



# BUCOVINA SA

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



Nr. certificat : 1181  
ISO 22000:2005

Nr.1202 / 27.08.2020

Către,

**Bursa de Valori București – PIAȚA A.T.S.**

Anexat vă transmitem:

1. Raportul Consiliului de Administrație semestrial la data de 30 iunie 2020;
2. Raportarea contabilă semestrială, elaborată în conformitate cu reglementările aplicabile:
  - Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30.06.2020;
  - Contul de profit și pierdere la data de 30.06.2020;
  - Date informative la data de 30.06.2020.
3. Alte informații;
4. Declarație pe propria răspundere;
5. Raportul auditorului financiar la data de 30.06.2020.

Situațiile financiare semestriale sunt audiate. Rapoartele semestriale întocmite pentru semestrul I al anului 2020, sunt transmise la B.V.B. și A.T.S. și puse la dispoziția publicului și pe website-ul societății – [www.bucovina-sa.ro](http://www.bucovina-sa.ro) (conform art. 125 (2) din regulamentul nr. 5/2018 al ASF).

DIRECTOR GENERAL  
ING. ȘTEFU DĂNUȚ



DIRECTOR ECONOMIC-COMERCIAL  
EC. BURDA DANIELA

**RAPORT SEMESTRIAL**  
**conform Regulamentului ASF Nr. 5 / 2018**  
**pentru semestrul I 2020**

**Data raportului: 26.08.2020**

**„BUCOVINA” S.A.**

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

**Numărul de telefon:** 0230-526553/0230-526271

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

**Codul Unic de Înregistrare:** RO 717030

**Capitalul social subscris și vărsat:** 967.138 lei

- ▶ Acțiunile societății sunt nominative, de valori egale în formă dematerializată și acordă drepturi egale acționarilor.
- ▶ Capitalul social este constituit din 9.671.384 acțiuni, valoarea nominală a unei acțiuni fiind de 0,10 lei.
- ▶ Acțiunile BUCOVINA SA se tranzacționează de Bursa de Valori București, piața ATS.
- ▶ La data de 22.05.2020 conform situației din Registrul Român al Acționarilor, societatea avea un număr de 6.731 acționari cu 9.671.384 acțiuni, din care persoane fizice 100%.

## Cuprins

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

## 1. Situația economico – financiară

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

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

Luând în calcul ca dată de referință 30.06.2019 și 30.06.2020, elementele de bilanț se prezintă astfel:

| Elemente   | Perioada   |            | Indice         |
|--|------------|------------|----------------|
|  | 30.06.2019 | 30.06.2020 | %<br>2019/2020 |
| Imobilizări corporale din care:                                | 2.845.163  | 2.928.749  | 97,15          |
| - terenuri   | 123.312    | 120.469    | 97,70          |
| - echipamente și mijloace de transport                         | 2.072.055  | 2.357.358  | 113,77         |
| - construcții  | 649.796    | 450.922    | 69,94          |
| TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE                                       | 2.845.163  | 2.920.346  | 102,64         |
| Stocuri totale din care:                                       | 2.911.941  | 3.565.478  | 122,44         |
| - materii prime, materiale, ambalaje                           | 952.704    | 968.909    | 101,70         |
| - semifabricate, produse finite                                | 1.930.744  | 2.582.315  | 133,75         |
| - mărfuri  | 2.452      | 4.797      | 195,64         |
| - creanțe  | 1.226.521  | 871.418    | 71,05          |
| - disponibilități  | 140.476    | 35.145     | 25,02          |
| - investiții pe termen scurt                                   | 1.000      | 1.000      | 100            |
| TOTAL ACTIVE CIRCULANTE  | 4.279.938  | 4.473.041  | 104,51         |
| Cheltuieli în avans  | 44.435     | 33.489     | 75,37          |
| Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an    | 1.964.485  | 2.485.481  | 126,52         |
| Active circulante nete/datorii curente nete                    | 2.359.888  | 2.021.049  | 85,64          |
| Total active minus datorii curente                             | 5.205.051  | 4.949.798  | 95,09          |
| Datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an | 458.904    | 1.008.538  | 219,7          |
| Provizioane  |            |            |                |
| Venituri în avans  |            |            |                |
| Capital subscris vărsat  | 967.138    | 967.138    | 100            |
| Capitaluri proprii   | 4.746.148  | 3.941.260  | 83,04          |
| Rezerve din reevaluări   | 487.393    | 366.227    | 75,14          |
| Rezerve  | 309.558    | 307.458    | 99,32          |
| Acțiuni proprii  |            |            |                |
| Profitul / pierderea   | + 4.040    | - 108.876  |                |

**La data de 30.06.2020 față 30.06.2019 se înregistrează următoarele analize:**

**Analiza lichidității patrimoniale**

| <u>Denumire indicator</u>      | <u>30.06.2019</u> | <u>30.06.2020</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rata lichidității generale     | 2,18              | 1,80              |
| Rata lichidității intermediare | 0,70              | 0,37              |
| Rata lichidității imediate     | 0,07              | 0,02              |

**Analiza solvabilității patrimoniale**

| <u>Denumire indicator</u>          | <u>30.06.2019</u> | <u>30.06.2020</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rata datoriilor                    | 0,34              | 0,47              |
| Gradul de îndatorare               | 0,51              | 0,89              |
| Rata solvabilității 1              | 9,63              | 25,58             |
| Rata solvabilității 2              | 8,80              | 20,37             |
| Rata solvabilității 3              | 91                | 80                |
| Rata de acoperire a activelor fixe | 6,20              | 2,90              |
| Solvabilitatea patrimonială 1      | 67                | 53                |
| Solvabilitatea patrimonială 2      | 210               | 96                |

**Analiza exigibilității**

| <u>Denumire indicator</u>    | <u>30.06.2019</u> | <u>30.06.2020</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Situația netă                | 4.746.148         | 3.941.260         |
| Fondul de rulment            | 2.359.888         | 2.021.049         |
| Necesarul de fond de rulment | 2.218.413         | 1.984.634         |
| Trezoreria netă              | 141.476           | 36.415            |

## Analiza gestionării

| <u>Denumire indicator</u>                | <u>30.06.2019</u> | <u>30.06.2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Viteza de rotație a activelor circulante | 94                | 97                |
| Viteza de rotație a stocurilor           | 64                | 77                |
| Viteza de rotație a creanțelor           | 27                | 19                |
| Viteza de rotație a datoriilor curente   | 43                | 54                |

## Rata de finanțare

| <u>Denumire indicator</u>                        | <u>30.06.2019</u> | <u>30.06.2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Rata autonomiei financiare (să fie supraunitară) | 1,96              | 1,13              |
| Capacitatea de îndatorare (dacă este > 0,5)      | 0,91              | 0,79              |
| Contribuția asociațiilor la formarea resurselor  | 20,38             | 24,54             |

a) Imobilizările corporale înregistrează următoarea situație:

La 30.06.2019 – în valoare de 2.845.163 lei.

La 31.12.2019 – în valoare de 2.957.825 lei.

La 30.06.2020 – în valoare de 2.928.749 lei.

Imobilizările corporale înregistrează pe totalul perioadei analizate o creștere de 83.586 lei față de 30.06.2019, dar și o reducere de 29.076 lei față de 31.12.2019.

La data de 30.06.2020, față de 30.06.2019, se înregistrează creșteri și reduceri de valoare pe conturi contabile astfel:

- cont 2111 – terenuri – la 30.06.2019 valoare de 123.312,39 lei, iar la 30.06.2020 valoare de 120.469,39 lei, deci o reducere de 2.843 lei ce reprezintă un teren în comuna Arbore care nu mai era folosit din anul 1994;

- cont 212 – construcții – la 30.06.2019 valoare de 4.352.277,60 lei, la 31.12.2019 valoare de 4.350.677,60 lei, iar la 30.06.2020 valoare de 4.348.585,60 lei, deci o reducere de 2.092 lei ce reprezintă centru răcire Arbore față de valoarea de la 31.12.2019;

Amortizările calculate asupra construcțiilor conform legislației în vigoare și a politicilor contabile pentru perioada 01.01.2020 – 30.06.2020 fiind de 53.867 lei.

- conturile 2131 și 2133 – echipamente tehnologice și mijloace de transport – la data de 30.06.2019 valoare de 14.917.324 lei, la 31.12.2019 valoare de 15.276.615 lei, iar la 30.06.2020 fiind de 15.379.607 lei.

În cadrul semestrului I 2020, a avut loc o creștere de 448.963 lei prin: achiziție de instalație tanc răcire și bazin acumulare apă gheață în valoare de 416.021 lei, două pompe W+35/35 pentru instalația de lapte praf din fabrica Fălticeni, în valoare de 29.053 lei, montare termograf pentru SV 95 BCV în valoare de 3.762 lei.

Reducere în valoare de 345.971 lei prin vânzare de mijloace fixe ca:

- Dacia Drob - SV 27 BCV, cu o valoare de înregistrare de 28.005 lei ce a fost amortizată integral cu nr. de inventar 240813 din registrul de mijloace fixe.

- Autofrigorifica SV 10 BCV cu o valoare de înregistrare de 129.940 lei, amortizată integral și cu nr. de inventar 240185 din registrul de mijloace fixe.

- Autofrigorifică SV 12 BCV cu o valoare de înregistrare de 142.561 lei, amortizată integral și cu nr. de inventar 240186 din registrul de mijloace fixe.

- Lăzi frigorifice în număr de 29 de bucăți cu o valoare de înregistrare de 45.229 lei, amortizate integral.

- Instalație răcire Capu Codrului cu o valoare de înregistrare de 236 lei, amortizată integral.

Reducerea privind amortizările calculate conform legislației în vigoare și a politicilor contabile pentru perioada 01.01.2020-30.06.2020 în sumă de 273.679 lei.

Toate acestea au fost aprobate la casare, după care s-a trecut la dezmembrarea acestora și valorificate ca deșeuri la firme specializate.

● contul 2132 și 214 – aparate și instalații de măsură și control, aparatură birotică, mobilier, se prezintă astfel: la 30.06.2019 în valoare de 285.118 lei;

la 31.12.2019 în valoare de 285.118 lei;

la 30.06.2020 în valoare de 288.260 lei.

În cadrul semestrului I 2020 a avut loc o creștere de 3.142 lei prin achiziția unui analizator de lapte Lactosan; și o reducere de 6.434 lei prin amortizările calculate conform legislației în vigoare și a politicilor contabile pentru perioada 01.01.2020-30.06.2020.

b) Stocurile au înregistrat o creștere de 653.537 lei, la data de 30.06.2019 fiind de 2.911.941 lei, iar la data de 30.06.2020 fiind de 3.565.478 lei.

c) La creanțe s-a înregistrat o scădere de 355.103 lei, la data de 30.06.2019 fiind de 1.226.521 lei, iar la data de 30.06.2020 fiind de 871.418 lei.

d) Disponibilitățile bănești înregistrează o scădere de 105.331 lei, la data de 30.06.2019 fiind de 140.467 lei, iar la 30.06.2020 fiind de 35.145 lei.

e) Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, au o creștere de 520.997 lei, la data de 30.06.2019 fiind de 1.964.484 lei, iar la 30.06.2020 fiind de 2.485.481 lei.

f) Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an au crescut cu 549.634 lei, la data de 30.06.2019 fiind de 458.904 lei, iar la 30.06.2020 fiind de 1.008.538 lei.

g) Capitalurile proprii au scăzut cu 804.888 lei, la data de 30.06.2019 fiind de 4.764.148 lei, iar la data de 30.06.2020 fiind de 3.941.260 lei.

Situația activelor curente și a pasivelor curente se prezintă astfel:

| Elemente                                      | 30.06.2019 | Pondere % | 30.06.2020 | Pondere % |
|---|------------|-----------|------------|-----------|
| Active curente cu grad de lichiditate ridicat | 3.332.482  | 53        | 3.393.044  | 49        |
| Stocuri                                       | 2.911.941  | 47        | 3.565.478  | 51        |
| Active curente                                | 6.244.423  | 100       | 6.958.522  | 100       |
| Datorii curente                               | 1.964.485  |           | 2.485.481  |           |
| Active circulante nete                        | 4.279.938  |           | 4.473.041  |           |
| Lichiditate curentă                           | 3,178      |           | 2,80       |           |
| Lichiditate redusă                            | 1,70       |           | 1,37       |           |

Indicatorul lichidității curente depășește valoarea recomandată și acceptabilă a acestui indicator care ar trebui să fie în jur de 2. După cum rezultă, indicatorul lichidității curente la 30.06.2020 este de 2,80 deci oferă garanția datoriilor curente din activele curente fără probleme.

Lichiditatea curentă arată gradul de acoperire a datoriilor pe termen scurt. La data de 30.06.2019 indicatorul a înregistrat o valoare de 3,178 comparativ cu 2,80 valoare înregistrată la data de 30.06.2020, rezultând un indicator în descreștere.

Lichiditatea redusă arată că datoriile pe termen scurt erau acoperite în proporție de 170% la 30.06.2019, iar gradul de acoperire la 30.06.2020 fiind de 137%. Acest indicator arată posibilitatea achitării datoriilor curente din valorile de trezorerie disponibile existente, precum și din cele care se vor încadra în urma lichidării creanțelor la scadență.

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

#### B) Contul de profit și pierderi:

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

#### **Contul de profit și pierderi**

| Elemente                                   | Perioada     |            | Indice         |
|--|--------------|------------|----------------|
|  | 30.06.2019   | 30.06.2020 | %<br>2020/2019 |
| Cifra de afaceri                           | 8.194.725    | 8.351.017  | 102            |
| Venituri din producția stocată             | C<br>306.959 | 716.932    | 233            |
|  | D            |            |                |
| Venituri exploatare total                  | 8.521.000    | 9.202.047  | 108            |
| Cheltuieli cu materiile prime și materiale | 3.704.813    | 4.620.908  | 125            |
| Cheltuieli cu energia și apa               | 596.613      | 780.641    | 131            |
| Cheltuieli privind mărfurile               | 363.952      | 315.030    | 86,56          |



|                               |           |           |        |
|-------------------------------|-----------|-----------|--------|
| Cheltuieli cu personalul      | 2.505.666 | 2.549.166 | 102    |
| Cheltuieli cu amortizările    | 657.162   | 333.981   | 50,82  |
| Cheltuieli cu impozite, taxe  | 115.666   | 112.375   | 97,15  |
| Alte cheltuieli de exploatare | 493.627   | 498.222   | 101    |
| Cheltuieli exploatare total   | 8.441.662 | 9.227.080 | 109    |
| Rezultat din exploatare       | profit    | 79.338    |        |
|                               | pierdere  |           | 25.033 |
| Venituri financiare totale    | 3.048     | 2.574     | 84,44  |
| Cheltuieli financiare totale  | 78.347    | 86.417    | 103    |
| Rezultat financiar            | -75.298   | -83.843   |        |
| Venituri totale               | 8.524.049 | 9.204.621 | 108    |
| Cheltuieli totale             | 8.520.009 | 9.313.497 | 109    |
| Rezultat brut al exercițiului | 4.040     | -108.876  |        |
| Impozit profit                |           |           |        |
| Rezultat net al exercițiului  | 4.040     | -108.876  |        |

C) Cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, în nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei. Creanțele au înregistrat creștere în cifră absolută de 871.454 lei, la 01.01.2019 – 355.067 lei, la 30.06.2019 – 1.226.521 lei și o creștere în cifră absolută de 634.303 lei de la 30.01.2020-237.115 lei la 871.418 lei la 30.06.2020.

Datoriile curente au crescut de la 1.314.008 lei la 01.01.2019 la 1.964.484 lei în data de 30.06.2019 și tot o creștere de la 1.493.187 lei la 01.01.2020 la 2.485.481 lei în data de 30.06.2020.

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

Datoriile cu scadență peste un an la data de 01.01.2020 erau de 897.890 lei, iar la data de 30.06.2020 erau de 1.008.538 lei, reducându-se prin ratele lunare plătite la scadență, dar au și o creștere prin achiziție de noi utilaje din credit de investiție.

La data analizată avem credite de investiții de rambursat astfel:

- credit de investiții; rămas de rambursat suma de 262.230,58 lei cu scadența la 30.10.2021.
- credit de investiții; rămas de rambursat suma de 746.307,18 lei cu scadența la 27.10.2024.
- linie de credit, prelungită în data de 28.10.2019 pentru o perioadă de 12 luni, pentru susținerea activității curente.

Situația disponibilităților în contul 513 și 521 se prezintă astfel:

| Elemente                 | 30.06.2019 | 31.12.2019 | 30.06.2020 |
|--------------------------|------------|------------|------------|
| Disponibilități în casă  | 61.357     | 7.276      | 33.156     |
| Disponibilități în bancă | 78.460     | 12.725     | 1.989      |

Veniturile au avut următoarea structură:

| Elemente                                     | 30.06.2019 | 30.06.2020 | %       | %<br>2019 | %<br>2020 |
|--|------------|------------|---------|-----------|-----------|
| Venituri din vânzări produse finite (701)    | 7.644.742  | 7.034.909  | 92,02   | 93,29     | 84,24     |
| Venituri din vânzări semifabricate (702)     | 16.275     | 654.350    | 4020,58 | 0,198     | 7,84      |
| Venituri din vânzări produse reziduale (703) | 8.185      | 20.733     | 253,30  | 0,10      | 0,25      |
| Venituri din vânzări mărfuri (707)           | 517.999    | 443.072    | 85,54   | 6,32      | 5,31      |
| Venituri din active diverse (708)            | 21.488     | 213.452    | 993,35  | 0,26      | 2,57      |
| Reduceri comerciale (709)                    | -14.264    | -15.499    | -108,65 | -0,17     | -0,21     |
| Cifra de afaceri                             | 8.194.725  | 8.351.017  | 101,91  | 100       | 100       |

Semestrul I 2019 s-a încheiat conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 și OMFP nr. 2206/24 iulie 2020, precum și pentru completarea unor prevederi contabile, publicat în Monitorul Oficial NR. 675 din 30 iulie 2020.

**Principii contabile**

S-au aplicat următoarele principii contabile:

*1. Principiul continuității activității.*

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

*2. Principiul permanenței metodelor.*

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale și a rezultatelor realizate în semestrul I 2020 sunt o continuare a celor din 2019 asigurând compatibilitatea în timp și anume:

**a. pentru imobilizări s-a procedat astfel:**

● evaluare la intrarea în patrimoniu:

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

Este necesar ca în perioadele viitoare societatea să analizeze imobilizările corporale din punct de vedere al utilizării acestora și al uzurii fizice comparativ cu cea scriptică și să aplice

tratamente contabile (provizioane) pentru deprecieri, inclusiv pentru valoarea neamortizată a mijloacelor fixe propuse la casare și nu s-au efectuat casările și scoaterea din evidență.

## **2. Analiza activității societății**

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

Evenimente ce urmează să afecteze lichiditatea societății comerciale:

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

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

- așa cum bine știm cu toții, anul 2020, România trece, ca orice țară afectată de pandemia de coronavirus, prin moment economice grele. Pandemia cauzată de coronavirus este un șoc pentru economia europeană și mondială. Chiar dacă noi suntem o picătură din economia României, cu atât mai mult am fost afectați de această pandemie. A trebuit să adoptăm anumite măsuri bugetare, politice interne și de asigurare a lichidității, în vederea continuității activității noastre.

Pentru a atenua efectele negative asupra bugetului, BUCOVINA SA a depus eforturi mari, cu sacrificii enorme prin luarea de diverse măsuri și revizuirea totală a comportamentului față de nivelul de trai al populației.

Efectele crizei pe plan economic s-au resimțit printr-o depreciere a monedei naționale în raport cu euro, evoluție care se resimte imediat în ratele creditelor bancare, în facturi mai mari la utilități, cât și în puterea de cumpărare a populației.

Fiind o situație în plină evoluție, una rapidă și imprevizibilă, nu putem oferi date certe privind efectele exacte care vor fi resimțite anul acesta 2020 cât și pentru anul 2021.

Menționăm că BUCOVINA SA a beneficiat de șomaj tehnic, o măsură cu adevărat eficientă pentru salariații care au beneficiat de acest șomaj, dar, din păcate, în evoluția producției impactul a fost negativ prin reducerea producției la înghețată și produse lactate. Nu am reușit să recuperăm perioada cea mai dură din martie, aprilie și mai unde producția a scăzut la 50% față de cea de anul trecut.

Într-o primă fază a pandemiei, s-a înregistrat o criză de „cerere” în consum. Ca atare, activitatea noastră a fost perturbată de suspendarea activității parțiale, de cererea de consum, etc.

Un alt fenomen a fost și fluctuația temperaturilor.

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

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

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

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

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

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

Nu este cazul.

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

#### **b. pentru stocuri**

Metoda de evidențiere este cea a inventarului permanent

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

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

##### ➤ **Mărfuri**

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

##### ➤ **Pentru creanțe**

- La intrare în patrimoniu
  - S-au evaluat la valoarea de înregistrare

- La închiderea exercițiului
    - BUCOVINA SA nu a constituit provizioane până la această dată
    - S-au evaluat la valoarea de înregistrare
  - La ieșirea din patrimoniu
    - 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 valabil pentru data de 31.12.2019
    - 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/neductibilității. 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 deprecierea 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 2020 să corespundă cu bilanțul de închidere al anului 2019.

7. *Principiul necompensării.*

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

8. *Principiul prevalenței economicului asupra juridicului*

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

Societăți afiliate: nu este cazul.

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

**3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale**

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

**4. Tranzacții semnificative**

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

Nu este cazul.

**Conducerea societății comerciale**

În perioada analizată, 01.01.2020 – 30.06.2020, conducerea a fost asigurată de:

Consiliul de Administrație – perioada 01.01.2020 – 30.06.2020:

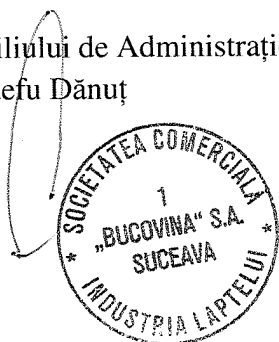
- ing. Ștefu Dănuț - președinte
- ec. Sauciuc Aurel
- ec. Râșca Constantin

Conducerea executivă în perioada 01.01.2020 – 30.06.2020:

- ing. Ștefu Dănuț – Director General
- ec. Burda Daniela – Director Economic Comercial

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii raporturilor contabile ale societății aferente perioadei încheiate la data de 30 iunie 2020 la AUTORITATEA SERVICIILOR FINANCIARE.

Președintele Consiliului de Administrație  
Ing. Ștefu Dănuț



Director Economic-Comercial  
Ec. Burda Daniela

## ALTE INFORMAȚII

### 1. PREZENTARE ȘI FACTORI ECONOMICI

#### 1.1 PREZENTARE

Denumire: BUCOVINA SUCEAVA

Forma juridică: Societate comercială pe acțiuni

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

Codul Fiscal: RO 717030

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

Durata societății: nelimitată

Cifra de afaceri: semestrul I 2019 – 8.351.017 lei

Capitaluri proprii: semestrul I 2019 – 3.941.260 lei

Structură de personal total: 110

Personal conducere: 2

Personal administrativ: 12

Personal execuție: 93

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

La data de 22.05.2020 conform situației din Registrul Român al Acționarilor, societatea avea un număr de 6.731 acționari cu 9.671.384 acțiuni, din care:

→ persoane fizice: 100%.

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

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

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

Situațiile financiare anuale la 30.06.2020 sunt proprii BUCOVINA SA, acestea au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată și cu O.M.F.P. nr. 2206 din 24 iulie 2020 pentru aprobarea sistemului de raportare contabilă la 30.06.2020 a operatorilor economici, precum și pentru completarea unor prevederi contabile, publicat în Monitorul oficial nr. 675 din 30.06.2020.

Cifrele înscrise în raport au fost exprimate în lei.

BUCOVINA SA a înregistrat pierdere în semestrul I al anului 2020.

La data de 30 iunie 2020, BUCOVINA SA înregistrează o cifră de afaceri de 8.351.017 lei, realizată din vânzarea produselor lactate și a înghețatei. Ponderea realizării acestei cifre de afaceri este realizată în Bucovina, Oltenia, Muntenia, Transilvania, Dobrogea.

## ADMINISTRAREA ȘI CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Conducerea societății a fost asigurată de:

- ▶ Consiliul de Administrație format din:
  - ing. Ștefu Dănuț
  - ec. Gafencu Ilie
  - ec. Sauciuc Aurel
- ▶ Comitetul Director format din:
  - ing. Ștefu Dănuț
  - ec. Burda Daniela

## 2. LITIGII

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

## 3. CONTRACTE LEASING FINANCIAR

Nu au fost încheiate contracte de leasing financiar.

## 4. ÎMPRUMUTURI DE LA INSTITUȚII BANCARE

Situația împrumuturilor angajate la instituții bancare de către societate:

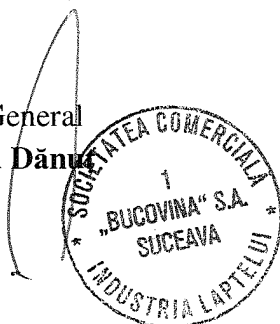
- Credit de investiții în valoare de 900.000 lei, contractat în data de 28.10.2019, din care a rămas 746.307 lei cu scadență până la data de 27.10.2024;
- Credit de investiții în valoare de 900.000 lei, contractat în data de 08.11.2016, din care a mai rămas 262.230 lei cu scadență până la data de 30.10.2021;
- Linie de credit în valoare de 2.000.000 lei care a fost prelungită în data de 28.10.2019 pe o perioadă de 12 luni, respectiv până la data de 28.10.2020, pentru susținerea activității curente. Din acest credit se fac trageri de tip revolving și în general este utilizat în ultimele luni ale anului, cât și în primele din anul următor, până la începerea în general a încasărilor din livrările de înghețată.

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

- serviciu de audit extern care în semestrul I 2020 este în sumă de 16.422 lei;
- serviciu de audit intern care în semestrul I 2020 este în sumă de 11.200 lei.

Pentru anul 2020 încasarea instrumentelor de plată precum CEC și BO acordate, s-a făcut la valoarea nominală a instrumentului scontat.

Director General  
Ing. Ștefu Dănuț



Director Economic – Comercial  
Ec. Burda Daniela



**MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**  
**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

Signature Not Verified  
Digitally signed by Ministerul  
Finanțelor Publice  
Date: 2020.08.26 18:47:04 EEST  
Reason: Document MFP

**Index încărcare: 221459452 din 26.08.2020**

Ați depus un formular tip S1027 cu numărul de înregistrare **INTERNT-221459452-2020** din data de **26.08.2020** pentru perioada de raportare 6 2020 pentru CIF: **717030**

Nu există erori de validare.

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

An  Semestru Anul **2020**

Suma de control 967.138

Entitatea BUCOVINA S.A.

Adresa

Județ Suceava Sector Localitate SCHEIA

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

Număr din registrul comerțului J33/12/1991

Cod unic de înregistrare 7 1 7 0 3 0

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

 **Raportari contabile semestriale** Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public ? 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

Raportare contabilă la data de 30.06.2020 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMFP nr. 2.206/ 2020 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei.

F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

**Indicatori :**

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| Capitaluri - total | 3.941.260 |
| Capital subscris   | 967.138   |
| Profit/ pierdere   | -108.876  |

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele și prenumele

STEFU DANUT

Numele și prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

-

Daniela  
BurdaSemnat digital de  
Daniela Burda  
Data: 2020.08.26  
18:44:32 +03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2020

- lei -

| Denumirea elementului  | Nr.rd.<br>OMFP<br>nr.2206<br>/ 2020 | Nr.<br>rd.   | Sold la:   |            |  |
|--|-------------------------------------|--------------|------------|------------|--|
|  |                                     |              | 01.01.2020 | 30.06.2020 |  |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)  |                                     |              |            |            |  |
| <b>A</b>   |                                     | <b>B</b>     | <b>1</b>   | <b>2</b>   |  |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>   |                                     |              |            |            |  |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094<br>+208-280-290 - 4904)   | 01                                  | 01           |            |            |  |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224<br>+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)  | 02                                  | 02           | 2.957.825  | 2.928.749  |  |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )  | 03                                  | 03           |            |            |  |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)  | 04                                  | 04           | 2.957.825  | 2.928.749  |  |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>  |                                     |              |            |            |  |
| I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332<br>+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378<br>+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)  | 05                                  | 05           | 3.199.802  | 3.565.478  |  |
| II.CREANȚE   |                                     |              |            |            |  |
| 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382<br>+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**<br>+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)  | 06                                  | 06a<br>(301) | 237.115    | 871.418    |  |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului<br>financiar (ct. 463)  | 07                                  | 06b<br>(302) |            |            |  |
| TOTAL (rd. 06a+06b)  | 08                                  | 06           | 237.115    | 871.418    |  |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT<br>(ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)  | 09                                  | 07           | 1.000      | 1.000      |  |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)  | 10                                  | 08           | 20.002     | 35.145     |  |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)  | 11                                  | 09           | 3.457.919  | 4.473.041  |  |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>   | 12                                  | 10           | 25.649     | 33.489     |  |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)   | 13                                  | 11           | 25.649     | 33.489     |  |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)  | 14                                  | 12           |            |            |  |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ<br/>LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419<br>+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423<br>+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457<br>+4581+462+4661+473***+509+5186+519) | 15                                  | 13           | 1.493.187  | 2.485.481  |  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE<br/>(rd.09+11-13-20-23-26)</b>   | 16                                  | 14           | 1.990.381  | 2.021.049  |  |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>  | 17                                  | 15           | 4.948.206  | 4.949.798  |  |
| <b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE<br/>DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419<br>+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423<br>+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581<br>+462+4661+473***+509+5186+519)     | 18                                  | 16           | 897.890    | 1.008.538  |  |
| <b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>  | 19                                  | 17           |            |            |  |
| <b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>  | 20                                  | 18           |            |            |  |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)   | 21                                  | 19           |            |            |  |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)   | 22                                  | 20           |            |            |  |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)  | 23                                  | 21           |            |            |  |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)   | 24                                  | 22           |            |            |  |

|   |    |    |           |           |
|---|----|----|-----------|-----------|
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)  | 25 | 23 |           |           |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)   | 26 | 24 |           |           |
| <b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b> | 27 | 25 |           |           |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)  | 28 | 26 |           |           |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)   | 29 | 27 |           |           |
| Fondul comercial negativ (ct.2075)  | 30 | 28 |           |           |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>  |    |    |           |           |
| <b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>  | 31 | 29 | 967.138   | 967.138   |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)   | 32 | 30 | 967.138   | 967.138   |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)   | 33 | 31 |           |           |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)  | 34 | 32 |           |           |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)                                | 35 | 33 |           |           |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)   | 36 | 34 |           |           |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>   | 37 | 35 |           |           |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>  | 38 | 36 | 410.170   | 366.227   |
| <b>IV. REZERVE (ct.106)</b>   | 39 | 37 | 309.558   | 307.458   |
| Acțiuni proprii (ct. 109)   | 40 | 38 |           |           |
| Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)                                       | 41 | 39 |           |           |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)  | 42 | 40 |           |           |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>  |    |    |           |           |
| <b>SOLD C (ct. 117)</b>   | 43 | 41 | 3.055.241 | 2.409.313 |
| <b>SOLD D (ct. 117)</b>   | 44 | 42 | 0         | 0         |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>                                   |    |    |           |           |
| <b>SOLD C (ct. 121)</b>   | 45 | 43 |           |           |
| <b>SOLD D (ct. 121)</b>   | 46 | 44 | 691.791   | 108.876   |
| Repartizarea profitului (ct. 129)   | 47 | 45 |           |           |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>                             | 48 | 46 | 4.050.316 | 3.941.260 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)   | 49 | 47 |           |           |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)  | 50 | 48 |           |           |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>                                      | 51 | 49 | 4.050.316 | 3.941.260 |

Suma de control F10 : 77275278 / 233566258

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

STEFU DANUT

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

\_\_\_\_\_

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 30.06.2020

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor   | Nr.rd.<br>OMFP<br>nr.2206/<br>2020 | Nr.<br>rd. | Realizari aferente perioadei de<br>raportare |                           |
|---|------------------------------------|------------|--|---------------------------|
|   |                                    |            | 01.01.2019-<br>30.06.2019                    | 01.01.2020-<br>30.06.2020 |
| A   |                                    | B          | 1  | 2                         |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)   |                                    |            |  |                           |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)  | 01                                 | 01         | 8.194.725                                    | 8.351.017                 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)  | 02                                 | 02         | 7.690.990                                    | 7.923.444                 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)  | 03                                 | 03         | 517.999                                      | 443.072                   |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)  | 04                                 | 04         | 14.264                                       | 15.499                    |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) |                                    | 05         |  |                           |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)  | 05                                 | 06         |  |                           |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)   |                                    |            |  |                           |
| Sold C  | 06                                 | 07         | 306.959                                      | 716.932                   |
| Sold D  | 07                                 | 08         |  |                           |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)   | 08                                 | 09         | 0  | 0                         |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)  | 09                                 | 10         |  |                           |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)  | 10                                 | 11         |  |                           |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)  | 11                                 | 12         | 0  | 46.834                    |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)   | 12                                 | 13         | 19.316                                       | 87.264                    |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)   | 13                                 | 14         | 0  | 0                         |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)  | 14                                 | 15         | 0  | 0                         |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>  | 15                                 | 16         | 8.521.000                                    | 9.202.047                 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)   | 16                                 | 17         | 3.687.332                                    | 4.607.646                 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)  | 17                                 | 18         | 17.481                                       | 13.262                    |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)  | 18                                 | 19         | 596.613                                      | 780.641                   |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)  | 19                                 | 20         | 363.952                                      | 315.030                   |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)   | 20                                 | 21         | 9.196  | 2.939                     |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)   | 21                                 | 22         | 2.505.666                                    | 2.549.166                 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)   | 22                                 | 23         | 2.426.703                                    | 2.490.085                 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)  | 23                                 | 24         | 78.963                                       | 59.081                    |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)  | 24                                 | 25         | 657.162                                      | 333.981                   |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)  | 25                                 | 26         | 657.162                                      | 333.981                   |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)   | 26                                 | 27         | 0  | 0                         |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)  | 27                                 | 28         | 0  | 0                         |

|  |    |    |           |           |
|--|----|----|-----------|-----------|
|  |    |    |           |           |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)  | 28 | 29 | 0         | 0         |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)  | 29 | 30 | 0         | 0         |
| <b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>  | 30 | 31 | 622.652   | 630.293   |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe<br>(ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)   | 31 | 32 | 493.627   | 498.222   |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;<br>cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor<br>acte normative speciale(ct. 635 + 6586*) | 32 | 33 | 115.666   | 112.375   |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)  | 33 | 34 | 0         | 0         |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)   | 34 | 35 | 0         | 0         |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)   | 35 | 36 | 0         | 0         |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)  | 36 | 37 | 13.359    | 19.696    |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din<br>Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)                             |    | 38 |           |           |
| <b>Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)</b>  | 37 | 39 | 0         | 0         |
| - Cheltuieli (ct.6812)   | 38 | 40 | 0         | 0         |
| - Venituri (ct.7812)   | 39 | 41 | 0         | 0         |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL<br/>(rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>  | 40 | 42 | 8.441.662 | 9.227.080 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>  |    |    |           |           |
| - Profit (rd. 16 - 42)   | 41 | 43 | 79.338    | 0         |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)   | 42 | 44 | 0         | 25.033    |
| <b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>  | 43 | 45 | 0         | 0         |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 44 | 46 | 0         | 0         |
| <b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766)</b>  | 45 | 47 | 0         | 0         |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 46 | 48 | 0         | 0         |
| <b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>   | 47 | 49 | 0         | 0         |
| <b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>  | 48 | 50 | 3.049     | 2.574     |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)   | 49 | 51 | 0         | 0         |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>   | 50 | 52 | 3.049     | 2.574     |
| <b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare<br/>deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>   | 51 | 53 | 0         | 0         |
| - Cheltuieli (ct.686)  | 52 | 54 | 0         | 0         |
| - Venituri (ct.786)  | 53 | 55 | 0         | 0         |
| <b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)</b>   | 54 | 56 | 51.741    | 61.314    |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate   | 55 | 57 | 0         | 0         |
| <b>18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)</b>   | 56 | 58 | 26.606    | 25.103    |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>  | 57 | 59 | 78.347    | 86.417    |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>  |    |    |           |           |
| - Profit (rd. 52 - 59)   | 58 | 60 | 0         | 0         |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)   | 59 | 61 | 75.298    | 83.843    |

|   |    | F20 - pag. 3 |           |           |
|---|----|--------------|-----------|-----------|
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                | 60 | 62           | 8.524.049 | 9.204.621 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                              | 61 | 63           | 8.520.009 | 9.313.497 |
| <b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                          |    |              |           |           |
| - Profit (rd. 62 - 63)  | 62 | 64           | 4.040     | 0         |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)  | 63 | 65           | 0         | 108.876   |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691)                                    | 64 | 66           | 0         | 0         |
| 21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)                    | 65 | 67           | 0         | 0         |
| 22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 66 | 68           | 0         | 0         |
| <b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>  |    |              |           |           |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)                               | 67 | 69           | 4.040     | 0         |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)                             | 68 | 70           | 0         | 108.876   |

Suma de control F20 : 131104330 / 233566258

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 2206/ 2020)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 2206/ 2020)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STEFU DANUT

Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

**DATE INFORMATIVE** la data de 30.06.2020

F30 - pag. 1

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

- lei -

| <b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>  | Nr.rd.<br>OMFP<br>nr.2206/<br>2020 | Nr.<br>rd.   | <b>Nr.unitati</b>           |   | <b>Sume</b>                                     |
|--|------------------------------------|--------------|-----------------------------|---|---|
| <b>A</b>   |                                    | <b>B</b>     | <b>1</b>                    |   | <b>2</b>  |
| Unitați care au inregistrat profit   | 01                                 | 01           |                             |   |   |
| Unitați care au inregistrat pierdere   | 02                                 | 02           | 1                           |   | 108.876   |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere  | 03                                 | 03           |                             |   |   |
| <b>II Date privind platile restante</b>  |                                    | Nr.<br>rd.   | <b>Total,<br/>din care:</b> | <b>Pentru<br/>activitatea<br/>curenta</b> | <b>Pentru<br/>activitatea de<br/>investitii</b> |
| <b>A</b>   |                                    | <b>B</b>     | <b>1=2+3</b>                | <b>2</b>                                  | <b>3</b>  |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)  | 04                                 | 04           |                             |   |   |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)  | 05                                 | 05           |                             |   |   |
| - peste 30 de zile   | 06                                 | 06           |                             |   |   |
| - peste 90 de zile   | 07                                 | 07           |                             |   |   |
| - peste 1 an   | 08                                 | 08           |                             |   |   |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)   | 09                                 | 09           |                             |   |   |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate               | 10                                 | 10           |                             |   |   |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate  | 11                                 | 11           |                             |   |   |
| - contribuția pentru pensia suplimentară   | 12                                 | 12           |                             |   |   |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj  | 13                                 | 13           |                             |   |   |
| - alte datorii sociale   | 14                                 | 14           |                             |   |   |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri  | 15                                 | 15           |                             |   |   |
| Obligatii restante fata de alti creditorii   | 16                                 | 16           |                             |   |   |
| Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                                | 17                                 | 17           |                             |   |   |
| - contributia asiguratorie pentru munca  | 18                                 | 17a<br>(301) |                             |   |   |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale   | 19                                 | 18           |                             |   |   |
| <b>III. Numar mediu de salariati</b>   |                                    | Nr.<br>rd.   | <b>30.06.2019</b>           |   | <b>30.06.2020</b>                               |
| <b>A</b>   |                                    | <b>B</b>     | <b>1</b>                    |   | <b>2</b>  |
| Numar mediu de salariati   | 20                                 | 19           | 104                         |   | 98  |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie                             | 21                                 | 20           | 115                         |   | 110   |
| <b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>                    |                                    |              | Nr.<br>rd.                  | <b>Sume (lei)</b>                         |   |
| <b>A</b>   |                                    |              | <b>B</b>                    | <b>1</b>                                  |   |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: |                                    |              | 22                          | 21  |   |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat   |                                    |              | 23                          | 22  |   |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat   |                                    |              | 24                          | 23  |   |



|  |    |                |                   |                   |
|--|----|----------------|-------------------|-------------------|
| <b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat   | 25 | 24             |                   |                   |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>  | 26 | 25             |                   |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:   | 27 | 26             |                   |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 28 | 27             |                   |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                      | 29 | 28             |                   |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 30 | 29             |                   |                   |
| <b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:  | 31 | 30             |                   |                   |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor   | 32 | 31             |                   |                   |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:  | 33 | 32             |                   |                   |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)  | 34 | 33             |                   |                   |
| <b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 35 | 34             |                   |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat  | 36 | 35             |                   |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat  | 37 | 36             |                   |                   |
| <b>V. Tichete acordate salariaților</b>  |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>   |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          |                   |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților  | 38 | 37             |                   |                   |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații  | 39 | 37a<br>(302)   |                   |                   |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>   |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2019</b> | <b>30.06.2020</b> |
| <b>A</b>   |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :   | 40 | 38             |                   |                   |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41)  | 41 | 39             | 0                 | 0                 |
| - din fonduri publice  | 42 | 40             |                   |                   |
| - din fonduri private  | 43 | 41             |                   |                   |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44)  | 44 | 42             | 0                 | 0                 |
| - cheltuieli curente   | 45 | 43             |                   |                   |
| - cheltuieli de capital  | 46 | 44             |                   |                   |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>   |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2019</b> | <b>30.06.2020</b> |
| <b>A</b>   |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de inovare  | 47 | 45             |                   |                   |
| <b>VIII. Alte informații</b>   |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2019</b> | <b>30.06.2020</b> |
| <b>A</b>   |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:   | 48 | 46             |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)   | 49 | 46a<br>(303)   |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)   | 50 | 46b<br>(304)   |                   |                   |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:   | 51 | 47             |                   | 8.403             |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)   | 52 | 47a<br>(305)   |                   | 8.403             |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)   | 53 | 47b<br>(306)   |                   |                   |

|   |    |              |           |         |
|---|----|--------------|-----------|---------|
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)   | 54 | 48           |           |         |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)  | 55 | 49           |           |         |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 56 | 50           |           |         |
| - părți sociale emise de rezidenți  | 57 | 51           |           |         |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:  | 58 | 52           |           |         |
| - detineri de cel puțin 10%   | 59 | 52a<br>(307) |           |         |
| - obligațiuni emise de nerezidenți  | 60 | 53           |           |         |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)  | 61 | 54           |           |         |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)  | 62 | 55           |           |         |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)   | 63 | 56           |           |         |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:   | 64 | 57           | 1.228.797 | 795.885 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 65 | 58           |           |         |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)       | 66 | 58a<br>(308) |           |         |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)   | 67 | 59           |           |         |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)   | 68 | 60           |           |         |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)  | 69 | 61           | 10.851    | 85.627  |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)   | 70 | 62           |           |         |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)  | 71 | 63           | 10.851    | 85.627  |
| - subvenții de încasat(ct.445)  | 72 | 64           |           |         |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)  | 73 | 65           |           |         |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)   | 74 | 66           |           |         |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:  | 75 | 67           |           |         |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:   | 76 | 68           |           |         |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)   | 77 | 69           |           |         |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)  | 78 | 70           |           |         |

|   |     |              |           |           |
|---|-----|--------------|-----------|-----------|
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473),<br><b>(rd.72 la 74)</b>   | 79  | 71           | 44.435    | 33.489    |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)   | 80  | 72           |           |           |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului)<br>(din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)             | 81  | 73           | 44.435    | 33.489    |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)   | 82  | 74           |           |           |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:   | 83  | 75           |           |           |
| - de la nerezidenti   | 84  | 76           |           |           |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)  | 85  | 76a<br>(313) |           |           |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)   | 86  | 77           |           |           |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.79 la 82)</b>  | 87  | 78           |           |           |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 88  | 79           |           |           |
| - părți sociale emise de rezidenți  | 89  | 80           |           |           |
| - actiuni emise de nerezidenți  | 90  | 81           |           |           |
| - obligatiuni emise de nerezidenți  | 91  | 82           |           |           |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)  | 92  | 83           |           |           |
| Casa în lei și în valută <b>(rd.85+86)</b>  | 93  | 84           | 61.357    | 33.156    |
| - în lei (ct. 5311)   | 94  | 85           | 61.357    | 33.156    |
| - în valută (ct. 5314)  | 95  | 86           |           |           |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.88+90)</b>  | 96  | 87           | 78.461    | 1.989     |
| - în lei (ct. 5121), din care:  | 97  | 88           | 78.391    | 1.771     |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente  | 98  | 89           |           |           |
| - în valută (ct. 5124), din care:   | 99  | 90           | 70        | 218       |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente   | 100 | 91           |           |           |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.93+94)</b>  | 101 | 92           |           |           |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)  | 102 | 93           |           |           |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)   | 103 | 94           |           |           |
| Datorii <b>(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>  | 104 | 95           | 2.423.389 | 3.494.019 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an)<br>(din ct. 519), <b>(rd .97+98)</b>           | 105 | 96           | 42.296    | 418.292   |
| - în lei  | 106 | 97           | 42.296    | 418.292   |
| - în valută   | 107 | 98           |           |           |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an)<br>(din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b> | 108 | 99           | 458.904   | 1.008.538 |
| - în lei  | 109 | 100          | 458.904   | 1.008.538 |

|  |     |               |           |           |
|--|-----|---------------|-----------|-----------|
| - în valută  | 110 | 101           |           |           |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)  | 111 | 102           |           |           |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)  | 112 | 103           |           |           |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute   | 113 | 104           |           |           |
| - în valută  | 114 | 105           |           |           |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:   | 115 | 106           |           |           |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)   | 116 | 107           |           |           |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:   | 117 | 108           | 1.249.380 | 1.640.551 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 118 | 109           |           |           |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)       | 119 | 109a<br>(309) |           |           |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)  | 120 | 110           | 169.247   | 180.772   |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)  | 121 | 111           | 263.527   | 231.863   |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)  | 122 | 112           | 152.700   | 178.446   |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)   | 123 | 113           | 101.571   | 44.073    |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)   | 124 | 114           | 9.256     | 9.344     |
| - alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)   | 125 | 115           |           |           |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:   | 126 | 116           |           |           |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2)<br>(din ct. 451), din care:  | 127 | 117           |           |           |
| - cu scadența inițială mai mare de un an   | 128 | 118           |           |           |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)   | 129 | 118a<br>(310) |           |           |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:   | 130 | 119           |           |           |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice   | 131 | 120           |           |           |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice   | 132 | 121           |           |           |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)   | 133 | 122           | 240.035   | 14.003    |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)  | 134 | 123           | 226.018   |           |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3)<br>(din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)   | 135 | 124           | 14.017    | 14.003    |

|   |     |                |                   |                   |                   |             |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| - subvenții nereluete la venituri (din ct. 472)   | 136 | 125            |                   |                   |                   |             |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)                     | 137 | 126            |                   |                   |                   |             |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)                                  | 138 | 127            |                   |                   |                   |             |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:   | 139 | 128            |                   |                   |                   |             |
| - către nerezidenți   | 140 | 128a<br>(311)  |                   |                   |                   |             |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți<br>(din ct. 4518 + din ct. 4538)  | 141 | 128b<br>(314)  |                   |                   |                   |             |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)  | 142 | 129            |                   |                   |                   |             |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:   | 143 | 130            | 967.138           | 967.138           |                   |             |
| - acțiuni cotate 4)   | 144 | 131            |                   |                   |                   |             |
| - acțiuni necotate 5)   | 145 | 132            |                   |                   |                   |             |
| - părți sociale   | 146 | 133            | 967.138           | 967.138           |                   |             |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)   | 147 | 134            |                   |                   |                   |             |
| Brevete și licențe (din ct.205)   | 148 | 135            |                   |                   |                   |             |
| <b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>   |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2019</b> | <b>30.06.2020</b> |                   |             |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |             |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)   | 149 | 136            | 46.800            | 40.950            |                   |             |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>   |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2019</b> | <b>30.06.2020</b> |                   |             |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |             |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare   | 150 | 137            |                   |                   |                   |             |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune   | 151 | 138            |                   |                   |                   |             |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate   | 152 | 139            |                   |                   |                   |             |
| <b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b> |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2019</b> | <b>30.06.2020</b> |                   |             |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |             |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)  | 153 | 140            |                   |                   |                   |             |
| <b>XII. Capital social vărsat</b>   |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2019</b> |                   | <b>30.06.2020</b> |             |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 7)</b>       | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 7)</b> |
| <b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7),<br/>(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>                               | 154 | 141            | 967.138           | X                 | 967.138           | X           |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144)  | 155 | 142            |                   |                   |                   |             |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală   | 156 | 143            |                   |                   |                   |             |
| - deținut de instituții publice de subord. locală   | 157 | 144            |                   |                   |                   |             |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:  | 158 | 145            |                   |                   |                   |             |
| - cu capital integral de stat   | 159 | 146            |                   |                   |                   |             |
| - cu capital majoritar de stat  | 160 | 147            |                   |                   |                   |             |
| - cu capital minoritar de stat  | 161 | 148            |                   |                   |                   |             |

|  |     |     |         |        |         |        |
|--|-----|-----|---------|--------|---------|--------|
| - deținut de regii autonome              | 162 | 149 |         |        |         |        |
| - deținut de societăți cu capital privat | 163 | 150 |         |        |         |        |
| - deținut de persoane fizice             | 164 | 151 | 967.138 | 100,00 | 967.138 | 100,00 |
| - deținut de alte entități               | 165 | 152 |         |        |         |        |

| <b>XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>             |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
|--|-----|----------------|-------------------|-------------------|
| <b>A</b>   |     | <b>B</b>       | <b>30.06.2019</b> | <b>30.06.2020</b> |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | 166 | 152a<br>(312)  |                   |                   |
| <b>XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>                    |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>   |     | <b>B</b>       | <b>30.06.2019</b> | <b>30.06.2020</b> |
| - dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>   | 167 | 152b<br>(315)  |                   |                   |
| <b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                      |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>   |     | <b>B</b>       | <b>30.06.2019</b> | <b>30.06.2020</b> |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:      | 168 | 153            |                   |                   |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                             | 169 | 154            |                   |                   |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:      | 170 | 155            |                   |                   |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                             | 171 | 156            |                   |                   |
| <b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>                                   |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>   |     | <b>B</b>       | <b>30.06.2019</b> | <b>30.06.2020</b> |
| Venituri obținute din activități agricole  | 172 | 157            |                   |                   |

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STEFU DANUT

Semnatura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de 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) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', la rd.142-152 (cf.OMFP 2.206/ 2020), în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.141 (cf.OMFP 2.206/ 2020).

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

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

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

Conturi entitati mari, mijlocii si  
mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

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

-

+

Salt



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

*S-au întocmit situațiile financiare la 30.06.2019 pentru:*

*Persoana juridică: BUCOVINA SA*

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

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

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

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

*Activitatea preponderentă (cod și denumire CAEN):*

**- 1051 – Fabricarea produselor lactate și brânzeturilor**

**- 1052 – Fabricarea înghețatei**

*Cod de identificare fiscală: RO 717030*

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

**Administratorii societății:**

- ȘTEFU DĂNUȚ – președintele Consiliului de Administrație
- SAUCIUC AUREL – administrator
- RÂȘCA CONSTANTIN – administrator

și BURDA DANIELA – Director Economic, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiar – contabile la data de 30.06.2020 și confirmă că:

a). Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt conform standardelor contabile aplicabile.

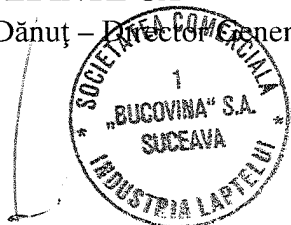
b). Situația financiar – contabilă oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierderi.

c). Raportul semestrial S1 2020 (H1 2020 Raport) în conformitate cu Regulamentul ASF nr. 5/2018 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării performanțelor societății precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității.

d). Persoana juridică își desfășoară activitatea pe principiul continuității activității; s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil.

**PREȘEDINTE CA**

Ing. Ștefu Dănuț – Director General



**DIRECTOR ECONOMIC**

Ec. Burda Daniela

**RAPORT DE REVIZUIRE**  
**ASUPRA RAPORTĂRII CONTABILE SEMESTRIALE INDIVIDUALE A**  
**SOCIETĂȚII BUCOVINA S.A. ȘCHEIA la 30.06.2020**

Către Acționarii BUCOVINA S.A. ȘCHEIA

*Introducere*

Am revizuit Raportările contabile semestriale individuale ale societății BUCOVINA S.A. la data de 30.06.2020 compuse din: Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, Contul de profit și pierdere și Date informative pentru perioada de șase luni încheiată la această dată, întocmite în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 2206 din 24 iulie 2020, pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2020 a operatorilor economici, precum și pentru completarea unor prevederi contabile.

Raportările contabile semestriale menționate, se identifică astfel:

- |  |               |
|--|---------------|
| • Total capitaluri proprii             | 3.941.260 lei |
| • Rezultat net al perioadei - pierdere | 108.876 lei   |

Conducerea Societății BUCOVINA S.A. este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor raportări contabile semestriale individuale în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 2206 din 24 iulie 2020 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2020 a operatorilor economici, precum și pentru completarea unor prevederi contabile, publicat în Monitorul Oficial nr. 675 din 30 iulie 2020.

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

*Aria de aplicabilitate a revizuirii*

Am efectuat revizuirea Raportărilor contabile semestriale individuale în conformitate Standardul Internațional pentru misiuni de revizuire 2410 „Revizuirea informațiilor financiare interimare efectuată de către auditorul independent al entității”. Revizuirea informațiilor financiare interimare constă în realizarea de interviuări, în special ale persoanelor responsabile pentru aspectele financiare și contabile, precum și în aplicarea unor proceduri analitice și a altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizuirii este în mod semnificativ mai redusă decât cea a unui audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și, prin urmare, nu putem să obținem asigurarea că vom sesiza toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate în cadrul unui audit. În consecință, nu exprimăm o opinie de audit.

## Concluzia

Bazându-ne pe procedurile de revizuire efectuate, nimic nu ne-a atras atenția, în sensul de a ne face să credem că Raportarea contabilă semestrială a societății BUCOVINA S.A. încheiată la 30 iunie 2020 nu este întocmită corect, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 2206 din 24 iulie 2020 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2020 a operatorilor economici, precum și pentru completarea unor prevederi contabile, publicat în Monitorul Oficial nr. 675 din 30 iulie 2020.

## Alte aspecte

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

În numele

**CODEXPERT OFFICE SRL SUCEAVA**

str. Mihai Eminescu nr. 10, Tr. A, sc. B, ap.9, Tel./Fax: 0230531949,

email: codexpert@sonic.ro

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

Numele semnatarului: **Codău Stelian**

Auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF798

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**

**Firma de Audit: CODEXPERT OFFICES S.R.L.**

**Registrul Public Electronic: FA126**

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**

**Auditor financiar: CODĂU STELIAN**

**Registrul Public Electronic: AF798**

Suceava, 14 August 2020