



BUCOVINA SA

ȘCHEIA, str. HUMORULUI, nr. 62, jud. SUCEAVA
Înreg. la Reg. Com: J33/12/1991, Cod fiscal: RO717030
Telefon: 0230-526550; Fax: 0230-526271
Cont: RO24BTRL03401202397855XX
e-mail: lapte@bucovina-sa.ro; web: www.bucovina-sa.ro



Nr. certificat : 1181
ISO 22000:2005

Nr. 148/14.08.2019

Către,

BURSA DE VALORI BUCUREȘTI – PIAȚA A.T.S.

Anexat vă transmitem:

1. Raportul Consiliului de Administrație semestrial la data de 30 iunie 2019;
2. Raportarea contabilă semestrială, elaborată în conformitate cu reglementările aplicabile:
 - ▶ Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30.06.2019
 - ▶ Contul de profit și pierdere la data de 30.06.2019
 - ▶ Date informative la data de 30.06.2019
3. Alte informații;
4. Declarație pe propria răspundere;
5. Raportul auditorului financiar la data de 30.06.2019.

Situațiile financiare semestriale sunt audiate. Rapoartele semestriale întocmite pentru semestrul I al anului 2019, sunt transmise la B.V.B. și A.T.S și puse la dispoziția publicului și pe website-ul societății – www.bucovina-sa.ro (conform art. 125 (2) din regulamentul nr. 5/2018 al ASF).

DIRECTOR GENERAL

ING. ȘTEPU DANIUȚ



DIRECTOR ECONOMIC-COMERCIAL

EC. BURDA DANIELA

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

Data raportului: 14.08.2019

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

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

Numărul de telefon: 0230 526551 / 0230526271

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

Codul Unic de Înregistrare: RO 717030

Capitalul social subscris și vărsat: 967.138 lei

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

Cuprins

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

1. Situația economico – financiară

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

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

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

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

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

Analiza lichidității patrimoniale

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

Analiza solvabilității patrimoniale

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

Analiza exigibilității

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

Analiza gestionării

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

Rata de finanțare

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

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

- Imobilizările corporale de natura construcțiilor înregistrează:

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

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

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

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

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

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

Situația activelor curente și a pasivelor curente se prezintă astfel:

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

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

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

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

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

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

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

Contul de profit și pierderi

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

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

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

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

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

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

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

Situația disponibilităților în contul CASĂ și BANCĂ se prezintă astfel:

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

Veniturile au avut următoarea structură:

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

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

Principii contabile

S-au aplicat următoarele principii contabile:

1. *Principiul continuității activității.*

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

2. *Principiul permanenței metodelor.*

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale și a rezultatelor realizate în semestrul I 2019 sunt o continuare a celor din 2018 asigurând compatibilitatea în timp și anume:

a. Pentru imobilizări s-a procedat astfel:

- evaluare la intrarea în patrimoniu:

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

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

2. Analiza activității societății

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

Evenimente ce urmează să afecteze lichiditatea societății comerciale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nu este cazul.

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

b. Pentru stocuri

Metoda de evidențiere este cea a inventarului permanent – = materiale, obiecte de inventar, ambalaje:

- evaluarea la intrarea în patrimoniu
 - › nu s-au primit cu titlu gratuit
 - evaluarea la ieșirea din patrimoniu
 - › s-a utilizat metoda FIFO
 - evaluarea la închiderea exercițiului
 - › s-a reflectat în bilanț la valoare de intrare în patrimoniu
 - produse realizate din producția proprie (produse finite, semifabricate)
 - evaluare la intrarea în patrimoniu
 - › se face la preț prestabilit
 - evaluare la ieșirea din patrimoniu
 - › se face la cost standard
 - evaluare la încheierea exercițiului
 - › se face la costul efectiv (standard)
- = *mărfuri*
- evaluare la intrare în patrimoniu
 - › se face la preț cu amănuntul

- evaluare la ieșirea din patrimoniu
 - › se face la prețul cu amănuntul
 - evaluarea la închiderea exercițiului
 - › se face la preț cu amănuntul
- = *pentru creanțe*
- la intrare în patrimoniu
 - › s-au evaluat la valoarea de înregistrare
 - la închiderea exercițiului
 - › BUCOVINA SA nu a constituit provizioane până la această dată
 - › s-au evaluat la valoarea de înregistrare
 - la ieșirea din patrimoniu
 - › s-au evaluat la valoarea de înregistrare
- = *pentru obligații*
- la intrare în patrimoniu
 - › s-au evaluat la valoarea de înregistrare
 - la închiderea exercițiului
 - › s-au efectuat evaluări parțiale aferente obligațiilor exprimate în lei, corespunzător ratelor scadente
 - la ieșirea din patrimoniu
 - › s-au înregistrat la valoarea cu care au figurat în evidențele contabile
- = *pentru mijloace de trezorerie*
- la intrare în patrimoniu
 - › evaluarea s-a făcut la valoarea de înregistrare
 - la închiderea exercițiului
 - › evaluarea s-a făcut în funcție de cursul valutar publicat de B.N.R. valabil pentru data de 31.12.2018
 - la ieșirea din patrimoniu
 - › evaluarea s-a făcut în funcție de valoarea de intrare
- c. Venituri și cheltuieli
- conturile de venituri și cheltuieli au fost analizate în momentul înregistrării în contabilitate cu oglindirea impozitării / deductibilității respectiv neimpozitării / nedeductibilității. BUCOVINA SA nu a constituit provizioane până la această dată.

3. *Principiul prudenței.*

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

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

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

5. *Principiul independenței exercițiului*

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

6. *Principiul intangibilității*

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

7. *Principiul necompensării.*

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

8. *Principiul prevalenței economicului asupra juridicului*

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

Societăți afiliate: nu este cazul.

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

3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale

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

4. Tranzacții semnificative

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

Nu este cazul.

Conducerea societății comerciale

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

Consiliul de Administrație – perioada 01.01.2019 – 30.06.2019:

- ing. Ștefu Dănuț - președinte
- ec. Sauciuc Aurel
- ec. Gafencu Ilie

Conducerea executivă în perioada 01.01.2019 – 30.06.2019:

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

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

Președintele Consiliului de Administrație



Director Economic - Comercial

Ec. Burda Daniela

ALTE INFORMAȚII

1. PREZENTARE ȘI FACTORI ECONOMICI

1.1. PREZENTARE

Denumire: BUCOVINA SUCEAVA

Forma juridică: societate comercială pe acțiuni

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

Codul fiscal: RO 717030

Sediul social: Șcheia, str. Humorului nr. 62, jud. Suceava

Durata societății: nelimitată

Cifra de afaceri: semestrul I 2019 – 8.194.725 lei

Capitaluri proprii: semestrul I 2019 – 4.746.148 lei

Structura de personal total: 115

Personal conducere: 2

Personal administrativ: 15

Personal execuție: 98

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

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

→ persoane fizice: 100%

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

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

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

Situațiile financiare anuale la 30.06.2019 sunt proprii BUCOVINA SA, acestea au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată și cu O.M.F.P. nr. 2531/2018 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele de la situațiile financiare.

Cifrele înscrise în raport au fost exprimate în lei.

BUCOVINA SA a înregistrat profit în semestrul I al anului 2019.

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

ADMINISTRAREA ȘI CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Conducerea societății a fost asigurată de:

■ Consiliul de Administrație format din:

▶ Ing. Ștefu Dănuț

▶ Ec. Gafencu Ilie

▶ Ec. Sauciuc Aurel

■ Comitetul Director format din:

▶ Ing. Ștefu Dănuț

▶ Ec. Burda Daniela

2. LITIGII

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

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

4. ÎMPRUMUTURI DE LA INSTITUȚII BANCARE

Situația împrumuturilor angajate la instituțiile bancare de către societate:

- Credit de investiții în valoare de 900.000 lei – contractat în data de 08.11.2016, din care a mai rămas 458.904 lei cu scadență până la data de 30.10.2021;
- Linie de credit în valoare de 2.000.000 lei care a fost prelungită în data de 24.11.2018 pe o perioadă de 12 luni respectiv până la data de 23.11.2019, pentru susținerea activității curente. Din acest credit se fac trageri tip revolving și în general este utilizat în ultimele luni ale anului cât și primele din anul următor până la începerea în general a încasărilor din livrările de înghețată.

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

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

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



Director Economic - Comercial

Ec. Burda Daniela

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

S-au întocmit situațiile financiare la 30.06.2019 pentru:

Persoana juridică: **BUCOVINA SA**

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

Telefon/fax: **0230/526550 – 0230/526271**

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

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

Activitatea preponderentă (cod și denumire CAEN):

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

- **1052 – Fabricarea înghețatei**

Cod de identificare fiscală: **RO 717030**

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

Administratorii societății:

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

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

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt conform standardelor contabile aplicabile.
- b) Situația financiar-contabilă oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierderi.
- c) Raportul semestrial S1 2019 (H1 2019 Raport) în conformitate cu Regulamentul ASF nr.5/2018 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării performanțelor societății precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității.
- d) Persoana juridică își desfășoară activitatea pe principiul continuității activității; s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil.

PREȘEDINTELE CA
Ing. Ștefu Dănuț - Director General



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Burda Daniela

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

CODEXPERT OFFICE SRL SUCEAVA

Str. Mihai Eminescu, nr. 10, Bl. Tronson A, sc.B, ap.9
J33/599/1999. CUI 12454426, Tel./Fax: 0230 531949, e-mail: codexpert@sonic.ro
Auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr.126
Viză ASPAAS Seria FA 19 TEMP nr.174/21.03.2019

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

Către Acționarii BUCOVINA S.A. ȘCHEIA

Introducere

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

Raportările contabile semestriale menționate, se identifică astfel:

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

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

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

Aria de aplicabilitate a revizuirii

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

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

Concluzia

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

Alte aspecte

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

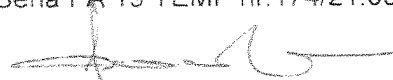
În numele CODEXPART OFFICE SRL SUCEAVA

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

Auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. 126

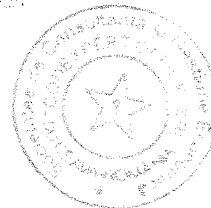
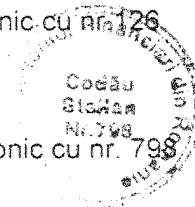
Viză ASPAAS Seria FA 19 TEMP nr.174/21.03.2019

Codău Stelian



Auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. 798

Viză ASPAAS Seria AF 19 TEMP nr.428/21.03.2019



26 Iulie 2019

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

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

Index încărcare: 183269063 din 12.08.2019

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

Nu există erori de validare.