



BUCOVINA

Înreg. la Reg. Com. J33/12/1991, Cod Fiscal RO717030, Cont RO24BTRL03401202397855XX – Banca Transilvania Suceava
Tel. 0230-526550, Fax 526271, e-mail: lapte@bucovina-sa.ro

ȘCHEIA, SUCEAVA 727525 Str. Humorului nr. 62, ROMANIA

Nr. 805 / 26.04.2018

**CĂTRE,
AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
BURSA DE VALORI BUCUREȘTI**

Având în vedere prevederile și Regulamentul CNVM nr. 1/2006, vă înaintăm Raportul anual pentru anul 2017 la care anexăm:

1. Raportul Consiliului de Administrație pentru anul 2017;
2. Bilanțul Contabil, Contul de profit și pierderi și anexele pentru anul 2017;
3. Declarația persoanelor responsabile, respectiv domnul Ștefu Dănuț – Președintele Consiliului de Administrație și Director General, Sauciuc Aurel – administrator, Gafencu Ilie – administrator și doamna Burda Daniela – Director Economic a societății **SC BUCOVINA SA**, privind modul de întocmire a situațiilor fonanciare contabile pentru anul 2017;
4. Raportul de audit al auditorului financiar pentru anul 2017;
5. Copie după Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 26.04.2018.

DIRECTOR GENERAL
ING. ȘTEFU DĂNUȚ



DIRECTOR ECONOMIC-COMERCIAL
EC: BURDA DANIELA



S.C. BUCOVINA S.A.

A.G.O.A.

- 1. Prezentarea, dezbaterea și aprobarea Raportului Consiliului de Administrație pentru anul 2017 și ratificarea tuturor hotărârilor Consiliului de Administrație adoptate în anul 2017.**

C U P R I N S

- 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**



S.C. BUCOVINA S.A.

A.G.O.A.

**Raportul Consiliului de Administrație conform
Regulamentului CNVM nr.1/2006 pentru anul financiar 2017.**

**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
CONFORM REGULAMENTULUI CNVM NR.1/2006
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2017**



**S.C. BUCOVINA S.A.
ȘCHEIA – SUCEAVA**

Sediul social:	com. Șcheia – Jud. Suceava Str. Humorului nr.62 Cod Poștal: 727525
Numărul de telefon:	0230/526550 – 230/526271
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: 967.138 lei.

Valorile mobiliare emise de societate sunt acțiuni în număr de 9.671.384 cu o valoare nominală de 0,1 lei.

Capitalul social al societății nu a fost modificat în timpul anului 2017, fiind egal cu cel înscris în Registrul Comerțului.

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

I. 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 a societății

SC 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 9.671.384 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune;

• Acționarii cu peste 5% din numărul total de acțiuni sunt:

- Ștefu Dănuț	3.456.481	35,73926%
- Burda Daniela	1.426.427	14,74894%
- Gheorghe Viorel	578.165	5,97810%
- Persoane fizice	<u>4.210.311</u>	<u>43,53370%</u>
	9.671.384	100%

În luna martie 2018 conform situației din Registrul Român al Acționarilor, societatea avea un număr de 6.734 acționari cu 9.671.384 de acțiuni.

c) În cursul anului 2017 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății comerciale BUCOVINA SA.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

În cursul anului 2017 s-au efectuat achiziții de instalații tehnice și utilaje, autovehicule, modernizări alte instalații, modernizări autoutilitare în valoare de 999.060 lei. La categoria construcții s-au efectuat modernizări în valoare de 27.394 lei. La instalații tehnice și mașini de 943.184 lei. La alte instalații și utilaje de 28.482 lei.

Active imobilizate:

- *imobilizări necorporale* – nu este cazul;

- *imobilizări corporale* grupate pe categorii, prezintă în perioada de analiză a anului 2017 următoarea structură:

Imobilizări corporale	Teren	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații și utilaje	Avansuri imobilizări corporale în curs	TOTAL
Valoare de inventar la 31.12.2016	123.312	4.212.308	14.073.303	255.230	222.493	18.886.646
Intrări în cursul anului 2017	-	27.394	943.184	28.482	-	999.060
Ieșiri în cursul anului 2017	-	-	250.971	5.692	222.493	479.156
Sold la 31.12.2017	123.312	4.239.702	14.765.516	278.020	-	19.406.550
Amortizare sold inițial 2016	-	2.020.329	11.108.125	217.696	-	13.346.150
Amortizate pe anul 2017 inclusă pe costuri	-	915.270	883.368	16.715	-	1.815.353
Amortizare aferentă ieșirilor în anul 2017	-	-	250.970	5.692	-	256.662
Amortizare la 31.12.2017	-	2.935.599	11.740.523	228.719	-	14.904.841
La 31.12.2016	123.312	2.191.979	2.965.178	37.534	222.493	5.540.496
La 31.12.2017	123.312	1.304.103	3.024.993	49.301	-	4.501.709

În cursul anului 2017 s-au înregistrat intrări de imobilizări corporale în valoare de 999.060 lei prezentate analitic după cum urmează:

Nr Crt	Explicații	Valoare lei
1	Echipament industrial de marcaj EBS 6500/ 11.01.2017 Înghețată – INV 234963	21.001,46
2	Unitate filtrare activă ECO BOOST 8000H – INK-JET/ 17.02.2017 – INV 234894	2.370,00
3	Lucrări instalații electrice (împământare)/ 28.02.2017 Secția Produse – INV 110236	8.109,48
4	Lucrări instalații electrice (împământare)/ 28.02.2017 Secția Înghețată – INV 110317	4.417,19
5	Lucrări instalații electrice (împământare)/ 28.02.2017 Atelier mecanic – INV 110237	1.023,00
6	Modernizare secție înghețată - majorare spațiu depozit materie primă /17.03.2017 Înghețată – INV 110317	10.886,72
7	Extruder M-0006 – 120 MAGNUM Type 120ml/ 17.03.2017 – Înghețată – INV 213102	3.619,52
8	Extruder M-0010 – 100 MAGNUM Type 100ml/ 17.03.2017 – Înghețată – INV 213103	3.619,52
9	Freezer GRAM GIF 600- Secția înghețată/ 17.03.2017 – Înghețată – INV 213100	206.041,18
10	Rotary extruder – spirală tip Manhattan Effect/ 17.03.2017 – Înghețată – INV 213101	22.056,45
11	Senzor presiune PM2055 și modul 8AI-6ES7331-7KF02-OABO/ 30.05.2017 - Prod. proaspete – INV 120328	5.147,00
12	Compresor 3AV.20 – uzina frig FPL Fălticeni/ 19.06.2017 – Secție Fălticeni – INV 232937	6.842,00
13	Frana electromagnetică TDV 9post 20 – pentru mașină cablat îngh./ 13.06.2017 – INV 233814	2.714,03
14	Cones echipament Syrup Microdoser/ 24.04.2017 – Înghețată – INV 213106	283.498,31
15	Vană brânză Doni Double 0 WATT F. 03.0NR-Fab 4709 – Secție produse proaspete – INV 213105	201.227,57
16	Modernizare agregat frig – autoutilitară Mercedes Sprinter SV08BCV – Autobază – INV 240825	4.150,78
17	Modernizare autocisternă MAN – SV23BCV – Autobază – INV 240192	3.596,32
18	Cântar platformă Model TG150 – 150kg , diviziune 50g – Secție Șcheia – INV 202762	5.109,49
19	Invertor (convertizor frecvență) FRN0030C2S-4E – Secție glazură – INV 232681	3.188,03

20	Modernizare (înlocuire) Motor VW TIP AXC și accesorii – SV07BCV – Autobază – INV 240823	11082,93
21	Modernizare (înlocuire anvelope 4buc SV23BCV) – Autobază – INV 240192	4.336,13
22	Lucrări modernizare pavilion administrativ – Casierie + birou protocol – INV 110283	2.958,58
23	Lucrări modernizare (reparații) SV16BCV – Autobază – INV 240181	1.625,97
24	Motoreductor Melcat 33,5 RPM 70NPM – secție producție cașcaval – INV 202730	1.757,95
25	Modernizare (înlocuire anvelope punte față 2 buc.) SV14BCV – Autobază – INV 240191	1.638,66
26	Modernizare (înlocuire anvelope 2 buc.) SV07BCV – autobază – INV 240183	695,80
27	Dacia Logan SL prestige Plus 1.5 75CP – SV98BCV – autobază – INV 240827	43.751,92
28	Modernizare (înlocuire injectoare, capac culbutori motor) SV08BCV – Autobază – INV 240825	7.021,07
29	VW Amarok 2.0 BiTD – SV99BCV – Autobază – INV 240828	109.770,71
30	Modernizare (reparație capitală motostivuator) – Avize CNCIR – INV 800044	6.047,98
31	Modernizare (reparație capitală electrostivuator EV 687) – Aviz CNCIR – INV 200053	4.626,18
32	Modernizare (reparație electrostivuator EV 661-3) – Avize CNCIR – INV 800606	2.357,34
33	Modernizare (reparație – sistem frânare, direcție) SV16BCV – autobază – INV 240181	2.770,62
TOTAL		999.059,89

Referitor la ieșirile de imobilizări corporale în sumă de 256.662,6 lei, situația se prezintă analitic astfel:

Nr Crt	Explicații	Valoare de inventar - lei -
1	Instalație frig Termoking MD300-50 30BCV – INV 235733 – Amortizată integral	56.632
2	Compresor frig 15000 Fcal/H 3AV – INV 232935 – Amortizat integral	210
3	Compresor frig 15000 Fcal/H 3AV – INV 232936 – Amortizat integral	156
4	Instalație ventilație corp aux – INV 232895 – Amortizată integral	126
5	Mașină spălat rufe 20kg – INV 233063 – Amortizată integral	103
6	Congelator AHT RIO H 125 – INV 237167 – Amortizat integral	1.566,39
7	Congelator AHT RIO H 125 – INV 237177 – Amortizat integral	1.566,39
8	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237105 – Amortizat integral	1.471,49
9	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237106 – Amortizat integral	1.471,49
10	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237117 – Amortizat integral	1.471,49
11	Congelator AHT RIO H 125 – INV 237254 – Amortizat integral	1.555,68
12	Congelator AHT RIO H 125 – INV 237296 – Amortizat integral	1.555,68
13	Congelator AHT RIO H 125 – INV 237327 – Amortizat integral	1.561,34
14	Congelator AHT RIO H 125 – INV 237360 – Amortizat integral	1.561,34
15	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237385 – Amortizat integral	1.466,75
16	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237389 – Amortizat integral	1.466,75
17	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237406 – Amortizat integral	1.466,75
18	Congelator AHT RIO H 125 – INV 237445 – Amortizat integral	1.561,31
19	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237449 – Amortizat integral	1.466,71

20	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237450 – Amortizat integral	1.466,71
21	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237447 – Amortizat integral	1.466,71
22	Cântar electronic AS 690DS 350S 04714706 – INV 202739 – Amortizat integral	2.538
23	Calculator PC Complet – INV 202749 – Amortizat integral	3.154
24	Renault Master L3H2 2.5 DCI - SV35BCV – INV 202749 – Amortizat integral	91.822,08
25	Camion MAN VW Furgon Frig – SV38BCV – INV 240795 – Amortizat integral	27.826
26	Dacia Doble Cab 1.9DDCE1MET – SV25BCV – INV 240812 – Amortizată integral	22.778,47
27	Dacia Doble Cab 1.9D 4X4 DC#1 ME4 – SV33BCV – INV 240819 – Amortizată integral	27.174,09
T O T A L		256.662,62

Din suma totală de 256.663 lei referitoare ieșirilor de mijloace fixe au avut loc:

- din contul 2131 – în valoare de 81.370 lei;
- din contul 2132 – în valoare de 5692 lei;
- din contul 2133 – în valoare de 169.601 lei.

Mijloace fixe integral amortizate – din care unele s-au vândut obținându-se suma de 25.293 lei, iar celelalte casate și valorificate ca deșeuri la firme de specialitate.

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;
- 204 – Mobilier, aparatură birotică;
- 231 – Imobilizări corporale în curs;

Fiecare mijloc fix este 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 37.759 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;
- Locația Arbore pe o suprafață de 1.795 mp.

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.

Imobilizările corporale se prezintă în bilanț la valoarea reevaluată a acestora. Imobilizările corporale se reevaluează la un interval de 3 ani. În anii în care nu se efectuează reevaluări, imobilizările corporale sunt prezentate în situațiile financiare anuale la valoarea stabilită la ultima reevaluare minus amortizarea cumulată și costul istoric la categoria 213 și 214.

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.

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

e) Principalele rezultate ale activității societății se prezintă astfel în anul de analiză 2017:

Nr. Crt	INDICATOR	2017	
		PROGRAM	REALIZAT
1	Venituri totale din care:	14.950.000	14.868.372
	- venituri din exploatare	14.935.000	14.855.412
	- venituri financiare	15.000	12.960
2	Cheltuieli totale din care:	14.910.000	16.733.699
	- cheltuieli din exploatare	14.800.000	16.589.803
	- cheltuieli financiare	110.000	143.896
3	Profit Brut – Pierdere Brută	40.000	-1.865.327
4	Impozit pe profit	4.000	
5	Profit Net	36.000	
6	Pierdere		-1.865.327

Veniturile reprezintă creșteri de avantaje economice, intervenite în cursul exercițiului, care generează o majorare a capitalurilor proprii. Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierderi.

În categoria veniturilor se includ atât sumele încasate sau de încasat în nume propriu, cât și câștigurile din orice sursă.

Veniturile se clasifică astfel:

- venituri din exploatare;
- venituri financiare.

Veniturile din exploatare cuprind venituri din vânzarea de produse și mărfuri, precum și prestări servicii.

Veniturile financiare cuprind venituri din dobânzi, din sconturi obținute, diferențe de curs valutar, alte venituri financiare.

Veniturile totale realizate sunt la nivelul de 99,45% din veniturile programate. Nu s-a reușit a respecta programul de venituri la sectorul înghețată ceea ce a determinat ca din programul de 850.000 kg să se realizeze doar 766.636 kg, deci cu 83.364 kg mai puțin. Așa cum știm, în România, sezonalitatea este caracteristică pieței de înghețată. Aproximativ 80-90% din

vânzări se realizează începând cu luna martie-aprilie-mai-iunie, în această perioadă volumul vânzărilor este influențat de vremea din acest interval.

Din nefericire, în ultimii ani vremea a fost foarte capricioasă în aceste luni, fiind schimbări bruște de temperatură de la foarte cald la foarte frig, ceea ce a afectat vânzările mult. Mai menționăm că lunile iulie, august, septembrie, au fost într-o măsură destul de acceptabilă din punct de vedere climatic, dar din păcate consumatorii au la alegere și fructele de sezon, ceea ce determină o scădere mare la vânzări înghețată.

Referitor la scăderea cantităților de produse proaspete care se datorează în general de sufocarea pieței românești a produselor din import. Așa cum bine știm, sunt prezente supermarketuri, hipermarketuri și alte rețele de magazine cu capital străin, ce au monopolizat tot comerțul, care a dus la închiderea magazinelor mici românești, atât în orașe cât și la sate.

SC Bucovina SA livrează produse în procent de 96% din producție prin rețelele autohtone, ceea ce a adus la o scădere așa cum se observă de la an la an, odată cu deschiderea de noi magazine cu capital străin. Putem spune că SC Bucovina SA a rezistat pe piață datorită calității produselor, iar consumatorii care se respectă și țin la sănătatea lor, clar le consumă.

De aceea SC Bucovina SA a avut, are și va avea deviza „Calitatea la cel mai înalt grad” – prin realizarea produselor din lapte, va susține întotdeauna producătorii de lapte materie primă și nu importurile de lapte materie primă.

Laptele materie primă provine de la fermieri autohtoni, centre de colectare ce aparțin SC Bucovina SA din zonele Suceava, Neamț și Botoșani.

Trebuie menționat că SC Bucovina SA nu poate face export pe linia produselor proaspete, deoarece așa cum s-a menționat, sunt produse proaspete ce au ca termen de valabilitate de la 5 până la 10 zile maxim, cu condiția respectării gradelor de temperatură menționate pentru păstrarea produselor.

Pentru sortimentele de lapte praf, atât cel cu 26% grăsime cât și cel degresat cu 1,5% grăsime, societatea a produs în anul de analiză o cantitate de 29.775 kg lapte praf cu 26% și 61.550 kg lapte praf degresat cu 1.5% grăsime. Se poate vedea o scădere a producției de lapte praf cu 26% față de anul 2016 și o ușoară creștere a laptelui praf cu 1.5% grăsime. Menționăm că vânzarea celor două sortimente de lapte praf a fost într-o cantitate destul de mică, deoarece marea majoritate a producătorilor de înghețată lucrează cu lapte praf din import,

doar pentru faptul că este mai mic ca preț, necontând calitatea acestuia. Și așa cum ne cunoaștem bine, noi românii considerăm că tot ce importăm este mai „bun” decât ceea ce producem noi (autohton).

➤ În vederea evidențierii elementelor de cheltuială:

- cheltuielile societății reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:
 - consumuri de stocuri, servicii prestate, cheltuieli cu personalul cât și alte cheltuieli.

➤ În cadrul exercițiului financiar 2017, elementele de cheltuială cuprind:

- cheltuieli de exploatare și cheltuieli financiare.

➤ Menționăm principalele elemente de cheltuială:

- cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile în procent de 42% din cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli cu utilitățile în procent de $\approx 6\%$ din cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli cu personalul și dările aferente în procent de $\approx 29\%$ din cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli privind amortizarea în procent de $\approx 11\%$ din cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli cu prestațiile externe în procent de $\approx 6\%$ din cheltuieli de exploatare;
- alte cheltuieli de exploatare în procent de $\approx 6\%$ din totalul cheltuielilor de exploatare.

Se poate observa la cheltuieli cu materiile prime și anume concret, lapte materie primă – care pentru SC Bucovina SA este doar produs indigen, în anul 2017 s-au achiziționat 2.137.422 litri lapte la un preț mediu de 1.194 lei/litru, comparativ cu anul 2016 unde s-a achiziționat 2.586.490 litri lapte la un preț mediu de 1.172 lei/litru.

Deci se observă o scădere cu 21% a laptelui materie primă iar ca și preț, o creștere cu 2%.

În vederea cheltuielilor cu utilitățile, precizăm:

- consumul de motorină în anul 2017 a fost de 106.281 litri cu un preț mediu de 3.96 lei;
- consumul de motorină în anul 2016 a fost de 112.006 litri cu un preț mediu de 3.95 lei;
- consumul de gaz în anul 2017 a fost de 207.783 mc cu un preț mediu de 1,50 lei/mc;
- consumul de gaz în anul 2016 a fost de 200.763 mc cu un preț mediu de 1,53 lei/mc;
- consumul de energie electrică în anul 2017 a fost de 1.206.790 Kwh cu un preț mediu de 0,4616 lei;
- consumul de energie electrică în anul 2016 a fost de 1.140.245 Kwh cu un preț mediu de 0,4632 lei;
- consumul de apă în anul 2017 a fost de 24.054 mc cu un preț mediu de 6,872 lei/mc;
- consumul de apă în anul 2016 a fost de 25.502 mc cu un preț mediu de 6,612 lei/mc.

Din cele relatate se pot observa scăderile cantitative la utilități datorită producției care a fost mai mică în anul 2017 față de cea din 2016. Prețurile la utilități sunt aproximativ aceleași pentru anii analizați cu excepția prețului la apă, care are o creștere de 3,9% în anul 2017, față de anul 2016.

- cheltuielile cu personalul la care sunt adăugate și dările aferente acestora, în anul 2017 prezintă o creștere de aproximativ 10% față de anul 2016, la un număr de salariați, în anul 2017 de 81 față de 2016 – un număr de 88;

1.1.1 Elemente de evaluare generală

a) *Profit brut realizat în anul 2017:* 0 lei;

Pierdere netă în anul 2017: 1.865.327 lei;

b) *Cifra de afaceri realizată în anul 2017:* 14.237.124 lei;

c) *Export:* nu este cazul;

- d) *Costuri*: raportând cheltuielile de exploatare la venituri din exploatare, rezultă în anul 2017 un cost de 1.116,75 lei față de 1.063,61 lei cost la 1.000 lei venituri realizate în anul 2016;
- e) *% din piață*: nu avem informații;
- f) *Lichidități* (disponibil în cont): 25.798 lei.

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Principalele produse realizate și/sau servicii prestate.

- Principalele produse realizate sunt:
 - Lapte de consum pasteurizat
 - Lapte pasteurizat
 - Produse lactate proaspete din care:
 - Iaurt gras
 - Iaurt dietetic
 - Iaurt grecesc
 - Lapte bătut
 - Sana
 - Chefir
 - Smântână 14% grăsime
 - Smântână 20% grăsime
 - Frișcă – 32% grăsime
 - Brânză grasă proaspătă de vaci
 - Brânză dietetică proaspătă de vaci
 - Lapte praf:
 - Lapte praf degresat
 - Lapte praf 26% grăsime
 - Unt:
 - Unt pachete 80% grăsime
 - Unt pachete 65% grăsime
 - Unt bloc 80% grăsime

- Brânzeturi:
 - Burduf
 - Cașcaval cryovacat
 - Cașcaval parafinat
 - Telemea
- Înghețată:
 - Extrudate, cornet, pahar, caserole, vașchete, sandwich:
- Prestări servicii:
 - Prelucrare lapte materie primă în lapte praf, unt.

a) *Principalele piețe de desfacere sunt:*

- Suceava, Botoșani, Iași, Bacău, Vrancea, Brăila, Făgăraș, Baia Mare, Neamț, Tulcea, Galați, Tecuci, Vaslui, Pitești, Târgoviște, Deva, Ploiești și zonele limitrofe.

Metode de distribuție sunt:

- distribuție directă;
- livrare de la depozitul fabricii;
- 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	2015		2016		2017	
Sortimentul	% venit	% CA	% venit	% CA	% venit	% CA
Lapte consum	0,78	0,79	0,46	0,48	0,45	0,47
Produse lac. proaspete	18,73	18,93	20,26	20,31	19,19	20,04
Brânzeturi	3,98	4,02	4,16	4,36	4,41	4,61
Unt	7,90	7,99	6,58	5,83	7,36	7,69
Lapte praf	9,09	9,19	6,48	6,26	5,83	6,08
Înghețată	51,93	52,46	55,14	55,78	56,26	56,66
Lapte pasteurizat	6,29	6,36	4,68	4,72	3,21	3,35
Alte servicii	1,3	0,26	2,24	2,26	3,29	1,10

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. 503/03.09.2010 revizuită la data de 27.05.2014, în urma cererii adresate de SC Bucovina SA, datorită punerii în funcțiune a unei centrale termice compusă din cazan pentru producerea de abur tehnologic FERROLI tip VAPOPRES 3000 cu P=2650 kw și cazan pentru producerea de apă caldă menajeră FERROLI tip RSW720P cu P=814 kw. Prezenta autorizație este valabilă de la 27.05.2014 – data revizuirii, până la data de 03.09.2020.

Activitatea autorizată:

- Dotări (instalații, utilaje, mijloace de transport utilizate în activitate). Suprafața totală a incintei este de 22.925mp din care suprafața construită ocupă 7.374 mp.

Fabrica cuprinde 3 secții de producție:

- Secția de produse proaspete – compusă din:
 - un recipient de măsurare lapte, 2 vane stocare lapte cu capacitate de 2x2500 ltr, o instalație frigorifică care asigură circuitul pentru producerea apei gheață necesară răcirii laptelui și care folosește ca agent de răcire freon R404; două pasteurizatoare din care unul rezervă; un separator centrifugal pentru separarea smântânii; opt tancuri de stocare lapte pasteurizat cu o capacitate de 8x10 to; două tancuri pentru smântână cu o capacitate de 3.000 ltr.
- Sala de preparare produse acide – dotată cu:
 - linie de fabricare produse acide cu cinci tancuri însămânțare culturi, cu capacitatea de 5x1.000 ltr, o instalație de ambalare lapte, o instalație de ambalare produse acide, echipament inscripționare BRS 6500, o instalație de spălare CIP, instalație utilizare apă recuperată; instalație aer comprimat, etc.

- Sala de preparare brânză și smântână – dotată cu:
 - Cinci tancuri pasteurizare smântână cu capacitate de 1x3.000 ltr + 4x1.000 ltr, două vane preparare brânză cu capacitate de 2x2.200 ltr, două vane presă pneumatică și vană brânză 3.000 ltr. mecanizată.
 - Cinci depozite frigorifice pentru produsele preparate cu capacitatea de 231 mp și volum de 761 mc.
- Secția de fabricare înghețată, dotată cu:
 - Două vane cu capacitatea de 2x600 ltr. pentru preparare mixtură de înghețată, două omogenizatoare, un vas de stocare de 2.400 ltr, un vas preparare glazură, cinci vane cu capacitate de 3x1.000 ltr. de unde mixtura merge la răcire în patru freezere, linie ambalare înghețată extrudată, tip sandwich, torturi, cornet, etc; tunel călire înghețată, aparat înglobat fructe confiate, fulgi, moară de ciocolată cu tanc de depozitare, etc.
- Secția de fabricare lapte praf Șcheia (în prezent în conservare)
- Depozitarea și păstrarea produselor congelate (înghețată). Se face într-un depozit ce asigură până la -40°C, de capacitate 216 m² cu volum de 1.080 m³, dotat cu 3 compresoare BITZER – P=100 kw, ce folosește ca agent de răcire freon R404. La tunelul de înghețată, energia frigorifică necesară se realizează cu ajutorul unui compresor SABROE ce folosește agent de răcire freon R134. Necesarul de aer comprimat este asigurat de două compresoare de aer tip KAESER.
- Mijloace de transport: 5 pentru transport produse lactate, 11 autoutilitare pentru transport înghețată, 4 autocisterne pentru transport lichide alimentare (lapte, smântână), 2 autoutilitare transport materiale și persoane, 4 autoturisme. Service-ul acestor mijloace de transport este asigurat de unitățile specializate, iar alimentarea acestora cu combustibil se face la stații PECO LUKOIL.
- Utilități: apă, canalizare, energie electrică, gaz.
- Capacitatea de producție este de cca 40.000 ltr/zi, iar la înghețată este de 10-12 to/zi (cca 1.200 to în sezon de 6-7 luni).

- Autorizație Sanitară Veterinară pentru schimburi intracomunitare cu produse alimentare de origine animală, cu nr. de autorizare 165, pentru unitatea SC 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 SC 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 25km de orașul Suceava, în zona centrală a orașului Fălticeni, pe o suprafață de 13.039 mp din care suprafața construită ocupă 5.069 mp, căile de transport 5.208 mp, rețelele 430 mp. Întreaga platformă a unității este betonată. 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. Prezenta autorizație este valabilă de la 26.10.2012 – data eliberării până la 26.10.2022.

Activitate autorizată:

Dotări (instalații, utilaje, mijloace de transport utilizate în activitate).

- unitatea este dotată cu patru tancuri de stocare și tamponare a laptelui cu capacitatea de 15.000 ltr/vas, două curățătoare centrifugale, schimbător de căldură cu plăci, instalație de pasteurizare cu o capacitate de 10.000 ltr/h, separator centrifugal pentru separare smântână, instalație de pasteurizare smântână cu capacitate de 5.000 ltr./h, răcitor smântână, două vane fermentare smântână verticale de capacitate de 10.000 ltr, trei vane de fermentare smântână verticale cu capacitate de 3.000 ltr, două mașini de fabricat unt tip CONTIMAB respectiv tip CONTINUT, mașină ambalat unt pachete tip PA1.

- Lapte praf:

- instalație concentrare lapte tip FEDA cu capacitate de 5.000 ltr/h;
- instalație uscare lapte cu capacitate de 5.000 ltr/h.

- Cașcaval (două vane inox pentru recepție lapte cu capacitate de 2.000 ltr., o vană cântar de 500 ltr, un încălzitor lapte-schimbător de căldură cu plăci, vană mecanizată cu capacitate de 5.000 ltr. pentru prelucrarea laptelui în caș, instalație mecanizată pentru tăiere, opărire și formare roți cașcaval, parafinator, mașină cryovacat, spațiu amenajat pentru răcire-zvântare).

- Depozit congelate pentru păstrarea produselor congelate (înghețată) cu o suprafață de 288 m² și volum 1.440 m³, care se realizează cu ajutorul unei instalații frigorifice ce folosește ca agent de răcire freon R404A.

Instalație compusă din patru compresoare semihermetice cu piston BITZER echipat cu sistem complet de management.

Capacitatea de răcire este de 118kw și P. electrică absorbită este de 85kw.

- Depozit congelate pentru păstrare produse congelate (înghețată) cu o suprafață de 77 m² și volum de 385 m³ care se realizează cu ajutorul unei instalații frigorifice compusă din agregat frigorific BITZER SPR 75/2.4JE-15Y, suflantă ALFALAVAL CCEH 502.1CD AL.7,9- două bucăți.
- Elemente de control și protecție instalație frigorifică.
- Instalație frigorifică care asigură refrigerarea în depozitul de cașcaval pentru operațiunile de zvântare și maturare a cașcavalului la T=12-14°C folosind ca agent de răcire freon R404A. Această instalație având: un compresor frigorific BITZER 4 DC – 5,2Y, un vaporizator ROEN EST CCM 25.5.06, o unitate de condensare, tablou de comandă și elemente de automatizare.
- Instalația frigorifică care asigură circuitul de -5°C pentru prelucrarea apei gheață necesare tehnologiei răcirii laptelui. Aceasta folosește ca agent de frig amoniac și este dotată cu două compresoare tip 3 AV 20 cu o putere frigorifică orară de 45.000 kcal/oră fiecare, două vase pentru amoniac (2.000 ltr./vas), două separatoare de lichid orizontale SLO5, evaporatoare imersate EI4x11 pentru producere apă răcită, cinci condensatori cu evaporare forțată tip CEF250, instalație răcire și lichefiere amoniac, pompe, ventilatoare.
- Utilități – apă, canalizare, energie.

Capacitatea de producție este de cca 65.000 ltr/zi

- Centrala termică proprie pe gaz metan – necesară procesului tehnologic și încălzirii spațiilor interioare, echipată cu două generatoare de abur tip ABA (1AHR) cu următoarele caracteristici:

- putere -3,1 Mwt, debit abur orar max. – 4to/oră, presiune max. de lucru 15 bari. Cele două cazane nu funcționează simultan, unul fiind totdeauna de rezervă.

- Autorizație Sanitară Veterinară pentru schimburi intracomunitare cu produse alimentare de origine animală cu nr. de autorizare 166 pentru unitatea SC Bucovina SA, loc. Fălticeni, Str. Izvor nr.4 , 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 – Inspecția Muncii – Inspectoratul Teritorial de Muncă al județului Suceava nr. 63/31.08.1993.

Cantitatea de lapte materie primă prelucrată în anul 2017 este de 2.137.422 litri față de 2.586.490 litri în anul 2016, deci o scădere de 449.068 litri. În anul 2017 prețul mediu a fost de 1.194 lei/litru comparativ cu cel din anul 2016 care a fost de 1.172 lei/litru.

Structura producției din anul 2017 comparativ cu anul 2016 s-a prezentat astfel:

Nume produs	UM	2016	2017	Procent
-Lapte de consum	Ltr.	31.708	23.147	73%
-Lapte bătut	Kg	120.121	96.728	80%
-Iaurt gras	Kg	60.416	57.218	95%
-Iaurt dietetic	Kg	17.992	12.644	70%
-Chefir	Kg	56.039	51.711	92%
-Sana	Kg	41.676	37.215	89%
-Brânză grasă	Kg	15.421	15.721	101%
-Brânză dietetică	Kg	2.005	1.390	69%
-Frișcă	Kg	2.900	3.450	119%
-Smântână 20% grăsime	Kg	93.444	86.986	93%
-Smântână 14% grăsime	Kg	29.864	25.071	84%
-Iaurt grecesc	Kg	1.582	2.155	136%
-Lapte praf degresat	Kg	51.875	61.550	119%
-Lapte praf 26% grăsime	Kg	53.800	29.775	55%
-Unt 65% grăsime pachete	Kg	20.759	30.879	148%
-Unt 80% grăsime pachete	Kg	5.707	8.873	155%
-Unt 80% grăsime bloc	Kg	12.537	13.925	110%
-Telemea	Kg	665	810	121%
-Cașcaval	Kg	8.462	10.426	123%
-Înghețată	Kg	791.090	766.636	97%
-Lapte pasteurizat	Ltr.	540.497	307.477	57%

c) 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 prevăzute pentru exercițiul financiar 2018 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:
 - Producători agricoli;
 - Ferme.

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

Referitor la valoarea laptelui colectat specificăm:

- Preț mediu în anul 2017 – 1.194 lei/litru
- Preț mediu în 2016 – 1.172 lei/litru

Cantitatea de lapte materie primă preluată în anul 2017 este la nivelul de 83% față de anul 2016.

Principalii furnizori de materiale, materii prime, ambalaje, etc.;

- SC CIPRAL SRL Sf. Gheorghe
- SC TRHACE GREINER SA Sibiu
- SC EVADIX SRL Neamț
- SC PROGRANDE SRL Bistrița
- SC AMBRO SA Suceava
- SC EUROPA EXPRESS SRL Iași
- SC AXIOTAS PROD. COM SRL Șcheia

- SC EURATO SA Harghita
- SC PROGEL SRL Harghita
- SC LUKOIL SA România
- ICE COM AUSTRIA

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.

Dacă principalii jucători pe piață au reușit să-și consolideze poziția în categorie, cei mici pierd teren. Este necesar alocarea unei campanii de re poziționare pe piață. Ne diferențiem în primul rând prin structura și calitatea portofoliului nostru.

În România, produsele lactate BUCOVINA sub marca BUCOVINA sunt apreciate de consumatori, care cunosc adevărata valoare a produsului și nu a ambalajului. Chiar dacă la o scară mică pe piața vânzărilor ne impunem prin calitate și respect pentru consumator. Urmărim să nu lipsească nimic din sortimentele de lactate și brânzeturi specifice țării noastre.

Principiul pornește de la un lapte sănătos și de calitate și de care ne îngrijim zilnic pentru a oferi diversitatea de produse. Ar fi foarte bine ca noi toți, consumatorii, să încurajăm producătorii locali de lactate care, din păcate nu fac față concurenței marilor companii străine care au monopolizat piața românească.

Societatea livrează produsele pe piața internă. În general produsele sunt distribuite în rețelele locale și magazine de cartier. Din rețelele mari de magazine suntem prezenți în:

- Auchan – Suceava
- Carrefour – Suceava

Extinderea ariei de distribuție se face prin creșterea numărului de firme de distribuție cu care se colaborează.

- 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:

1. Lapte de consum – Lactalis, Friesland, Solomonescu, Prodlacta Brașov;
2. Produse proaspete – Danone, Lactalis, Friesland, Prodlacta Brașov;
3. Brânzeturi – Friesland, Hochland, Prodlacta Brașov;
4. Unt – Friesland, Covalact, Lactalis, Prodlacta Brașov;
5. Lapte praf – Lactalis, Friesland și distribuitorii de lapte din import;
6. Înghețată – Betty, Unillever, Alpin, Top Gel, Ice-DYP, Unicarm.

- 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. Atât timp cât mai există comerțul tradițional, vom încerca să ajutăm micii comercianți și nu marile lanțuri de magazine (care aceștia din urmă dictază politica producătorului), lucru pe care noi nu-l dorim.

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 2017 a fost de 81.

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 80%.

- 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 a existat și nu există stări conflictuale.

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

Din punct de vedere al protecției mediului, SC Bucovina SA pentru cele două fabrici se prezintă astfel:

- Fabrica de Produse Lactate Suceava care are autorizație de mediu valabilă până la data de 03.09.2020;
- Fabrica de Lapte Praf Fălticeni care are autorizație de mediu valabilă până la data de 26.12.2022.

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

Societatea are încheiate contracte de prestări servicii cu ECO-X SA de preluare a responsabilității realizării obiectivelor anuale privind valorificarea deșeurilor de ambalaje.

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:

- **riscul de preț** este asociat schimbărilor posibile, în structura și nivelul prețului bunurilor și serviciilor oferite pe piață, ca urmare a variațiilor prețului resurselor utilizate. Analiza riscului de preț joacă un rol central în managementul strategic. Riscul de preț are ca surse prețurile producției industriale. Prețurile producției industriale sunt rezultatul fluctuațiilor tuturor elementelor de cheltuială prezentate mai jos. Principala componentă a riscului de preț este cea

legată de prețurile cu materii prime, materiale, salarii, dări către bugetul de stat care au ponderea cea mai mare în totalul cheltuielilor. Riscul de preț major este determinat în cazul nostru, de neobținerea câștigului scontat, chiar de a înregistra pierdere datorită prețului de piață al produsului care este din păcate dictat de piața de desfacere, de puterea de cumpărare a populației. Iar ceea ce s-a respectat dintotdeauna este calitatea produselor noastre prin naturalețe, respectându-se rețetele cu produse din lapte. Dar nu am putut face majorări de preț la produsele finite în mod corespunzător creșterii calității produsului întrucât majorarea de preț ar fi condus la prețuri mult mai mari decât cele ale concurenței.

Nr. Crt.	<u>Riscul de preț</u> Indicatori	2015	2016	2017
1	Cifra de afaceri	16.605.268	13.653.127	14.237.124
2	Cheltuieli cu materia primă + materiale	8.911.595	6.733.654	7.047.396
3	Cheltuieli cu materia primă + materiale %	53,67%	49,32%	49,50%
4	Cheltuieli utilități	1.254.649	1.013.598	1.034.925
5	Cheltuieli utilități %	7,56%	7,42%	7,27%
6	Cheltuieli privind mărfurile	176.628	294.476	736.649
7	Cheltuieli privind mărfurile %	1,06%	2,16%	5,17%
8	Cheltuieli cu personalul	4.067.500	4.307.965	4.751.362
9	Cheltuieli cu personalul %	24,50%	31,55%	33,37%
10	Cheltuieli privind imob. corporale	1.869.609	1.724.946	1.815.354
11	Cheltuieli privind imob. corporale %	11,26%	12,63%	12,75%
12	Cheltuieli prestații externe	974.891	969.328	976.316
13	Cheltuieli prestații externe %	5,87%	7,10%	6,86%
14	Total Cheltuieli exploatare	17.389.519	15.205.418	16.589.803
15	Total Cheltuieli exploatare %	104,72%	111,37%	116,52%

- **riscul de credit** este întâlnit cu predilecție în cazul instituțiilor financiare (bănci comerciale). În cazul SC BUCOVINA SA nu există riscul de incapacitate de plată. Evaluarea performanțelor financiare și capacitatea acestora de a-și onora datoria la scadență se realizează pe bază de punctaj atribuit unor factori cantitativi și calitativi. Factorii cantitativi se referă în principal la următorii indicatori, acolo unde aceștia pot fi determinați: lichiditate, solvabilitate, profitabilitate și risc inclusiv riscul valutar. Factorii calitativi se referă la aspecte legate de modul de administrare a entității, de calitatea acționariatului, de condițiile de piață în care acestea își desfășoară activitatea.

Denumirea elementului	2015		2016		2017	
	Valoare	%	Valoare	%	Valoare	%
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	1.497.820	15,71	1.329.117	15,65	1.384.612	20,10
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	515.525	5,41	646.941	7,62	862.290	12,52
Capitaluri proprii	7.518.121	78,77	6.518.221	76,73	4.641.379	67,38
TOTAL PASIVE	9.531.466	100	8.494.279	100	6.888.281	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 15,71% în 2015; 15,65% în 2016 și 20,10% în 2017 în totalul pasivelor societății;
- Datoriile cu termen de rambursare mai mare de un an dețin o pondere în perioada analizată de 5,41% în anul 2015; 7,62% în anul 2016 și 12,52% în anul 2017.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
SP1 =	78,88	76,74	67,38
SP2 =	187,60	149,49	112,16

Solvabilitatea patrimonială indică gradul de autonomie financiară a societății.

- riscul de lichiditate

- Indicatori de lichiditate în cursul anului 2017:

- Indicatorul lichidității curente este de 1,72
- Indicatorul lichidității imediate este de 0,02

- 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.

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 2017 *lichiditatea curentă* a societății comerciale este la un nivel de 1,72 față de 2,22 cât a fost în anul 2016.

Rata lichidității generale:

Anul	Active (circulante curente)	Datorii curente	Lichiditate curentă active circulante/datorii curente
2016	2.950.242	1.329.117	2,22
2017	2.385.406	1.384.612	1,72

Rata lichidității intermediare:

Anul	Active (circulante curente)	Datorii curente	Lichiditate curentă active circulante/datorii curente
2016	387.086	1.329.117	0,29
2017	345.340	1.384.612	0,25

Rata lichidității imediate:

Anul	Active (circulante curente)	Datorii curente	Lichiditate curentă active circulante/datorii curente
2016	30.395	1.329.117	0,02
2017	25.798	1.384.612	0,02

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

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

Denumire	31.12.2016	31.12.2017
Terenuri	123.312	123.312
Construcții	2.191.979	1.304.103
Instalații și mașini	2.965.178	3.024.993
Alte instalații și utilaje	37.534	49.301
Avans imobilizări	222.493	-
TOTAL	5.540.496	4.501.709

Imobilizările corporale la valoarea de inventar au evoluat astfel:

	Valori Brute 01.01.2016	Creșteri	Diminuări	Sold 31.12.2016
Imobilizări corporale	18.246.526	702.066	61.945	18.886.646
	Valori brute 01.01.2017	Creșteri	Diminuări	Sold 31.12.2017
Imobilizări corporale	18.886.646	776.567	256.663	19.406.550

Amortizarea imobilizărilor corporale

	Valori Brute 01.01.2016	Amortizări în 2016	Amortizări aferente imobilizărilor scoase din funcțiune	Sold 31.12.2016
Amortizări cumulate	11.683.149	1.724.946	61.945	13.346.180
	Valori Brute 01.01.2017	Amortizări în 2017	Amortizări aferente imobilizărilor scoase din funcțiune	Sold 31.12.2017
Amortizări cumulate	13.346.150	1.815.353	256.662	14.904.841

Investițiile anului 2017 sunt la valoarea de 999.059,89 lei din care suma de 482.301 reprezintă suma credit de investiții contractat la nivelul anului 2016 care a avut termen de utilizare până la data de 05.05.2017.

Investițiile efectuate la nivelul anului 2017 în sumă de 999.059,89 lei au următoarea structură:

- Construcții – 27.395 lei -lucrări instalații electrice, majorare spațiu depozit înghețată materie primă;

- Instalații tehnice, mașini, utilaje – 971.664,89 lei.

Acestea au fost susținute astfel:

- Surse atrase - 704.794
 - 222.493 – avans dat în 2016
 - 482.301 – achitat până pe 05.05.2017
- Surse proprii – 294.265,89

Sumele ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an, sunt valorile din cele două credite de investiții care la finele anului 2017 sunt în valoare de 862.289,76 lei.

În cadrul anului 2017 respectiv luna decembrie s-a închis un credit de investiții ce a fost contractat în data de 27.08.2014.

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

Evenimentele care influențează semnificativ veniturile din activitatea de bază sunt următoarele:

- În primul rând activitatea de bază a întreprinderii este afectată de reducerea semnificativă a veniturilor din vânzarea produselor.

Veniturile din vânzarea produselor în anul 2017, în valoare de 14.237.124 lei.

Se observă ca și fluctuație semnificativă (negativă) în vânzarea de înghețată a 772.399 kg în anul 2017 față de 810.790 kg în anul 2016, dar și scăderile mari de vânzări și la celelalte produse fabricate de SC BUCOVINA SA care sunt datorate în mare parte de politica hipermarketurilor datorită cărora s-au închis foarte multe magazine de cartier.

SC BUCOVINA SA așa cum s-a menționat și în prezentările deja relatate, nu este prezentă în cele mai mari hipermarketuri decât la nivelul orașului Suceava, pentru celelalte din țară nu a existat nici o posibilitate de intrare sau negociere.

Un alt eveniment semnificativ și negativ pentru noi a fost și invadarea pieței de desfacere cu produse alimentare din import. Cei care au de suferit sunt cei ca noi, o unitate de procesare lapte materie primă din producția autohtonă și nu din import, unitate cu capital integral privat românesc ca și S.A.

Evoluția vânzărilor la principalele grupe de produse în 2017 față de anul 2016, se prezintă astfel:

- Lapte de consum	73%
- Lapte bătut	79%
- Iaurt gras	94%
- Iaurt dietetic	75%
- Chefir	91%
- Sana	89%
- Brânză grasă	102%
- Brânză dietetică	69%
- Smântână 20% grăsime	93%
- Smântână 14% grăsime	84%
- Lapte praf degresat	83%
- Lapte praf 26% grăsime	167%
- Unt 65% grăsime pachete	127%
- Unt 80% grăsime pachete	130%
- Burduf	120%
- Cașcaval	124%
- Înghețată	95%

Ținem să menționăm că SC BUCOVINA SA se numără printre puținele foste fabrici denumite înainte de 1991 I.C.I.L. rămasă cu capital integral privat românesc.

SC BUCOVINA SA are un brand de produse sub sigla *BUCOVINA*, dar este adevăratul produs în Bucovina, un brand cu rezonanță, dar din păcate folosit de foarte mulți producători de lactate care au intrat într-o asociație „PRODUS ÎN BUCOVINA,, și care pe piață produce foarte multă confuzie și chiar de multe ori calitatea acestora ne dă nouă de furcă prin a convinge consumatorul că nu este vorba de produsul lui SC BUCOVINA SA ci a altora care fac parte din asociația „PRODUS ÎN BUCOVINA”. Recunoaștem că din punct de vedere financiar nu ne permitem a face o mediatizare a ceea ce înseamnă produsele livrate pe piață de SC BUCOVINA SA.

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; pe o suprafață de 1.795 mp în localitatea Arbore, 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 funcțiune;
- 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.

➤ O suprafață de 1.795 mp în localitatea Arbore, unde se află o clădire de colectare pe o suprafață de 176 mp.

3. Echipamente tehnologice.

4. Aparare și instalații de măsură

5. Mijloace de transport specializate.

2.2 Gradul de uzură al proprietăților societății comerciale.

Clădirile fabricilor de producție din Șcheia, Fălticeni și Arbore prezintă un grad de uzură între 25-50%.

Instalațiile și utilajele tehnologice prezintă un grad de uzură între 10-50%.

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

3.2 Politica societății comerciale cu privire la dividende

➤ Anul 2017 s-a încheiat cu pierdere și nu este cazul acordării dividendelor.

3.3 Activități ale societății comerciale de achiziționarea propriilor acțiuni

Anul 2017 – 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.

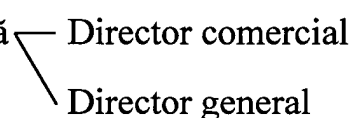
4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

4.1

a) Lista administratorilor societății

În cursul anului 2017 societatea comercială a fost condusă de Consiliul de Administrație a cărei componență a fost după cum urmează:

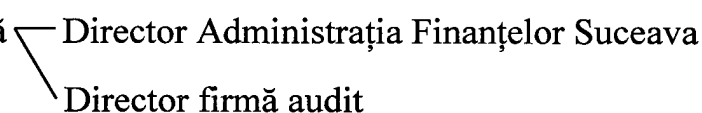
1. Ing. Ștefu Dănuț – președinte C.A.

- a. Calificare – inginer, absolvent I.P. Galați
- b. Funcția – director general
- c. Vechime în funcție de specialitate – 45 ani
- d. Experiență profesională 

2. Ec. Gafencu Ilie – membru C.A.

- a. Calificare – economist, absolvent I.S.E. Iași
- b. Funcția – membru C.A.
- c. Vechime în funcție de specialitate – 45 ani
- d. Experiență profesională – director Banca Agricolă-Raiffeisen Bank

3. Ec. Sauciuc Aurel – membru C.A.

- a. Calificare – economist, absolvent I.S.E. Iași
- b. Funcția – membru C.A.
- c. Vechime în funcție de specialitate – 39 ani
- d. Experiență profesională 

Administratorii societății dețin un număr de 3.763.879 acțiuni în valoare de 376.387,9 lei.

Conducerea executivă în perioada 01.01.2017 – 31.12.2017:

- 1. Ing. Ștefu Dănuț – director general
- 2. Ec. Burda Daniela – director economic – comercial

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 dețin un număr de 3.763.879 acțiuni în valoare de 376.387,9 lei.

Membrii Comitetului Director dețin un număr de 4.882.908 acțiuni în valoare de 488.290,80 lei.

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. Ștefu Dănuț – director general, cu o vechime de 28 ani

2. Ec. Burda Daniela – director economic-comercial, cu o vechime de 11 ani.

Termenul pentru care persoanele fac parte din conducerea executivă este de 4 ani de mandat, respectiv 01.05.2017 - 30.04.2021 .

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 în 2017 s-a desfășurat pe parcursul a 18 ședințe.

- S-a făcut analiza economic-financiară pentru fiecare lună și au fost dispuse măsurile ce se impun;
- S-au analizat datele financiare a anului 2017 în vederea pregătirii materialelor pentru AGOA – de analiză a activității pe 2017;
- Având în vedere că activitatea de producție are un ciclu sezonier, CA a aprobat modificarea numărului de personal din organigramă în funcție de necesitățile producției. În perioada martie – septembrie a fost majorat numărul de personal pentru a satisface necesitățile de producție la înghețată;
- Au fost aprobate referatele de încadrare în normele de consum din producție;
- S-au adoptat, acolo unde a fost cazul, norme de consum pentru:
 - la înghețată - norme de consum pentru noile sortimentele de înghețată și pentru cele care au suferit modificări ale normelor;
 - norme de consum pentru glazura de ciocolată folosită la sortimentele Regina și Dulcineea Lux;
 - norme de consum pentru glazura de fructe pentru noile sortimente cu fructe;
 - la producția lactate – acolo unde a fost cazul.
- Au fost analizate problemele dezbătute de Comitetul Director prezentate în procesele verbale ale ședințelor CD și a ratificat hotărârile adoptate de CD.
- A organizat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 27.04.2017 pentru analiza situațiilor financiare aferente anului 2016, ocazie cu care s-au prezentat:
 - Raportul Consiliului de Administrație pe anul 2016;
 - Bilanțul contabil și contul de profit și pierderi pentru anul 2016;
 - Situații financiare pentru 2016;
 - Raportul auditorului financiar extern pentru anul 2016 în conformitate cu Legislația în vigoare.
- Au fost încheiate actele adiționale la contractele de administrare pentru membrii Consiliului de Administrație având în vedere retribuițiile stabilite de Adunarea Generală Ordinară din data de 27.04.2017;

- Au fost încheiate actele de mandat cu membrii CD – pentru o perioadă de 4 ani;
- Au fost stabilite salariile membrilor CD în limita aprobată de AGOA din 27.04.2017;
- La contractul de mandat au fost stabilite și prima de Paște și prima de Crăciun pentru membrii CD în baza limitei stabilite de AGOA din 27.04.2017;
- A aprobat cuantumul primelor de Paște și de Crăciun ce s-au acordat salariaților în limitele prevăzute de C.C.M. pentru anul 2017;
- A încheiat contractul cu firma CODEXPERT OFFICE SRL pentru efectuarea auditului financiar extern pe o perioadă de 4 ani;
- În cursul anului 2017 nu au fost făcute sponsorizări.
- În perioada 27.03.2017-13.06.2017 s-a desfășurat inspecția fiscală pentru perioada 2011-2016. În urma controlului efectuat de ANAF, societatea urma să plătească suma de 1070 lei la TVA și 6372 impozit pe profit pentru perioada controlată, cât și accesorii în sumă de 4.075 lei (totalul sumei fiind 11.517 lei).
- CA a analizat cele prezentate în raportul de inspecție financiară și a aprobat plata sumei stabilite de ANAF.
- Din creditul angajat în 2016 au fost puse în funcțiune:
 - mașina de ambalat cornete și pahare la înghețată;
 - vana de brânză de 3000 litri;
 - instalația de recepție 5000 litri nu a fost recepționată deoarece nu a corespuns și a fost returnată.
- În 2017 s-au făcut investiții în valoare de 999.960 lei situația analitică a acestora este prezentată în nota explicativă, anexă la bilanț.
- CA a analizat și aprobat bilanțul la 30.06.2017;
- CA a aprobat Raportul semestrial pentru semestrul 1 – conform prevederilor Regulamentului 1/2006 și Legea 24/2017;
- CA a aprobat Raportul semestrial care se a fost înaintat la BVB și ASF;
- CA a aprobat prelungirea liniei de credit de 2.000.000 lei cu banca Transilvania pe o perioadă de 12 luni, începând cu 24.11.2017. Linia de credit fiind necesară pentru susținerea activității curente;
- CA a aprobat achiziționarea unei autoutilitare AMAROK – Volkswagen care să fie folosit de personal la deplasările în teren cu persoane dar și cu diferite

- materiale necesare desfășurării activității de desfacere – în special înghețată. Autovehiculul a fost achiziționat din Germania;

- CA a aprobat deplasarea a 2 persoane în vederea acestei achiziții;
- A aprobat achiziționarea unui autovehicul LOGAN – având în vedere starea tehnică precară a celor 2 autoturisme CIELO.
- A negociat contractul colectiv de muncă pentru salariați, pentru perioada 01.01.2018 – 31.12.2018;

Având în vedere prevederile OUG nr. 79/2017 salariile au fost modificate astfel încât salariile nete să nu fie mai mici față de cele din 2017;

- Astfel având în vedere prevederile OUG 79/2017 au fost renegociate salariile CD păstrând limita impusa de AGOA din 27.04.2017;
- CA a analizat și aprobat Procesul verbal 2570/08.12.2017 a comisiei centrale a inventarierii patrimoniului societății.

Pentru 2017 având în vedere necesitatea măririi producției la înghețată, s-au dispus următoarele măsuri:

1. Diversificarea sortimentăției. Au fost lansate pe piață noi sortimente după cum urmează:
 - 2 sortimente de lux
 - 3 sortimente cu mixtură de fructe glazurată
 - 3 sortimente cu mixtură de fructe fără glazură
 - 3 sortimente noi cu mixtură de cacao și vanilie, cu glazură de cacao și glazură albă
 - 3 sortimente de înghețată ambalate la pahare de 50 grame.
2. Mărirea productivității prin punerea în funcțiune a mașinii rotative pentru producția de pahare și cornete.

Având în vedere situația anilor precedenți, în afara măsurilor luate în 2017 se va intensifica activitatea de mărire a rețelei de distribuție.

3. Transferul secției de fabricare a cașcavalului și a untului de la fabrica din Fălticeni la cea din Șcheia, în vederea reducerii costurilor cu utilitățile. Astfel la Fălticeni să rămână doar fabricarea laptelui praf pe perioada de vară.

5. SITUAȚIE FINANCIAR-CONTABILĂ

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

a) Analiza elementelor de bilanț

Specificație	2015	2016	2017
TOTAL ACTIV din care:	9.531.467	8.494.279	6.888.280
- imobilizări corporale	6.563.377	5.540.497	4.501.710
- stocuri	2.959.782	2.950.242	2.385.406
-cheltuieli în avans	8.308	3.540	1.164
TOTAL PASIV din care:	9.531.467	8.494.279	6.888.280
Capital propriu	7.518.121	6.518.221	4.641.379
Datorii totale	2.013.346	1.976.058	2.246.902

b) Contul de profit și pierderi

I.Venituri totale din care:	16.778.021	14.314.566	14.868.372
1.Cifra de afaceri	16.605.268	13.653.127	14.237.124
2.Alte venituri	77.577	78.621	55.195
II.Cheltuieli totale din care:	17.566.336	15.314.467	16.733.699
1.Cheltuieli materiale	8.911.596	6.733.654	7.047.396
2.Cheltuieli cu personalul	4.067.500	4.307.965	4.751.362
III.Rezultatul brut	-788.315	-999.901	-1.865.327
IV.Impozit pe profit	-	-	-
V.Rezultatul net	-788.315	-999.901	-1.865.327

În perioada 2015-2017 rezultatul financiar al societății a înregistrat următoarea evoluție:

Specificație	2015	2016	2017
Rezultatul din exploatare	-630.766	-903.382	-1.734.391
Rezultatul financiar din care pierdere	-157.548	-96.519	-130.936
Rezultatul brut	-788.315	-999.901	-1.865.327
Rezultatul net (pierdere)	-788.315	-999.901	-1.865.327

- c) Cash Flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numeralului la începutul și sfârșitul perioadei.

În anul 2017 s-au realizat următoarele fluxuri de numerar:

- Din activitatea de exploatare = - 277.599 lei
- Din activitatea de investiții = - 757.812 lei
- Din activitatea de finanțare = 1.030.814 lei

Creșteri/descreșteri de numerar = - 4.597 lei

- Disponibil la începutul perioadei = 30.395 lei
- Disponibil la sfârșitul perioadei = 25.798 lei
- Disponibil la sfârșitul anului = 25.798 lei

Raportul Consiliului de Administrație conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006 pentru exercițiul financiar 2017 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.

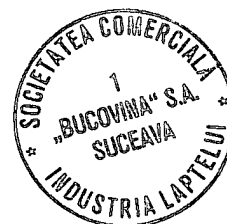
Față de cele prezentate mai sus Consiliul de Administrație propune spre aprobare Adunării Generale Ordinare a Acționarilor următoarele:

- aprobarea Raportului de Activitate al Consiliului de Administrație conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006 pentru exercițiul financiar 2017;
- ratificarea hotărârilor Consiliului de Administrație luate pe parcursul anului 2017;
- descărcarea de gestiune a administratorilor pe anul 2017;
- aprobarea bilanțului contabil, anexelor și a contului de profit și pierderi pentru anul 2017.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

- **ing. Ștefu Dănuț** – președintele Consiliului de Administrație – director general
- **ec. Gafencu Ilie**
- **ec. Sauciuc Aurel**

Director Economic-Comercial
Ec. Burda Daniela





S.C. BUCOVINA S.A.

A.G.O.A.

**2. BILANȚUL CONTABIL, CONTUL DE PROFIT ȘI
PIERDERI PE ANUL 2017**

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finantelor Publice
Date: 2018.04.26 13:31:22 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 141374954 din 26.04.2018

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-141374954-2018** din data de **26.04.2018** pentru perioada de raportare 12 2017 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		S1003_A1.0.0 /01.02.2018 Tip situație financiară : BS											
		☒ An ☐ Semestru Anul 2017											
		Suma de control 967.138											
		Entitatea S.C. BUCOVINA S.A.											
Adresa	Judet 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													
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)				☐ Raportări anuale									
☐ Entități mijlocii, mari si 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 <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European									
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 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 : <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40%;">Capitaluri - total</td><td style="width: 60%; text-align: right; border: 1px solid black; padding: 2px 10px;">4.641.379</td></tr><tr><td>Capital subscris</td><td style="text-align: right; border: 1px solid black; padding: 2px 10px;">967.138</td></tr><tr><td>Profit/ pierdere</td><td style="text-align: right; border: 1px solid black; padding: 2px 10px;">-1.865.326</td></tr></table>								Capitaluri - total	4.641.379	Capital subscris	967.138	Profit/ pierdere	-1.865.326
Capitaluri - total	4.641.379												
Capital subscris	967.138												
Profit/ pierdere	-1.865.326												
ADMINISTRATOR,				INTOCMIT,									
Numele si prenumele STEFU DANUT				Numele si prenumele BURDA DANIELA									
				Calitatea 11—DIRECTOR ECONOMIC									
Semnătura _____				Semnătura _____									
Daniela Burda Semnat digital de Daniela Burda Data: 2018.04.26 13:27:20 +03'00' Semnătura electronica				Nr.de înregistrare in organismul profesional									
Formular VALIDAT				Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU									
				Entitatea 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 înregistrare in Registrul CAFR J/33/599/1991 CIF/ CUI 12454426													

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2017

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	5.540.496	4.501.709
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	5.540.496	4.501.709
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	2.563.156	2.040.066
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187)	06	355.691	318.542
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	07	1.000	1.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	30.395	25.798
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	2.950.242	2.385.406
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10	3.540	1.164
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	11	3.540	1.164
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	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***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	13	1.329.117	1.384.612
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	14	1.624.665	1.001.958
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	15	7.165.161	5.503.667
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***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	16	646.940	862.288
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	22		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	29	967.138	967.138
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	967.138	967.138
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	36	1.767.920	922.324
IV. REZERVE (ct.106)	37	3.083.473	2.083.572
Acțiuni proprii (ct. 109)	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	41	1.699.591	2.533.671
SOLD C (ct. 117)	41		
SOLD D (ct. 117)	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	44	999.901	1.865.326
Repartizarea profitului (ct. 129)	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	46	6.518.221	4.641.379
Patrimoniul public (ct. 1016)	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	49	6.518.221	4.641.379

Suma de control F10 : 91427052 / 550325275

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

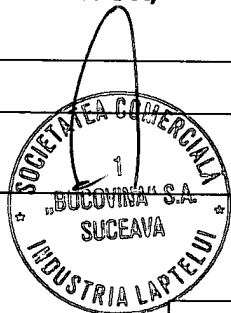
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

STEFU DANUT

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	13.653.127	14.237.124
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	13.249.509	13.264.737
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	403.618	1.024.432
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	52.045
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	570.288	563.129
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	78.621	55.159
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	14.302.036	14.855.412
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	6.712.926	7.016.796
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	20.729	30.600
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	1.013.598	1.034.925
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	294.476	736.649
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	0	1.743
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	4.307.965	4.751.362
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	3.501.293	3.838.017
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	806.672	913.345
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	1.724.946	1.815.354
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	1.724.946	1.815.354
a.2) Venituri (ct.7813)	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	0	57.912

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	0	57.912
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	1.130.779	1.147.948
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	969.328	976.316
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	139.134	141.946
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	22.317	29.686
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	15.205.419	16.589.803
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	903.383	1.734.391
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	180	199
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	12.350	12.761
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	12.530	12.960
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	38.223	58.060
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	70.825	85.835
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	109.048	143.895
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	96.518	130.935

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	14.314.566	14.868.372
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	15.314.467	16.733.698
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	999.901	1.865.326
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	0	0
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67	0	0
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	999.901	1.865.326

Suma de control F20 : 235223083 / 550325275

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

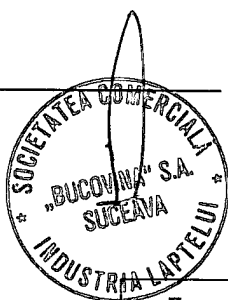
Numele si prenumele

STEFU DANUT

Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Semnătura



Formular
VALIDAT

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional:

-

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2017

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01			
Unitați care au înregistrat pierdere		02	1		1.865.326
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 18)		04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05			
- peste 30 de zile		06			
- peste 90 de zile		07			
- peste 1 an		08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii		19	87		107
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		20	84		81
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:			21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)			25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:			26		

- impozitul datorat la bugetul de stat				27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:				28	
- impozitul datorat la bugetul de stat				29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:				30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor				31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:				32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)				33	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:				34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat				35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat				36	
V. Tichete acordate salariaților				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților				37	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B	1		2	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38				
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0		0	
- din fonduri publice	40				
- din fonduri private	41				
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0		0	
- cheltuieli curente	43				
- cheltuieli de capital	44				
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B	1		2	
Cheltuieli de inovare	45				
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B	1		2	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47	222.493			
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48				
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49				
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50				
- părți sociale emise de rezidenți	51				
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	52				
- obligațiuni emise de nerezidenți	53				
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54				
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55				
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	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:	57	336.437	315.844
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60		8
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	28.786	9.915
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	28.786	9.915
- subvenții de încasat(ct.445)	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	3.540	1.164
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	3.540	1.164
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75		
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	9.977	18.839
- în lei (ct. 5311)	85	9.977	18.839
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	19.965	3.334
- în lei (ct. 5121), din care:	88	14.084	3.334
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	5.881	
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	797.991	836.099
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd.97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	380.590	351.242
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	91.371	92.841
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	120.855	156.075
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	112	86.797	104.830
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	34.451	46.233
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	114	-393	5.012

- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	205.175	235.941
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123	226.148	226.062
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	-20.973	9.879
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	967.138	967.138
- acțiuni cotate 3)	131		
- acțiuni necotate 4)	132		
- părți sociale	133	967.138	967.138
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136		72.000
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B		1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	140					
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
			Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B		Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141		967.138	X	967.138	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142					
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143					
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144					
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145					
- cu capital integral de stat	146					
- cu capital majoritar de stat	147					
- cu capital minoritar de stat	148					
- deținut de regii autonome	149					
- deținut de societăți cu capital privat	150					
- deținut de persoane fizice	151		967.138	100,00	967.138	100,00
- deținut de alte entități	152					
	Nr. rd.	Sume				
A	B	2016		2017		
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:	153					
- către instituții publice centrale;	154					
- către instituții publice locale;	155					
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156					
	Nr. rd.	Sume				
A	B	2016		2017		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157					
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158					
- către instituții publice centrale	159					

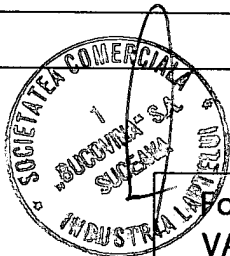
- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Venituri obținute din activități agricole	170		

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 muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul 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) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05				X	
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	123.312			X	123.312
Constructii	07	4.212.307	27.395			4.239.702
Instalatii tehnice si masini	08	14.073.303	943.184	250.971		14.765.516
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	255.231	28.481	5.692		278.020
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	222.493	-222.493			0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	18.886.646	776.567	256.663		19.406.550
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	18.886.646	776.567	256.663		19.406.550

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	2.020.329	915.271		2.935.600
Instalatii tehnice si masini	25	11.108.125	883.368	250.971	11.740.522
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	217.696	16.715	5.692	228.719
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	13.346.150	1.815.354	256.663	14.904.841
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	13.346.150	1.815.354	256.663	14.904.841

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Suma de control F40 : 208948302 / 550325275

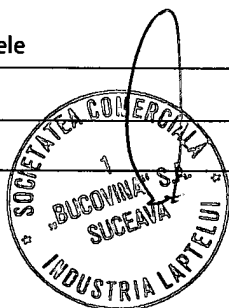
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STEFU DANUT

Semnătura



Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)
Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

1	{ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat}	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2017

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	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		967.138	-	-	-	-	967.138
Primele de capital		-	-	-	-	-	-
Rezerve de reevaluare		1.767.920	-	-	845.597	845.597	922.323
Rezerve legale		193.428	-	-	-	-	193.428
Alte rezerve		2.890.045	-	-	999.901	999.901	1.890.145
Acțiuni proprii	Sold D	-	-	-	-	-	-
	Sold C	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D	-	-	-	11.517	-	11.517
	Sold C	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprez. surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold D	-	-	-	-	-	-
	Sold C	1.699.591	845.597	845.597	-	-	2.545.188
Rezultatul exercițiului financiar	Sold D	999.901	999.901	999.901	1.865.326	-	1.865.326
	Sold C	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D	-	-	-	-	-	-
	Sold C	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		6.518.221	1.845.498	1.845.498	3.722.341	1.845.498	4.641.379

Pierderea (contul 117) acoperirea pierderii pe anul 2017 se va efectua în cursul exercițiului financiar următor, după aprobarea A.G.A.

Director General
Ing. Ștefu Daniela



Director Economic-Comercial
Ec. Burda Daniela

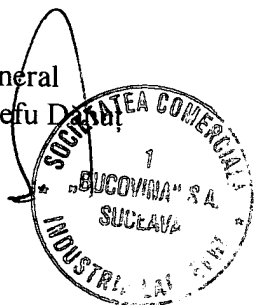
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

LA DATA DE 31.12.2017

DENUMIREA ELEMENTULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	1	2
A		
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	15.122.732	15.717.539
Plăți către furnizori și angajați	15.386.581	15.896.259
Dobânzi plătite	86.824	94.446
Impozit pe profit plătit		4434
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
Trezorerie netă din activități de exploatare	-350.673	-277.599
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	498.623	783.304
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	16.008	25.293
Dobânzi încasate	180	199
Dividende încasate		
Trezorerie netă din activități de investiție	-482.435	-757.812
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen scurt	531.126	548.513
Încasări din împrumuturi pe termen lung	315.677	482.301
Plata datoriilor aferente leasingului financiar		
Dividende plătite	87	
Trezorerie netă din activități de finanțare	846.716	1.030.814
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	13.608	4.597
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	16.787	30.395
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	30.395	25.798

Director General

Ing. Ștefu Daniela



Director Economic-Comercial

Ec. Burda Daniela

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 2017: 14.237.124 lei

Capitaluri proprii în 2017: 4.641.379 lei

Structură de personal total: 81

Personal conducere: 2

Personal administrativ: 16

Personal execuție: 63

2. FACTORI ECONOMICI ȘI SOCIALI GENERALI

SC BUCOVINA SA s-a înființat în anul 1991 prin reorganizare a fostei Intreprinderi de Colectare și Industrializarea Laptelui. Acționarii cuprinși în Registrul Acționarilor ce dețin un număr de 6.734 acționari cu 9.671.384 acțiuni, din care:

- persoane fizice: 100%;
- persoane juridice: 0.

SC 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.

SC 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, SC 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 31.12.2017 sunt proprii SC 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.

SC BUCOVINA SA a înregistrat pierdere în exercițiul financiar al anului 2017.

La 31 decembrie 2017, SC BUCOVINA SA înregistrează o cifră de afaceri de 14.237.124 lei, realizată în proporție de 98% din vânzarea produselor lactate și a înghețatei.

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

SC BUCOVINA SA în exercițiul financiar 2017 nu înregistrează venituri și cheltuieli extraordinare, cheltuieli înregistrate în avans în sumă de 1.164 lei.

II. 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

III. Litigii

În cursul anului 2017, societatea a avut în derulare 3 litigii, în toate cazurile având calitatea de reclamant. Societatea nu a avut litigii în care să aibă calitatea de pârât. În ce privește cele 3 cauze aflate pe rolul instanțelor, precizăm următoarele:

- Într-un caz societatea nu a reușit încasarea sumei de 57.911,56 lei de la un client care a fost declarat în stare de faliment, procedura fiind închisă fără posibilitatea recuperării creanței. Lucru care a majorat pierderea anului 2017 cu această sumă.
- În al doilea caz, societatea a câștigat procesul la Curtea de Apel Oradea, un litigiu privind folosirea abuzivă a unei mărci a societății noastre de către o altă societate, și anume SC UNICARM SRL – proces înaintat la Înalta Curte de Casație și Justiție care va avea loc în data de 29.03.2018.
- În al treilea caz, societatea are în derulare în primă instanță un litigiu privind recuperarea unor lăzi frigorifice de la un fost partener comercial.

IV. CONTRACTE LEASING FINANCIAR

Nu au fost încheiate contracte de leasing financiar.

V. ÎMPRUMUTURI DE LA INSTITUȚII BANCARE

Situația împrumuturilor angajate la instituții bancare de către societate:

- Credit de investiții în valoare de 400.000 lei, contractat în data de 24.07.2014, ce are scadență în data de 27.04.2019. Pentru acest credit în cursul anului 2017 s-a achitat suma de 81.283 lei, reprezentând rate iar suma de 9.411,2 reprezentând dobânzi și comisioane pentru acest credit. La finele anului 2017 a rămas suma de 108.376,58 lei, urmând a fi achitată conform scadenței până la data de 27.04.2019.

- Credit de investiții în valoare de 100.000 lei contractat în data de 27.08.2014, care a fost înghețat la data de 14.12.2017. Pentru acest credit în cursul anului 2017 s-au achitat rate în valoare de 39.583,43 lei, iar suma de 1.691,59 reprezentând dobânzi și comisioane pentru acest credit. Credit rambursat integral.

- Credit de investiții în valoare de 900.000 lei, contractat în data de 08.11.2016, care are scadență în data de 30.10.2021, credit din care s-au efectuat trageri în cadrul anului 2016 în sumă de 417.699 lei, iar 482.301 lei s-a utilizat în cadrul anului 2017 până la data de 05.05.2017. Pentru acest credit, prima rată de rambursare a fost în luna aprilie 2017. Pentru acest credit în cadrul anului 2017 s-a achitat suma de 146.086,82 lei reprezentând rate și 37.970,79 dobânzi și comisioane aferente.

Linie de credit în valoare de 2.000.000 lei care a fost prelungită în data de 24.11.2017 pentru o perioadă de 12 luni, pentru susținerea activității curente. Din acest credit se fac trageri de tip revolving și în general este utilizat în ultimile luni ale anului, cât și în primele din anul următor, până la începerea în general a încasărilor din livrările de înghețată. Până la sfârșitul anului 2017 s-a consumat din acest credit suma de 548.208,33 lei. În concluzie în cadrul anului 2017 s-au achitat rate în sumă de 266.953,25 lei la investiții, iar comisioanele și dobânzile aferente de 49.073,58 lei.

- pentru linia de credit s-a achitat în prima parte a anului 2017 suma de 531.125,64 lei, iar în cadrul anului 2017 mai exact în ultimile luni începând cu 25.10.2017 s-a consumat suma de 548.512,94 lei.

Pentru toate aceste credite sunt 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) asurpa 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 (nr. Cadastral vechi 4056) pe care sunt edificate construcțiile reprezentând fabrica de produse lactate și anexe descrise astfel:

- 30458-C1 în suprafață de 448mp cu nr. cadastral 30458-C1;
- 30458-C2 în suprafață de 465mp cu nr. cadastral 30458-C2;
- 30458-C3 în suprafață de 1048mp cu nr. cadastral 30458-C3;
- 30458-C4 în suprafață de 704mp cu nr. cadastral 30458-C4;

- 30458-C5 în suprafață de 435mp cu nr. cadastral 30458-C5;
- 30458-C6 cu nr. cadastral 30458-C6;
- 30458-C7 cu nr. cadastral 30458-C7;
- 30458-C8 în suprafață de 61mp cu nr. cadastral 30458-C8;
- 30458-C9 în suprafață de 13mp cu nr. cadastral 30458-C9;
- 30458-C10 în suprafață de 236mp cu nr. cadastral 30458-C10;
- 30458-C11 în suprafață de 458mp cu nr. cadastral 30458-C11;
- 30458-C12 în suprafață de 202mp cu nr. cadastral 30458-C12;
- 30458-C14 în suprafață de 238mp cu nr. cadastral 30458-C14;
- 30458-C15 în suprafață de 46mp cu nr. cadastral 30458-C15;
- 30458-C16 în suprafață de 30mp cu nr. cadastral 30458-C16;
- 30458-C17 în suprafață de 236mp cu nr. cadastral 30458-C17.

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:

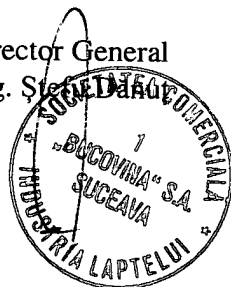
Rulaj prin conturile deschise la Banca Transilvania de minim 70 din cifra de afaceri derulabilă bancar.

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

- serviciul de audit extern care în anul 2017 este în sumă de 31.892 lei;
- serviciul de audit intern care în anul 2017 este în sumă de 16.700 lei.

Pentru anul 2017 încasarea instrumentelor de plată precum CEC și BO acordate, s-a făcut la valoarea nominală a instrumentului scontat.

Director General
Ing. Ștefan Dănuț



Director Economic, Comercial
Ec. Burda Daniela

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Burda Daniela", written over a large, stylized loop.

BAZELE EVALUĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE **ÎN ANUL 2017**

Activele imobilizate la 31 decembrie 2017 sunt la valoarea de inventar în sumă de 18.886.646 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	123.312	-	-	123.312	-	-	-	-
3	CONSTRUCȚII	4.212.308	27.394	-	4.239.702	2.020.329	915.270	-	2.935.599
4	INSTALAȚII TEH. ȘI MAȘINI	14.073.303	943.184	250.971	14.765.516	11.108.125	883.368	250.970	11.740.523
5	Alte INST. UTIL. ȘI MOBILIER	255.230	28.482	5.692	278.020	217.696	16.715	5.692	228.719
6	AVANSURI ȘI IMOB. CORPORALE ÎN CURS	222.493	-	222.493	-	-	-	-	-
7	IMOBILIZĂRI FINANCIARE	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		18.886.646	999.060	479.156	19.406.550	13.346.190	1.815.373	256.662	14.904.841

În cursul anului 2017 s-au efectuat achiziții de 999.060 lei de instalații tehnice și utilaje, autovehicule, modernizări alte instalații, modernizări autoutilitare.

La categoria construcții s-au efectuat modernizări în valoare de 27.394 lei. La instalații tehnice și mașini de 943.184 lei. La alte instalații și utilaje de 28.482 lei.

Active imobilizate:

- *imobilizări necorporale* – nu este cazul;
- *imobilizări corporale* grupate pe categorii, prezintă în perioada de analiză a anului 2017 următoarea structură:

Imobilizări corporale	Teren	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații și utilaje	Avansuri imobilizări corporale în curs	TOTAL
Valoare de inventar la 31.12.2016	123.312	4.212.308	14.073.303	255.230	222.493	18.886.646
Intrări în cursul anului 2017	-	27.394	943.184	28.482	-	999.060
Ieșiri în cursul anului 2017	-	-	250.971	5.692	222.493	479.156
Sold la 31.12.2017	123.312	4.239.702	14.765.516	278.020	-	19.406.550
Amortizare sold inițial 2016	-	2.020.329	11.108.125	217.696	-	13.346.150
Amortizate pe anul 2017 inclusă pe costuri	-	915.270	883.368	16.715	-	1.815.353
Amortizare aferentă ieșirilor în anul 2017	-	-	250.970	5.692	-	256.662
Amortizare la 31.12.2017	-	2.935.599	11.740.523	228.719	-	14.904.841
La 31.12.2016	123.312	2.191.979	2.965.178	37.534	222.493	5.540.496
La 31.12.2017	123.312	1.304.103	3.024.993	49.301	-	4.501.709

În cursul anului 2017 s-au înregistrat intrări de imobilizări corporale în valoare de 999.060 lei prezentate analitic după cum urmează:

Nr Crt	Explicații	Valoare lei
1	Echipament industrial de marcaj EBS 6500/ 11.01.2017 Înghețată – INV 234963	21.001,46
2	Unitate filtrare activă ECO BOOST 8000H – INK-JET/ 17.02.2017 – INV 234894	2.370,00
3	Lucrări instalații electrice (împământare)/ 28.02.2017 Secția Produse – INV 110236	8.109,48
4	Lucrări instalații electrice (împământare)/ 28.02.2017 Secția Înghețată – INV 110317	4.417,19
5	Lucrări instalații electrice (împământare)/ 28.02.2017 Atelier mecanic – INV 110237	1.023,00
6	Modernizare secție înghețată - majorare spațiu depozit materie primă /17.03.2017 Înghețată – INV 110317	10.886,72
7	Extruder M-0006 – 120 MAGNUM Type 120ml/ 17.03.2017 – Înghețată – INV 213102	3.619,52
8	Extruder M-0010 – 100 MAGNUM Type 100ml/ 17.03.2017 – Înghețată – INV 213103	3.619,52
9	Freezer GRAM GIF 600- Secția înghețată/ 17.03.2017 – Înghețată – INV 213100	206.041,18
10	Rotary extruder – spirală tip Manhattan Effect/ 17.03.2017 – Înghețată – ING 213101	22.056,45
11	Senzor presiune PM2055 și modul 8AI-6ES7331-7KF02-OABO/ 30.05.2017 - Prod. proaspete – INV 120328	5.147,00
12	Compresor 3AV.20 – uzina frig FPL Fălticeni/ 19.06.2017 – Secție Fălticeni – INV 232937	6.842,00
13	Frana electromagnetică TDV 9post 20 – pentru mașină cablat îngh./ 13.06.2017 – ING 233814	2.714,03
14	Conesquipament Syrup Microdoser/ 24.04.2017 – Înghețată – INV 213106	283.498,31
15	Vană brânză Doni Double 0 WATT PF 03.0NR-Fab 4709 – Secție produse proaspete – INV 213105	201.227,57
16	Modernizare agregat frig – autoutilitară Mercedes Sprinter SV08BCV – Autobază – INV 240825	4.150,78
17	Modernizare autocisternă MAN – SV23BCV – Autobază – INV 240192	3.596,32
18	Cântar platformă Model TG150 – 150kg , diviziune 50g – Secție Șcheia – INV 202762	5.109,49
19	Invertor (convertizor frecvență) FRN0030C2S-4E – Secție glazură – INV 232681	3.188,03
20	Modernizare (înlocuire) Motor VW TIP AXC și accesorii – SV07BCV – Autobază – INV 240823	11082,93
21	Modernizare (înlocuire anvelope 4buc SV23BCV) – Autobază – INV 240192	4.336,13
22	Lucrări modernizare pavilion administrativ – Casierie + birou protocol – INV 110283	2.958,58

23	Lucrări modernizare (reparații) SV16BCV – Autobază – INV 240181	1.625,97
24	Motoreductor Melcat 33,5 RPM 70NPM – secție producție cașcaval – INV 202730	1.757,95
25	Modernizare (înlocuire anvelope punte față 2 buc.) SV14BCV – Autobază – INV 240191	1.638,66
26	Modernizare (înlocuire anvelope 2 buc.) SV07BCV – autobază – INV 240183	695,80
27	Dacia Logan SL prestige Plus 1.5 75CP – SV98BCV – autobază – INV 240827	43.751,92
28	Modernizare (înlocuire injectoare, capac culbutori motor) SV08BCV – Autobază – INV 240825	7.021,07
29	VW Amarok 2.0 BiTD – SV99BCV – Autobază – INV 240828	109.770,71
30	Modernizare (reparație capitală motostivuator) – Avize CNCIR – INV 800044	6.047,98
31	Modernizare (reparație capitală electrostivuator EV 687) – Aviz CNCIR – INV 200053	4.626,18
32	Modernizare (reparație electrostivuator EV 661-3) – Avize CNCIR – INV 800606	2.357,34
33	Modernizare (reparație – sistem frânare, direcție) SV16BCV – autobază – INV 240181	2.770,62
TOTAL		999.059,89

Referitor la ieșirile de imobilizări corporale în sumă de 256.662,6 lei, situația se prezintă analitic astfel:

Nr Crt	Explicații	Valoare de inventar - lei -
1	Instalație frig Termoking MD300-50 30BCV – INV 235733 – Amortizată integral	56.632
2	Compresor frig 15000 Fcal/H 3AV – INV 232935 – Amortizat integral	210
3	Compresor frig 15000 Fcal/H 3AV – INV 232936 – Amortizat integral	156
4	Instalație ventilație corp aux – INV 232895 – Amortizată integral	126
5	Mașină spălat rufe 20kg – INV 233063 – Amortizată integral	103
6	Congelator AHT RIO H 125 – INV 237167 – Amortizat integral	1.566,39
7	Congelator AHT RIO H 125 – INV 237177 – Amortizat integral	1.566,39
8	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237105 – Amortizat integral	1.471,49
9	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237106 – Amortizat integral	1.471,49
10	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237117 – Amortizat integral	1.471,49
11	Congelator AHT RIO H 125 – INV 237254 – Amortizat integral	1.555,68
12	Congelator AHT RIO H 125 – INV 237296 – Amortizat integral	1.555,68
13	Congelator AHT RIO H 125 – INV 237327 – Amortizat integral	1.561,34
14	Congelator AHT RIO H 125 – INV 237360 – Amortizat integral	1.561,34
15	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237385 – Amortizat integral	1.466,75
16	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237389 – Amortizat integral	1.466,75
17	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237406 – Amortizat integral	1.466,75
18	Congelator AHT RIO H 125 – INV 237445 – Amortizat integral	1.561,31
19	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237449 – Amortizat integral	1.466,71
20	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237450 – Amortizat integral	1.466,71
21	Congelator AHT RIO H 100 – INV 237447 – Amortizat integral	1.466,71
22	Cântar electronic AS 690DS 350S 04714706 – INV 202739 – Amortizat integral	2.538

23	Calculator PC Complet – INV 202749 – Amortizat integral	3.154
24	Renault Master L3H2 2.5 DCI - SV35BCV – INV 202749 – Amortizat integral	91.822,08
25	Camion MAN VW Furgon Frig – SV38BCV – INV 240795 – Amortizat integral	27.826
26	Dacia Doble Cab 1.9DDCE1MET – SV25BCV – INV 240812 – Amortizată integral	22.778,47
27	Dacia Doble Cab 1.9D 4X4 DC#1 ME4 – SV33BCV – INV 240819 – Amortizată integral	27.174,09
T O T A L		256.662,62

Din suma totală de 256.663 lei referitoare ieșirilor de mijloace fixe au avut loc:

- din contul 2131 – în valoare de 81.370 lei;
- din contul 2132 – în valoare de 5692 lei;
- din contul 2133 – în valoare de 169.601 lei.

Mijloace fixe integral amortizate – din care unele s-au vândut obținându-se suma de 25.293 lei, iar celelalte casate și valorificate ca deșeuri la firme de specialitate.

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;
- 204 – 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 37.759 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;
- Locația Arbore pe o suprafață de 1.795 mp.

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.

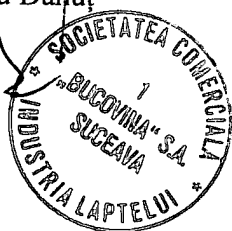
Imobilizările corporale se prezintă în bilanț la valoarea reevaluată a acestora. Imobilizările corporale se reevaluează la un interval de 3 ani. În anii în care nu se efectuează reevaluări, imobilizările corporale sunt prezentate în situațiile financiare anuale la valoarea stabilită la ultima reevaluare minus amortizarea cumulată și costul istoric la categoria 213 și 214.

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 murală 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.

Director General
Ing. Ștefu Dănuț



Director Economic-Comercial
Ec. Burda Daniela

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

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI
ÎN ANUL 2017

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului
		În cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2+3
Provizioane pentru creanțe neîncasate	0	0	0	0
Provizioane pentru pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor și a producției în curs de execuție	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service în perioada de garanție și alte cheltuieli privind garanția acordată	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea creanțelor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizări corporale și alte acțiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenzile și penalitățile, despăgubirile, daunele și alte datorii incerte	0	0	0	0

Pentru exercițiul financiar al anului 2017, SC BUCOVINA SA nu a calculat și contabilizat nici un fel de provizioane.

Director General
Ing. Ștefu Dănuț



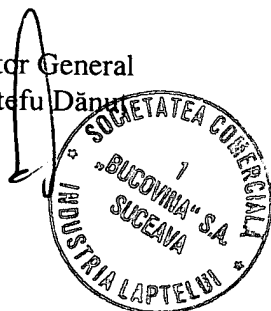
Director Economic-Comercial
Ec. Burda Daniela

REPARTIZAREA PROFITULUI

Nr. Crt	Destinația profitului	Suma
1	Profit net de repartizat	-
2	- rezervă legală	-
3	- acoperirea pierderii contabile	-
4	- dividende	-
5	- alte rezerve	-
6	Profit nerepartizat	-

La sfârșitul perioadei analizate, SC BUCOVINA SA a înregistrat o pierdere în sumă de 1.865.326 lei, urmând să fie aprobată prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor a fi acoperită din alte rezerve (Cont 1068) constituit în anii precedenți. (Cât și suma de 11.517, rezultat reportat din corectarea erorilor contabile 1174->1068)

Director General
Ing. Ștefu Dănuș

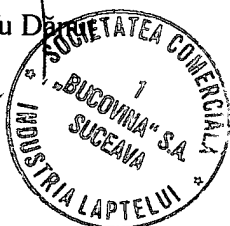


Director Economic-Comercial
Ec. Burda Daniela

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. Crt	Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			Precedent	Curent
	0		1	2
1	Cifra de afaceri netă	1	13.653.126	14.237.124
2	Costul bunurilor vândute și servicii prestate (3+4+5)	2	13.504.351	14.820.814
3	Cheltuielile activității de bază	3	9.971.858	10.605.384
4	Cheltuieli activități auxiliare	4	294.476	736.649
5	Cheltuieli indirecte de producție	5	3.238.017	3.478.781
6	Rezultatul brut al cifrei de afaceri nete (1-2)	6	148.776	-583.690
7	Cheltuieli generale administrative	7	1.130.779	1.205.860
8	Alte venituri de exploatare	8	78.621	55.159
9	Rezultatul din exploatare (6-7+8=9)	9	-903.382	-1.734.391

Director General
Ing. Ștefu Dan



Director Economic-Comercial
Ec. Burda Daniela

SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR ÎN ANUL 2017

Creanțe/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
CREANȚE	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 imobilizate (ct.2677)	3				
Alte creanțe imobilizate (ct. 2671,2675,2676,2678,2679)	4				
I. CREAȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL(rd.01 la 04)	5				
Furnizori debitori (ct. 4092)	6				
Clienți (ct. 411+413+418)	7	308.618	308.618		
Creanțe personal și asigurări sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8	8	8		
Impozit pe profit (ct.441)	9	-	-		
Taxă pe valoarea adăugată (ct.4424+4428)	10	9.915	9.915		
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				
II. CREAȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL (rd. 06 la 13)	14	318.541	318.541		
III. CHELTUIELI ÎNREGISTRARE ÎN AVANS (ct. 471)	15	1.164	1.164		
TOTAL CREAȚE (rd. 05+14+15)	16	319.705	319.705		
DATORII	0				
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 161)	17				
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	862.290		862.290	
Credite bancare pe termen lung nerambursabile la scadență (ct.1622)	19				
Datorii ce privesc imobilizările financiare (ct.166)	20				
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	548.513	548.513		
Dobânzi (ct. 168+5186+5198)	22				
Alte împrumuturi și datorii financiare (ct.167+509)	23				
TOTAL DATORII FINANCIARE ȘI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	1.410.803	1.410.803		
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	351.242	351.242		
Clienți creditori (ct.419)	26				
Datorii cu personalul și asigurările sociale (ct. 421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438)	27	197.671	197.691		
Impozit pe profit (ct. 441)	28				
Taxă pe valoarea adăugată (ct. 4423+4428)	29	11.548	11.548		
Alte datorii față de stat și instituțiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	39.697	39.697		
Decontări cu grupul și alte conturi cu asociați (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	226.062	226.062		
Creditori diverși (ct.462+473)	32	9.879	9.879		
ALTE DATORII – TOTAL (rd.25 la 32)	33	836.099	836.099		
Venituri înregistrare în avans (ct.472)	34				
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	2.246.902	1.384.612	862.290	

Director General
Ing. Ștefan Dănilă



Director Economic Comercial
Ec. Burda Daniela

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE **CONTABILE SEMNIFICATIVE**

Exercițiul financiar 2017 s-a încheiat conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991.

Principii contabile

S-au aplicat următoarele principii contabile:

1. *Principiul continuității activității.*

Pentru închiderea exercițiului financiar 2017 cât și în timpul exercițiului s-a pornit de la ideea că societatea își continuă în mod normal activitatea într-un viitor previzibil. De menționat că SC 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 anul 2017 sunt o continuare a celor din anul 2016 asigurând compatibilitatea în timp și anume:

a) Pentru imobilizări s-a procedat astfel:

- Evaluare la intrarea în patrimoniul:
 - 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
 - SC 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. SC 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 bilanței de verificare în forma finală.

6. *Principiul intangibilității.*

S-a verificat ca bilanțul de deschidere al anului 2017 să corespundă cu bilanțul de închidere al anului 2017.

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 bilanș 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.

Director General
Ing. Ștefu Ioan



Director Economic-Comercial
Ec. Burda Daniela

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

- a) **SC BUCOVINA SA** are acțiuni în sumă de 1.000 lei la Raiffeisen Bank. Nu deține obligații emise de alte entități.
- b) La 31.12.2017 capitalul social al societății era de 967.131 lei, din care:
- vărsat: 967.138 lei
 - nevărsat: -
- c) *Numărul de acțiuni emise* (părți sociale): 9.671.384 acțiuni.
Valoarea totală a acțiunilor emise (părți sociale): 967.138 lei
- d) *Acțiuni răscumpărabile:*
- în cursul anului 2017 nu este cazul.
- e) *Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar:* nu este cazul.
- f) *Obligațiuni emise:* nu este cazul.

Director General
Ing. Ștefu Dănuț



Director Economic-Comercial
Ec. Bîrda Daniela

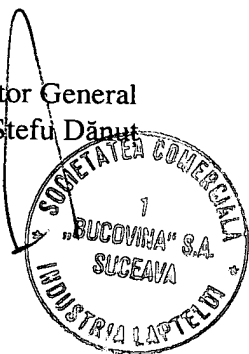
A handwritten signature in black ink, appearing to read "Bîrda Daniela".

INFORMATII 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 – 109;
 - Salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului - 3.910.017;
 - Salarii C.A. și conducere executivă - 790.498;
 - Cheltuieli cu asigurări sociale - 913.345;
 - Alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii - nu este cazul.

Salarizarea directorilor și membrilor Consiliului de Administrație este stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor.

Director General
Ing. Ștefă Dănuț



Director Economic-Comercial
Ec. Burda Daniela

SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA 31 DECEMBRIE 2017

1. Analiza lichidității patrimoniale

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2016	31.12.2017
Rata lichidității generale	$R_{lg} = \text{Active circ.} / \text{Datorii curente}$	2,22	1,72
Rata lichidității intermediare	$R_{li} = (\text{AC}_{ct} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii curente}$	0,29	0,25
Rata lichidității imediate	$R_{ly} = \text{Disponib.} / \text{Datorii curente}$	0,02	0,01

2. Analiza solvabilității patrimoniale

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2016	31.12.2017
Rata datoriilor	$R_{dat} = \text{Datorii total} / \text{Activ total}$	0,23	0,32
Gradul de îndatorare	$Gr_{indat} = \text{Datoria totală} / \text{CPR}$	0,30	0,48
Rata solvabilității 1	$R_{sol1} = \text{Dat. t. lg.} / \text{CPR} * 100$	9,92	18,57
Rata solvabilității 2	$R_{sol2} = \text{Dat. t. lg.} / \text{Cperm.} * 100$	9,03	15,66
Rata solvabilității 3	$R_{sol3} = \text{CPR} / \text{Cperm.} * 100$	90,97	84,33
Rata de acoperire a activelor fixe	$R_a = \text{Afixe} / \text{DTlg}$	8,56	5,22
Solvabilitatea patrimonială (1)	$SP_1 = \text{CPR} / \text{Pasiv Total} * 100$	76,74	67,38
Solvabilitatea patrimonială (2)	$SP_2 = \text{Cap. social} / \text{DTlg} * 100$	149,49	112,16

3. Analiza exigibilității

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2016	31.12.2017
Situația netă	$SN = \text{Active} - \text{Datorii curente}$	6.518.221	4.641.379
Fondul de rulment	$FR = \text{Cperm.} - \text{Active imobilizate}$	1.624.665	1.001.958
Necesarul de fond de rulment	$NFR = (\text{Stoc.} + \text{creanțe} + \text{Activ de reg.}) - \text{DTsc.} - \text{pasive de regul}$	1.593.270	975.160
Trezoreria netă	$TN = FR - NFR$	31.395	26.798

Trezoreria netă este pozitivă ușor în creștere totuși, valoarea redusă a acestui indicator indicând existența unor disponibilități bănești reduse.

4. Analiza gestionării resurselor

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2016	31.12.2017
Viteza de rotație a activ. circulante	$V_{rotAcc} = (\text{Acc} / \text{CA}) * 365 \text{ (zile)}$	79	61
Viteza de rotație a stocurilor	$V_{rotStocuri} = (\text{Stocuri} / \text{CA}) * 365$	69	52
Viteza de rotație a creanțelor	$V_{rotCreanțe} = (\text{Creanțe} / \text{CA}) * 365$	10	8
Viteza de rotație a datoriilor curente	$V_{rotDat.crt} = (\text{Dtsc.} / \text{CA}) * 365$	36	36

5. Rate de finanțare

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2016	31.12.2017
Rata autonomiei financiare (să fie supraunitară)	$\text{Capitaluri proprii} / \text{Datorii totale}$	3,30	2,06
Capacitatea de îndatorare (dacă este mai mare de 0,5)	$\text{Capitaluri proprii} / (\text{capitaluri proprii} + \text{datorii pe termen lung})$	0,91	0,84
Contribuția asociaților la formarea resurselor	$\text{Capital social} / \text{Capital propriu} * 100$	14,84	20,83

Director General
Ing. Ștefănescu Dan



Director Economic/Comercial
Ec. Borda Daniela



S.C. BUCOVINA S.A.

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

S-au întocmit situațiile financiare la 31.12.2017 pentru:

Persoană juridică: **SC BUCOVINA SA**

Adresa: **com. Șcheia, jud. Suceava, 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**

Administartorii 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 31.12.2017 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 a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierderi.
3. Raportul anual conform Regulamentului CNMV nr. 1/2006 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.

Administratori,

Ing. Ștefu Dănuț – Președinte CA
Ec. Sauciuc Aurel – administrator
ec. Gafencu Ilie - administrator



Director Economic

ec. Burda Daniela

Handwritten signatures of the administrators and the economic director. The signature of Ing. Ștefu Dănuț is at the top, followed by Ec. Sauciuc Aurel and ec. Gafencu Ilie. To the right is the signature of ec. Burda Daniela.



S.C. BUCOVINA S.A.

A.G.O.A.

**4. RAPORTUL DE AUDIT PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2017**

CODEXPERT OFFICE SRL SUCEAVA

Str. Mihai Eminescu, nr. 10, sc.B, ap.9

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

CAFR – Autorizație nr. 126/2001

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii BUCOVINA S.A. ȘCHEIA

Opinie

1. Am auditat Situațiile financiare 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 2017, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2017 se identifică astfel:
 - Total capitaluri proprii: 4.641.379 lei
 - Pierdere netă a exercițiului financiar: 1.865.326 lei
3. În opinia noastră, Situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2017 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie 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 pentru opinie

4. 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 Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

5. Atragem atenția asupra faptului că societatea a încheiat exercițiul financiar 2017 cu o pierdere de 1.865.326 lei ca urmare a creșterii cheltuielilor totale în anul auditat cu 9% față de anul 2016 în timp ce veniturile totale au crescut cu 4%. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Alte informații – Raportul administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea 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 2017, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative în conformitate cu 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 2017 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 individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017 nu am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor.

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

7. 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.

8. 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.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.
11. 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.
6. 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.

În numele

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

Membră a Camerei Auditorilor Financiar din România
Autorizație nr. 126/2001

Auditor

Codău Stelian

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din România
Certificat nr. 798/2001



Suceava, 19 martie 2018



S.C. BUCOVINA S.A.

A.G.O.A.

**4. APROBAREA MODULUI DE ACOPERIRE A
PIERDERII ÎNREGISTRATĂ ÎN ANUL 2017, ÎN
SUMĂ DE 1.876.843,34 LEI**

4. Se propune A.G.O.A. aprobarea acoperirii pierderii realizate în anul 2017 în sumă de 1.876.843,34 lei din rezerva de 1.890.144,52 lei constituită la nivelul societății în anii precedenți.

Pierderea de 1.876.843,34 lei se compune din:

- 1.865.326,34 lei – sumă ce reprezintă pierderea din 2017 și 11.517 lei sumă ce reprezintă rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile în urma controlului fiscal efectuat pentru perioada 2011-2016.



S.C. BUCOVINA S.A.

A.G.O.A.

**5. DESCĂRCAREA DE GESTIUNE A
ADMINISTRATORILOR PENTRU ACTIVITATEA
DESFĂȘURATĂ ÎN ANUL 2017**

5. Având în vedere materialele prezentate:

- Raportul Consiliului de Administrație pentru anul 2017.
- Raportul de audit pentru anul 2017.
- Bilanțul contabil, contul de profit și pierderi pentru anul 2017

Se propune descărcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în anul 2017.



S.C. BUCOVINA S.A.

A.G.O.A.

**6. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
PENTRU ANUL 2018.**

BUGETUL ACTIVITĂȚII GENERALE PE ANUL 2018

Specificație	Nr. rd.	Precedent 2017 (realizat)	Total an 2018
1		2	3
I.VENITURI TOTALE din care:	1	14.868.372	16.200.000
1.Venituri din expl. total din care:	2	14.855.412	16.185.000
a) Venituri din activități de bază	3	13.827.866	15.085.000
b) Venituri din alte activități	4	1.079.591	1.100.000
c) Venituri din surse bugetare din care:	5	-	-
-subv. pt. prod. și activități	6	-	-
-sub. pt. acop. dif. de preț	7	-	-
-transferuri	8	-	-
-prime de la buget	9	-	-
-alte sume de la buget	10	-	-
d) Venituri din fonduri speciale	11	-	-
2.Venituri financiare	12	12.960	15.000
3.Venituri excepționale	13	-	-
II.CHELTUIELI TOTALE din care:	14	16.733.698	16.150.000
1.Cheltuieli pentru exploatare total d.c.	15	16.589.803	16.000.000
a) Cheltuieli materiale	16	9.930.228	9.334.000
b) Cheltuieli cu personalul total din care:	17	4.823.362	4.820.000
-salarii brute	18	3.910.017	4.600.000
-contribuția la asigurări sociale	19	913.345	220.000
-ajutorul de șomaj	20		
-contribuția la asigurări de sănătate	21		
-alte cheltuieli cu personalul	22		
c) Cheltuieli privind amortizarea	23	1.815.354	1.816.000
d) Cheltuieli prev. de legea bug. de stat, din care:	24	-	-
-transferuri sau subvenții	25	-	-
e) Cheltuieli de protocol	26	-	-
f) Cheltuieli de reclamă și publicitate	27	20.859	30.000
g) Cheltuieli cu sponsorizarea	28	-	-
h) Thichete de masă	29	-	-
i) Alte cheltuieli din care:	30	-	-
-taxa pentru activ. Expl.	31	-	-
-redevența din conc. Public.	32	-	-
2.Cheltuieli financiare	33	143.895	150.000
3.Cheltuieli excepționale	34	-	-
III.REZULTATUL BRUT-PR.	35	1.865.326	50.000
IV.FOND DE REZERVĂ	36	-	-
V.ALTE CHELTUIELI DEDUCTIBILE	37	-	-
VI.ACOPERIRE PIERDERI DIN AI	38	-	-
VII.IMPOZIT PE PROFIT	39	-	8.000
VIII.PROFITUL DE REPART. din care:	40	-	-
1.Fond de partic. la profit din care:	41	-	-
-cota manag. la regii	42	-	-
2.Vars. la buget din profit	43	-	-
3.Surse proprii de finanțare din care:	44	-	-

-cota de partic. la profit	45	-	-
4.Alte repartizări perv. De lege	46	-	-
-cota manag. La S.C.	47	-	-
-dividende cuvenite statului	48	-	-
-dividende cuvenite altor act.	49	-	-
IX.SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR din	50	1.315.087	742.139
1.Surse proprii	51	585.000	742.139
2.Alocații de la buget	52	-	-
3.Credite bancare	53	704.794	-
-interne	54	704.794	-
-externe	55	-	-
4.Alte surse	56	25.293	-
X.CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII din	57	1.315.087	742.139
1.Investiții, inclusiv în curs la finele anului	58	999.060	450.000
2.Rambursări la rate aferente creditelor pt.	59	316.027	292.139
-interne	60	316.027	292.139
-externe	61	-	-
XI.REZERVE din care	62	-	-
1.Rezerve legale	63	-	-
2.Rezerve saturate	64	-	-
3.Alte rezerve	65	-	-

Director General
Ing. Ștefu Dănuț



Director Economic-Comercial
Ec. Burda Daniela

BUGETUL ACTIVITĂȚII DE PRODUCȚIE

Specificație	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		Prezent (realizat 2017)	Total 2018
A	0	1	2
PRODUCȚIA MARFĂ total d.c.	1	13.827.866	16.185.000
COSTUL DE PROD. tot d.c.	2	15.562.257	16.000.000
-materii prime și materiale	3	7.047.396	7.264.000
-combustibil, energie	4	1.034.925	1.100.000
-amortizări, imobilizări corp.	5	1.815.354	1.816.000
-lucrări și servicii executate de terți	6	574.324	600.000
-salarii personal	7	3.838.017	4.600.000
-asigurări și protecție socială	8	913.345	220.000
-alte costuri	9	338.896	400.000
REZULTATE - profit (rd.1-2)	10	-	100.000
- pierdere (rd.2-1)	11	1.734.391	-
RECAPITULAREA COSTURILOR			
Cost de producție total din care	12	15.562.257	16.000.000
-cheltuieli materiale	13	8.082.321	8.364.000
-cheltuieli cu munca vie	14	4.751.362	4.820.000
-alte cheltuieli	15	2.728.574	2.816.000

Director General
Ing. Ștefu Dănuț

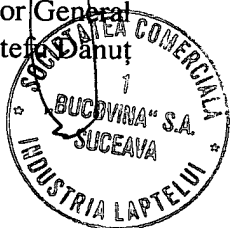


Director Economic-Comercial
Ec. Burda Daniela

BUGETUL ACTIVITĂȚII DE TREZORERIE

Specificație	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		Prezent (realizat 2017)	Total 2018
A	0	1	2
I.RESURSE PROPRII (rd.02+rd.06)	1	15.929.581	17.661.489
DISPONIBIL LA: încep. Perioadei (rd.03+04+05)	2	30.395	25.798
FOND DE DEZVOLTARE	3	-	-
REZERVE	4	-	-
ALTE FONDURI	5	-	-
RESURSE PROPRII PERIOADEI (rd.07+08+09+10)	6	15.899.186	17.635.691
-venituri din exploatare (excl.subv.pe prod. și activ)	7	14.855.412	16.171.204
-venituri financiare	8	12.960	13.000
-venituri excepționale	9	-	-
-alte resurse din care:	10	1.030.814	1.451.487
-rezerve	11	-	-
-fond de dezvoltare	12	-	-
-alte fonduri (credit+dif. linie credit rămasă)	13	1.030.814	1.451.487
II.NECESAR DE RESURSE	14	17.049.725	17.611.489
-finanțare cheltuieli exploatare (amortizare)	15	14.774.449	14.818.224
-finanțare cheltuieli financiare	16	143.895	150.000
-finanțare cheltuieli excepționale	17	-	-
-rambursări de credite	18	316.027	823.265
-finanțare imobilizări corporale	19	1.815.354	1.820.000
-majorarea rezervelor	20	-	-
-impozitul pe profit	21	-	-
-particip. la profit a salariaților	22	-	-
-cota managerului	23	-	-
-vărsăminte la bugetul de stat sau bugete locale	24	-	-
-plata dividendelor	25	-	-
-alte cheltuieli	26	-	-
III.EXCEDENT (-) (rd.01-14) DEFICIT (-)(rd.14-1)	27	1.120.144	50.000
IV.ACOPERIREA DEFICITULUI	28	-	-
-credite sau alte împrumuturi	29	1.120.144	-
-subv. pe produse și activități	30	-	-
-alocații pentru investiții	31	-	-

Director General
Ing. Ștefan Danuț



Director Economic-Comercial
Ec. Burda Daniela

BUGETUL ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚIE PENTRU ANUL 2018

Specificație		Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			Prezent (realizat 2017)	Total 2018
A		0	1	2
1.Surse de finanțare a investițiilor (2+3+4+5+6)		1	1.315.087	742.139
-surse proprii		2	585.000	742.139
2.Credite	Intern	3	704.794	-
	Extern	4	-	-
3.Alte surse		5	25.293	-
4.Cheltuieli pentru investiții d.c. (7+8)		6	1.315.087	742.139
5.Investiții inclusiv investiții în curs		7	999.060	450.000
6.Rambursări de rate la credite d.c.		8	316.027	292.139
7.Rambursări interne		9	316.027	292.139
8.Rambursări externe		10	-	-

Director General
Ing. Ștefu Dănuț



Director Economic-Comercial
Ec. Burda Daniela



S.C. BUCOVINA S.A.

PLAN DE INVESTIȚII PENTRU ANUL 2018

- | | | |
|---|---|-------------|
| 1. Modernizare autovehicule | = | 40.000 lei |
| 2. Autoturism transport persoane | = | 110.000 lei |
| 3. Putinei inox pentru unt 800 litri | = | 75.000 lei |
| 4. Transferarea secției de cașcaval și unt de la Fabrica din Fălticeni la cea din Suceava | = | 150.000 lei |
| 5. Reparații clădiri | = | 55.000 lei |
| 6. Perdea aer la depozitele frigorifice din Șcheia și Fălticeni (3 bucăți) | = | 20.000 lei |

TOTAL = 450.000 lei

Proiectul de investiții va avea în vedere necesitățile de producție impuse de legislația din UE.

În funcție de necesități și de situația financiară, planul de investiții poate fi depășit până la limita de competență a Consiliului de Administrație, conform legislației în vigoare.

Consiliul de Administrație:

- ing. Ștefu Dănuț - președintele Consiliului de Administrație – director general
- ec. Gafencu Ilie
- ec. Sauciuc Aurel





S.C. BUCOVINA S.A.

NOTA DE FUNDAMENTARE A BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2018

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018 a fost fundamentat la nivelul sumei de 16.200.000 lei la venituri totale și 16.150.000 lei la cheltuieli totale, rezultând un profit brut de 50.000 lei.

Fundamentarea acestor nivele s-a făcut ținând cont de venituri de exploatare în valoare de 16.185.000 lei și a cheltuielilor de exploatare în valoare de 16.000.000 lei, cu un profit din exploatare de 185.000 lei.

Respectarea acestor parametri prognozați va depinde de:

- Cantitatea de lapte materie primă programată undeva la nivelul anului 2017;
- Prețul laptelui materie primă care să permită obținerea unui preț de cost care să nu aducă înregistrări de pierderi;
- Prețul tuturor utilităților, combustibililor să poată fi susținut de prețul produsului finit astfel încât să poată fi acceptabil pentru cumpărător în condițiile prelungite a unor ani de criză și care continuă, ceea ce aduce o putere de cumpărare foarte scăzută.

Ținând cont de aceste prognoze pentru anul 2018, s-au determinat activități de investiție la nivelul sumei de 450.000 lei, având ca sursă de finanțare amortizarea imobilizărilor corporale prevăzute în anul 2018.

Menționăm că în cadrul anului 2018 nu am preconizat surse atrase.

Investițiile anului 2017 în sumă de 999.060 lei, susținute din:

- Surse atrase în sumă de 414.060 lei;
- Surse proprii în sumă de 585.000 lei.

Programul de investiții propus va asigura următoarele:

- Transferul secției de cașcaval și unt de la Fabrica din Fălticeni la cea din Suceava;
- Reparații clădiri;
- Perdea aer la depozitele frigorifice din Șcheia și Fălticeni (3 bucăți);

- Putinei inox pentru unt 800 litri, în vederea producerii de cantități mai mici de unt.
- Modernizări autovehicule;
- Autoturism transport persoane.

Bugetul de producție a fost determinat pe baza:

- Achiziționării cantității de lapte materie primă, aproximativ la nivelul anului 2017;
- Structura de producție va fi aproximativ aceeași din anul 2017;
- Datorită faptului că la sortimentul lapte praf s-a manifestat o cerere foarte scăzută ce a determinat și o valorificare necorespunzătoare (și datorită importurilor de lapte praf cu preț mult mai mic ca cel produs în România), s-a luat hotărârea de a produce doar pentru necesarul nostru intern și anume cantități pe care le folosim la înghețată, deoarece dorim a păstra calitatea produselor noastre la același nivel ridicat.

În programul de investiții și cheltuieli este cuprinsă și suma de 292.139 lei rambursări rate credite.

Trebuie să menționăm că în anul 2017 ca și cei anteriori nu s-au înregistrat restanțe la rambursările ratelor pentru credite.

Bugetul activității de trezorerie este asigurat în proporție de 100% din:

- Surse proprii;
- Disponibil la începutul anului;
- Surse atrase.

Având în vedere măsurile luate privind controlarea și efectiv stăpânirea cheltuielilor cât și realizarea producției la prețuri optime, considerăm că putem asigura realizarea celor propuse în buget și încadrarea în indicatorii programați, în condițiile în care piața de desfacere nu ne mai rezervă alte surprize neplăcute.

Director General
Ing. Ștefu Dănuț



Director Economic-Comercial
Ec. Burda Daniela



S.C. BUCOVINA S.A.

A.G.O.A.

**7. STABILIREA ȘI APROBAREA RETRIBUȚIEI
PENTRU MEMBRII CONSILIULUI DE
ADMINISTRAȚIE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2018.**

7. Se propune ca retribuiția lunară brută acordată unui membru al Consiliului de Administrație pentru anul financiar 2018 să fie de 3.900 lei.



S.C. BUCOVINA S.A.

A.G.O.A.

8. Aprobarea datei de 22 mai 2018 ca dată de înregistrare.

8. Se propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor stabilirea datei de 22 mai 2018 ca dată de înregistrare, respectiv de identificare a acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele Adunării Generale Ordinare a Acționarilor în conformitate cu dispozițiile articolului 238 din Legea 297/2004 privind piața de capital.



S.C. BUCOVINA S.A.

A.G.O.A.

9. Aprobarea datei de 21 mai 2018 ca dată „ex-date”.

9. Aprobarea datei de 21 mai 2018 ca dată „ex date”, respectiv data anterioară datei de înregistrare la care instrumentele financiare, obiect al hotărârilor organelor societare se tranzacționează fără drepturile care derivă din hotărâre, în conformitate cu prevederile art. 2 lit. F din Regulamentul nr. 6 din 2009 privind exercitarea anumitor drepturi ale acționarilor în cadrul Adunării Generale ale Societăților Comerciale, cu modificările și completările ulterioare.



S.C. BUCOVINA S.A.

A.G.O.A.

10. Împuternicirea persoanelor care vor efectua toate formalitățile necesare pentru înregistrarea hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor și care vor semna, în numele societății, actele adiționale la contractele de administrare încheiate cu administratorii aleși de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor referitoare la stabilirea retribuției pentru exercițiul financiar 2018.

10. Se propune spre aprobare împuternicirea doamnei Burda Daniela – director economic- comercial, să efectueze toate formalitățile necesare la O.R.C. Suceava, să încheie și să semneze toate actele juridice necesare pentru înregistrarea hotărârilor acestei Adunări Generale Ordinare a Acționarilor și să semneze actele adiționale la contractele de administrare încheiate cu administratorii societății pentru retribuirea exercițiului financiar 2018.

S.C. BUCOVINA S.A.

Com. Șcheia, str. Humorului nr. 62,

Jud. Suceava

J33/12/1991 – CUI RO717030

ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR

Număr 804 / 26.04.2018

HOTĂRÂRE

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale republicată, cu prevederile Legii nr. 297/2004 privind piața de capital cu modificările și completările ulterioare, cu prevederile legii 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, precum și cu prevederile actului constitutiv al societății, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor de la SC BUCOVINA SA întrunită statutar la data 26.04.2018 la prima convocare la sediul societății având ca dată de referință 13.04.2018 la care au fost prezenți un număr de 16 acționari, deținători a unui număr de 5.249.575 acțiuni reprezentând 54,28 % din capitalul social, ca urmare a dezbaterilor care au avut loc cu privire la punctele înscrise pe ordinea de zi și consemnate în procesul verbal de ședință, a hotărât următoarele:

Art. 1 – Se aprobă Raportul de Activitate al Consiliului de Administrație pentru anul 2017 și ratifică hotărârile luate de Consiliul de Administrație în anul 2017.

Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.243.574	-	6.001
% din voturile exprimate	99,89	-	0,11

Art. 2 – Se aprobă Bilanțul Contabil și contul de profit și pierderi pe anul 2017.

Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.243.574	6.001	-
% din voturile exprimate	99,89	0,11	-

Art. 3 – Se aprobă acoperirea pierderii realizată în anul 2017 în sumă de 1.876.843,34 lei, din rezerva de 1.890.144,52 lei constituită la nivelul societății în anii precedenți.

Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.243.574	6.001	-
% din voturile exprimate	99,89	0,11	-

Art. 4 – Se aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în anul 2017.

Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.243.574	6.001	-
% din voturile exprimate	99,89	0,11	-

Art. 5– Se aprobă Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru exercițiul financiar 2018.

Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.243.574	6.001	-
% din voturile exprimate	99,89	0,11	-

Art. 6 – Se aprobă stabilirea remunerației pentru membrii Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2018 în sumă bruta lunara de 3900. Lei .

Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.243.574	6.001	-
% din voturile exprimate	99,89	0,11	-

Art. 7 – Se aprobă ca dată de înregistrare data de 22 mai 2018.

Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.249.575	-	-
% din voturile exprimate	100%	-	-

Art. 8 – Se aprobă data de 21.05.2018 ca dată „ex date”, respectiv data anterioară datei de înregistrare la care instrumentele financiare obiect al hotărârilor organelor societare se tranzacționează fără drepturile care derivă din hotărâre, în conformitate cu prevederile art. 2 lit. f din Regulamentul nr. 6/2009 privind exercitarea anumitor drepturi ale acționarilor în cadrul adunărilor generale ale societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.249.575	-	-
% din voturile exprimate	100%	-	-

Art. 9 – Se aprobă mandatarea doamnei Burda Daniela – director economic-comercial, posesoare a CI seria XV nr. 087024, să efectueze toate formalitățile necesare pentru înregistrarea Hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor la O. R. C. Suceava și pentru a semna în numele societății actele adiționale la contractele de administrare încheiate cu administratorii aleși de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor pentru retribuirea aferentă exercițiului financiar 2018.

Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.249.575	-	-
% din voturile exprimate	100%	-	-

Prezidiu:

Ștefu Dănuț

Burda Daniela

Sauciuc Aurel



Secretariat:

Drăgoi Elena

Perju Alexandrina