 11.09.2023 – perioadă nedeterminată conform Legii nr. 31/1990.

Consiliul de Administrație – având în vedere solicitarea acționarului majoritar de convocare a A.G.E.A. pentru data de 07.09.2023 privind modificarea Actului Constitutiv al societății – în urma majorării capitalului social.

- A efectuat toate demersurile necesare în vederea înregistrării hotărârilor A.G.E.A. și îndeplinirea tuturor formalităților necesare în fața autorităților competente, incluzând, dar fără a se limita la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Suceava, Bursa de Valori București, Autoritatea de Supraveghere Financiară, Depozitarul Central București.

- A aprobat bilanțul compus din:

- Situația Activelor, Datoriilor și Capitalurilor Proprii

- Contul de profit și pierdere

- Date informative la data de 30.06.2023

Ce au fost înaintate către D.G.F.P, B.V.B, A.S.F. la data comunicată prin intermediul calendarului financiar 2023.

- Aprobă procurarea unei linii de înghețată pentru producerea înghețatei în vafă – de la firma Master – Milk.

- Aprobă vanzarea mijlocului de transport Audi Q5,

- Aprobă modificarea grilei de salarizare a salariaților Bucovina SA conform OUG 93/2023

- Aprobă solicitarea administratorului doamna Jordan Elena despre necesitatea convocării A.G.E.A. în data de 30.01.2024.

- Consiliul de Administrație întocmește raport curent nr. 1722/20.12.2024 privind Convocarea A.G.E.A. în data de 30.01.2024.

- Raportul Curent a fost transmis la B.V.B. și A.S.F. înaintat și către Monitorul Oficial partea a IV a și la ziarul Bursa București.

- Materialele privind A.G.E.A. au fost publicate și pe site-ul societății.

- A aprobat procesul verbal al comisiei de inventariere a patrimoniului societății pentru anul 2023.

5. SITUAȚIE FINANCIAR-CONTABILĂ

Analiza situației economico-financiare actuale comparativă ultimilor 3 ani cu referire cel puțin la:

a) Analiza elementelor de bilanț

Specificație	2021	2022	2023
TOTAL ACTIV din care:	5.758.388	9.274.931	9.832.650
- imobilizări corporale	2.186.841	6.576.451	6.888.471
- stocuri	3.555.253	2.698.480	2.944.179
- cheltuieli în avans	16.294	-	-
TOTAL PASIV din care:	5.758.388	9.274.931	9.832.650
- capital propriu	2.123.797	4.438.825	4.796.770
- datorii totale	3.634.591	4.836.106	5.035.880

Contul de profit și pierderi

Explicații	2021	2022	2023
Producția vândută	19.772.440	18.225.912	14.502.954
Venituri din vânzarea mărfurilor	749.633	1.000.065	3.189.083
Reduceri comerciale acordate	-21.890	-16.361	16.133
Cifra de afaceri	20.500.183	19.209.616	17.675.904
Venituri din producția stocată	716.444	97.901	171.911
Venituri din subvenții de exploatare	-	-	-
Alte venituri din exploatare	26.174	166.792	140.451
Total venituri din exploatare	21.242.801	19.474.309	18.401.488
Cheltuieli cu materii prime și materii prime consumabile	12.275.760	12.315.733	7.784.252
Alte cheltuieli materiale	13.244	6.715	22.609
Cheltuieli cu energia și apa	1.881.582	2.097.505	1.896.128
Cheltuieli privind mărfurile	573.860	782.251	2.464.101
Cheltuieli cu personalul	5.163.915	4.728.546	4.518.162
Amortizări	562.331	424.687	418.607
Cheltuieli privind prestațiile externe	1.143.801	1.028.803	1.241.994
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	249.674	246.352	253.757
Alte cheltuieli	46.928	45.786	119.093
Reduceri comerciale primite	-956	-7.135	-207
Total cheltuieli exploatare	21.910.139	21.668.243	18.718.496
Profit/pierdere din exploatare	667.338	-2.193.934	-317.008
Venituri financiare	5.167	4.350	10.136
Cheltuieli financiare	119.045	291.904	250.886
Profit/pierdere financiară	113.878	-287.554	-240.750
Venituri totale	21.247.968	19.478.659	18.411.624
Cheltuieli totale	22.029.184	21.960.147	18.969.382
Profit/pierdere brută	-781.216	-2.481.488	-557.758

- b) *Cash flow*: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și sfârșitul perioadei.

În anul 2023 s-au realizat următoarele fluxuri de numerar:

- Din activitatea de exploatare = +444.024 lei
- Din activitatea de investiții = -1.283.384 lei
- Din activitatea de finanțare = +915.703 lei

Creșteri/descreșteri de numerar = + 69.847

Disponibil la începutul perioadei = 6.496 lei

- Disponibil la sfârșitul perioadei = 76.343 lei
- Disponibil la sfârșitul anului = 76.343 lei

Raportul Consiliului de Administrație conform Regulamentului ASF nr.5/2018 pentru exercițiul financiar 2023 cuprinde o prezentare fidelă a dezvoltării performanței activităților entității și a poziției sale financiare, împreună cu o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă în activitatea desfășurată.

Față de cele prezentate mai sus Consiliul de Administrație propune spre aprobare Adunării Generale Ordinare a Acționarilor următoarele:

- aprobarea Raportului de Activitate al Consiliului de Administrație conform Regulamentului ASF nr.5/2018 pentru exercițiul financiar 2023;
- ratificarea hotărârilor Consiliului de Administrație luate pe parcursul anului 2023;
- descărcarea de gestiune a administratorilor pe anul 2023;
- aprobarea bilanțului contabil, anexelor și a contului de profit și pierderi pentru anul 2023.

Director general,

Ing. Bologa Ghenadie

Director economic,

ec. Burda Daniela



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Daniela Burda', is written over a circular stamp.



BUCOVINA SA

ȘCHEIA, str. HUMORULUI, nr. 62, jud. SUCEAVA

Înreg. la Reg. Com: J33/12/1991, Cod fiscal: RO717030

Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271

Cont:RO24BTRL03401202397855XX

e-mail:lapte@bucovina-sa.ro; web: www.bucovina-sa.ro



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

A.G.O.A

2. RAPORTUL DE AUDIT PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii **BUCOVINA S.A. ȘCHEIA**

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare anuale individuale

Opinie

Am auditat Situațiile financiare anuale individuale, anexate ale Societății BUCOVINA S.A ȘCHEIA („Societatea”), cu sediul social în jud. Suceava, loc. Șcheia, str. Humorului, nr. 62, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 717030, care cuprind Bilanțul la data de 31 decembrie 2023, Contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare anuale individuale încheiate la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

- Total capitaluri proprii: 4.796.770 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: (-) 557.758 lei

În opinia noastră, Situațiile financiare anuale individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

Baza opiniei

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate („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 Internațional de Etică 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.

Alte informații – Raportul administratorilor

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

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 2023, 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 punctele 489-492 din OMFP nr. 1802/2014 Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anuale individuale anexate;

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-492 din OMFP nr. 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare anuale individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 nu am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare individuale

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 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.

În întocmirea situațiilor financiare individuale, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității 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.

Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

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 ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, 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 îndoieli 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 situațiilor financiare anuale individuale, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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.

Alte aspecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare individuale și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.

În numele

CODEXPERT OFFICE SRL SUCEAVA

Firma de audit înregistrată în Registrul public electronic cu nr. FA126

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: CODEXPERT OFFICE S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA126

Numele semnatarului: Codău Stelian

Auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF798



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: CODĂU STELIAN
Registrul Public Electronic: AF798

Suceava, 19 martie 2024



BUCOVINA SA

ȘCHEIA, str. HUMORULUI, nr. 62, jud. SUCEAVA
Înreg. la Reg. Com: J33/12/1991, Cod fiscal: RO717030
Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271

Cont: RO24BTRL03401202397855XX
e-mail: lapte@bucovina-sa.ro; web: www.bucovina-sa.ro



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

A.G.O.A

3. BILANȚUL CONTABIL, CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERI ANUL 2023

Bifați numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.882.841

Entitatea BUCOVINA S.A.

Adresa

Județ Suceava Sector Localitate SCHEIA

Strada HUMORULUI Nr. 62 Bloc Scara Ap. Telefon 0230-526 551

Număr din registrul comerțului J33/12/1991

Cod unic de inregistrare 7 1 7 0 3 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public ? **Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

4.796.770

Capital subscris

1.882.841

Profit/ pierdere

-557.758

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BOLOGA GHENADIE

Semnătura

Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CODEXPERT OFFICE SRL SUCEAVA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA126

CIF/ CUI

1 2 4 5 4 4 2 6

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	6.576.451	6.888.471
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	6.576.451	6.888.471
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	2.612.260	1.850.698
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	78.724	1.016.138
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	78.724	1.016.138
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	1.000	1.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	6.496	76.343
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.698.480	2.944.179
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	15	13	3.471.324	4.870.113
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	-772.844	-1.925.934
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	5.803.607	4.962.537
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	18	16	1.364.782	165.767
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	967.138	1.882.841
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	967.138	1.882.841
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	4.949.437	4.866.290
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	309.149	308.664
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	694.589	0
	SOLD D (ct. 117)	44	0	1.703.267
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	
	SOLD D (ct. 121)	46	44	2.481.488
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	4.438.825	4.796.770
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	4.438.825	4.796.770

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

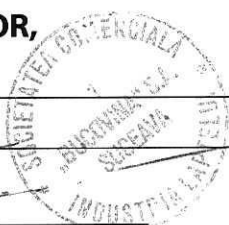
1)Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOLOGA GHENADIE

Semnătura


Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

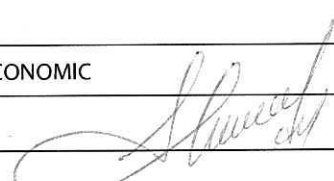
Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	19.209.616	17.675.904
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	19.209.616	17.675.904
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	18.225.912	14.502.954
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.000.065	3.189.083
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	16.361	16.133
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	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	97.901	171.911
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	160.355
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	252.867
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	166.792	140.451
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	19.474.309	18.401.488
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	12.315.735	7.784.252
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	6.715	22.609
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	2.097.505	1.896.128
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.832.600	1.637.541
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	782.251	2.464.101
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	7.135	207
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.728.546	4.518.162
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.620.664	4.416.746
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	107.882	101.416

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	423.687	418.607
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct 6811)	28	26a (306)	423.687	418.607
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.320.942	1.614.844
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.017.484	1.222.981
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	11.320	19.013
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	4.774
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	246.352	253.757
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	45.786	119.093
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	21.668.246	18.718.496
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	2.193.937	317.008
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	2	766
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	4.348	9.370
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	4.350	10.136
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	227.515	206.121
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	64.386	44.765
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	291.901	250.886
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	287.551	240.750
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	19.478.659	18.411.624
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	21.960.147	18.969.382
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	2.481.488	557.758
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	2.481.488	557.758

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

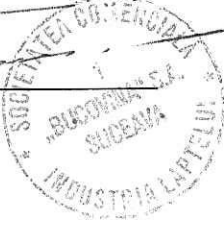

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOLOGA GHENADIE

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01			
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1		557.758
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	53		63
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	68		52
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	^{33a} (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	^{33b} (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	^{37a} (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	^{38a} (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	^{45a} (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	^{46a} (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	209.757	816.438
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	43.677	6.301
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	43.677	6.301
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.316	243.755
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.316	243.755
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	1.000	1.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.960	3.411
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.960	3.411
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.536	72.932
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.525	72.738
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	11	194
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.035.842	4.870.113
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.838.013	4.452.428
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	133.098	117.272
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	58.014	295.794
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	28.729	100.447
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	24.108	181.751
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	5.177	13.596
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	6.717	4.619
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	6.717	4.619
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	967.138	1.882.841
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	967.138	1.882.841
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	46.020	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
			Suma (lei)	% 7)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	967.138	X
				Col.4
				1.882.841
				X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	967.138	100,00	1.882.841	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		366.394
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOLOGA GHENADIE

Semnatura


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...!.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	4.917.471			X	4.917.471
2.Constructii	09	4.378.707		25.820		4.352.887
3.Instalatii tehnice si masini	10	14.748.292	463.485	233.657		14.978.120
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	260.092	3.451	6.873		256.670
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		323.576			323.576
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	24.304.562	790.512	266.350		24.828.724
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	24.304.562	790.512	266.350	X	24.828.724

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	4.173.924	106.354	25.820	4.254.458
3.Instalatii tehnice si masini	29	13.302.265	310.222	173.771	13.438.716
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	251.922	2.030	6.873	247.079
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	17.728.111	418.606	206.464	17.940.253
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	17.728.111	418.606	206.464	17.940.253

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

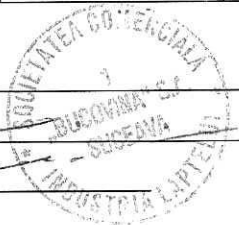
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOLOGA GHENADIE

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma
1		Alege cont.

-

+



BUCOVINA SA

ȘCHEIA, str. HUMORULUI, nr. 62, jud. SUCEAVA
Înreg. la Reg. Com: J33/12/1991, Cod fiscal: RO717030
Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271

Cont: RO24BTRL03401202397855XX
e-mail: lapte@bucovina-sa.ro; web: www.bucovina-sa.ro



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU la data de 31 decembrie 2023

- Lei -

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar	
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer		
A	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris C	967.138	915 703	915 703			1 882 841	
Primele de capital							
Rezerve de reevaluare C	4.949.437			83 147	83 147	4 866 290	
Rezerve legale C	193.428					193 428	
Alte rezerve C	115.721			485	485	115 236	
Rezultatul reportat	Sold D	2.620.001		2 481 488	2 481 488	5 101 489	
Profit repartizat	Sold C						
Pierdere neacoperita	Sold C						
Rezultatul reportat	Sold D	485	485	485			
provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
Rezultatul reportat	Sold D						
reprez. surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	3.315.076	83 147	83 147		3 398 223	
Rezultatul exercițiului financiar	Sold D	2.481.488	2.481.488	2.481.488	557.758	557.758	
	Sold C						
Repartizarea profitului	Sold D						
	Sold C						
Total capitaluri proprii		4.438.825	3 480 823	3 480 823	3 122 878	3 122 878	4 796 770

Capitalul social subscris și vărsat la începutul exercițiului financiar a fost de 967.138 lei.

Cu cererea de mențiuni nr. 34238 din 11.07.2023 capitalul social s-a stabilit în valoare de 1.882.841 – ce a fost înregistrat în contabilitate. În data de 31.01.2023 a avut loc A.G.E.A. Bucovina în care s-a hotărât aprobarea majorării capitalului social. Astfel, numărul de acțiuni al societății s-a majorat de la 9.671.384 acțiuni la 18.828.413 acțiuni cu o valoare de 1.882.841,30 lei.

Director General,
Ing. Bologa Ghenadie



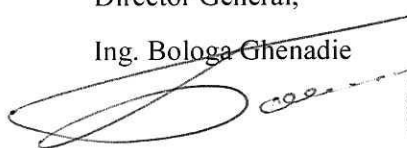

Director Economic,
Ec. Burda Daniela

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31.12.2023**

DENUMIREA ELEMENTULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	1 PRECEDENT	2 CURENT
A		
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	22.045.736	21.146.143
Plăți către furnizori și angajați	22.712.797	20.748.865
Dobânzi plătite	227.515	206.121
Impozit pe profit plătit	-	-
Încasări din subvenții	-	252.867
Trezorerie netă din activități de exploatare	- 894.576	+444.024
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:		
Rambursare credit investiții	199.016	1.199.016
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	19.393	85.133,46
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	164.000	-
Dobânzi încasate	-	765
Dividende încasate	-	-
Trezorerie netă din activități de investiție	-54.409	- 1.283.384
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:	-	
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	915.702,90
Încasări din împrumuturi pe termen scurt	955.481	-
Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	-
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-	-
Dividende plătite	-	-
Trezorerie netă din activități de finanțare	+955.481	+915.703
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	- 4.144	+69.847
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	10.640	6.496
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	6.496	76.343

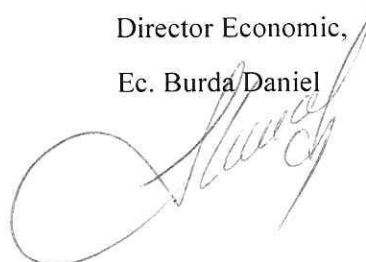
Director General,

Ing. Bologa Ghenadie

Director Economic,

Ec. Burda Daniel





BUCOVINA SA

ȘCHEIA, str. HUMORULUI, nr. 62, jud. SUCEAVA
Înreg. la Reg. Com: J33/12/1991, Cod fiscal: RO717030
Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271
Cont: RO24BTRL03401202397855XX
e-mail: lapte@bucovina-sa.ro; web: www.bucovina-sa.ro



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

I. PREZENTARE ȘI FACTORI ECONOMICI

1. PREZENTARE

Denumire: Bucovina Șcheia

Forma juridică: Societate comercială pe acțiuni

Data constituirii: anul 1991, prin înscrierea la oficiul Registrului Comerțului, în baza certificatului de înmatriculare nr. J33/12/01.02.1991

Codul Fiscal: RO 717030

Sediul Social: Șcheia, Str. Humorului nr.62, Jud. Suceava

Durata Societății: nelimitată

Cifra de afaceri în 2023: 17.675.904 lei

Capitaluri proprii în 2023: 4.796.770 lei

Structură de personal total: 65

Personal conducere: 3

Personal administrativ: 11

Personal execuție: 51

2. FACTORI ECONOMICI ȘI SOCIALI GENERALI

BUCOVINA SA a fost înființată prin H.G. nr. 1353/27.12.1991.

Structura acționariatului este următoarea:

- Acționarii cuprinși în Registrul Acționarilor ce dețin un număr de 18.828.413 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

• Acționarii cu peste 5% din numărul total de acțiuni au fost până la data de 31.12.2023:

- Incomlac	14.920.491	79,2445%
- Persoane fizice	3.905.872	20,7446%
- Persoane juridice	2.050	0,0109%
TOTAL	18.828.413	100%

Numărul total de acționari la 31.12.2023 a fost de 6.725.

Situațiile financiare anuale la 31.12.2023 sunt proprii societății BUCOVINA SA, acestea au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată și cu O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind Situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele de la situațiile financiare.

Cifrele înscrise în raport au fost exprimate în lei.

BUCOVINA SA a înregistrat pierdere în exercițiul financiar al anului 2023.

La 31 decembrie 2023, BUCOVINA SA înregistrează o cifră de afaceri de 17.675.904 lei, realizată în proporție de:

- 51,90% din înghețată
- 15,60% lapte praf
- 18,0% mărfuri (produse lactate)
- 10.20% lapte pasteurizat și produse din lapte
- 4,30% alte produse și servicii

Ponderea realizării acestei cifre de afaceri este realizată prin vânzări în zonele: Bucovina, Oltenia, Muntenia, Transilvania, Dobrogea.

BUCOVINA SA în exercițiul financiar 2023 nu înregistrează venituri și cheltuieli extraordinare.

II. ADMINISTRAREA ȘI CONDUCEREA SOCIETĂȚII

CONDUCEREA SOCIETĂȚII A FOST ASIGURATĂ DE:

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE:

1. CIBOTA VIOREL – PREȘEDINTE C.A. – 01.01.2023 - 31.12.2023
2. ȘTEFU DĂNUȚ - ADMINISTRATOR – 01.01.2023 – 30.01.2023
3. IMPEX SRL – ADMINISTRATOR – 01.01.2023 – 30.01.2023

Începând cu 30.01.2023 noua componentă a C.A. este :

1. CIBOTA VIOREL – PREȘEDINTE C.A. – data prelungirii 30.01.2023
- data expirării mandatului 30.01.2027
2. JARDAN ELENA – ADMINISTRATOR – data numirii 30.01.2023
- data expirării mandatului 30.01.2027
3. COJUHARI VITALIE – ADMINISTRATOR – data numirii 30.01.2023
- data expirării mandatului 30.01.2027

COMITETUL DIRECTOR:

1. STEFU DANUT – DIRECTOR GENERAL-pana la data de 31.01.2023
2. CIBOTA VIOREL-DIRECTOR GENERAL- data numirii 01.02.2023 pana la 10.09.2023
3. BOLOGA GHENADIE-DIRECTOR GENERAL-data numirii 11.09.2023 -perioada nedeterminata
4. BURDA DANIELA-DIRECTOR ECONOMIC- data numirii 03.01.2008, data prelungirii 01.02.2023 pana 01.02.2027

Litigii

NU.

III. Contracte leasing financiar

Nu au fost încheiate contracte de leasing financiar.

IV. ÎMPRUMUTURI DE LA INSTITUȚII BANCARE

Situația împrumuturilor angajate la instituții bancare de către societate:

- credit de investiții în valoare de 900.000 lei contractat în data de 28.10.2019, cu scadență de rambursare în data de 27.10.2024. Pentru acest credit, în cadrul anului 2023 s-a achitat suma de 199.015,92 lei, reprezentând rate. La finele anului 2023 soldul de achitat fiind de 165.765,96 lei.

- credit/linie de credit pentru capitalul de lucru (IMM) în valoare de 1.000.000 lei, contractat în 08.01.2021 cu termen de rambursare în data de 27.12.2023, rambursat integral.

- credit pe termen scurt în valoare de 500.000 lei, contractat în data de 19.10.2022 cu termen de rambursare în data de 17.11.2023, rambursat integral

- linie de credit în valoare de 1.000.000 lei care a fost prelungită în data de 19.10.2022 pe o perioadă de 12 luni pentru susținerea activității curente, rambursat integral.

Pentru aceste credite, în cadrul anului 2023 s-au achitat dobânzi și comisioane în valoare de 221.335 lei.

Pentru toate aceste credite au fost puse garanții astfel:

► Garanția 1: Contract de ipotecă nr. 36/IPO/03/27.11.2014, nr. 36/IPO/02/05.04.2013 și nr. 35/IPO/01/27.02.2009 constând în ipotecă de rang VII (rang I-VI sunt înscrise în favoarea BT) asupra teren intravilan în suprafață de 13.039 mp, situat în localitatea Fălticeni, str. Izvor nr.5, înscris în C.F. nr. 30458 a municipiului Fălticeni (C.F. nr. 4917), sub nr. Cadastral 30458.

Imobilul este proprietatea BUCOVINA SA.

► Garanție 2: Ipoteca reală mobilă de rang I conform contract nr. 36/GAJ/01/27.11.2014 asupra stocului de marfă reprezentate de produse lactate (produse proaspete, unt și lapte praf), localizate în 2 depozite: la depozitul din sat Șcheia, com. Șcheia, str. Humorului nr.62, jud.

Suceava și la depozitul din localitatea Fălticeni, str. Izvor nr.5, jud. Suceava, proprietatea BUCOVINA SA.

► Garanție 3: Ipoteca mobilă asupra încasărilor și soldul contului curent și a subconturilor deschise la BT de către societate conform actelor adiționale nr. 03/27.11.2014, A02/05.04.2013 și A01/22.02.2012 la contractul nr.36/CES/01/27.02.2009 și actele adiționale ulterioare.

► Garanție 4: un bilet la ordin cu suma și scadența în alb emis de BUCOVINA SA cu mențiune „fără protest”.

► Asigurări garanții:

Bunurile aduse în garanție sunt asigurate pe toată durata creditului de o societate de asigurare agreată de BT, iar polița cesionată în favoarea Băncii.

► Clauze de derulare facilitate:

Creditul poate fi utilizat sub formă de avansuri în contul Debitorului nr. RO24BTRL03401202397855XX deschis la Bancă. În cazul în care, la analiza periodică semestrială efectuată de bancă, se constată o utilizare a Creditului (media încărcării pe linie) mai mică de 70%, Banca va avea dreptul să diminueze suma maximă a Creditului cu valoarea medie neutilizată.

Debitorul se obligă să realizeze prin conturile deschise la Banca Transilvania, pe toată durata derulării creditului, un rulaj minim de 70% din cifra de afaceri derulabilă bancar.

Clientul se obligă să prezinte Băncii spre analiză toate documentele necesare prelungirii facilității de credit cu minim 45 de zile înainte de scadența facilității.

► Clauze speciale de acordare:

Rulaj prin conturile deschise la Banca Transilvania de minim 70 % din cifra de afaceri derulabilă bancar.

BUCOVINA SA nu a făcut plăți către auditori cu excepția celor conform Legii, astfel:

- serviciul de audit extern conform contractelor încheiate și aprobate;
- serviciul de audit intern.

Pentru anul 2023 încasarea instrumentelor de plată precum CEC și BO acordate, s-a făcut la valoarea nominală a instrumentului scontat.

BAZELE EVALUĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE
ÎN ANUL 2023

Activele imobilizate la 31 decembrie 2023 sunt la valoarea de inventar în sumă de 17.940.253 lei structurate astfel:

Nr. Crt.	Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută				Ajustări valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri, alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări, înregistrări în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
1	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	-	-	-	-	-	-	-	-
2	TERENURI	4.917.471	-	-	4.917.471	-	-	-	-
3	CONSTRUCȚII	4.378.707	-	25.820	4.352.887	4.173.924	106.354	25.820	4.254.458
4	INSTALAȚII TEH. ȘI MAȘINI	14.748.292	463.485	233.657	14.978.120	13.302.265	310.222	173.771	13.438.716
5	Alte INST. UTIL. ȘI MOBILIER	260.092	3.451	6.873	256.670	251.922	2.030	6.873	247.079
6	AVANSURI ȘI IMOB. CORPORALE ÎN CURS	-	323.576	-	323.576	-	-	-	-
7	IMOBILIZĂRI FINANCIARE	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL	24.304.562	790.512	266.350	24.828.724	17.728.111	418.606	206.464	17.940.253

În cadrul anului 2023 au fost înregistrate intrări de imobilizări corporale în valoare de 466.935 lei din care:

Achiziții și puneri în funcțiune repartizate pe conturi astfel:

- 2131 – Instalații tehnice și mașini – 98.238 lei.
- 2133 – mijloace de transport – 365.247 lei.
- 214 – Mobilier, aparatură birotică – 3.450 lei.

TOTAL 466.935 lei

Imobilizări în curs de execuție – 323.576 lei.

Active imobilizate:

- imobilizări necorporale – nu este cazul;
- imobilizări corporale grupate pe categorii, prezintă în perioada de analiză a anului 2023 următoarea structură:

PREZENTAREA ÎN PERIOADA DE ANALIZĂ A ANULUI 2023

Imobilizări corporale	Teren	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații și utilaje	Avans	TOTAL
Valoare inventar la 31.12.2022	4.917.471	4.378.707	14.748.929	260.092	-	24.304.562
Intrări în cursul anului 2023	-	-	463.485	3.451	323.576	790.512
Ieșiri în cursul anului 2023	-	25.820	233.657	6.873	-	266.350
Sold la 31.12.2023	4.917.471	4.352.887	14.978.120	256.670	323.576	24.828.724
Amortizare sold inițial 2022	-	4.173.924	13.302.265	251.922	-	17.728.111
Amortizare pe anul 2023 inclusă pe costuri	-	106.354	310.222	2.030	-	418.606
Amortizare aferentă ieșirilor în anul 2023	-	25.820	173.771	6.873	-	206.464
Amortizare la 31.12.2022	-	4.254.458	13.438.716	247.079	-	17.940.253
La 31.12.2022	4.917.471	204.783	14.446.027	8.170	-	6.576.451
La 31.12.2023	4.917.471	98.429	1.539.404	9.591	323.576	6.888.471

În cadrul anului 2023 au fost înregistrate ieșiri de imobilizări în valoare de 266.350 lei din care repartizate pe costuri astfel:

- 212 – Construcții (racorduri, canalizare, electrice) în valoare de 25.820 lei.
- 2131 – Echipamente tehnologice în valoare de 67.817 lei.
- 2132 – Aparare și instalații de natură și control în valoare de 6.873 lei.
- 2133 – Mijloace de transport în valoare de 165.840 lei.

Evidența mijloacelor fixe se ține pe categorii:

- 211 – Terenuri;
- 212 – Construcții;
- 2031 – Echipamente tehnologice (mașini, utilaje);
- 2132 – Aparare și instalații de măsură;
- 2133 – Mijloace de transport;
- 214 – Mobilier, aparatură birotică;

- 231 – Imobilizări corporale în curs;

Fiecare mijloc fix fiind înregistrat cu număr de inventar.

GRUPA TERENURI (211)

Sunt inventariate pe baza documentelor ce atestă dreptul de proprietate a acestora cât și a altor documente potrivit legii (Certificat de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor – seria MO7 nr.0130 pentru SC BUCOVINA SA prin Hotărârea Guvernului nr. 1353/27.12.1990 și documente eliberate de Oficiul de Cadastru și Organizare Teritoriului al județului Suceava, în suprafață de 35.964 mp structurată astfel:

- Locația Șcheia pe o suprafață de 22.925 mp, situată în strada Humorului nr.62;
- Locația Fălticeni pe o suprafață de 13.039 mp, situată în strada Izvor nr.5;

GRUPA 212, 213, 214 - fiecărui mijloc fix i se atribuie un număr de inventar în momentul intrării în unitate prin achiziționare, construire, confecționare, transfer, care se consemnează în registrul numerelor de inventar.

Numerotarea mijloacelor fixe în cadrul registrului se face în ordinea succesivă a numerelor. Se păstrează pe grupe de mijloace fixe, în ordinea codurilor din clasificarea imobilizărilor corporale – grupate pe locuri de folosință.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Societatea calculează și înregistrează în contabilitate amortizarea imobilizărilor corporale închiriate prin contracte de comodat cu terții. La expirarea contractului COMODATARUL are obligația predării bunurilor în starea în care le-a primit, exceptând uzura morală a acestora.

Terenurile nu se amortizează. În contabilitatea analitică aceste suprafețe sunt încadrate la terenuri cu construcții. Societatea utilizează duratele de viață Hotărârea nr. 2139/2004.

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI
ÎN ANUL 2023

Pentru exercițiul financiar al anului 2023, BUCOVINA SA nu a calculat și contabilizat provizioane.

REPARTIZAREA PROFITULUI

La sfârșitul perioadei analizate, BUCOVINA SA a înregistrat o pierdere de 557.758 lei, urmând să fie aprobată prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor, cu propunerea de a fi recuperată din profiturile impozabile în următorii ani .

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. Crt	Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			Precedent	Curent
	0		1	2
1	Cifra de afaceri netă	1	19.209.616	17.675.904
2	Costul bunurilor vândute și servicii prestate (3+4+5)	2	20.249.401	17.103.651
3	Cheltuielile activității de bază	3	16.952.351	12.378.193
4	Cheltuieli activități auxiliare	4	782.251	2.463.894
5	Cheltuieli indirecte de producție	5	2.514.799	2.261.564
6	Rezultatul brut al cifrei de afaceri nete (1-2)	6	-1.039.785	572.253
7	Cheltuieli generale administrative	7	1.320.941	1.614.844
8	Alte venituri de exploatare	8	166.792	725.583
9	Rezultatul din exploatare (6-7+8)	9	- 2.193.934	-317.008

SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR
ÎN ANUL 2023

Creațe/Datorii	Nr. Rd	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichiditate/exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1=2+3+4	2	3	4
CREAȚE	0				
Creanțe din participații, sume datorate de filiale, interese de participare, dobânzi (ct.261,263,265)	1				
Împrumuturi acordate pe termen lung și dobânzi aferente (ct. 2673,2674)	2				
Acțiuni proprii-actiune immobilizate (ct.2677)	3				
Alte creanțe immobilizate (ct. 2671,2675,2676,2678,2679)	4				
<i>I. CREAȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd.01 la 04)</i>	5				
Furnizori debitori (ct. 4092)	6				
Clienți (ct. 411+413+418)	7	766.082	766.082		
Creanțe personal și asigurări sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8				
Impozit pe profit (ct.441)	9				
Taxă pe valoarea adăugată (ct.4424+4428)	10	6.301	6.301		
Alte creanțe cu statul și instituții publice (ct.444,445,446,447,4482)	11				
Decontări cu grupul și alte creanțe (ct.451)	12				
Debitori diverși (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	3.383	3.383		
<i>II. CREAȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL (rd. 06 la 13)</i>	14	775.766	775.766		
<i>III. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS (ct. 471)</i>	15				
TOTAL CREAȚE (rd. 05+14+15)	16	755.766	775.766		
DATORII	0				
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 161)	17				
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621+1623+1624+1625+1626-1627)	18	165.766		165.766	
Credite bancare pe termen lung nerambursabile la scadență (ct.1622)	19				
Datorii ce privesc immobilizările financiare (ct.166)	20				
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21				
Dobânzi (ct. 168+5186+5198)	22				
Alte împrumuturi și datorii financiare (ct.167+509)	23				
<i>TOTAL DATORII FINANCIARE ȘI ASIMILATE (rd. 17 la 23)</i>	24	165.766		165.766	
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	2.170.714	2.170.714		
Clienți creditori (ct.419)	26	2.281.714	2.281.714		
Datorii cu personalul și asigurările sociale (ct. 421+423+424+425+426+427+4281+431-437+438)	27	231.897	231.897		
Impozit pe profit (ct. 441)	28				
Taxă pe valoarea adăugată (ct. 4423+4428)	29	160.387	160.387		
Alte datorii față de stat și instituțiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	20.782	20.782		
Decontări cu grupul și alte conturi cu asociați (ct.451+455+457+4581+481+482)	31				
Creditori diverși (ct.462+473)	32	4.619	4.619		
ALTE DATORII – TOTAL (rd.25 la 32)	33	4.870.113	4.870.113		
Venituri înregistrare în avans (ct.472)	34				
<i>TOTAL DATORII (rd. 24 + 33 + 34)</i>	35	5.035.879	4.870.113	165.766	

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Exercițiul financiar 2023 s-a încheiat conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991, republicata, modificata și completata.

Principii contabile

S-au aplicat următoarele principii contabile:

1. *Principiul continuității activității.*

Pentru închiderea exercițiului financiar 2023 cât și în timpul exercițiului s-a pornit de la ideea că societatea își continuă în mod normal activitatea într-un viitor previzibil.

Conducerea societății a luat în considerare previziunile referitoare la cota de piață cât și intrările de numerar viitoare.

2. *Principiul permanenței metodelor.*

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale și a rezultatelor realizate în anul 2023 sunt o continuare a celor din anul 2022 asigurând compatibilitatea în timp și anume:

a) *Pentru imobilizări s-a procedat astfel:*

- Evaluare la intrarea în patrimoniu:

- Pentru cele achiziționate s-a realizat la cost efectiv: preț de achiziție, cheltuieli de transport-aprovizionare, taxe recuperabile și alte cheltuieli accesorii efectuate pentru punerea în funcțiune.

Este necesar ca în perioadele viitoare societatea să analizeze imobilizările corporale din punct de vedere al utilizării acestora și al uzurii fizice comparativ cu cea scriptică și să aplice tratamente contabile (provizioane) pentru deprecieri, inclusiv pentru valoarea neamortizată a mijloacelor fixe propuse la casare și nu s-au efectuat casările și scoaterea din evidență.

b) *Pentru stocuri*

Metoda de evidențiere este cea a inventarului permanent –

➤ **Materiale, obiecte de inventar, ambalaje:**

- Evaluarea la intrarea în patrimoniu
 - Nu s-au primit cu titlu gratuit
- Evaluarea la ieșirea din patrimoniu
 - S-a utilizat metoda FIFO
- Evaluarea la închiderea exercițiului
 - S-a reflectat în bilanț la valoarea de intrare în patrimoniu
- Produse realizate din producția proprie (produse finite, semifabricate)
- Evaluare la intrarea în patrimoniu
 - Se face la preț prestabilit
- Evaluare la ieșirea din patrimoniu
 - Se face la cost standard
- Evaluare la încheierea exercițiului
 - Se face la costul efectiv (standard)

➤ **Mărfuri**

- Evaluare la intrare în patrimoniu
 - Se face la preț cu amănuntul
- Evaluare la ieșirea din patrimoniu
 - Se face la prețul cu amănuntul

- Evaluarea la închiderea exercițiului
 - Se face la preț cu amănuntul
- **Pentru creanțe**
 - La intrare în patrimoniu
 - S-au evaluat la valoarea de înregistrare
 - La închiderea exercițiului
 - BUCOVINA SA nu a constituit provizioane până la această dată
 - S-au evaluat la valoarea de înregistrare
 - La ieșirea din patrimoniu
 - Nu au mai fost probleme cu creanțele din anul 2011
 - S-au evaluat la valoarea de înregistrare
- **Pentru obligații**
 - La intrare în patrimoniu
 - S-au evaluat la valoarea de înregistrare
 - La închiderea exercițiului
 - S-au efectuat evaluări parțiale aferente obligațiilor exprimate în lei, corespunzător ratelor scadente
 - La ieșirea din patrimoniu
 - S-au înregistrat la valoarea cu care au figurat în evidențele contabile
- **Pentru mijloace de trezorerie**
 - La intrare în patrimoniu
 - Evaluarea s-a făcut la valoarea de înregistrare
 - La închiderea exercițiului
 - Evaluarea s-a făcut în funcție de cursul valutar publicat pe BNR
 - La ieșirea din patrimoniu
 - Evaluarea s-a făcut în funcție de valoarea de intrare

c) Venituri și cheltuieli

- Conturile de venituri și cheltuieli au fost analizate în momentul înregistrării în contabilitate cu oglindirea impozitării/deductibilității respectiv neimpozitării/nedeductibilității. Bucovina SA nu a constituit provizioane până la această dată.

3. *Principiul prudenței.*

Au fost luate în considerare numai profilurile recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar. S-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar.

4. *Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv.*

Pentru stabilirea valorii unui post în bilanț, s-a pornit de la determinarea separată a valorii fiecărui element individual care compune postul efectiv. În acest sens societatea are organizată în mod corespunzător evidența analitică în vederea compunerii postului de bilanț.

5. *Principiul independenței exercițiului.*

S-au înregistrat și cuprins în situațiile financiare, veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar indiferent de data încasării sumelor sau a efectuării plăților, despre care unitatea a avut cunoștință până la data întocmirii balanței de verificare în forma finală.

6. *Principiul intangibilității.*

S-a verificat ca bilanțul de deschidere al anului 2023 să corespundă cu bilanțul de închidere al anului 2022.

7. *Principiul necompensării.*

Nu s-au efectuat compensări între posturile de activ și cele de pasiv, respectiv între venituri și cheltuieli.

8. *Principiul prevalenței economicului asupra juridicului*

Elementele de bilanț și contul de profit și pierderi sunt prezentate ținând cont de fondul economic al tranzacției.

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

PARTICIPATII ȘI SURSE DE FINANȚARE

- a) **BUCOVINA SA** are acțiuni în sumă de 1.000 lei la Raiffeisen Bank. Nu deține obligații emise de alte entități.
- b) La 31.12.2023 capitalul social al societății este de 1.882.841 lei, din care:
 - vărsat: 1.882.841 lei
- c) *Numărul de acțiuni emise (părți sociale):* 18.828.413 lei.
Valoarea totală a acțiunilor emise (părți sociale): 1.882.841 lei
- d) *Acțiuni răscumpărabile:*
 - în cursul anului 2023 nu este cazul.
- e) *Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar:* 9.154.029 acțiuni noi.
- f) *Obligațiuni emise:* nu este cazul.

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE ȘI CONDUCERE

- a) Nu s-au acordat indemnizații membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere.
- b) Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.
- c) Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului.

d) Salariați:

- Număr mediu – 63;
- Salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului - 4.416.746;
- Salarii C.A. și conducere executivă - 653.887;
- Cheltuieli cu asigurări sociale - 101.416;
- Alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii - nu este cazul.

SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA

31 DECEMBRIE 2022 ȘI 31 DECEMBRIE 2023

1. Analiza lichidității patrimoniale

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2022	31.12.2023
Rata lichidității generale	$R_{lg} = \text{Active circ.} / \text{Datorii curente}$	0,78	0,60
Rata lichidității intermediare	$R_{lg} = (\text{AC}_{\text{crt.}} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii curente}$	0,02	0,22
Rata lichidității imediate	$R_{ly} = \text{Disponib.} / \text{Datorii curente}$	0,002	0,016

2. Analiza solvabilității patrimoniale

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2022	31.12.2023
Rata datoriilor	$R_{\text{dat}} = \text{Datorii total} / \text{Activ total}$	0,52	0,51
Gradul de îndatorare	$Gr_{\text{indat.}} = \text{Datoria totală} / \text{CPR}$	1,08	1,05
Rata solvabilității 1	$R_{\text{solv.1}} = \text{Dat. t. lg.} / \text{CPR} * 100$	30,75	3,46
Rata solvabilității 2	$R_{\text{solv.2}} = \text{Dat. t. lg.} / \text{Cperm.} * 100$	23,51	3,34
Rata solvabilității 3	$R_{\text{solv.3}} = \text{CPR} / \text{Cperm.} * 100$	76,48	96,66
Rata de acoperire a activelor fixe	$R_a = \text{A fixe} / \text{DTlg}$	4,82	41,56
Solvabilitatea patrimonială (1)	$SP_1 = \text{CPR} / \text{Pasiv Total} * 100$	47,86	48,78
Solvabilitatea patrimonială (2)	$SP_2 = \text{Cap. social} / \text{DTlg} * 100$	76,48	96,66

3. Analiza exigibilității

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2022	31.12.2023
Situația netă	$SN = \text{Active} - \text{Datorii curente}$	5.803.607	4.962.537
Fondul de rulment	$FR = \text{Cperm.} - \text{Active imobilizate}$	772.844	1.849.591
Necesarul de fond de rulment	$NFR = (\text{Stoc.} + \text{creanțe} + \text{Activ de reg.}) - \text{DTsc.} - \text{pasive de regul}$	779.340	1.925.934
Trezoreria netă	$TN = FR - NFR$	6.496	76.343

4. Analiza gestionării resurselor

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2022	31.12.2023
Viteza de rotație a activ. circulante	$V_{\text{rotAcc}} = (\text{Acc} / \text{CA}) * 365 \text{ (zile)}$	149	156
Viteza de rotație s stocurilor	$V_{\text{rotStocuri}} = (\text{Stocuri} / \text{CA}) * 365$	49	38
Viteza de rotație a creanțelor	$V_{\text{rotCreanțe}} = (\text{Creanțe} / \text{CA}) * 365$	1,50	20,98
Viteza de rotație a datoriilor curente	$V_{\text{rot.dat.crt.}} = (\text{Dtsc.} / \text{CA}) * 365$	66	100

5. Rate de finanțare

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2022	31.12.2023
Rata autonomiei financiare (să fie supraunitară)	$\text{Capitaluri proprii} / \text{Datorii totale}$	0,92	0,95
Capacitatea de îndatorare (dacă este mai mare de 0,5)	$\text{Capitaluri proprii} / (\text{capitaluri proprii} + \text{datorii pe termen lung})$	0,76	0,97
Contribuția asociaților la formarea resurselor	$\text{Capital social} / \text{Capital propriu} * 100$	21,76	39,25

DIRECTOR GENERAL

Ing. Bologa Ghenadie



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Burda Daniela



BUCOVINA SA

ȘCHEIA, str. HUMORULUI, nr. 62, jud. SUCEAVA
Înreg. la Reg. Com: J33/12/1991, Cod fiscal: RO717030
Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271

Cont: RO24BTRL03401202397855XX
e-mail: lapte@bucovina-sa.ro; web: www.bucovina-sa.ro



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

DECLARAȚIE în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare la 31.12.2023 pentru:

Persoană juridică: **BUCOVINA SA**

Adresa: **com. Șcheia, jud. Suceava, str. Humorului nr.62**

Telefon/fax: **0230/526553 – 0230/526271**

Nr. din Registrul Comerțului: **J33/12/1991**

Forma de proprietate: **34- societăți comerciale pe acțiuni**

Activitatea preponderentă (cod și denumire CAEN):

1051 – Fabricarea produselor lactate și brânzeturilor

1052 – Fabricarea înghețatei

Cod de identificare fiscală: **RO 717030**

Tipul situației financiare: **AA – aplică reglementările contabile aprobate prin O.M.F. 94/2001**

Directorul general al societății, Bologa Ghenadie își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2023 și confirmă că:

1. Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt conform standardelor contabile aplicabile.
2. Situația financiar-contabilă oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierderi.
3. Raportul anual conform Regulamentului ASF nr.5/2018 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării performanțelor societății precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității.
4. Persoana juridică își desfășoară activitatea pe principiul continuității activității; s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil.

Director General,
Ing. Bologa Ghenadie

Director Economic
Ec. Burda Daniela

TABEL PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANȚĂ 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.	DA		
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.	DA		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA		
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.	DA		
A5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin următoarele:	DA		
A5.1	Persoana de legătura cu Consultantul Autorizat	DA		
A5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.		PARȚIAL	Ori de câte ori este nevoie.
A5.3	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită consultantul autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.	DA		
A5.4	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau Schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		
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.	DA		
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 ii va	DA		

	raporta direct directorului general.			
C1	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și de asemenea ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	DA		
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:		NU	În curs de implementare în limba română.
D1.1	Principalele regulamente ale societății: actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare.	DA		
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	DA		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	DA		
D1.5	Informații cu privire la evenimentele corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	DA		
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: Anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; Semnarea/reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker.	DA		
D1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată 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.		NU	În curs de implementare.
D2	O societate trebuie să aibă adoptată 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.		NU	Societatea nu are în vedere distribuire de dividend în 2024
D3	O societate trebuie să 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 perioadă viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie să 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.		NU	În curs de implementare
D4	O societate trebuie să stabilească data și locul unei	DA		

	adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.			
D5	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		PARTIAL	Numai în limba română.
D6	O societate va organiza cel puțin o întâlnire/conferință telefonică 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 respectiv întâlniri/conferințe telefonice.		NU	Se va implementa.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Ec. Cibota Viorel

