



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. 586 / 28.04.2022

CĂTRE,

BURSA DE VALORI – BUCUREȘTI – ats@bvb.ro

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

BUCUREȘTI – office@asfromania.ro

Având în vedere prevederile Legii 24/2017 și Regulamentului ASF 5/2018, vă înaintăm Raportul anual 2021 la care anexăm:

1. Raportul Consiliului de Administrație pentru anul 2021;
2. Bilanțul Contabil, Contul de profit și pierderi și anexele pentru anul 2021;
3. Declarația persoanelor responsabile, respectiv domnul Ștefu Dănuț - Președintele Consiliului de Administrație și Director General, IMPTAX SRL - administrator Sauciuc Aurel, Râșca Constantin – administrator și doamna Burda Daniela – Director Economic a societății **BUCOVINA SA**, privind modul de întocmire a situațiilor financiare pentru anul 2021;
4. Raportul de audit al auditorului financiar pentru anul 2021;
5. Declarație privind GUVERNANȚA CORPORATIVĂ;
6. Copie după Hotărârea Adunării Ordinare a Acționarilor din data de 27.04.2022.

DIRECTOR GENERAL

ING. ȘTEFU DĂNUȚ



DIRECTOR ECONOMIC-COMERCIAL

EC. BURDA DANIELA



BUCOVINA SA

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

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

A.G.O.A.

- 1. Prezentarea, dezbaterea și aprobarea Raportului Anual al Consiliului de Administrație pentru anul 2021 și ratificarea tuturor hotărârilor Consiliului de Administrație adoptate în anul 2021.**



BUCOVINA SA

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

CUPRINS

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



BUCOVINA SA

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

A.G.O.A

**RAPORTUL ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF
NR.5/2018 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021**

**RAPORT ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR.5/2018 PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR 2021**



BUCOVINA SA

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

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

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

Capitalul social scris și vărsat: 967.138 lei.

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

Capitalul social al societății nu a fost modificat în timpul anului 2021, fiind egal cu cel înscris în Registrul Comerțului.

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

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

1.1.

a) Activitatea de bază a societății comerciale

Principalele activități desfășurate de societate sunt:

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

b) Date de înființare ale societății

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

Structura acționariatului este următoarea:

- Acționarii cuprinși în Registrul Acționarilor ce dețin un număr de 9.671.384 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

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

- Ștefu Dănuț	3.456.481	35,73926%
- Burda Daniela	1.426.427	14,74894%
- Gheorghe Viorel	578.165	5,97810%
- Persoane fizice	4.210.311	43,5337%
TOTAL	9.671.384	100%

La 15 aprilie 2021 conform situației din Registrul Român al Acționarilor, societatea avea un număr de 6.727 acționari cu 9.671.384 de acțiuni.

c) În cursul anului 2021 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății comerciale BUCOVINA SA

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

1. În cadrul anului 2021 au fost înregistrate intrări de imobilizări corporale, în valoare de 54.859 lei, din care:

- Achiziții și puneri în funcțiune repartizate pe conturi astfel:

212 – Construcții – 10.834,96 lei

2131– Instalații tehnice și mașini – 38.844,12 lei

2133 – Alte instalații, utilaje – 5.180,21 lei

- Imobilizări necorporale – nu este cazul;

2. În cadrul anului 2021 au fost înregistrate ieșiri de imobilizări în valoare de 352.310,92 lei, din care repartizate pe conturi astfel:

2131 – Instalații tehnice – 257.585,16 lei

2133 – Mijloace de transport – 94.725,76 lei

PREZENTAREA ÎN PERIOADA DE ANALIZĂ A ANULUI 2021

Imobilizări corporale	Teren	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații și utilaje	Avans	TOTAL
Valoare inventar la 31.12.2020	120.469	4.367.818	15.300.913	268.542		20.057.743
Intrări în cursul anului 2021		10.835	44.024			54.859
Ieșiri în cursul anului 2021			352.311			352.311
Sold la 31.12.2021	120.469	4.378.654	14.992.626	268.542		19.760.291
Amortizare sold inițial 2020		3.950.300	13.168.925	244.206		17.363.431
Amortizare pe anul 2021 inclusă pe costuri		114.907	436.727	10.697		254.903
Amortizare aferentă ieșirilor în anul 2021			352.311			352.311
Amortizare la 31.12.2021		4.065.206	13.253.341	254.903		17.573.450
La 31.12.2020	120.469	417.518	2.131.988	24.337		2.694.312
La 31.12.2021	120.469	313.448	1.739.285	13.639		2.186.841

Evidența mijloacelor fixe se ține pe categorii:

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

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

GRUPA TERENURI (211)

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

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

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

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

e) Principalele rezultate ale activității societății se prezintă astfel în anul de analiză 2021:

Nr. Crt	INDICATOR	2021	
		PROGRAM	REALIZAT
I.	Venituri totale din care:	19.605.000	21.247.968
1.	Venituri din exploatare din care:	19.600.000	21.242.801
a)	Venituri din activități de bază	18.400.000	20.466.994
b)	Venituri din alte activități	1.200.000	775.807
II.	Cheltuieli totale din care:	18.547.055	22.029.184
1.	Cheltuieli pt. exploatare din care:	18.395.055	21.910.139
a)	Cheltuieli materiale	12.426.055	16.183.893
b)	Cheltuieli cu personalul	5.367.000	5.163.915
c)	Cheltuieli privind amortizarea	602.000	562.331
2.	Cheltuieli financiare	152.000	119.045
III.	Rezultatul brut	1.057.945	-781.216
1.	Profit	1.057.945	
2.	Pierdere		781.216

Veniturile totale sunt mai mari cu 8% din veniturile programate. În cifră absolută au fost programate venituri totale de 19.605.000 lei și s-au realizat 21.247.968 lei.

Veniturile din exploatare sunt mai mari cu 8% din veniturile din exploatare programate. În cifră absolută au fost programate venituri din exploatare de 19.600.000 lei și s-au realizat 21.242.801 lei.

Cheltuielile totale realizate au depășit cu aproximativ 19% cheltuielile programate anului 2021. În cifră absolută au fost programate cheltuieli totale de 18.547.055 lei și s-au realizat 22.029.184 lei.

Cheltuielile pentru exploatare realizate au depășit cu 19% cheltuielile programate anului 2021. În cifră absolută, au fost programate cheltuieli pentru exploatare de 18.395.055 lei și s-au realizat 21.910.139 lei.

Pandemia COVID-19 a impus un program de procesare-ambalare cu multe pauze. Această funcționare cu întreruperi, datorită timpilor mari de funcționare a instalațiilor și utilajelor

pentru aducerea în parametri normali inclusiv spălări pe tona de produs, la volumele mici de producție a condus la cheltuieli suplimentare pe unitatea de produs.

Prezentăm principalele elemente de cheltuială din total cheltuieli de exploatare:

- Cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile în procent de 56% din total cheltuieli de exploatare;
- Cheltuieli cu utilitățile în procent de 9% din total cheltuieli de exploatare;
- Cheltuieli cu personalul – salarii, indemnizații și cheltuieli cu asigurările și protecția socială în procent de 24% din total cheltuieli de exploatare;
- Cheltuieli cu prestațiile externe în procent de 5% din total cheltuieli de exploatare;
- Laptele materie primă, se achiziționează numai din România.

Cantitatea de lapte materie primă colectată a crescut cu aproximativ 34% față de anul 2020, iar prețul laptelui din anul 2021 a crescut cu aproximativ 13% față de prețul anului 2020.

Dar s-au depus eforturi uriașe în creșterea cantității de lapte materie primă, în condițiile anului 2021, un an atipic datorită Pandemiei de Covid-2019, cât și concurența acerbă pe piața materiei prime lapte.

Totodată, detaliem și cheltuielile cu utilitățile, astfel:

- Consumul de motorină în anul 2020 a fost de 93.524 litri cu un preț mediu de 3,9 lei/litru;
- Consumul de motorină în anul 2021 a fost de 94.762 litri cu un preț mediu de 4,8 lei/litru;
- Consumul de gaz în anul 2020 a fost de 366.933 mc cu un preț mediu de 1,780lei/mc;
- Consumul de gaz în anul 2021 a fost de 481.988 mc cu un preț mediu de 1,67 lei/mc;
- Consumul de energie electrică în anul 2020 a fost de 1.412.628 kwh cu un preț mediu de 0,526 lei;
- Consumul de energie electrică în anul 2021 a fost de 1.281.036 kwh cu un preț mediu de 0,608 lei.
- Consumul de apă în anul 2020 a fost de 25.635 mc cu un preț mediu de 9,00 lei/mc, care include și prețul apă canal;
- Consumul de apă în anul 2021 a fost de 33.268 mc cu un preț mediu de 12 lei/mc, care include și prețul apă canal.

Prețurile la utilități sunt mai mari față de 2020, astfel la combustibil cu 23%, la energie electrică cu 15%, iar la apă cu 33%.

Cheltuielile cu personalul la care se adaugă cheltuielile cu asigurările și protecția socială sunt în valoare de 4.995.593 lei la un număr mediu de 79 de salariați, aferent anului 2020, iar în anul 2021 sunt de 5.163.915 lei cu un număr mediu de 56 de salariați.

Se observă o creștere de aproximativ 3% la fond salarii.

1.1.1 Elemente de evaluare generală

- a) Pierdere realizată în anul 2021 de 781.216 lei;
- b) Cifra de afaceri realizată în anul 2021 de 20.500.183 lei;
- c) Export: nu este cazul;

- d) Costuri: raportând cheltuielile de exploatare la venituri din exploatare, rezultă că în anul 2020 am avut un cost de 1.060 lei, cost la 1.000 lei venit realizat, iar în anul 2021 a fost de 1.031 lei cost la 1.000 lei venit realizat;
- e) % din piață: nu avem informații;
- f) Lichidități (disponibil în cont): 10.640 lei

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Principalele produse realizate și/sau prestate:

- Principalele produse realizate sunt:
 - lapte de consum pasteurizat
 - produse lactate proaspete din care:
 - iaurt gras
 - iaurt dietetic
 - iaurt grecesc
 - lapte bătut
 - sana
 - chefir
 - smântână 14% grăsime
 - smântână 20% grăsime
 - frișcă 32% grăsime
 - brânză grasă proaspătă de vaci
 - brânză dietetică proaspătă de vaci
 - lapte praf:
 - lapte praf degresat
 - lapte praf 26% grăsime
 - unt:
 - unt pachete 80% grăsime
 - unt pachete 65% grăsime
 - unt bloc 80%, 82% grăsime
 - brânzeturi:
 - cașcaval
 - telemea
 - înghețată
 - extrudate, cornet, pahar, caserole, vașchete, sandwich
 - prestări servicii
 - prelucrare lapte materie primă în lapte praf, unt.

a) Principalele piețe de desfacere sunt:

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

Metode de distribuție sunt:

- distribuție directă;
- livrare de la depozitul fabricii;
- distribuție prin intermediul altor societăți de distribuție.

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

Anul	2019		2020		2021	
	% venit	% CA	% venit	% CA	% venit	% CA
Sortimentul						
Lapte consum	0,34	0,37	0,30	0,33	0,19	0,20
Produse proaspete din lapte	14,89	15,01	12,15	12,32	3,13	3,14
Brânzeturi	3,21	3,51	2,45	2,68	1,25	1,28
Unt	6,72	6,92	17,06	17,69	19,20	19,32
Lapte praf	12,00	12,24	19,66	20,54	27,48	27,63
Înghețată	53,81	59,42	44,08	45,42	33,10	33,27
Lapte pasteurizat	-	-	-	-	5,32	5,37
Alte produse și servicii	9,03	2,53	4,30	1,02	9,61	9,79

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

- **Fabrica de produse lactate și înghețată din Șcheia** – comună situată la 5km de centrul orașului Suceava. În această locație se desfășoară activitatea de bază și unde se află și sediul administrativ al societății, autorizată de Agenția de Mediu ca fabrică. Autorizația de Mediu nr. 329/13.11.2020.

Prezenta autorizație de mediu își păstrează valabilitatea pe toată perioada în care beneficiarul acesteia obține viza anuală (conform Legii nr. 219/2019 pentru modificarea și completarea art. 16 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 195/2005 privind protecția mediului).

ACTIVITATE AUTORIZATĂ

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

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

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

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

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

În cadrul BUCOVINA SA se desfășoară procese tehnologice specifice industriei laptelui și anume prelucrarea laptelui, în produse ca:

- lapte consum, iaurt, lapte bătut, sana, chefir, smântână, frișcă
- brânzeturi (brânză proaspătă de vacă, telemea)
- înghețată.

Activitatea productivă se desfășoară în 2 corpuri de fabricație:

1. Corp fabricație: lapte consum, produse proaspete, brânzeturi, lapte praf (secție în conservare)

2. Corp fabricație înghețată

Corpul de fabricație – produse lactate și lapte praf are o suprafață de 3.816 mp, este parțial etajat (pe o suprafață de 1.584 mp), realizat din elemente de beton armat, prefabricate, monolitizate, închisă cu zidărie de cărămidă.

Finisajele sunt corespunzătoare pentru industria alimentară:

- pardoseli – din gresie antiacidă în spațiile de producție și mozaic în spațiile de depozitare materiale, holuri;

- pereții – în spațiile de producție sunt complet faianțați;

- tavane – vopsite și văruițe.

În această clădire se desfășoară următoarele faze tehnologice:

- recepție lapte – cantitativă/calitativă

- 1 recipient măsurare lapte
- 1 pompă autoabsorbantă de 15.000 l/h
- 2 vane stocare lapte cu capacitate 3.000 l
- 1 instalație frigorifică care asigură circuitul de -5°C pentru producerea apei gheață necesară răcirii laptelui și care folosește ca agent de răcire Freon R 404A
- 1 curățitor centrifugal
- 6 răcitoare cu plăci

- sală de pasteurizare lapte care are în dotare:

- 1 pasteurizator de 10.000 l
- 1 separator centrifugal pentru separarea smântânii
- 10 tancuri stocare lapte pasteurizat cu capacitate de 10.000 l
- 2 rezervoare smântână de 3.000 l
- 2 răcitoare

- sală preparare produse acide dotată cu:

• linie fabricare produse acide cu 5 tancuri însămânțare culturi cu capacitatea de 5 x 1.000 l

- 1 vană automatizată de brânză
- 1 instalație ambalare lapte consum
- 1 instalație ambalare produse acide.

- sală de preparare brânză și smântână dotată cu:

- 4 tancuri pasteurizare smântână cu capacitate de 1.000 l
- 1 omogenizator smântână
- 2 vane preparare brânză
- 2 vane pneumatice pentru brânză

- sală linie de spălare CIP

- 2 tancuri preparare soluții
- 2 tancuri pentru apă (curată și recuperată)
- pompe dozatoare pentru acid și sodă
- sală preparare glazură: - moară de ciocolată cu tanc de depozitare.

- laboratoare:

- recepție
- analize fizico-chimice
- analize microbiologice

- depozite frigorifice pentru produsele proaspete

- vestiare filtre pentru personalul de producție
- spălătorie echipament de lucru și protecție
- sală pentru servit masa
- sală spălare și dezinfecție autocisterne transport lapte
- secția de fabricare lapte praf (CONSERVARE) compusă din sala de concentrare, sala de uscare și sala de ambalare.

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

Finisajele sunt corespunzătoare pentru industria alimentară:

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

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

Parametrii tehnologici de temperatură ai procesului sunt controlați automat.

Dotările de la etaj sunt:

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

Dotările de la parter sunt:

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

Depozit de congelare (înghețată), asigură o temperatură până la -25°C de capacitate 216 m^2 cu volum de 1.080 m^3 , dotat cu 3 compresoare BITZER-P = 100 kW – agent răcire FREON R404A.

MIJLOACE AUTO DIN DOTARE:

- Parcul auto are în dotare – 24 mijloace de transport din care:
 - 3 autocisterne pentru transport lapte;
 - 3 autoutilitare pentru transport lactate;
 - 8 autoutilitare frigorifice pentru transport înghețată;
 - 1 autoutilitară transport înghețată;
 - 3 autoutilitare frigorifice pentru transport înghețată și produse;
 - 6 autoturisme pentru transport persoane.

UTILITĂȚI

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

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

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

- Capacitatea de producție este de cca 40.000 ltr/zi, iar la înghețată este de 10-12 to/zi (cca 1.200 to în sezon de 6-7 luni).

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

În această locație se desfășoară activitatea de producție la:

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

Capacitatea fabricii este de 65.000 ltr./zi, fabrică autorizată de Agenția de Mediu cu Autorizația de Mediu nr. 483/26.10.2012 revizuită la data de 18.03.2021. Prezenta autorizație de mediu își păstrează valabilitatea pe toată perioada în care beneficiarul acesteia obține viză anuală (conform Legii nr. 219/2019 pentru modificarea și completarea art. 16 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 195/2005 privind Protecția Mediului).

DOTĂRI

În incintă sunt situate următoarele clădiri:

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

- recepție – pasteurizare;
- concentrare – uscare pentru producția de lapte praf;
- secția de fabricație unt;
- 2 depozite de congelare (cu temperaturi de -25°C) – depozit 1
– depozit 2

- depozitul de lapte praf;
- tanc apă gheață EVEREST 880.

Secția fabricație brânzeturi are:

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

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

Baracă metalică – depozite materiale.

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

Cazanele funcționează cu gaze naturale.

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

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

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

Finisajele, sunt cele corespunzătoare pentru industria alimentară:

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

Sala recepție-pasteurizare:

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

- pompe absorbante tip TPAL 15.000 l/h
- pompe centrifuge tip TPCL 5 000- 10 000 l/h
- instalație volumetrică de măsurare debit lapte
- bazine inox capacitate 2 000 l
- răcitoare cu plăci tip SCP 9,5 (schimbătoare de căldură)
- curățiitoare centrifugale tip MRZB 10
- separatoare centrifugale tip MZA 10 – 10 000 l/h
- 4 tancuri stocare și tamponare lapte a 15 000 l fiecare

- bazin de acumulare apă gheață:

- capacitate acumulare apă gheață (gheață stocată) 880 kWh / 756.800 kcal
- bazinul este izolat cu polistiren extrudat
- volumul bazinului 18.050 l

- vaporizator tubular, două baterii de răcire cu acumulare de gheață, nr. serpentine 4x10
 - cu controlor electronic pentru grosimea gheții formată pe baterie vaporizator
 - dimensiunile ștuțurilor: tur /M/:4", preaplin /TP/2" și drenaj /SF/:3"
 - sistem de agitare /barbotare/ cu pompă Pnom.mot: 2,2 kW
 - dimensiuni de gabarit lungime x lățime x înălțime: 4580x2300x2650 mm
 - greutate netă 4230 kg
 - pompa de recirculare a apei , Wilo cu reglaj de capacitate, debit maxim 45 mc/h.
- o instalație de pasteurizare lapte de 10 000 l automatizată pentru pasteurizarea laptelui la 71 – 74 °C
- 3 vane verticale de fermentare smântână cu capacitate de 3 000 l
 - tablouri electrice de comandă și automatizare
 - mașină de spălat talere tip MTS
 - linie fabricație lapte praf, compusă din:
 - instalație concentrare lapte 5 000 l/h FEDA
 - instalație uscare lapte ADELCO – TEHNOFRIG
 - mașină cusut saci de hârtie
 - linie fabricație unt, compusă din:
 - 3 vane stocare smântână a 3 000 l fiecare
 - 1 instalație pasteurizare smântână 5 000 l/h Tehnofrig Cluj
 - 2 vane maturare smântână a 10 000 l fiecare
 - 2 instalații pentru fabricat unt CONTIMAB, respectiv CONTIUNT
 - 1 malaxor pentru remalaxare unt
 - 1 mașină ambalat unt pachete 200 g – Germania
 - 1 tanc polistif de 5 000 l pentru depozitare zara, de unde este valorificat către societăți de crescători de animale prin secția Șcheia
 - 3 aparate de preparat culturi de 350 l

Sala de producere și zvântare cașcaval

- linie tehnologică pentru fabricarea brânzeturilor, compusă din:
 - pompă autoabsorbantă 15 000 l/h
 - bazin inox 2 000 l
 - bazin inox cântar 500 l

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

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

Instalație compusă din:

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

Instalația frigorifică pentru depozit congelate 2:

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

Volum depozit congelat (fostul tunel de congelare revizuit și reutilat):
S=12x6,4x5(h); V = 384 mc.

Izolația existentă: - pardoseala - 30 cm plută+canale aerisire
- pereți - 30 cm polistiren expandat
- tavan – 30 cm polistiren expandat

Cantitate maximă depozitată în depozit: 60 t.

Tip produs: produs congelat

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

Această instalație este compusă din:

- 1 compresor frigorific Bitzer 4 DC – 5,2 Y

- 1 vaporizator Roen Est CCM 25.5.06
- unitate de condensare
- tablou de comandă și elemente de automatizare.

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

Această instalație este compusă din:

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

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

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

UTILITĂȚI – apă, energie, canalizare.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Capacitatea de producție este de cca 65.000 ltr/zi.

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

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

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

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

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

Cantitatea de lapte materie primă prelucrată în anul 2021 a crescut cu 34% față de 2020, iar prețul a crescut cu 13% față de 2020.

Structura producției din anul 2021 comparativ cu anul 2020 s-a prezentat astfel:

Nume produs	Procent
-Lapte de consum	95%
-Lapte bătut	80%
-Iaurt gras, dietetic, grecesc	82%
-Chefir	85%
-Sana	78%
-Brânză grasă+dietetică	117%
-Frișcă, smântână 14%,20% grăsime	151%
-Lapte praf degresat	190%
-Lapte praf 26% grăsime	61%
-Unt 65% grăsime pachete	58%
-Unt 80% grăsime pachete	73%
-Unt 80%, 82% grăsime bloc	167%
-Telemea	159%
-Cașcaval+burduf	100%
-Înghețată	88%

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

- produsele noi prevăzute pentru exercițiul financiar 2021 nu vor afecta volumul de active.

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

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

- Furnizori de materie primă:
 - Producători agricoli;
 - Ferme.

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

Referitor la valoarea laptelui colectat specificăm: a avut o creștere cu 13% față de anul 2020.

Cantitatea de lapte materie primă preluată în anul 2021 este cu 34% mai mare față de anul 2020.

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

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

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

Societatea livrează produsele pe piața internă. Produsele sunt distribuite în rețelele locale și magazine de cartier. Din rețelele mari de magazine suntem prezenți doar în Auchan Suceava – iar volumul de vânzare către acesta este foarte mic. Hipermarket care impune prețurile și reducerile comerciale în funcție de concurența dintre ele reflectată prin prețurile la raft, practicând diverse strategii.

Societatea are în vedere:

- eficientizarea ariei de distribuție lactate și înghețată prin creșterea numărului de firme, în vederea colaborării;
- menținerea și îmbunătățirea continuă a calității produselor proaspete din lapte, brânzeturi, înghețată;
- încurajarea consumatorilor asupra produselor din lapte de calitate.

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

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

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

Societatea nu înregistrează dependență semnificativă față de un singur client.

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

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

Numărul mediu al angajaților societății comerciale în anul 2021 a fost de 56.

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

Gradul de sindicalizare a forței de muncă este de 80%.

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

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

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

Nu este cazul.

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

Fabrica de Produse Lactate Șcheia are autorizație de mediu nr. 329 din 13.11.2020 – conform Legii nr. 219/2019 pentru modificarea și completarea art.16 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 195/2005, privind protecția mediului, care a primit viză anuală pentru perioada 13.11.2021-12.11.2022.

Fabrica de Lapte Praf Fălticeni are autorizație de mediu nr. 483/26.10.2012 până la 26.10.2022.

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

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

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

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

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

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

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului:

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

- riscul de preț

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

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

Nr. Crt.	<u>Riscul de preț</u> Indicatori	2019	2020	2021
1	Cifra de afaceri	14.400.540	15.368.298	20.500.183
2	Cheltuieli cu materia primă + materiale	7.175.663	8.704.365	12.275.760
3	Cheltuieli cu materia primă + materiale %	49,83%	56,64	60%

4	Cheltuieli utilități	1.274.333	1.627.381	1.881.582
5	Cheltuieli utilități %	8,85%	10,59	9,18%
6	Cheltuieli privind mărfurile	777.995	630.327	573.860
7	Cheltuieli privind mărfurile %	5,40%	4,10	2,80
8	Cheltuieli cu personalul	4.895.467	4.995.593	5.163.915
9	Cheltuieli cu personalul %	34%	32,50	25,19
10	Cheltuieli privind imob. corporale	1.056.551	601.416	562.331
11	Cheltuieli privind imob. corporale %	7,34%	3,91	2,74
12	Cheltuieli prestații externe	1.016.875	996.956	1.143.801
13	Cheltuieli prestații externe %	7,06%	6,49	5,58
14	Total Cheltuieli exploatare	16.467.709	17.835.943	21.910.139
15	Total Cheltuieli exploatare %	114,35%	116%	107%

- riscul de credit

Denumirea elementului	2019		2020		2021	
	Valoare	%	Valoare	%	Valoare	%
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	1.493.187	23,18	2.562.499	40,0%	2.070.793	35,96
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	897.890	13,98	926.708	14,50%	1.563.798	27,16
Capitaluri proprii	4.050.316	62,84	2.903.140	45,50	2.123.797	36,88
Total pasive	6.441.393	100	6.392.347	100	5.758.388	100

Din analiza efectuată pe baza datelor calculate se remarcă următoarele:

- Datoriile cu termen de rambursare mai mic de un an dețin o pondere în perioada analizată de 23,18% în 2019, 40,0% în anul 2020 și 35,96% în anul 2021 în totalul pasivelor societății;
- Datoriile cu termen de rambursare mai mare de un an dețin o pondere în perioada analizată de 13,98% în anul 2019 14,50% în anul 2020 și 27,16% în anul 2021 în totalul pasivelor societății.

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
SP1 =	62,84	45,41	36,88
SP2 =	107,71	104,36	61,85

Solvabilitatea patrimonială indică gradul de autonomie financiară a societății.

Având în vedere scăderea vânzărilor și lipsa lichidităților, am încercat a ne plăti către bugetul de stat sumele datorate, ratele către Banca Transilvania, plăți la scadență către furnizori fără întârziere, plăți salariale la datele prevăzute – chiar într-un an cu presiune financiară foarte mare asupra societății, permițând continuarea funcționării într-un echilibru relativ fragil. Dar NU am apelat la eșalonări la plată conform OUG nr. 48/2020.

- riscul de lichiditate

- Indicatori de lichiditate în cursul anului 2021.

- Indicatorul lichidității curente este de 1,72.
- Indicatorul lichidității interimare este de 0,08.
- Indicatorul lichidității imediate este de 0,005.

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

Referitor la riscul de lichiditate, un indicator al lichidității imediate de 0,005 indică un risc foarte mare. Politica societății este de a menține un nivel al lichidității, astfel încât să poată fi onorate în termen, toate obligațiile societății: comerciale, salariale, bugetare.

1.1.9. Elementele de perspectivă privind activitatea societății comerciale

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

În anul 2021 *lichiditatea curentă* a societății comerciale este la un nivel de 1,72 față de 1,44 cât a fost în anul 2020.

Rata lichidității generale:

Anul	Active (circulante curente)	Datorii curente	Lichiditate curentă active circulante/datorii curente
2020	3.688.182	2.562.499	1,44
2021	3.555.253	2.070.793	1,72

Rata lichidității intermediare:

Anul	Active (circulante curente)	Datorii curente	Lichiditate curentă active circulante/datorii curente
2020	185.135	2.562.499	0,07
2021	160.474	2.070.793	0,08

Rata lichidității imediate:

Anul	Active (circulante curente)	Datorii curente	Lichiditate curentă active circulante/datorii curente
2020	62.067	2.562.499	0,02
2021	10.640	2.070.793	0,005

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

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

Denumire	31.12.2020	31.12.2021
Terenuri	120.469	120.469
Construcții	417.518	313.448
Instalații și mașini	2.131.988	1.739.285
Alte instalații și utilaje	24.337	13.639
Avans immobilizări	-	-
	2.694.312	2.186.841

Immobilizările corporale la valoarea de inventar au evoluat astfel:

Immobilizări corporale	Valori Brute 01.01.2020	Creșteri	Diminuări	Sold 31.12.2020
	20.188.482	342.103	472.842	20.057.743

Immobilizări corporale	Valori Brute 01.01.2021	Creșteri	Diminuări	Sold 31.12.2021
	20.057.743	54.859	352.311	19.760.291

Amortizarea immobilizărilor corporale

Amortizări cumulate	Valori brute 01.01.2020	Amortizări în 2020	Amortizări aferente immobilizărilor scoase din funcțiune	Sold la 31.12.2020
	17.230.657	601.417	468.643	17.363.431

Amortizări cumulate	Valori brute 01.01.2021	Amortizări în 2021	Amortizări aferente immobilizărilor scoase din funcțiune	Sold la 31.12.2021
	17.363.431	254.903	352.311	17.573.450

Investițiile anului 2021 sunt la valoarea de 54.859 lei.

- Construcții – 10.835 lei – modernizare hală recepție Fabrica Fălticeni
- Instalații tehnice și mașini – 38.844 lei – piese, pompe secție producție
- Alte instalații – 5.180 lei – modernizare 14 BCV.

Sumele ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an, sunt valorile din creditul de investiții, care la finele anului 2021 este în valoare de 563.798 lei.

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

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

- În primul rând activitatea de bază a întreprinderii este afectată de reducerea semnificativă a veniturilor din vânzarea produselor proaspete, dar și vânzarea de înghețată care a fost mult mai mică datorită anului cu restricții din cauza Pandemiei COVID-19 și scăderea puterii de cumpărare a populației.

Veniturile din vânzarea produselor în anul 2021, în valoare de 20.500.183 lei.

BUCOVINA SA, așa cum s-a menționat și în prezentările deja relatate, nu este prezentă decât într-un singur supermarket la nivelul orașului Suceava, pentru celelalte din țară nu a existat nici o posibilitate de intrare sau negociere.

Datorită declanșării Pandemiei COVID-19, a dus la scăderea vânzărilor și implicit a producției; cu toate creșterile de preț la utilități și materii prime nu am reușit să adăugăm la prețul de producție deoarece s-a înregistrat o scădere masivă a comenzilor de produse lactate.

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

Evoluția vânzărilor la principalele grupe de produse în 2021 față de anul 2020, se prezintă astfel:

- Lapte de consum	95%
- Lapte bătut	77%
- Iaurt gras+ dietetic+grecesc	79%
- Chefir	85%
- Sana	75%
- Brânză proaspătă	107%
- Smântână 14%, 20% grăsime	151%

- Lapte praf degresat 195%
- Lapte praf 26% grăsime 102%
- Unt 65% grăsime pachete 75%
- Unt 80% grăsime pachete 88%
- Cașcaval 90%
- Înghețată 90%.
- Unt bloc cu 82%, produs în anul 2021 care a avut o pondere bună în vânzare.

Ținem să menționăm că BUCOVINA SA este singura fabrică denumită înainte de 1991 I.C.I.L. rămasă cu capital integral privat românesc.

2. ACTIVE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE

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

Baza tehnico-materială = societatea dispune de următoarele:

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

2.Terenuri:

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

Toate acestea însumează o suprafață de 8.076 mp.

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

Toate acestea însumează o suprafață ocupată de 5.069 mp.

3.Echipamente tehnologice.

4.Aparate și instalații de măsură.

5.Mijloace de transport specializate.

2.2 Gradul de uzură al proprietăților societății comerciale.

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

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

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

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

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ

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

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

3.2 Politica societății comerciale cu privire la dividende

- Anul 2021 - nu este cazul

3.3 Activități ale societății comerciale de achiziționarea propriilor acțiuni

Anul 2021 – nu este cazul.

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

Nu este cazul.

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

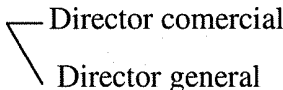
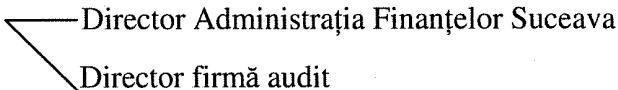
Nu este cazul.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

4.1

a) Lista administratorilor societății

În cursul anului 2021 societatea comercială a fost condusă de Consiliul de Administrație a cărei componență a fost după cum urmează:

1. Ing. Ștefu Dănuț – președinte C.A.
 - a. Calificare – inginer, absolvent I.P. Galați
 - b. Funcția – director general
 - c. Vechime în funcție de specialitate – 48 ani
 - d. Experiență profesională 
2. Ec. Sauciuc Aurel – membru C.A.
 - a. Calificare – economist, absolvent I.S.E. Iași
 - b. Funcția – membru C.A.
 - c. Vechime în funcție de specialitate – 40 ani
 - d. Experiență profesională 
3. Ec. Râșca Constantin – membru C.A.
 - a. Calificare – economist, absolvent I.S.E. Iași
 - b. Funcția – membru C.A.
 - c. Vechime în funcție de specialitate – 36 ani
 - d. Experiență profesională – economist Administrația financiară Suceava
 - contabil șef la IJPIPS Suceava
 - referent FPP Moldova II
 - director economic în perioada 1999-2009 la BUCOVINA SA

Administratorii societății dețin un număr de 3.763.354 acțiuni în valoare de 376.335,4 lei.

Conducerea executivă în perioada 01.01.2021 – 31.12.2021:

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

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

Nu este cazul.

c) Participarea administratorului la capitalul societății comerciale

Membrii Consiliului de Administrație dețin un număr de 3.763.354 acțiuni în valoare de 376.335,4 lei.

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

d) Lista persoanelor afiliate societății comerciale

Nu este cazul.

4.2 Lista membrilor conducerii executive a societății comerciale

a) Persoanele care fac parte din conducerea executivă

1. Ing. Ștefu Dănuț – director general, cu o vechime de 31 ani.

2. Ec. Burda Daniela – director economic-comercial, cu o vechime de 15 ani.

Termenul pentru care persoanele fac parte din conducerea executivă este de 4 ani de mandat, respectiv 01.05.2021 - 30.04.2024 .

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

Nu este cazul.

c) Participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale

Nu este cazul.

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

Nu este cazul.

ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Activitatea Consiliului de Administrație s-a desfășurat pe parcursul anului 2021 în cadrul a 19 ședințe.

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

Au fost analizate ședințele Comitetului Director și au fost ratificate hotărârile CD.

- Consiliul de Administrație a analizat și aprobat lunar referatele de justificare a consumurilor în baza normelor stabilite la BUCOVINA SA pentru toate produsele realizate în FPL Șcheia și FLP Fălticeni.

- A aprobat prelungirea prin Act Adițional a contractului de audit intern cu auditorul intern Misiuc Livia.

- A aprobat retragerea din exploatare a autoutilitareii Renault H Master -SV 16 BCV- dată în funcțiune în anul 2006 cu un rulaj de 856.281 km, comisia tehnică a propus retragerea din exploatare, casarea și scoaterea din evidență.

- A întocmit Convocarea AGOA pentru analiza situațiilor financiare aferente anului 2020.

- A prezentat materialele care au făcut obiectul AGOA și stabilirea formei finale.

- A prezentat proiectul de hotărâre care a fost supus aprobării AGOA din 26.04.2021 ce conține toate punctele din ordinea de zi.

- A ales Președintele Consiliului de Administrație.

- A încheiat contractele de administrare cu toți membrii C.A.

- A numit Comitetul Director.

- A stabilit retribuiția lunară a membrilor C.D.

- A încheiat contractele de mandat ale membrilor C.D.

- A stabilit indemnizația membrilor C.A așa cum a fost aprobată în AGOA din 26.04.2021.

Pentru administratorii executivi, indemnizația se adaugă la retribuiția lunară al C.A.

- A încheiat contractul cu Auditorul extern după alegerea de către AGOA din 26.04.2021.

- A stabilit onorariul lunar al Auditorului extern.

- A aprobat cuantumul primelor de Paști și prima de Crăciun ce au fost acordate salariaților în limitele prevăzute de CCM.

- A prezentat Hotărârea dată de Înalta Curte de Casație și Justiție a României în dosarul nr. 2775/83/2011^{xxxx} - proprietate intelectuală unde s-a admis recursul formulat de BUCOVINA SA, Hotărâre definitivă și irevocabilă.

- A prezentat și aprobat Actul Adițional/1 la Contractul de Asistență Juridică nr. 63/07.07.2009- de către SCA JINGA&ASOCIAȚII- societate de avocatură care ne-a

reprezentat și asistat în fața instanțelor de judecată în litigiul sus menționat, unde J&A va percepe un onorariu de succes în cuantum de 15% din totalitatea drepturilor pecuniare pe care BUCOVINA SA le va dobândi.

- A prezentat analiza activității economico-financiară a semestrului I 2021.

- A prezentat proiectul de Raport semestrial conform Regulamentului ASF NR 5/2018 pentru semestrul I 2021.

- A aprobat prelungirea liniei de credit de 1.500.000 lei cu Banca Transilvania pe o perioadă de 12 luni pentru finanțarea activității de producție; iar 500.000 lei din fosta linie de 2.000.000 lei s-au trecut la credit de producție cu scadență la 18.11.2022.

- A aprobat P.V. 1808/17.12.2021 al comisiei centrale de inventariere a patrimoniului societății.

5. SITUAȚIE FINANCIAR-CONTABILĂ

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

a) Analiza elementelor de bilanț

Specificație	2019	2020	2021
TOTAL ACTIV din care:	6.441.393	6.392.347	5.758.388
- imobilizări corporale	2.957.825	2.694.312	2.186.841
- stocuri	3.457.919	3.688.182	3.555.253
- cheltuieli în avans	25.649	9.853	16.294
TOTAL PASIV din care:	6.441.393	6.392.347	5.758.388
- capital propriu	4.050.316	2.903.140	2.123.797
- datorii totale	2.391.077	3.489.207	3.634.591

b) Contul de profit și pierderi

Explicații	2019	2020	2021
Producția vândută	13.427.997	14.530.312	19.772.440
Venituri din vânzarea mărfurilor	1.095.777	871.961	749.633
Reduceri comerciale acordate	-123.234	-33.975	-21.890
Cifra de afaceri	14.400.540	15.368.298	20.500.183
Venituri din producția stocată	1.247.857	1.302.496	716.444
Venituri din subvenții de exploatare	-	46.834	-
Alte venituri din exploatare	246.989	115.585	26.174
Total venituri din exploatare	15.895.386	16.833.213	21.242.801
Cheltuieli cu materii prime și materii prime consumabile	7.175.664	8.704.365	12.275.760
Alte cheltuieli materiale	23.647	16.809	13.244
Cheltuieli cu energia și apa	1.274.333	1.627.381	1.881.582
Cheltuieli privind mărfurile	777.995	630.327	573.860
Cheltuieli cu personalul	4.895.467	4.995.593	5.163.915
Amortizări	1.056.551	601.416	562.331
Cheltuieli privind prestațiile externe	1.016.875	996.956	1.143.801
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	223.422	230.623	249.674
Alte cheltuieli	35.744	35.412	46.928
Reduceri comerciale primite	-11.989	-2.939	-956
Total cheltuieli exploatare	16.467.709	17.835.943	21.910.139
Profit/pierdere din exploatare	-572.323	-1.002.730	667.338
Venituri financiare	5.553	4.384	5.167
Cheltuieli financiare	125.021	148.649	119.045
Profit/pierdere financiară	-119.468	-144.265	113.878
Venituri totale	15.909.939	16.837.597	21.247.968
Cheltuieli totale	16.592.730	17.984.592	22.029.184
Profit/pierdere brută	-691.791	-1.146.995	-781.216

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

În anul 2021 s-au realizat următoarele fluxuri de numerar:

- Din activitatea de exploatare = -1.614.218 lei
- Din activitatea de investiții = -401.708 lei
- Din activitatea de finanțare = +2.067.353 lei

Creșteri/descrășteri de numerar = -51.427 lei

- Disponibil la începutul perioadei = 62.067 lei
- Disponibil la sfârșitul perioadei = 10.640 lei
- Disponibil la sfârșitul anului = 10.640 lei

Raportul Consiliului de Administrație conform Regulamentului ASF nr.5/2018 pentru exercițiul financiar 2021 cuprinde o prezentare fidelă a dezvoltării performanței activităților entității și a poziției sale financiare, împreună cu o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă în activitatea desfășurată.

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

- aprobarea Raportului de Activitate al Consiliului de Administrație conform Regulamentului ASF nr.5/2018 pentru exercițiul financiar 2021;
- ratificarea hotărârilor Consiliului de Administrație luate pe parcursul anului 2021;
- descărcarea de gestiune a administratorilor pe anul 2021;
- aprobarea bilanțului contabil, anexelor și a contului de profit și pierderi pentru anul 2021.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

- Ing. Ștefu Dănuț –președintele Consiliului de Administrație – director general

- IMPTAX SRL SV -- reprezentant legal ec. Sauciu Aurel

- Ec. Rășca Constantin



Director Economic-Comercial
Ec. Burda Daniela



BUCOVINA SA

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

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

Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271

Cont:RO24BTRL03401202397855XX

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

A.G.O.A

2. RAPORTUL DE AUDIT PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

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

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare anuale individuale

Opinie

Am auditat Situațiile financiare anuale individuale, anexate ale Societății BUCOVINA S.A ȘCHEIA („Societatea”), cu sediul social în jud. Suceava, loc. Șcheia, str. Humorului, nr. 62, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 717030, care cuprind Bilanțul la data de 31 decembrie 2021, Contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare anuale individuale încheiate la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

- | | |
|--|---------------|
| • Total capitaluri proprii: | 2.123.797 lei |
| • Pierderea netă a exercițiului financiar: | 781.216 lei |

În opinia noastră, Situațiile financiare anuale individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a performanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

Baza opiniei

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Internațional de Etică al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul administratorilor

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative în conformitate cu punctele 489-492 din OMFP nr. 1802/2014 Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anuale individuale anexate;

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare anuale individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021 nu am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor.

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

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare individuale, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

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

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare anuale individuale, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Alte aspecte

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

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

Firma de Audit: CODEXPERT OFFICE S.R.L.

Registrul Public Electronic: FA126

În numele

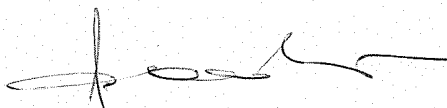
CODEXPERT OFFICE SRL SUCEAVA

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)

Auditor financiar: CODĂU STELIAN

Registrul Public Electronic: AF798

Suceava, 21 martie 2022



BUCOVINA SA

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

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

Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271

Cont:RO24BTRL03401202397855XX

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



Nr. certificat : 1181

ISO 22000:2005

A.G.O.A

3. BILANȚUL CONTABIL, CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERI ANUL 2021

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2022.04.27 13:49:56 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 369752029 din 27.04.2022

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-369752029-2022** din data de **27.04.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: **717030**.

Nu există erori de validare.

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31.12.2021**

DENUMIREA ELEMENTULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	1	2
A	PRECEDENT	CURENT
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	16.989.236	21.433.640
Plăți către furnizori și angajați	18.181.156	22.935.989
Dobânzi plătite	134.851	111.869
Impozit pe profit plătit		
Încasări din subvenții	46.834	
Trezorerie netă din activități de exploatare	-1.279.937	-1.614.218
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:		
Rambursare credit investiții	333.859	362.910
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	413.959	65.322
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	153.570	26.174
Dobânzi încasate	59	350
Dividende încasate		
Trezorerie netă din activități de investiție	-594.189	-401.708
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen scurt	+1.553.514	1.067.353
Încasări din împrumuturi pe termen lung	+362.677	1.000.000
Plata datoriilor aferente leasingului financiar		
Dividende plătite		
Trezorerie netă din activități de finanțare	+1.916.191	+2.067.353
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	+42.065	-51.427
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	20.002	62.067
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	62.067	10.640

Director General

Ing. Șteful Danuș



Director Economic - Comercial

Ec. Burda Daniel



BUCOVINA SA

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

I. PREZENTARE ȘI FACTORI ECONOMICI

1. PREZENTARE

Denumire: Bucovina Șcheia

Forma juridică: Societate comercială pe acțiuni

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

Codul Fiscal: RO 717030

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

Durata Societății: nelimitată

Cifra de afaceri în 2021: 20.500.183 lei

Capitaluri proprii în 2021: 2.123.797 lei

Structură de personal total: 68

Personal conducere: 2

Personal administrativ: 14

Personal execuție: 52

2. FACTORI ECONOMICI ȘI SOCIALI GENERALI

BUCOVINA SA s-a înființat în anul 1991 prin reorganizare a fostei Întreprinderi de Colectare și Industrializare a Laptelui. Acționarii cuprinși în Registrul Acționarilor ce dețin un număr de 6.727 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 31.12.2021 sunt proprii societății BUCOVINA SA, acestea au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată și cu O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind Situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele de la situațiile financiare.

Cifrele înscrise în raport au fost exprimate în lei.

BUCOVINA SA a înregistrat pierdere în exercițiul financiar al anului 2021.

La 31 decembrie 2021, BUCOVINA SA înregistrează o cifră de afaceri de 20.500.183 lei, realizată în proporție de 96% din vânzarea produselor lactate și a înghețatei.

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

BUCOVINA SA în exercițiul financiar 2021 nu înregistrează venituri și cheltuieli extraordinare, cheltuieli înregistrate în avans în sumă de 16.294 lei.

II. ADMINISTRAREA ȘI CONDUCEREA SOCIETĂȚII

CONDUCEREA SOCIETĂȚII A FOST ASIGURATĂ DE:

- Consiliul de administrație format din:

- ing. Ștefu Dănuț
- IMPTAX SRL - reprezentant legal ec. Sauciuc Aurel
- ec. Râșca Constantin

- Comitetul Director format din:

- ing. Ștefu Dănuț
- ec. Burda Daniela

III. Litigii

NU.

IV. Contracte leasing financiar

Nu au fost încheiate contracte de leasing financiar.

V. ÎMPRUMUTURI DE LA INSTITUȚII BANCARE

Situația împrumuturilor angajate la instituții bancare de către societate:

- credit de investiții în valoare de 900.000 lei contractat în data de 08.11.2016, cu scadență de rambursare în data de 30.10.2021. Pentru acest credit, în cadrul anului 2021 s-a achitat suma de 163.894,06 lei credit încheiat în 30.10.2021. Sold 0.

- credit de investiții în valoare de 900.000 lei contractat în data de 28.10.2019, cu scadență de rambursare în data de 27.10.2024. Pentru acest credit, în cadrul anului 2021 s-a achitat suma de 199.015,92 lei, reprezentând rate. La finele anului 2021 soldul de achitat fiind de 563.797,80 lei.

- credit/linie de credit pentru capitalul de lucru (IMM) în valoare de 1.000.000 lei, contractat în 08.01.2021- utilizat integral în cadrul anului 2021, cu termen de rambursare în data de 27.12.2023, cu posibilitate de prelungire încă 3 ani.

- credit pe termen scurt în valoare de 500.000 lei, contractat în data de 19.11.2021 cu termen de rambursare în data de 18.11.2022. Pentru acest credit, în cadrul anului 2021 s-a achitat suma de 20.000 lei. La finele anului 2021- soldul de achitat fiind de 480.000 lei.

- linie de credit în valoare de 1.500.000 lei care a fost prelungită în data de 19.11.2021 pe o perioadă de 12 luni pentru susținerea activității curente. Din acest credit se fac trageri de tip revolving. Până la sfârșitul anului 2021 s-a consumat din acest credit suma de 587.353 lei.

Pentru aceste credite, în cadrul anului 2021 s-au achitat dobânzi și comisioane în valoare de 111.869 lei.

Pentru toate aceste credite sunt puse garanții astfel:

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

Imobilul este proprietatea BUCOVINA SA.

► Garanție 2: Ipoteca reală mobilă de rang I conform contract nr. 36/GAJ/01/27.11.2014 asupra stocului de marfă reprezentate de produse lactate (produse proaspete, unt și lapte praf), localizate în 2 depozite: la depozitul din sat Șcheia, com. Șcheia, str. Humorului nr.62, jud. Suceava și la depozitul din localitatea Fălticeni, str. Izvor nr.5, jud. Suceava, proprietatea BUCOVINA SA.

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

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

► Asigurări garanții:

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

► Clauze de derulare facilitate:

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

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

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

► Clauze speciale de acordare:

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

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

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

Pentru anul 2021 încasarea instrumentelor de plată precum CEC și BO acordate, s-a făcut la valoarea nominală a instrumentului scontat.

BAZELE EVALUĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE
ÎN ANUL 2021

Activele imobilizate la 31 decembrie 2021 sunt la valoarea de inventar în sumă de 19.760.291 lei structurate astfel:

Nr. Crt.	Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută				Ajustări valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri, alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări, înregistrări în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
1	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	-	-	-	-	-	-	-	-
2	TERENURI	120.469	-	-	120.469	-	-	-	-
3	CONSTRUCȚII	4.367.818	10.835	-	4.378.654	3.950.299	114.907	-	4.065.206
4	INSTALAȚII TEH. ȘI MAȘINI	15.300.913	44.024	352.311	14.992.626	13.168.925	436.727	352.311	13.253.341
5	Alte INST. UTIL. ȘI MOBILIER	268.542	-	-	268.542	244.206	10.697	-	254.903
6	AVANSURI ȘI IMOB. CORPORALE ÎN CURS	-	-	-	-	-	-	-	-
7	IMOBILIZĂRI FINANCIARE	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL	20.057.743	54.859	352.311	19.760.291	17.363.430	562.331	352.311	17.573.450

În cursul anului 2021 s-au efectuat achiziții și puneri în funcțiune în valoare de 54.859 lei din care:

- la categoria construcții s-au efectuat modernizări în valoare de 10.835 lei;
- la instalații tehnice și mașini s-au efectuat modernizări în valoare de 38.844,12 lei;
- la alte instalații, utilaje și mobilier de 5.180,21 lei.

Active imobilizate:

- imobilizări necorporale – nu este cazul;
- imobilizări corporale grupate pe categorii, prezintă în perioada de analiză a anului 2021 următoarea structură:

PREZENTAREA ÎN PERIOADA DE ANALIZĂ A ANULUI 2021

Imobilizări corporale	Teren	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații și utilaje	Avansuri imobilizări corporale în curs	TOTAL
Valoare de inventar la 31.12.2020	120.469	4.367.818	15.300.913	268.542	-	20.057.743
Intrări în cursul anului 2021	-	10.835	44.024	-	-	54.859
Ieșiri în cursul anului 2021	-	-	352.311	-	-	352.311
Sold la 31.12.2021	120.469	4.378.654	14.992.626	268.542	-	19.760.291
Amortizare sold inițial 2020	-	3.950.300	13.168.925	244.206	-	17.363.431
Amortizate pe anul 2021 inclusă pe costuri	-	114.907	436.727	10.697	-	254.903
Amortizare aferentă ieșirilor în anul 2021	-	-	352.311	-	-	352.311
Amortizare la 31.12.2021	-	4.065.206	13.253.341	254.903	-	17.573.450
La 31.12.2020	120.469	417.518	2.131.988	24.337	-	2.694.312
La 31.12.2021	120.469	313.448	1.739.285	13.639	-	2.186.841

În anul 2021 au fost înregistrate ieșiri de mijloace fixe în valoare de 352.310,92 lei, din care repartizate astfel:

- instalații tehnice și mașini: 257.585,16 lei;
- mijloace de transport: 94.725,76 lei.

Evidența mijloacelor fixe se ține pe categorii:

- 211 – Terenuri;
- 212 – Construcții;
- 2031 – Echipamente tehnologice (mașini, utilaje);
- 2132 – Aparare și instalații de măsură;

- 2133 – Mijloace de transport;
- 204 – Mobilier, aparatură birotică;
- 231 – Imobilizări corporale în curs;

Fiecare mijloc fix fiind înregistrat cu număr de inventar.

GRUPA TERENURI (211)

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

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

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

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

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

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

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

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI
ÎN ANUL 2021

Pentru exercițiul financiar al anului 2021, BUCOVINA SA nu a calculat și contabilizat provizioane.

REPARTIZAREA PROFITULUI

La sfârșitul perioadei analizate, BUCOVINA SA a înregistrat o pierdere de 781.216 lei, urmând să fie aprobată prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor, cu propunerea de a fi recuperată din profiturile impozabile în următorii ani .

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. Crt	Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			Precedent	Curent
	0		1	2
1	Cifra de afaceri netă	1	15.368.298	20.500.183
2	Costul bunurilor vândute și servicii prestate (3+4+5)	2	15.512.974	21.247.074
3	Cheltuielile activității de bază	3	12.288.140	18.006.442
4	Cheltuieli activități auxiliare	4	630.327	573.860
5	Cheltuieli indirecte de producție	5	2.594.507	2.666.772
6	Rezultatul brut al cifrei de afaceri nete (1-2)	6	-144.676	-746.891
7	Cheltuieli generale administrative	7	1.262.911	1.440.403
8	Alte venituri de exploatare	8	115.585	26.174
9	Rezultatul din exploatare (6-7+8=9)	9	-1.002.730	-667.338

SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR
ÎN ANUL 2021

Creațe/Datorii	Nr. Rd	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichiditate/exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1=2+3+4	2	3	4
CREAȚE	0				
Creanțe din participații, sume datorate de filiale, interese de participare, dobânzi (ct.261,263,265)	1				
Împrumuturi acordate pe termen lung și dobânzi aferente (ct. 2673,2674)	2				
Acțiuni proprii-actiune immobilizate (ct.2677)	3				
Alte creanțe immobilizate (ct. 2671,2675,2676,2678,2679)	4				
I. CREAȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL(rd.01 la 04)	5				
Furnizori debitori (ct. 4092)	6				
Clienți (ct. 411+413+418)	7	44.038	44.038		
Creanțe personal și asigurări sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8				
Impozit pe profit (ct.441)	9				
Taxă pe valoarea adăugată (ct.4424+4428)	10	104.796	104.796		
Alte creanțe cu statul și instituții publice (ct.444,445,446,447,4482)	11				
Decontări cu grupul și alte creanțe (ct.451)	12				
Debitori diverși (ct.456+4582+461-491-495-496)	13				
II. CREAȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL (rd. 06 la 13)	14	148.834	148.834		
III. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS (ct. 471)	15	16.294	16.294		
TOTAL CREAȚE (rd. 05+14+15)	16	165.128	165.128		
DATORII	0				
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 161)	17				
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	1.563.798		1.563.798	
Credite bancare pe termen lung nerambursabile la scadență (ct.1622)	19				
Datorii ce privesc immobilizările financiare (ct.166)	20				
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	1.067.353	1.067.353		
Dobânzi (ct. 168+5186+5198)	22				
Alte împrumuturi și datorii financiare (ct.167+509)	23				
TOTAL DATORII FINANCIARE ȘI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	2.631.151	2.631.151		
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	800.252	800.252		
Clienți creditori (ct.419)	26				
Datorii cu personalul și asigurările sociale (ct. 421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438)	27	167.064	167.064		
Impozit pe profit (ct. 441)	28				
Taxă pe valoarea adăugată (ct. 4423+4428)	29	1	1		
Alte datorii față de stat și instituțiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	26.133	26.133		
Decontări cu grupul și alte conturi cu asociați (ct.451+455+457+4581+481+482)	31				
Creditori diverși (ct.462+473)	32	9.991	9.991		
ALTE DATORII – TOTAL (rd.25 la 32)	33	1.003.441	1.003.441		
Venituri înregistrate în avans (ct.472)	34				
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	3.634.592	2.070.794	1.563.798	

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Exercițiul financiar 2021 s-a încheiat conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991.

Principii contabile

S-au aplicat următoarele principii contabile:

1. *Principiul continuității activității.*

Pentru închiderea exercițiului financiar 2021 cât și în timpul exercițiului s-a pornit de la ideea că societatea își continuă în mod normal activitatea într-un viitor previzibil.

Societatea întâmpină greutăți în respectarea principiului continuității activității. Relatăm unele cauze:

- existența comenzilor și solicitărilor de produse din lapte și înghețată specifice societății, mult sub nivelul capacității de producție al societății, atât în perioada analizată cât și în cele viitoare;
- criză de specialiști și deficitul forței de muncă;
- potențialii angajați au așteptări prea mari în raport cu abilitățile sau specializările lor;
- deoarece în România sezonul de înghețată este foarte mic, fiind dependent și de starea vremii care în ultimii ani și în special 2021 nu considerăm că am avut așa zisa vară. Deoarece vremea caldă a venit foarte târziu și am fost afectați și de restricții impuse de Pandemia COVID-19.

2. *Principiul permanenței metodelor.*

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale și a rezultatelor realizate în anul 2021 sunt o continuare a celor din anul 2020 asigurând compatibilitatea în timp și anume:

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

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

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

b) *Pentru stocuri*

Metoda de evidențiere este cea a inventarului permanent –

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

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

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

c) Venituri și cheltuieli

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

3. *Principiul prudenței.*

Au fost luate în considerare numai profilurile recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar. S-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate 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 2021 să corespundă cu bilanțul de închidere al anului 2020.

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.

PARTICIPATII ȘI SURSE DE FINANȚARE

- a) **BUCOVINA SA** are acțiuni în sumă de 1.000 lei la Raiffeisen Bank. Nu deține obligații emise de alte entități.
- b) La 31.12.2021 capitalul social al societății era de 967.131 lei, din care:
- vărsat: 967.138 lei
- c) *Numărul de acțiuni emise (părți sociale):* 9.671.384 acțiuni.
Valoarea totală a acțiunilor emise (părți sociale): 967.138 lei
- d) *Acțiuni răscumpărabile:*
- în cursul anului 2021 nu este cazul.
- e) *Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar:* nu este cazul.
- f) *Obligațiuni emise:* nu este cazul.

**INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI MEMBRII ORGANELOR DE
ADMINISTRATIE SI CONDUCERE**

- a) Nu s-au acordat indemnizații membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere.
- b) Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.
- c) Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului.
- d) Salariați:
 - Număr mediu – 56;
 - Salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului - 5.104.444;
 - Salarii C.A. și conducere executivă - 899.550;
 - Cheltuieli cu asigurări sociale - 121.871;
 - Alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii - nu este cazul.

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

**SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA 31
DECEMBRIE 2020 ȘI 31 DECEMBRIE 2021**

1. Analiza lichidității patrimoniale

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2020	31.12.2021
Rata lichidității generale	$R_{lg} = \text{Active circ.} / \text{Datorii curente}$	1,44	1,72
Rata lichidității intermediare	$R_{lg} = (\text{AC}_{\text{crt}} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii curente}$	0,07	0,08
Rata lichidității imediate	$R_{ly} = \text{Disponib.} / \text{Datorii curente}$	0,02	0,005

2. Analiza solvabilității patrimoniale

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2020	31.12.2021
Rata datoriilor	$R_{\text{dat}} = \text{Datorii total} / \text{Activ total}$	0,55	0,63
Gradul de îndatorare	$Gr_{\text{indat}} = \text{Datoria totală} / \text{CPR}$	1,20	1,71
Rata solvabilității 1	$R_{\text{solv.1}} = \text{Dat. t. lg.} / \text{CPR} * 100$	31,92	73,63
Rata solvabilității 2	$R_{\text{solv.2}} = \text{Dat.t.lg.} / \text{Cperm.} * 100$	24,19	42,41
Rata solvabilității 3	$R_{\text{solv.3}} = \text{CPR} / \text{Cperm.} * 100$	75,80	57,59
Rata de acoperire a activelor fixe	$R_a = \text{Afixe} / \text{DTlg}$	2,91	1,40
Solvabilitatea patrimonială (1)	$SP_1 = \text{CPR} / \text{Pasiv Total} * 100$	45,41	36,88
Solvabilitatea patrimonială (2)	$SP_2 = \text{Cap. social} / \text{DTlg} * 100$	104,36	61,85

3. Analiza exigibilității

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2020	31.12.2021
Situația netă	$SN = \text{Active} - \text{Datorii curente}$	2.903.140	2.123.797
Fondul de rulment	$FR = \text{Cperm.} - \text{Active imobilizate}$	1.135.536	1.500.754
Necesarul de fond de rulment	$NFR = (\text{Stoc.} + \text{creanțe} + \text{Activ de reg.}) - \text{DTsc.} - \text{pasive de regul}$	1.073.469	1.490.114
Trezoreria netă	$TN = FR - NFR$	62.067	10.640

4. Analiza gestionării resurselor

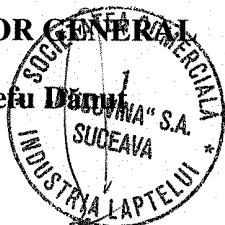
Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2020	31.12.2021
Viteza de rotație a activ. circulante	$V_{\text{rotAcc}} = (\text{Acc} / \text{CA}) * 365 \text{ (zile)}$	88	63
Viteza de rotație s stocurilor	$V_{\text{rotStocuri}} = (\text{Stocuri} / \text{CA}) * 365$	83	60
Viteza de rotație a creanțelor	$V_{\text{rot.Creanțe}} = (\text{Creanțe} / \text{CA}) * 365$	3	3
Viteza de rotație a datoriilor curente	$V_{\text{rot.dat.crt}} = (\text{Dtsc.} / \text{CA}) * 365$	61	37

5. Rate de finanțare

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2020	31.12.2021
Rata autonomiei financiare (să fie supraunitară)	$\text{Capitaluri proprii} / \text{Datorii totale}$	0,83	0,58
Capacitatea de îndatorare (dacă este mai mare de 0,5)	$\text{Capitaluri proprii} / (\text{capitaluri proprii} + \text{datorii pe termen lung})$	0,76	0,58
Contribuția asociaților la formarea resurselor	$\text{Capital social} / \text{Capital pripriu} * 100$	33,31	45,54

DIRECTOR GENERAL

Ing. Ștefu Dănuț



DIRECTOR EC. - COMERCIAL

Ec. Burda Daniela



BUCOVINA SA

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

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

S-au întocmit situațiile financiare la 31.12.2021 pentru:

Persoană juridică: **BUCOVINA SA**

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

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

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

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

Activitatea preponderentă (cod și denumire CAEN):

1051 – Fabricarea produselor lactate și brânzeturilor

1052 – Fabricarea înghețatei

Cod de identificare fiscală: **RO 717030**

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

Administratorii societății:

- Ștefu Dănuț – președintele Consiliului de administrație
- IMPTAX SRL SUCEAVA – reprezentant Sauciuc Aurel – administrator
- Râșca Constantin – administrator

Și Burda Daniela – Director economic, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiar-contabile la data de 31.12.2021 și confirmă că:

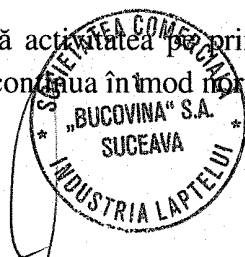
1. Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt conform standardelor contabile aplicabile.
2. Situația financiar-contabilă oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierderi.
3. Raportul anual conform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

Administratori,
Ing. Ștefu Dănuț – Președinte CA

Director Economic-Comercial
Ec. Burda Daniela

IMPTAX SRL SUCEAVA – reprezentant legal ec. Sauciuc Aurel

Ec. Râșca Constantin - administrator





BUCOVINA SA

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

A.G.O.A

4. Având în vedere materialele prezentate:

- **Raportul Consiliului de Administrație pentru anul 2021;**
- **Raportul de audit pentru anul 2021;**
- **Bilanțul contabil, contul de profit și pierderi pentru anul 2021.**

Se propune descărcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în anul 2021.



BUCOVINA SA

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

A.G.O.A

5. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2022



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

BUGETUL ACTIVITĂȚII GENERALE PE ANUL 2021

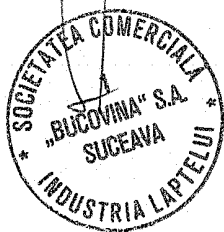
-Ron-

Specificație	Nr. rd.	Precedent 2021	Total an 2022
1		2	3
I.VENITURI TOTALE din care:	1	21.247.968	25.666.000
1.Venituri din expl. total din care:	2	21.242.801	25.660.000
a)Venituri din activități de bază	3	20.466.994	24.846.000
b)Venituri din alte activități	4	775.807	820.000
c)Venituri din surse bugetare din care:	5		-
-subv. pt. prod. și activități	6	-	-
-sub. pt. acop. dif. de preț	7	-	-
-transferuri	8	-	-
-prime de la buget	9	-	-
-alte sume de la buget	10		-
d)Venituri din fonduri speciale	11	-	-
2.Venituri financiare	12	5.167	6.000
3.Venituri excepționale	13	-	-
II.CHELTUIELI TOTALE din care:	14	22.029.184	25.410.000
1.Cheltuieli pentru exploatare total d.c.	15	21.910.139	25.260.000
a)Cheltuieli materiale	16	16.121.493	19.095.000
b)Cheltuieli cu personalul total din care:	17	5.226.315	5.685.000
-salarii brute	18	5.104.444	5.546.000
-cheltuieli cu asigurările și protecția socială	19	121.871	139.000
c)Cheltuieli privind amortizarea	20	562.331	480.000
d)Cheltuieli prev. de legea bug. de stat, din care:	21	-	-
-transferuri sau subvenții	22	-	-
e)Cheltuieli de protocol	23	-	-
f)Cheltuieli de reclamă și publicitate	24	-	-
g)Cheltuieli cu sponsorizarea	25	-	-
h)Tichete de masă	26	-	-
i)Alte cheltuieli din care:	27	-	-
-taxa pentru activ. Expl.	28	-	-
-redevența din conc. Public.	29	-	-
2.Cheltuieli financiare	30	119.045.	150.000
3.Cheltuieli excepționale	31	-	-
III.REZULTATUL BRUT-PR.	32	-781.216	+256.000
IV.FOND DE REZERVĂ	33	-	-
V.ALTE CHELTUIELI DEDUCTIBILE	34	-	-
VI.ACOPERIRE PIERDERI DIN ANII PRECEDENȚI	35	-	-

VII.IMPOZIT PE PROFIT	36	-	-
VIII.PROFITUL DE REPART. din care:	37	-	-
1.Fond de partic. la profit din care:	38	-	-
-cota manag. la regii	39	-	-
2.Vars. la buget din profit	40	-	-
3.Surse proprii de finanțare din care:	41	-	-
-cota de partic. la profit	42	-	-
4.Alte repartizări perv. De lege	43	-	-
-cota manag. La S.C.	44	-	-
-dividende cuvenite statului	45	-	-
-dividende cuvenite altor act.	46	-	-
IX.SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR din care	47	54.859	150.000
1.Surse proprii	48	54.859	150.000
2.Alocații de la buget	49	-	-
3.Credite bancare	50	-	-
-interne	51	-	-
-externe	52	-	-
4.Alte surse	53	-	-
X.CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII din care	54	417.769	349.016
1.Investiții, inclusiv în curs la finele anului	55	54.859	150.000
2.Rambursări la rate aferente creditelor pt. investiții	56	362.910	199.016
-interne	57	362.910	199.016
-externe	58	-	-
XI.REZERVE din care	59	-	-
1.Rezerve legale	60	193.427	193.427
2.Rezerve saturate	61	-	-
3.Alte rezerve	62	113.849	369.849

DIRECTOR GENERAL

Ing. Ștefu Dănuț



DIRECTOR ECONOMIC –COMERCIAL

Ec. Burda Daniela



BUCOVINA SA

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

BUGETUL ACTIVITĂȚII DE PRODUCȚIE

-lei-

Specificație	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		Prezent (realizat 2021)	Total 2022
A	0	1	2
PRODUCȚIA MARFĂ total d.c.	1	20.488.884	25.660.000
COSTUL DE PROD. tot d.c.	2	21.156.222	25.260.000
-materii prime și materiale	3	12.289.004	13.144.500
-combustibil, energie	4	1.881.582	4.450.500
-amortizări, imobilizări corp.	5	562.331	480.000
-lucrări și servicii executate de terți	6	747.781	900.000
-salarii personal	7	5.042.044	5.546.000
-asigurări și protecție socială	8	121.871	139.000
-alte costuri	9	511.609	600.000
REZULTATE - profit (rd.1-2)	10	-	400.000
- pierdere (rd.2-1)	11	667.338	-
RECAPITULAREA COSTURILOR		-	-
Cost de producție total din care	12	21.156.222	25.260.000
-cheltuieli materiale	13	14.170.586	17.595.000
-cheltuieli cu munca vie	14	5.163.915	5.685.000
-alte cheltuieli	15	1.821.721	1.980.000

Director General

Ing. Ștefu Dănuș



Director Economic – Comercial

Ec. Burda Daniela



BUCOVINA SA

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

BUGETUL ACTIVITĂȚII DE TREZORERIE

Specificație	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		Prezent (realizat 2021)	Total 2022
A	0	1	2
I.RESURSE PROPRII (rd.02+rd.06)	1	24.362.248	26.825.731
DISPONIBIL LA: încep. Perioadei (rd.03+04+05)	2	62.067.	10.640
FOND DE DEZVOLTARE	3	-	-
REZERVE	4	-	-
ALTE FONDURI	5	-	-
RESURSE PROPRII PERIOADEI (rd.07+08+09+10)	6	24.300.181	26.815.091
-venituri din exploatare (excl.subv.pe prod. și activ)	7	21.242.801	25.660.000
-venituri financiare	8	5.167	6.000
-venituri din prod.stocată	9	586.052	716.444
-alte resurse din care:	10	2.466.161	432.647
-rezerve	11	-	-
-fond de dezvoltare	12	-	-
-alte fonduri (credit+dif. linie credit rămasă)	13	2.466.161	432.647
II.NECESAR DE RESURSE	14	23.965.609	26.676.369
-finanțare cheltuieli exploatare (amortizare)	15	21.347.808	24.780.000
-finanțare cheltuieli financiare	16	119.045	150.000
-finanțare cheltuieli excepționale	17	-	-
-rambursări de credite	18	1.936.425	1.266.369
-finanțare imobilizări corporale	19	562.331	480.000
-majorarea rezervelor	20	-	-
-impozitul pe profit	21	-	-
-particip. la profit a salariaților	22	-	-
-cota managerului	23	-	-
-vărsăminte la bugetul de stat sau bugete locale	24	-	-
-plata dividendelor	25	-	-
-alte cheltuieli	26	-	-
III.EXCEDENT (-) (rd.01-14) DEFICIT (-)(rd.14-1)	27	396.639	149.362
IV.ACOPERIREA DEFICITULUI	28	-	-
-credite sau alte împrumuturi	29	-	-
-subv. pe produse și activități	30	-	-
-alocații pentru investiții	31	-	-

Director General
Ing. Ștefu Dănuș



Director Economic - Comercial
Ec. Burda Daniela



BUCOVINA SA

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

BUGETUL ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚIE PENTRU ANUL 2022

Specificație	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		Prezent (realizat 2021)	Total 2022
A	0	1	2
1.Surse de finanțare a investițiilor (2+3+4+5+6)	1	54.859	150.000
-surse proprii	2	54.859	150.000
2.Credite	Intern	-	-
	Extern	-	-
3.Alte surse	5	-	-
4.Cheltuieli pentru investiții d.c. (7+8)	6	417.769	349.016
5.Investiții inclusiv investiții în curs	7	54.859	150.000
6.Rambursări de rate la credite d.c.	8	362.910	199.016
7.Rambursări interne	9	362.910	199.016
8.Rambursări externe	10	-	-

Director General
Ing. Ștefu Dănuț



Director Economic-Comercial
Ec. Burda Daniela



BUCOVINA SA

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

PLAN DE INVESTIȚII PENTRU ANUL 2022

1. Reparații și modernizări spații de producție = 50.000 lei
2. Reparații și modernizări auto = 50.000 lei
3. Achiziții de extrudere și alte utilaje
de producere a înghețatei = 50.000 lei

TOTAL = 150.000 lei

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

În funcție de necesități și de situația financiară, Consiliul de Administrație poate modifica planul de investiții.

Consiliul de Administrație:

- Ing. Ștefu Dănuț - președintele CA – director general
- IMPTAX SRL SUCEAVA – reprezentant legal ec. Sauciuc Aurel
- Ec. Râșca Constantin





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

NOTĂ DE FUNDAMENTARE A BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2022

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022 a fost fundamentat la nivelul sumei de 25.666.000 lei la venituri totale și 25.410.000 lei la cheltuieli totale, rezultând un profit brut de 256.000 lei.

Fundamentarea acestor nivele s-a făcut ținând cont de venituri de exploatare în valoare de 25.660.000 lei și a cheltuielilor de exploatare în valoare de 25.260.000 lei, cu un profit din exploatare de 400.000 lei.

Respectarea acestor parametri prognozați va depinde de:

- cantitatea de lapte materie primă programată fiind aproximativ aceeași cu a anului 2021;
- prețul laptelui materie primă care să permită obținerea unui preț de cost care să nu aducă înregistrări de pierderi;
- prețul tuturor utilităților, combustibililor să poată fi susținut de prețul produsului finit astfel încât să poată fi acceptabil pentru cumpărător în condițiile prelungite a unor ani de criză și care continuă, ceea ce aduce o putere de cumpărare foarte scăzută cât și a restricțiilor impuse de factorii economici la nivel mondial.

Ținând cont de aceste prognozări pentru anul 2022, s-au determinat activități de investiție la nivelul sumei de 150.000 lei, având ca sursă de finanțare amortizarea imobilizărilor corporale prevăzute în anul 2021.

- | | | |
|---|---|------------|
| 1. Reparații și modernizări spații de producție | = | 50.000 lei |
| 2. Reparații și modernizări auto | = | 50.000 lei |
| 3. Achiziții de extrudere înghețată și alte utilaje de producere a înghețatei | = | 50.000 lei |

TOTAL = 150.000 lei

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

În funcție de necesități și de situația financiară, Consiliul de Administrație poate modifica planul de investiții.

Bugetul de producție a fost determinat pe baza:

- Achiziționării cantității de lapte materie primă, aproximativ aceeași cantitate cu cea a anului 2021;
- Structura de producție va avea modificări prin creșteri la înghețată, unt și lapte praf;
- Îmbunătățirea indicatorilor economici financiari ai societății;
- Creșterea numărului de comenzi.

În programul de investiții și cheltuieli este cuprinsă și suma de 199.016 lei rambursări rate credite.

Trebuie să menționăm că în anul 2021, ca și în cei anteriori, nu s-au înregistrat restanțe la rambursările ratelor pentru credite.

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

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

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



Director Economic - Comercial

Ec. Burda Daniela



BUCOVINA SA

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

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

Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271

Cont:RO24BTRL03401202397855XX

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

A.G.O.A

6. APROBAREA POLITICII DE REMUNERARE A ADMINISTRATORILOR ȘI A DIRECTORILOR.

POLITICA DE REMUNERARE

Politica de remunerare a administratorilor și membrilor comitetului director de la

BUCOVINA SA

Conform STATUTULUI, societatea BUCOVINA SA, având CUI 717030 și număr de înregistrare la Registrul Comerțului J33/12/1991, este condusă de un consiliu de administrație compus din 3 membrii.

Ultimul C.A a fost ales în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 27.04.2021.

Contractul membrilor este valabil până la data alegerii noului C.A conform prevederilor legale a legii 31/1990 și a prevederilor STATUTULUI SOCIETĂȚII, respectiv până în data de 27.04.2025.

Membrii Consiliului de Administrație primesc o remunerație sub formă de indemnizație fixă lunară a cărei valoare este stabilită de A.G.O.A care autorizează și aprobă situațiile financiare a anului precedent.

Conducerea executivă a fost delegată unui Comitet Director format din 2 membrii:

- Director general –președinte C.A reprezentant legal al societății BUCOVINA SA
- Director economic- comercial

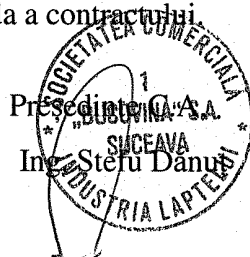
Membrii C.D primesc o retribuție lunară brută fixă. Aceasta este stabilită de CA în limitele aprobării date de A.G.O.A în funcție de câștigul salarial mediu brut realizat pentru activitatea principală din anul precedent.

Pentru membrii C.D se stabilește de către A.G.O.A:

- o primă de vacanță
- o primă de Paște
- o primă de Crăciun

Membrii C.A încheie contractele de mandat cu C.D și stabilesc retribuția în limitele aprobate de A.G.O.A.

Membrii C.D au un contract de mandat încheiat pe perioadă de 4 ani. C.D actual a fost numit în data de 01.05.2021 și are mandat până la data de 01.05.2025. Raportul stabilit de A.G.O.A este valabil pe toată perioada a contractului





BUCOVINA SA

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

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

Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271

Cont:RO24BTRL03401202397855XX

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

A.G.O.A

7. Se propune ca retribuiția lunară acordată unui membru al Consiliului de Administrație pentru anul 2022 să fie de 3.900 lei.



BUCOVINA SA

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

A.G.O.A.

8. Se propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor stabilirea datei de 24 mai 2022 ca dată de înregistrare, respectiv de identificare a acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele Adunării Generale Ordinare a Acționarilor în conformitate cu dispozițiile articolului 2 din Regulament ASF nr. .5/2018 privind piața de capital.



BUCOVINA SA

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

A.G.O.A.

9. Aprobarea datei de 23.05.2022 ca dată „ex date”, respectiv data anterioară datei de înregistrare la care instrumentele financiare obiect al hotărârilor organelor societare se tranzacționează fără drepturile care derivă din hotărâre, în conformitate cu prevederile art. 2 din Regulamentul nr. 5/2018 .



BUCOVINA SA

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

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

Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271

Cont: RO24BTRL03401202397855XX

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



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

A.G.O.A

10. Se propune spre aprobare împuternicirea doamnei Burda Daniela – director economic–comercial, să efectueze toate formalitățile necesare pentru înregistrarea Hotărârilor Adunării Generale a Acționarilor la O.R.C. Suceava, să încheie și să semneze toate actele juridice necesare pentru înregistrarea Hotărârilor acestei Adunări Generale Ordinare a Acționarilor și să semneze în numele societății contractele de administrare încheiate cu administratorii aleși de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

TABEL PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.	DA		
A5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin următoarele:	DA		
A5.1	Persoana de legătura cu Consultantul Autorizat	DA		
A5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.		PARȚIAL	Ori de câte ori este nevoie.
A5.3	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită consultantul autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.	DA		
A5.4	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau Schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		
B1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.	DA		
B2	Audit intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente care va raporta Consiliului, iar în cadrul societății ii va	DA		

	raporta direct directorului general.			
C1	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și de asemenea ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	DA		
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		NU	În curs de implementare în limba română.
D1.1	Principalele regulamente ale societății: actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare.	DA		
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	DA		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	DA		
D1.5	Informații cu privire la evenimentele corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	DA		
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: Anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; Semnarea/reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker.	DA		
D1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare.		NU	În curs de implementare.
D2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		NU	În curs de implementare
D3	O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.		NU	În curs de implementare
D4	O societate trebuie să stabilească data și locul unei	DA		

	adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.			
D5	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		PARȚIAL	Numai în limba română.
D6	O societate va organiza cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectiv întâlniri/conferințe telefonice.		NU	Se va implementa.

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
ING. STEFAN DANUȚ**



BUCOVINA S.A.

Com. Șcheia, str. Humorului nr. 62,

Jud. Suceava

J33/12/1991 – CUI RO717030

ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR

Număr 582 /27.04.2022

HOTĂRÂRE

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale republicată, cu prevederile Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, a legii 158/2020, cu prevederile regulamentului 5/2018 al ASF, precum și cu prevederile actului constitutiv al societății, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor de la BUCOVINA SA întrunită statutar la data 27.04.2022 la prima convocare la sediul societății având ca dată de referință 15.04.2022 la care au fost prezenți un număr de 13. acționari, deținători a unui număr de 5.274.231. acțiuni reprezentând 54,53.% din capitalul social, ca urmare a dezbaterilor care au avut loc cu privire la punctele înscrise pe ordinea de zi și consemnate în procesul verbal de ședință, a hotărât următoarele:

Art. 1 – Aprobă Raportul de Activitate al Consiliului de Administrație pentru anul 2021 și ratifică hotărârile luate de Consiliul de Administrație în anul 2021.

Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.239.681	34.550	-----
% din voturile exprimate	99,34	0,66	-----
% din capitalul social	54,17	0,35	-----

Art. 2 – Aprobă Bilanțul Contabil și contul de profit și pierderi pe anul 2021.

Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.239.681	34.550	-----
% din voturile exprimate	99,34	0,66	-----
% din capitalul social	54,17	0,35	-----

Art. 3 – Aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în anul 2021.

Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.239.681	34.550	-----
% din voturile exprimate	99,34	0,66	-----
% din capitalul social	54,17	0,35	-----

Art. 4 – Aprobă Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru exercițiul financiar 2022.

Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.239.681	34.550	-----
% din voturile exprimate	99,34	0,66	-----
% din capitalul social	54,17	0,35	-----

Art. 5 – Aprobă politicile de remunerare a administratorilor și a directorilor

Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.239.681	34.550	-----
% din voturile exprimate	99,34	0,66	-----
% din capitalul social	54,17	0,35	-----

Art. 6 – Aprobă stabilirea remunerației pentru membrii Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2022 în sumă brută de 3900/lei lună pentru fiecare administrator

Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.239.681	34.550	-----
% din voturile exprimate	99,34	0,66	-----
% din capitalul social	54,17	0,35	-----

Art. 7 – Aprobă ca dată de înregistrare, respectiv ca dată de identificare a acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârii AGOA, data de 24.05.2022.

Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.274.231	-----	-----
% din voturile exprimate	100	-----	-----
% din capitalul social	54,53	-----	-----

Art. 8 – Aprobă data de 23.05.2021 ca dată „ex date”.

Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.274.231	-----	-----
% din voturile exprimate	100	-----	-----
% din capitalul social	54,53	-----	-----

Art. 9 – Aprobă mandatarea doamnei Burda Daniela – director economic-comercial, să efectueze toate formalitățile necesare pentru înregistrarea Hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor la O. R. C. Suceava și pentru a semna în numele societății, actele adiționale ale contractelor de administrare încheiate cu administratorii aleși de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

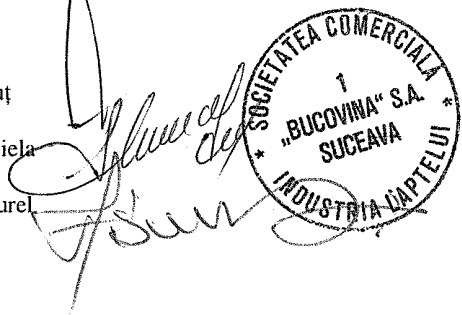
Rezultat vot	Pentru	Împotrivă	Abținere
Nr. voturi exprimate	5.239.681	-----	34.550
% din voturile exprimate	99,34	-----	0,66
% din capitalul social	54,17	-----	0,35

Prezidiu:

Ștefu Dănuț

Burda Daniela

Sauciuc Aurel



Secretariat:

Perju Alexandrina

Lungu Viorica

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2021**

Precizări MFP

Versiuni **Atenție!**

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 inregistrare 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

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

Import **fișier XML - F10,F20 an precedent**Import **'balanta.txt'**Import **fișier XML creat cu alte aplicații**

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STEFU DANUT

Numele si prenumele

BURDA DANIELA

?

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura _____

?

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CODEXPERT OFFICE SRL SUCEAVA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA126

CIF/ CUI

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	2.694.313	2.186.841
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.694.313	2.186.841
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	3.503.047	3.394.779
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	122.068	148.834
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	122.068	148.834
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	1.000	1.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	62.067	10.640
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.688.182	3.555.253
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	9.853	16.294
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	9.853	16.294
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	2.562.500	2.070.793
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	1.135.535	1.500.754
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	3.829.848	3.687.595
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	926.708	1.563.798
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	967.138	967.138
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	967.138	967.138
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	322.283	235.582
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	307.458	307.277
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	2.453.256	1.395.016
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		
SOLD D (ct. 121)	46	44	1.146.995	781.216
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	2.903.140	2.123.797
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	2.903.140	2.123.797

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STEFU DANUT

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
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	15.368.298	20.500.183
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	15.368.298	20.500.183
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	14.530.312	19.772.440
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	871.961	749.633
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	33.975	21.890
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	1.302.496	716.444
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	46.834	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	115.585	26.174
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	16.833.213	21.242.801
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	8.704.365	12.275.760
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	16.809	13.244
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	1.627.381	1.881.582
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.396.661	1.572.654
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	630.327	573.860
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	2.939	956
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	4.995.593	5.163.915
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	4.879.179	5.042.044
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	116.414	121.871
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	601.416	562.331

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	601.416	562.331
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	1.262.991	1.440.403
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	996.956	1.143.801
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	230.623	249.674
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	35.412	46.928
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	17.835.943	21.910.139
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	1.002.730	667.338
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	59	350
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	4.325	4.817
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	4.384	5.167
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	102.172	81.369
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	46.477	37.676
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	148.649	119.045
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	144.265	113.878
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	16.837.597	21.247.968
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	17.984.592	22.029.184
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	1.146.995	781.216
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	0	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	1.146.995	781.216

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborării”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		781.216
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	79		56
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	91		68
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, permise în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	86.735	49.883
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	7	
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)	73	61	42.700	104.796
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	42.700	104.796
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	9.853	16.294
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	9.853	16.294
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	9.467	5.226
- în lei (ct. 5311)	99	85	9.467	5.226
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	52.601	5.414
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	52.570	4.074
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	31	1.340
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.008.985	1.003.441
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	757.002	800.252
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	97.425	100.647
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)	127	111	143.259	92.551
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	110.290	59.108
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	27.416	27.831
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	5.553	5.612
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	11.299	9.991		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	11.299	9.991		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	967.138	967.138		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	967.138	967.138		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	87.750	62.400		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	967.138	X	967.138	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	967.138	100,00	967.138	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STEFU DANUT

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile 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. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05				X	
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	120.469			X	120.469
Constructii	07	4.367.819	10.835			4.378.654
Instalatii tehnice si masini	08	15.300.913	44.024	352.311		14.992.626
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	268.542				268.542
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	20.057.743	54.859	352.311		19.760.291
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	20.057.743	54.859	352.311	X	19.760.291

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22				
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	3.950.299	114.907		4.065.206
Instalatii tehnice si masini	25	13.168.925	436.727	352.311	13.253.341
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	244.206	10.697		254.903
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	17.363.430	562.331	352.311	17.573.450
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	17.363.430	562.331	352.311	17.573.450

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluatare la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STEFU DANUT

Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil!".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

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

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

Conturi entitati mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

-

+

Salt