

RAPORT SEMESTRIAL
conform Regulamentului ASF Nr. 5/2018
pentru semestrul I- 2019

Data raportului: 14.08.2019

„BUCOVINA” S.A.
(denumirea societății comerciale)

Sediul social: Sat Șcheia, Comuna Șcheia – Județul Suceava, str. Humorului nr. 62

Numărul de telefon: 0230 526551 / 0230526271

Numărul și data înregistrării la O.R.C.: J33/12/1991

Codul Unic de Înregistrare: RO 717030

Capitalul social subscris și vărsat: 967.138 lei

- ▶ Acțiunile societății sunt nominative, de valori egale în formă dematerializată și acordă drepturi egale acționarilor.
- ▶ Capitalul social este constituit din 9.671.384 acțiuni, valoarea nominală a unei acțiuni fiind de 0,10 lei.
- ▶ Acțiunile BUCOVINA SA se tranzacționează de Bursa de Valori București, piața ATS.
- ▶ La data de 22.05.2019 conform situației din Registrul Român al Acționarilor, societatea avea un număr de 6.734 acționari cu 9.671.384 acțiuni, din care persoane fizice 100%.

Cuprins

1. Situația economico – financiară
2. Analiza activității societății
3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății
comerciale
4. Tranzacții semnificative
5. Semnături

1. Situația economico – financiară

Prezentarea unei analize a situației economico – financiare actuale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut cu referire cel puțin la:

A) Elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; situația datoriilor societății; total pasive curente.

Luând în calcul ca dată de referință 30.06.2018 și 30.06.2019, elementele de bilanț se prezintă astfel:

Elemente	Perioada		Indice % 2019/2018
	30.06.2018	30.06.2019	
Imobilizări corporale din care:	3.817.586	2.845.163	74,53
- terenuri	123.312	123.312	100,00
- echipamente și mijloace de transport	2.579.963	2.072.055	80,31
- construcții	1.114.311	649.796	58,31
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	3.817.586	2.845.163	74,52
Stocuri totale din care:	3.185.854	2.911.941	91,40
- materii prime, materiale, ambalaje	979.011	952.704	97,31
- semifabricate, produse finite	2.185.485	1.930.744	88,34
- mărfuri	1.534	2.452	159,84
- creanțe	1.103.139	1.226.521	111,18
- disponibilități	600.901	140.476	23,38
- investiții pe termen scurt	1.000	1.000	100,00
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	4.890.894	4.279.938	87,51
Cheltuieli în avans	94.169	44.435	47,19
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	2.527.722	1.964.485	77,72
Active circulante nete/datorii curente nete	2.457.341	2.359.888	96,03
Total active minus datorii curente	6.274.927	5.205.051	82,95
Datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	723.312	458.904	63,44
Provizioane	-	-	-
Venituri în avans	-	-	-
Capital subscris vărsat	967.138	967.138	100,00
Capitaluri proprii	5.551.615	4.746.148	85,49
Rezerve din reevaluări	756.076	487.393	64,46
Rezerve	206.729	309.558	149,74
Acțiuni proprii	-	-	-
Profitul/pierderea	+910.235	+4.356	0,48

La data de 30.06.2019 comparativ cu 30.06.2018 se înregistrează următoarele analize:

Analiza lichidității patrimoniale

<u>Denumire indicator</u>	<u>30.06.2018</u>	<u>30.06.2019</u>
Rata lichidității generale	1,93	2,18
Rata lichidității intermediare	0,67	0,70
Rata lichidității imediate	0,24	0,07

Analiza solvabilității patrimoniale

<u>Denumire indicator</u>	<u>30.06.2018</u>	<u>30.06.2019</u>
Rata datoriilor	0,37	0,34
Gradul de îndatorare	0,59	0,51
Rata solvabilității 1	13,03	9,63
Rata solvabilității 2	11,53	8,80
Rata solvabilității 3	88	91
Rata de acoperire a activelor fixe	5,28	6,20
Solvabilitatea patrimonială 1	64	67
Solvabilitatea patrimonială 2	134	210

Analiza exigibilității

<u>Denumire indicator</u>	<u>30.06.2018</u>	<u>30.06.2019</u>
Situația netă	5.551.615	4.746.148
Fondul de rulment	2.457.341	2.359.888
Necesarul de fond de rulment	1.855.440	2.218.413
Trezoreria netă	601.901	141.476

Analiza gestionării

<u>Denumire indicator</u>	<u>30.06.2018</u>	<u>30.06.2019</u>
Viteza de rotație a activelor circulante	98	94
Viteza de rotație a stocurilor	64	64
Viteza de rotație a creanțelor	22	27
Viteza de rotație a datoriilor curente	51	43

Rata de finanțare

<u>Denumire indicator</u>	<u>30.06.2018</u>	<u>30.06.2019</u>
Rata autonomiei financiare (să fie supraunitară)	1,70	1,96
Capacitatea de îndatorare (dacă este > 0,5)	0,88	0,91
Contribuția asociațiilor la formarea resurselor	17,42	20,38

a) Imobilizările corporale înregistrează o scădere pe total în valoare de 972.423 lei.

- Imobilizările corporale de natura construcțiilor înregistrează:

- o creștere de 9.041 lei – reprezentând confecționare tablouri electrice secție produse proaspete, reparare și modernizare clădire înghețată – cameră glazură;
- o scădere de 234.434 lei – reprezentând amortizări calculate asupra imobilizărilor conform legislației în vigoare și a politicilor contabile în perioada 01.01.2019 – 30.06.2019;
- o creștere de 249.026 lei – reprezentând revizii generale, reparații, înlocuiri piese la instalații, achiziție imprimantă laser xerox și un autovehicul de transport persoane – Dacia Lodgy.
- o reducere de 422.729 lei – reprezentând amortizări calculate asupra imobilizărilor conform legislației în vigoare și a politicilor contabile în perioada 01.01.2019 – 30.06.2019.

b) Stocurile au înregistrat o scădere de 273.913 lei, la data de 30.06.2018 fiind de 3.185.854 lei, iar la data de 30.06.2019 fiind de 2.911.941 lei.

c) Creanțele au o creștere cu 120.382 lei, la data de 30.06.2018 fiind de 1.103.139 lei, iar la data de 30.06.2019 fiind de 1.226.521 lei.

d) Disponibilitățile bănești înregistrează o scădere de 460.425 lei, la data de 30.06.2018 fiind de 600.901 lei, iar la data de 30.06.2019 fiind de 140.476 lei.

e) Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an au scăzut cu suma de 563.238 lei, astfel că la data de 30.06.2018 fiind de 2.527.722 lei, iar la data de 30.06.2019 fiind de 1.964.485 lei.

g) Capitalurile proprii au scăzut cu 787.467 lei, la data de 30.06.2018 fiind de 5.551.615 lei, iar la data de 30.06.2019 fiind de 4.764.148 lei.

Situația activelor curente și a pasivelor curente se prezintă astfel:

Elemente	30.06.2018	Pondere %	30.06.2019	Pondere %
Active curente cu grad de lichiditate ridicat	4.192.762	57	3.332.482	53
Stocuri	3.185.854	43	2.911.941	47
Active curente	7.418.616	100	6.244.423	100
Datorii curente	2.527.722		1.964.485	
Active circulante nete	4.890.894		4.279.938	
Lichiditate curentă	2,935		3,178	
Lichiditate redusă	1,67		1,70	

Indicatorul lichidității curente depășește valoarea recomandată și acceptabilă a acestui indicator care ar trebui să fie în jur de 2. După cum rezultă, indicatorul lichidității curente la 30.06.2019 este de 3,178, deci oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente fără probleme.

Lichiditatea curentă arată gradul de acoperire a datoriilor pe termen scurt. La 30.06.2018 indicatorul a înregistrat o valoare de 2,935 comparativ cu 3,178 valoarea înregistrată la data de 30.06.2019, rezultând un indicator în creștere.

Lichiditatea redusă arată că datoriile pe termen scurt erau acoperite în proporție de 167% la 30.06.2018, iar gradul de acoperire la 30.06.2019 fiind de 170%. Acest indicator arată

posibilitatea achitării datoriilor curente din valorile de trezorerie disponibile existente, precum și din cele care se vor încasa în urma lichidării creanțelor la scadență.

Indicatorul este mai mare decât 1, deci există garanția acoperirii datoriilor curente.

B) Contul de profit și pierderi: vânzări nete, venituri brute, elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute, provizioane de risc și pentru diverse cheltuieli, referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimele 6 luni sau care urmează a se efectua în următoarele 6 luni.

Contul de profit și pierderi

Elemente	Perioada		Indice % 2019/2018
	30.06.2018	30.06.2019	
Cifra de afaceri	9.017.821	8.194.725	90,87
Venituri din producția stocată	C 1.669.581	306.959	18,38
	D		
Venituri exploatare total	10.841.357	8.521.000	78,60
Cheltuieli cu materiile prime și materiale	4.659.673	3.704.813	79,50
Cheltuieli cu energia și apa	634.625	596.613	94,01
Cheltuieli privind mărfurile	325.240	363.952	111,90
Cheltuieli cu personalul	2.628.394	2.505.666	95,33
Cheltuieli cu amortizările	780.492	657.162	84,19
Cheltuieli cu impozite, taxe	117.217	115.666	98,67
Alte cheltuieli de exploatare	471.944	493.627	104,59
Cheltuieli exploatare total	9.683.204	8.441.662	97,50
Rezultat din exploatare	profit 1.158.153	79.338	6,85
	pierdere		
Venituri financiare totale	3.365	3.048	90,58
Cheltuieli financiare totale	75.053	78.347	104,38
Rezultat financiar	-71.688	-75.298	
Venituri totale	10.844.722	8.524.049	78,60
Cheltuieli totale	9.758.257	8.520.009	87,31

Rezultat brut al exercițiului	1.086.465	4.040	0,37
Impozit profit	176.230	-	
Rezultat net al exercițiului	910.235	4.040	0,44

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

Creanțele au înregistrat o creștere față de 01.01.2018 în cifră absolută de la 318.542 lei la 1.103.139 lei la 30.06.2018 și o creștere în cifră absolută de la 355.067 lei la 01.01.2019 la 1.226.521 lei la 30.06.2019.

Datoriile curente au crescut de la 1.384.613 lei la 01.01.2018 la 2.527.722 lei la 30.06.2018 și tot o creștere de la 1.314.008 lei la 01.01.2019 la 1.964.484 lei la 30.06.2019.

Datoriile cu scadență peste un an la data de 01.01.2018 erau de 862.290 lei, iar la data de 30.06.2018 erau de 723.312 lei. Datoriile cu scadență peste un an la data de 01.01.2019 erau de 584.334 lei, iar la data de 30.06.2019 erau de 458.904 lei, reducându-se prin ratele lunare plătite la scadență.

La data analizată a rămas un credit de investiție în valoare de 458.904 lei ce are scadență la data de 30.10.2021.

Situația disponibilităților în contul CASĂ și BANCĂ se prezintă astfel:

Elemente	30.06.2018	31.12.2018	30.06.2019
Disponibilități în casă	18.457	5.241	61.357
Disponibilități în bancă	583.444	11.010	78.460

Veniturile au avut următoarea structură:

Elemente	30.06.2018	30.06.2019	%	% 2018	% 2019
Venituri din vânzări produse finite (701)	8.264.135	7.644.742	92,50	91,64	93,29
Venituri din vânzări semifabricate (702)	4.650	16.275	350	0,054	0,198
Venituri din vânzări produse reziduale (703)	8.040	8.185	101,80	0,09	0,10
Venituri din redevențe și chirii (706)	-	300	-	-	-
Venituri din vânzări mărfuri (707)	529.564	517.999	97,81	5,87	6,32
Venituri din active diverse (708)	225.574	21.488	9,53	2,35	0,26
Reduceri comerciale (709)	-14.142	-14.264	-	-	-
Cifra de afaceri	9.017.821	8.194.725	90,87	100	100

Semestrul I 2019 s-a încheiat conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 și OMFP nr. 2493 din 08 iulie 2019.

Principii contabile

S-au aplicat următoarele principii contabile:

1. *Principiul continuității activității.*

Timpul exercițiului s-a pornit de la ideea că societatea își continuă în mod normal activitatea într-un viitor previzibil. De menționat că BUCOVINA SA are piața de desfacere pe plan intern, are resurse necesare desfășurării activității, solvabilitatea este bună și prin urmare dispune de resursele necesare continuității activității în perioada următoare.

2. *Principiul permanenței metodelor.*

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale și a rezultatelor realizate în semestrul I 2019 sunt o continuare a celor din 2018 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.

2. Analiza activității societății

2.1. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorii de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta și lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Evenimente ce urmează să afecteze lichiditatea societății comerciale:

- lucrări de modernizare atât pentru secția de produse lactate cât și pentru secția de înghețată;
- investiții pe linie de noi tehnologii pentru introducerea pe piață de noi sortimente la produse lactate și înghețată.

Factori de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății:

- fluctuația temperaturilor dintre anotimpul rece, ploios și cel cald;
- ca și impact negativ pe piața laptelui sunt importurile de produse lactate;
- piața laptelui praf este direct influențată de prețul acestuia din import;
- dar principala provocare rămâne instabilitatea economică cu efecte vizibile în puterea de cumpărare și astfel în oferta de produse existente pe piață;
- nivelul scăzut al veniturilor din România influențează întreaga piață, inclusiv categoria noastră;
- o altă problemă pe piața lactatelor sunt și termenele de valabilitate ale produselor.

BUCOVINA SA produce sortimente de produse lactate cu termen de valabilitate de circa 8-10 zile, față de celelalte produse de pe piață a căror termen de valabilitate este mult mai mare, având în vedere tratamentele termice la care sunt supuse.

Cu toate acestea, în ciuda acestor factori care au o influență negativă, pentru noi calitatea fiind cheia succesului, fără compromisuri, avem o societate care folosește laptele ca materie primă numai și numai din România, în special zona Moldovei - Bucovina.

Toate aceste standarde înalte vin cu niște costuri, astfel avem provocarea de a ne permite să trecem prin toate hățișurile economiei, în vederea continuării de investiții în piață.

Ca provocare a pieței, disponibilitatea laptelui materie primă de calitate la standarde europene, o altă provocare comerțul modern, ce face să dispară comerțul tradițional și pune din ce în ce mai multă presiune pe producători.

Noi luăm măsuri pentru a ne asigura că produsele noastre îndeplinesc cele mai bune standarde de calitate și dorim ca toată piața să fie la acest nivel, în vederea creșterii încrederii consumatorilor.

2.2. Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a societății comerciale a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli), comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Nu este cazul.

2.3. Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparație cu perioada corespunzătoare a anului trecut.

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 valoare 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 preț 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
 - › 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 de B.N.R. valabil pentru data de 31.12.2018
 - 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 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 bilanței de verificare în forma finală.

6. *Principiul intangibilității*

S-a verificat ca bilanțul de deschidere al anului 2019 să corespundă cu bilanțul de închidere al anului 2018.

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.

Societăți afiliate: nu este cazul.

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

3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale

Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.

4. Tranzacții semnificative

În cazul emitenților de acțiuni, informații privind tranzacțiile majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acționează în mod concret sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.

Nu este cazul.

Conducerea societății comerciale

În perioada analizată, 01.01.2019 - 30.06.2019 conducerea a fost asigurată de:

Consiliul de Administrație – perioada 01.01.2019 – 30.06.2019:

- ing. Ștefu Dănuț - președinte

- ec. Sauciuc Aurel

- ec. Gafencu Ilie

Conducerea executivă în perioada 01.01.2019 – 30.06.2019:

- ing. Ștefu Dănuț - Director General

- ec. Burda Daniela – Director Economic Comercial

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii raporturilor contabile ale societății aferente perioadei încheiate la data de 30 iunie 2019 la AUTORITATEA SERVICIILOR FINANCIARE.

Președintele Consiliului de Administrație



Director Economic - Comercial

Ec. Burda Daniela

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Daniela Burda".

ALTE INFORMAȚII

1. PREZENTARE ȘI FACTORI ECONOMICI

1.1. PREZENTARE

Denumire: BUCOVINA SUCEAVA

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: semestrul I 2019 – 8.194.725 lei

Capitaluri proprii: semestrul I 2019 – 4.746.148 lei

Structura de personal total: 115

Personal conducere: 2

Personal administrativ: 15

Personal execuție: 98

BUCOVINA SA, s-a înființat în anul 1991 prin reorganizarea fostei Întreprinderi de Colectare și Industrializarea Laptelui. Acționarii cuprinși în Registrul Acționarilor ce dețin un număr de 9.671.384 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

La data de 22.05.2019 conform situației din Registrul Român al Acționarilor, societatea avea un număr de 6.734 acționari cu 9.671.384 acțiuni, din care:

→ persoane fizice: 100%

BUCOVINA SA nu are entități asociate cu care să dețină în mod direct sau prin reprezentant, interese de participare la capitalul altor societăți cu cel puțin 20% din capital.

BUCOVINA SA nu deține în mod direct sau prin reprezentant interese de participare la alte entități.

Neavând filiale sau sucursale în străinătate sau participanți străini la capitalul social, BUCOVINA nu a fost pusă în situația de a efectua conversii de valută în monedă națională. Nu există creanțe sau datorii, respectiv, venituri sau cheltuieli care să fi fost evidențiate inițial într-o monedă străină.

Situațiile financiare anuale la 30.06.2019 sunt proprii BUCOVINA SA, acestea au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată și cu O.M.F.P. nr. 2531/2018 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 profit în semestrul I al anului 2019.

La data de 30 iunie 2019 BUCOVINA SA înregistrează o cifră de afaceri de 8.194.725 lei, realizată din vânzarea produselor lactate și a înghețatei. Ponderea realizării acestei cifre de afaceri este realizată în Bucovina, Oltenia, Muntenia, Transilvania, Dobrogea.

ADMINISTRAREA ȘI CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Conducerea societății a fost asigurată de:

■ Consiliul de Administrație format din:

▶ Ing. Ștefu Dănuț

▶ Ec. Gafencu Ilie

▶ Ec. Sauciuc Aurel

■ Comitetul Director format din:

▶ Ing. Ștefu Dănuț

▶ Ec. Burda Daniela

2. LITIGII

Societatea are în prezent pe rol un litigiu în care are calitatea de reclamant. Un litigiu cu o societate privată, având ca obiect utilizarea fără drept de către aceasta a mărcilor înregistrate ale BUCOVINA SA, litigiu în care BUCOVINA SA a solicitat despăgubiri.

3. CONTRACTE LEASING FINANCIAR – Nu au fost încheiate contracte de leasing financiar.

4. ÎMPRUMUTURI DE LA INSTITUȚII BANCARE

Situația împrumuturilor angajate la instituțiile bancare de către societate:

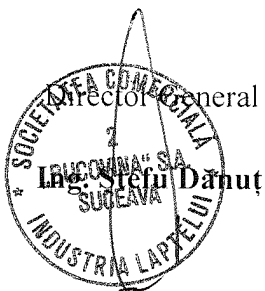
- Credit de investiții în valoare de 900.000 lei – contractat în data de 08.11.2016, din care a mai rămas 458.904 lei cu scadență până la data de 30.10.2021;

- Linie de credit în valoare de 2.000.000 lei care a fost prelungită în data de 24.11.2018 pe o perioadă de 12 luni respectiv până la data de 23.11.2019, pentru susținerea activității curente. Din acest credit se fac trageri tip revolving și în general este utilizat în ultimele luni ale anului cât și primele din anul următor până la începerea în general a încasărilor din livrările de înghețată.

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

- serviciu de audit extern care în semestrul I 2019 este în sumă de 16.422 lei;
- serviciu de audit intern care în semestrul I 2019 este în sumă de 6.200 lei.

Pentru anul 2019 încasarea instrumentelor de plată precum CEC și BO acordate, s-a făcut la valoarea nominală a instrumentului scontat.



Director Economic - Comercial

Ec. Burda Daniela

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

S-au întocmit situațiile financiare la 30.06.2019 pentru:

Persoana juridică: **BUCOVINA SA**

Adresa: **comuna Șcheia, județul Șcheia, str. Humorului nr. 62**

Telefon/fax: **0230/526550 – 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**

Administratorii societății:

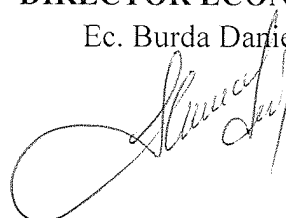
- **ȘTEFU DĂNUȚ** - președintele Consiliului de Administrație
- **SAUCIUC AUREL** – administrator
- **GAFENCU ILIE** – administrator

Și **BURDA DANIELA** – Director Economic, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiar-contabile la data de 30.06.2019 și confirmă că :

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt conform standardelor contabile aplicabile.
- b) Situația financiar-contabilă oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierderi.
- c) Raportul semestrial S1 2019 (H1 2019 Raport) în conformitate cu Regulamentul ASF nr.5/2018 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării performanțelor societății precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității.
- d) 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.

PREȘEDINTELE CA
Ing. Ștefu Dănuț - Director General


DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Burda Daniela



CODEXPERT OFFICE SRL SUCEAVA

Str. Mihai Eminescu, nr. 10, Bl. Tronson A, sc.B, ap.9

J33/599/1999, CUI 12454426, Tel./Fax: 0230 531949, e-mail: codexpert@sonic.ro

Auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr.126

Viză ASPAAS Seria FA 19 TEMP nr.174/21.03.2019

RAPORT DE REVIZUIRE
ASUPRA RAPORTĂRII CONTABILE SEMESTRIALE INDIVIDUALE A
SOCIETĂȚII BUCOVINA S.A. ȘCHEIA la 30.06.2019

Către Acționarii BUCOVINA S.A. ȘCHEIA

Introducere

Am revizuit Raportările contabile semestriale individuale ale societății BUCOVINA S.A. la data de 30.06.2019 compuse din: Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, Contul de profit și pierdere și Date informative pentru perioada de șase luni încheiată la această dată, întocmite în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 2493 din 08 iulie 2019 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2019 a operatorilor economici, precum și pentru modificarea și completarea unor prevederi contabile.

Raportările contabile semestriale menționate, se identifică astfel:

- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| • Total capitaluri proprii | 4.746.148 lei |
| • Capital subscris | 967.138 lei |
| • Rezultat net al perioadei - profit | 4.040 lei |

Conducerea Societății BUCOVINA S.A. este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor raportări contabile semestriale individuale în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 2493 din 08 iulie 2019 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2019 a operatorilor economici, precum și pentru modificarea și completarea unor prevederi contabile, publicat în Monitorul Oficial nr. 596 din 19 iulie 2019.

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza revizuirii efectuate, să exprimăm o concluzie cu privire la aceste raportări contabile semestriale.

Aria de aplicabilitate a revizuirii

Am efectuat revizuirea Raportărilor contabile semestriale individuale în conformitate Standardul Internațional pentru misiuni de revizuire 2410 „Revizuirea informațiilor financiare interimare efectuată de către auditorul independent al entității”. Revizuirea informațiilor financiare interimare constă în realizarea de interviuri, în special ale persoanelor responsabile pentru aspectele financiare și

contabile, precum și în aplicarea unor proceduri analitice și a altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizurii este în mod semnificativ mai redusă decât cea a unui audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și, prin urmare, nu putem să obținem asigurarea că vom sesiza toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate în cadrul unui audit. În consecință, nu exprimăm o opinie de audit.

Concluzia

Bazându-ne pe procedurile de revizuire efectuate, nimic nu ne-a atras atenția, în sensul de a ne face să credem că Raportarea contabilă semestrială a societății BUCOVINA S.A. încheiată la 30 iunie 2019 nu este întocmită corect, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 2493 din 08 iulie 2019 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2019 a operatorilor economici, precum și pentru modificarea și completarea unor prevederi contabile, publicat în Monitorul Oficial nr. 596 din 19 iulie 2019

Alte aspecte

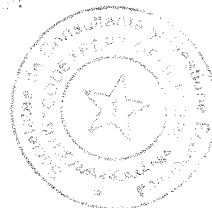
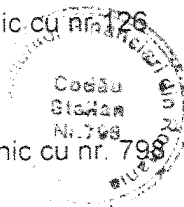
Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Revizuirea noastră a fost efectuată pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de revizuire și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru revizuirea noastră, pentru acest raport sau pentru concluzia formată.

În numele CODEXPERT OFFICE SRL SUCEAVA
Str. Mihai Eminescu, nr. 10, sc.B, ap.9

Auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. 126
Viză ASPAAS Seria FA 19 TEMP nr.174/21.03.2019

Codău Stelian

Auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. 798
Viză ASPAAS Seria AF 19 TEMP nr.428/21.03.2019



26 Iulie 2019

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified
Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2019.08.12 14:03:25 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 183269063 din 12.08.2019

Ați depus un formular tip S1027 cu numărul de înregistrare **INTERNT-183269063-2019** din data de **12.08.2019** pentru perioada de raportare 6 2019 pentru CIF: **717030**

Nu există erori de validare.

Bifati 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 2019

Suma de control 967.138

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 înregistrare 7 1 7 0 3 0

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Reportari contabile semestriale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

Raportare contabilă la data de 30.06.2019 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMFP nr. 2.493/ 2019 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei.

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	4.746.148
Capital subscris	967.138
Profit/ pierdere	4.040

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

STEFU DANUT

Numele și prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

-

Daniela
Burda

Semnat digital de
Daniela Burda
Data: 2019.08.12
14:00:19 +03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.2493 /2019	Nr. rd.	Sold la:		
			01.01.2019	30.06.2019	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)					
A		B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01	01			
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	02	3.287.238	2.845.163	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03			
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.287.238	2.845.163	
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)	05	05	2.952.852	2.911.941	
II. CREAŢE					
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+5187)	06	06a (301)	355.067	1.226.521	
2. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)			
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	355.067	1.226.521	
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	1.000	1.000	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	16.909	140.476	
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.325.828	4.279.938	
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	29.483	44.435	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	29.483	44.435	
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+473***+509+5186+519)	15	13	1.314.008	1.964.484	
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.041.303	2.359.889	
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	5.328.541	5.205.052	
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+473***+509+5186+519)	18	16	584.334	458.904	
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17			
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21			
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22			
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	25	23			

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (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 (ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (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	967.138
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	967.138	967.138
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	597.895	487.393
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	206.729	309.558
Ațiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri 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	41	2.869.616	2.978.019
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	102.829	4.040
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	4.744.207	4.746.148
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	4.744.207	4.746.148

Suma de control F10 : 80449202 / 245592670

*) 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 și prenumele

STEFU DANUT

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.2493/ 2019	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2019- 30.06.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	9.017.821	8.194.725
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	8.502.399	7.690.990
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	529.564	517.999
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	14.142	14.264
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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	1.669.581	306.959
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	153.955	19.316
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	10.841.357	8.521.000
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	4.644.988	3.687.332
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	14.685	17.481
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	634.625	596.613
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	325.240	363.952
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	1.102	9.196
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	2.628.394	2.505.666
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	2.547.176	2.426.703
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	81.218	78.963
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	780.492	657.162
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	25	26	780.492	657.162
a.2) Venituri (ct.7813)	26	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	0	0

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	28	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	29	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	655.882	622.652
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	471.944	493.627
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	117.217	115.666
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	66.721	13.359
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	39	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	9.683.204	8.441.662
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	1.158.153	79.338
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	30	1
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	3.335	3.048
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	3.365	3.049
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	0
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	41.622	51.741
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	33.434	26.606
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	75.056	78.347
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	71.691	75.298

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	10.844.722	8.524.049
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	9.758.260	8.520.009
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	1.086.462	4.040
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	176.230	0
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	0	0
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	0	0
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	910.232	4.040
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 141646806 / 245592670

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 2493/2019)- 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 32 (cf.OMFP 2493/2019)- 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

STEFU DANUT

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2019

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.2493/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		4.040
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat 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, salariati 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, contributi si taxe 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 salariati		Nr. rd.	30.06.2018		30.06.2019
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	113		104
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	122		115
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:					
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22	21	
			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		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2018	30.06.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2018	30.06.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2018	30.06.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	1.100.767	1.228.797
- 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)	65	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)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		6
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	6.985	10.851
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	6.985	10.851
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate 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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	94.169	44.435
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	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)	81	73	94.169	44.435
- 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)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	18.457	61.357
- în lei (ct. 5311)	93	85	18.457	61.357
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	557.776	78.461
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	557.631	78.391
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	145	70
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	3.251.033	2.381.093
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica sau egală cu 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	104	96	723.312	458.904
- în lei	105	97	723.312	458.904
- în valută	106	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)	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	1.691.877	1.249.380
- 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)	117	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)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	171.087	169.247
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	425.397	263.527
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	185.714	152.700
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	122	113	230.658	101.571
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	9.025	9.256
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2)	126	117		
(din ct. 451), din care:				
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	239.360	240.035
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123	226.062	226.018
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	13.298	14.017
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128				
- către nerezidenți	139	128a (311)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	967.138	967.138		
- acțiuni cotate 4)	142	131				
- acțiuni necotate 5)	143	132				
- părți sociale	144	133	967.138	967.138		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2018	30.06.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2018	30.06.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2018	30.06.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2018		30.06.2019	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	967.138	X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145				
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147				
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regii autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150				
- deținut de persoane fizice	162	151	967.138	100,00		
- deținut de alte entități	163	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2018	30.06.2019
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	164	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	165	152b (313)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	170	157		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STEFU DANUT

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

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 statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în munca pe perioada nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 de 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 cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile 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', la rd.153-163 (cf.OMFP 2493/2019), în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.152 (cf.OMFP 2493/2019).
- 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.

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

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

Conturi entitati mari, mijlocii si
mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

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

-

+

Salt