

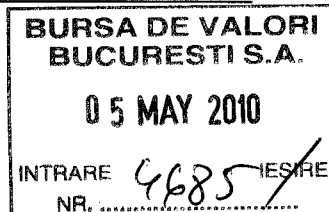


# BUCOVINA

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

ȘCHEIA, SUCEAVA 720290 Str. Humorului nr. 62, ROMANIA

Nr. 1858 / 28.04.2010



CĂTRE,

*BURSA DE VALORI BUCUREȘTI*  
*PIAȚA RASDAQ*

Având în vedere prevederile Legii nr. 297/2004 și Regulamentul CNVM nr. 1/2009, vă înaintăm Raportul anual pentru anul 2009 la care anexăm:

1. Raportul Consiliului de Administrație pentru anul 2009;
2. Bilanțul Contabil și anexele sale pentru anul 2009;
3. Declarația persoanei responsabile, respectiv doamna Burda Daniela – Director Economic-Comercial a societății SC „BUCOVINA” SA, privind modul de întocmire a situațiilor financiare contabile pentru anul 2009;
4. Raportul de audit al auditorului financiar pentru anul 2009;
5. Copie după Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 28.04.2010.

DIRECTOR GENERAL  
*INC. ȘTEFU DĂNUȚ*



DIRECTOR ECONOMIC-COMERCIAL  
*EC. BURDA DANIELA*

BUCS

**RAPORT ANUAL 2009**  
**- conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006**

**S.C. „BUCOVINA” S.A. ȘCHEIA**  
**SUCEAVA**

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

*Numărul de telefon:* **0230 526550**

*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 este constituit din 9.671.384 acționari, valoarea nominală a unei acțiuni este de 0,10 lei.

Acțiunile SC BUCOVINA SA se tranzacționează de Bursa de Valori București, piața secundară RASDAQ.

# CUPRINS

- 1. ACTIVITATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE**
- 2. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ**
- 3. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII  
COMERCIALE**
- 4. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE  
SOCIETATEA COMERCIALĂ**
- 5. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE**
- 6. SEMNĂTURI**

## **1. ACTIVITATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE**

1.1.a. În conformitate cu statutul său de funcționare, obiectul de activitate al SC BUCOVINA SA este în principal:

1051 – fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

1052 – fabricarea înghețatei

1.1.b. Societatea Comercială SC BUCOVINA SA a fost înființată în conformitate cu HG nr. 1353/1990 și este organizată sub formă de societate comercială pe acțiuni cu sediul în comuna Șcheia, str. Humorului nr. 62, județul Suceava.

Este persoană juridică română și este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J33/12/1991 și la Ministerul Finanțelor sub Codul Unic de Înregistrare RO 717030.

Acțiunile societății sunt dematerializate, conform OG nr. 5/1997, fiind tranzacționate pe Bursa de Valori București, piața secundară RASDAQ.

Registrul independent privat care ține evidența acționarilor societății SC BUCOVINA SA este Depozitarul Central.

1.1.c. În anul 2009 SC BUCOVINA SA nu a suferit fuziuni sau organizări semnificative a societății comerciale sau a filialelor sale.

1.1.d. SC BUCOVINA SA are în patrimoniu la 31.12.2009 imobilizări corporale în valoare de 3.382.426 lei în scădere față de anul 2008 cu 441.059 lei.

Imobilizările corporale grupate pe categorii, prezintă în perioada de analiză următoarea structură:

Imobilizări corporale	Teren	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje, mob.	TOTAL
Valoare inventar					
La 31.12.2008	123.621	765.513	7.958.434	14.259	8.861.827
Intrări în cursul anului	-	87.078	165.815	3.419	254.312
Ieșiri în cursul anului	-	1.196	148.261	1.935	151.392
La 31.12.2009	123.621	849.395	7.975.988	15.743	8.964.747
Amortizare		146.089	4.877.994	14.259	5.038.342
Amortizare pe anul 2009 inclusă pe costuri	-	325.204	369.883	285	695.371
Aferentă ieșirilor	-	1.196	148.261	1.935	151.392
La 31.12.2009	-	470.097	5.099.615	12.609	5.582.321
La 31.12.2008	123.621	619.425	3.080.439	-	3.823.485
La 31.12.2009	123.621	379.298	2.876.373	3.134	3.382.426

- lei -

În cursul anului 2009 s-au înregistrat intrări de imobilizări corporale în valoare totală de 254.312 lei și au constat în:

Nr. crt.	Explicații	Cantitate buc.	Valoare
1.	Xerox PHASER 3635	1	3.419
2.	Tâmplărie PVC sediu Șcheia	1	5.634
3.	Fereastră PVC pavilion administrativ	1	7.563
4.	Clădire parter Fălticeni	1	2.350
5.	Sistem supraveghere video	1	78.874
6.	Laptop	1	2.744
7.	Împrejmuire FPL Fălticeni	1	17.500
8.	Refacere trepte corp principal fabricație	1	602
9.	Placări faianță fabrică înghețată	1	1.343
10.	Tâmplărie PVC ferestre fabrică înghețată	6	3.344
11.	Tâmplărie PVC uși fabrică înghețată	4	4.436
12.	Reparații vestiar fabrică înghețată	1	10.413
13.	Lucrări reparații antreu depozit frig	1	1.978
14.	Lucrări de reparații casa scării corp administrativ	1	2.157
15.	Lucrări de rep. dep. frig și hală prod. înghețată	1	3.113
16.	Lucrări de reparații – casa scării fabr. de înghețată	1	2.373
17.	Lucrări de reparații acoperiș	1	7.262

18.	Lucrări de rep. casa scării corp principal fabricație	1	8.645
19.	Echipament frigorific	1	84.198
20.	Reevaluare clădire Țara de Sus	1	6.367
	TOTAL		254.315

În anul de analiză ieșirile de imobilizări corporale au fost în sumă totală de 151.392 lei și au constat în:

- vânzări de mijloace fixe în sumă de 25.639 lei.

Nr. crt.	Vânzări	Cantitate buc.	Valoare contabilă
1.	Racord electric	1	25
2.	Instalație răcire	1	169
3.	Chioșc colectare	1	281
4.	Cântar basculă	1	4
5.	Autoturism Nubira	1	25.160
	TOTAL		25.639

- casări în valoare de 125.753 lei.

Evidența mijloacelor fixe se ține pe categorii și pe fiecare obiect de evidență.

În ceea ce privește amortizarea imobilizărilor corporale, societatea a adoptat metoda de amortizare liniară. Imobilizările corporale sunt amortizate în procent de 62,27%.

Situația realizării performanțelor stabilite în baza bugetului de venituri și cheltuieli este prezentată în tabelul următor:

- lei -

Nr. crt.	Indicator	2009	
		Program	Realizat
1.	Venituri totale din care:	23.490.000	25.893.434
2.	- venituri din exploatare	23.450.000	25.771.713
3.	- venituri financiare	40.000	121.721
4.	- venituri excepționale	-	-
5.	Cheltuieli totale din care:	22.690.000	23.252.460
6.	- cheltuieli din exploatare	22.090.000	22.557.732

7.	- cheltuieli financiare	600.000	694.728
8.	- cheltuieli excepționale	-	-
9.	Profit brut	800.000	2.640.974
10.	Impozit pe profit	40.000	99.844
11.	Fond de rezervă conform legii	121.600	302.626
12.	Profit net	638.400	2.238.504

Această situație se datorează în primul rând depășirii veniturilor realizate cu 2.403.434 lei (10,3%), iar cheltuielile au fost depășite cu 562.460 lei (2,5%).

1.2.a. SC Bucovina SA are ca obiect principal de activitate industrializarea și comercializarea laptelui și produselor lactate, producerea și desfacerea înghețatei.

Pentru realizarea producției la produse lactate s-a folosit mai puțin lapte în anul 2009 față de anul 2008 și anume:

= 2008 - 16.868.767 litri lapte materie primă

= 2009 - 8.361.676 litri lapte materie primă

Analizând producția marfă realizată în anul 2009 pe structură se prezintă după cum urmează:

- 2009 față de 2008

- lapte consum	75%
- lapte bătut	95%
- iaurt gras	84%
- iaurt dietetic	82%
- chefir	89%
- sana	80%
- brânză grasă	107%
- brânză dietetică	85%
- frișcă	81%
- smântână 20%	94%
- smântână 14%	92%
- burduf	186%
- cașcaval	30%
- lapte praf degresat	22%
- lapte praf 26%	24%
- unt	61%

La sectorul înghețată putem spune că în anul 2009 am realizat o producție cu 8% mai mică față de anul 2008, dar valoric reducerea a fost cu 1%.

1.2.b. În anul 2009 rețeaua de desfacere cuprinde următoarele zone:

- MOLDOVA (toate județele)
- BUCUREȘTI
- BAIA MARE
- PITEȘTI
- TÂRGOVIȘTE

În vederea asigurării unei mai bune desfaceri a produselor comercializate s-a avut în vedere:

- mărirea capacității de transport cu mijloace adecvate pentru transportul produselor;
- desfacerea produselor prin distribuitori care au dotare necesară;
- eficientizarea rutelor de desfacere.

1.2.c. Principalii concurenți ai SC BUCOVINA SA sunt firmele care au același obiect de activitate și desfășoară activități comerciale pe raza județului Suceava sau în celelalte județe și localități unde desfășoară activități comerciale și SC BUCOVINA SA. Menționăm societățile: DANONE, LACTALIS, MILLI, TNUVA etc.

1.2.d. SC BUCOVINS SA nu are dependență semnificativă față de un anumit client a cărei pierderi ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății, desfacerea produselor sale realizându-se pe diverse piețe de desfacere.

Principalii clienți ai societății sunt din următoarele localități:

- Bacău
- Iași
- Galați

- Bârlad
- Suceava
- Botoșani
- Baia Mare
- Pitești

O atenție deosebită s-a acordat selectării distribuitorilor și folosirea unor modalități flexibile și în același timp eficiente care au condus la accelerarea încasărilor, creând în același timp lichidități necesare achitării furnizorilor și celorlalți creditori.

1.3. Laptele materie primă este furnizat atât de gospodăriile individuale cât și de ferme.

Cei mai importanți furnizori pentru alte materii prime sunt din:

- Sf. Gheorghe,
- Suceava,
- Tg. Mureș,
- Timișoara, etc.

1.4. Numărul mediu de salariați ai SC BUCOVINA SA realizat în anul 2009 este de 181 față de 247 nr. mediu de personal realizat în anul 2008. Scăderea acestui număr nu a afectat realizarea producției în anul 2009. Relația conducere – angajați este bazată pe corectitudine, loialitate, practicarea lucrului în echipă la luarea deciziilor de analizare a tuturor factorilor de decizie.

1.5. Indicatorii lichidității sunt:

- lei -

Nr. crt.	Indicatorii de lichiditate și solvabilitate	2009
1	Active circulante	3.522.973
2	Datorii pe termen scurt	1.411.624
3	Creanțe	547.274

4	Disponibilități	1.256.716
5	Rata lichidității generale 1/2	49,56%
6	Rata lichidității parțiale ( 3+4 ) /2	27,79%
7	Rata lichidității imediate 4/2	89,02%

## 2. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ

### 2.1. Analiza elementelor de bilanț

- lei -

Specificație	2006	2007	2008	2009
<b>TOTAL ACTIV din care:</b>	5.484.013	7.557.765	8.390.927	7.853.193
Imobilizări corporale	3.271.943	3.360.680	3.823.485	3.382.426
Stocuri	2.127.535	3.396.519	3.313.674	3.522.973
Cheltuieli în avans	84.535	800.566	1.253.768	947.794
<b>TOTAL PASIV din care:</b>	5.484.013	7.557.765	8.390.927	7.853.193
Capital propriu	2.511.643	5.199.718	2.629.878	4.948.689
Datorii totale	2.972.370	4.358.047	5.761.049	2.904.504

### 2.2. Contul de profit și pierderi

- lei -

	2006	2007	2008	2009
<b>Venituri totale din care:</b>	26.276.758	30.074.928	34.032.007	25.893.434
Cifra de afaceri	25.874.526	27.068.450	31.392.419	25.440.40
Alte venituri	1.025.317	67.742	134.968	135.611
<b>Cheltuieli totale din care:</b>	26.144.205	29.244.965	34.609.575	23.252.460
Cheltuieli materiale	16.270.130	19.686.508	24.580.615	14.643.286
Cheltuieli cu personalul	5.269.038	5.330.494	5.375.308	4.611.905
Rezultatul brut	+132.553	+829.963	-577.568	2.640.974
Rezultatul net	+82.782	+696.499	-577.568	2.338.384

2.3. În perioada 2006 – 2009 profitul societății a înregistrat următoarea evoluție:

- lei -

	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Profit din exploatare	342.961	1.242.966	124.469	3.213.981
Rezultatul financiar din care pierderi	210.408	413.003	702.037	573.007
Rezultatul excepțional	-	-	-	-
Rezultatul brut	+132.553	+829.963	-577.568	+2.640.974
Rezultatul net Profit (+) , Pierderi (-)	+82.782	+696.499	-577.568	+2.338.348

### 3. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

SC BUCOVINA SA deschide următoarele puncte de lucru:

- Fabrica de produse lactate Șcheia str. Humorului nr. 62.
- Fabrica de înghețată Șcheia str. Humorului nr. 62.
- Fabrica de lapte praf Fălticeni str. Izvor nr. 5.
- Punct alimentar Fălticeni str. Izvor nr. 5
- Punct alimentar Piața Mare str. Petru Rareș f.n.

3.1. SC BUCOVINA SA are în patrimoniu la 31.12.2009 imobilizări corporale în sumă de 3.382.426 lei structurate astfel:

- lei -

Terenuri	123.621
Construcții	379.298
Instalații și mașini	2.876.373
Alte instalații, utilaje și imobilizări	3.134
<b>TOTAL</b>	<b>3.382.426</b>

3.2. Imobilizările corporale au evoluat astfel:

- lei -

	Valori brute la 01.01.2009	Creșteri	Diminuări	Sold la 31.12.2009
Imobilizări corporale	8.861.827	254.312	151.392	8.964.747

- lei -

	Sold la 01.01.2009	Amortizări în anul 2009	Amortizări aferente imobiliz. scoase din funcțiune	Sold la 31.12.2009
Amortizări cumulate	5.038.342	695.371	151.392	5.582.321

3.3 Patrimoniul SC BUCOVINA SA a fost grevat de următoarele litigii comerciale:

Număr dosar	Denumirea și calitatea persoanelor aflate în litigiu	Obiectul litigiului	Stare procesuală	Valoarea litigiului - lei -
2903/110/2006 Tribunalul Bacău	Sc Asirom SA Suceava	Daune	Prin decizia Tribunalului Bacău, SC Asirom SA a fost obligată la plata daunelor solicitate de părțile civile	16.670,02
7691/86/2008 Tribunalul Suceava	Wagner Abraham	Rectificare Carte Funciară – magazin de prezentare Siret	Primul termen în rejudicare recurs	-
1894/110/2006 Curtea de Apel Bacău	Crețu Cristina Elena	Emitere CEC fără acoperire	Admitere recurs inculpatei. Reduce pedeapsa la 2 ani închisoare, aplică art. 81 Cod penal. Dispune punerea în libertate a inculpatei.	29.694,90

4407/86/2007 Tribunalul Suceava	SC Arcofruct Saft Bucovina SA Rădăuți	Evacuarea pârâtei din spațiu comercial din Rădăuți 170 mp	Acțiune suspendată și perimată.	-
2198/C/2006 Tribunalul Suceava	Ungureanu Petru	Acțiune conflict drepturi	Suspendare proces	-
6276/86/2008 Tribunalul Suceava	SC Arcofruct Saft Bucovina SA Rădăuți	Ordonanță prezidențială pentru sistare lucrări	Acțiune respinsă	-
6275/86/2008 Tribunalul Suceava	SC Arcofruct Saft Bucovina SA Rădăuți	Acțiune în constatare a dreptului de proprietate pentru spațiul comercial Rădăuți	A fost depus recurs	-
Dosar excepțional 38/2002	Executor Judecătoresc Mustea Marcel	Formulă executorie împotriva debitoarei Savu Ana		-
1216/2006 Judecătoria Suceava	SC Norabilu SRL Galați	Acțiune în daune pentru recuperarea unor debite ale pârâtei față de societatea noastră	Admite cererea, în curs de execuție	-

#### **4. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ**

4.1. Acțiunile SC BUCOVINA SA se tranzacționează la Bursa de Valori București, piața secundară Rasdaq.

4.2. Capitalul social subscris și vărsat al SC BUCOVINA SA la data de 31.12.2009 este în sumă de 967.138 lei fiind împărțit în 9.671.384 acțiuni la valoarea nominală de 0,1 lei, capital menținut neschimbat pe parcursul anului 2009.

Structura acționariatului conform Registrului Acționarilor a fost următoarea:

	Nr. acțiuni	Valoare	%
Asociația PAS Bucovina	3.867.525	386.752,50	39,99%
Acționarii cuprinși în Reg. Acț.	5.803.959	580.385,90	60,01%
<b>TOTAL</b>	<b>9.671.384</b>	<b>967.138,40</b>	<b>100%</b>

S-au înregistrat trei acționari semnificativi care dețin fiecare un procent mai mare de 5%:

1. SSIF BROKER Cluj
2. Gheorghe Viorel
3. Ștefu Dănuț

Societatea nu deține alte clase de valori mobiliare.

## **5. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE**

5.1.a. Adunarea Generală este organul de conducere, iar între Adunările Generale conducerea este asigurată de Consiliul de Administrație al societății compus din:

➤ în perioada 01.01.2009 – 27.07.2009:

- ing. Ștefu Dănuț – președinte
- ing. Horga Mircea
- ec. Burda Daniela
- ec. Gafencu Ilie
- ing. Berinde Maryana
- ing. Custurescu Victoria
- ec. Sauciuc Aurel

Administratorii societății dețin un număr de 570.031 acțiuni în valoare de 57.003,10 lei.

➤ în perioada 27.04.2009 – 31.12.2009:

- ing. Ștefu Dănuț – președinte
- ec. Burda Daniela
- ec. Gafencu Ilie
- ing. Custurescu Victoria
- ec. Sauciuc Aurel

Administratorii societății dețin un număr de 540.406 acțiuni în valoare de 54.040,60 lei.

Conducerea executivă:

➤ în perioada 01.01.2009 – 31.10.2009:

- ing. Ștefu Dănuț – Director General
- ec. Râșca Constantin – Director Economic
- ing. Horga Mircea – Director Tehnic
- ec. Burda Daniela – Director Comercial

Administratorii societății dețin un număr de 591.608 acțiuni în valoare de 59.160,80 lei.

➤ în perioada 31.10.2009 – 31.12.2009:

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

5.1.b. Nu este cazul.

5.1.c. Membrii comitetului director dețin un număr de 539.107 acțiuni în valoare de 53.910,70 lei.

## 6. SEMNĂTURI

DIRECTOR GENERAL

Ing. Ștefu Dănuț



DIRECTOR ECONOMIC - COMERCIAL

Ec. Burda Daniela

**Raport al Consiliului de Administrație  
privind activitatea desfășurată în anul 2009**

Societatea s-a înființat în anul 1991 având nr. de înregistrare la Registrul Comerțului J33/12/1991.

În cursul anului 2009 societatea a fost condusă de un Consiliu de Administrație format din 7 persoane în perioada 01.01.2009 – 30.04.2009 și anume:

1. ing. Ștefu Dănuț – președinte C.A. – Director General
2. ing. Horga Mircea
3. ec. Burda Daniela
4. ec. Gafencu Ilie
5. ing. Berinde Maryana
6. ec. Sauciuc Aurel
7. ing. Custurescu Victoria

La A.G.E.A. din 27.04.2009 s-a modificat actul constitutiv, urmând ca societatea să fie condusă de un Consiliu de Administrație format din 5 persoane.

La A.G.O.A. s-a ales un Consiliu de Administrație având componența următoare:

1. ing. Ștefu Dănuț – președinte C.A. – Director General
2. ec. Burda Daniela
3. ec. Gafencu Ilie
4. ing. Custurescu Victoria
5. ec. Sauciuc Aurel

Consiliul de Administrație ales a condus societatea în perioada 01.05.2009 -31.12.2009.

### ***Date despre capitalul social și acțiuni***

- valoare capital social - 967.138,4 lei
- valoare nominală acțiune - 0,1 lei
- număr total de acțiuni - 9.671.384 acțiuni

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

Acțiunile societății sunt tranzacționate pe piața Rasdaq a Bursei de Valori București.

### ***Date despre acționariat***

- Acționarii cuprinși în Registrul Acționarilor - ce dețin un număr de 5.803.859 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/ acțiune.

- Asociația PAS "BUCOVINA" - ce deține un număr de 3.867.525 acțiuni, cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

Până în momentul întocmirii raportului sunt 3 acționari cu peste 5% din numărul total de acțiuni:

- S.S.I.F. Broker Cluj
- Gheorghe Viorel
- Ștefu Dănuț

## ANALIZA ECONOMICO – FINANCIARĂ A ACTIVITĂȚII ÎN CURSUL ANULUI 2009

Pentru a putea face o analiză a activității desfășurate în anul 2009 vom prezenta situația sintetică a principalilor indicatori economico – financiari la 31.12.2009:

Indicator	U.M.	2009	
		Program	Realizat
VENITURI TOTALE din care:	lei	23.490.000	25.893.434
- venituri din exploatare	lei	23.450.000	25.771.713
- venituri financiare	lei	40.000	121.721
- venituri excepționale	lei	-	-
CHELTUIELI TOTALE din care:	lei	22.690.000	23.252.460
- cheltuieli din exploatare	lei	22.090.000	22.557.732
- cheltuieli financiare	lei	600.000	694.728
- cheltuieli excepționale	lei	-	-
PROFIT BRUT	lei	800.000	2.640.974
FOND DE REZERVĂ conform legii	lei	40.000	99.844
IMPOZIT PE PROFIT	lei	121.600	302.626
PROFIT NET	lei	638.400	2.238.504

Această situație se datorează în primul rând depășirii veniturilor realizate cu 2.403.434 lei ( 10,3%) iar cheltuielile au fost depășite doar cu 562.460 lei (2,5%).

Pentru realizarea producției la produse lactate s-a folosit mult mai puțin lapte în anul 2009 față de anul 2008 și anume:

	2008	2009
- FPL Suceava	6.423.251	6.038.641
- FLP Fălticeni	10.445.516	2.323.035
TOTAL	16.868.767	8.361.676

Cantitatea redusă folosită la FLP Fălticeni a dus la realizarea unei producții mult mai mici de lapte praf.

Situația se prezintă astfel:

		2008	2009
- lapte praf degresat	(to)	262.175	58.700
- unt	(to)	106.500	65.270
- lapte praf 26% gr.	(to)	752.275	181.050

La Fălticeni în cursul anului 2009 am realizat și prestări servicii în valoare de 503.000 lei reprezentând uscarea de lapte materie primă în lapte praf.

Un element important în realizarea cu cheltuieli mai mici l-a constituit prețul mediu la laptele materie primă care a fost în anul 2009 cu 20% mai mic decât în anul 2008:

- preț mediu în 2008/l = 0,876 lei/litru
- preț mediu în 2009/l = 0,729 lei/litru

La cantitatea prelucrată, datorită prețului, s-au obținut reduceri în valoare de 1.229.166 lei.

Referitor la producția de lactate din cadrul FPL Suceava, structura de producție s-a prezentat în anul 2009 după cum urmează:

	U.M.	2009 față de 2008
- lapte de consum	l	75 %
- lapte bătut	to	95 %
- iaurt gras	to	84 %
- iaurt dietetic	to	82 %
- chefir	to	89 %
- sana	to	80 %
- brânză grasă	to	107 %
- brânză dietetică	to	85 %
- frișcă	to	81 %
- smântână 20% gr.	to	94 %
- smântână 14% gr.	to	92 %
- burduf	to	186 %
- cașcaval	to	30 %

După cum se vede în general, a fost o scădere la produsele lactate datorită în primul rând a 2 factori:

1. - scăderea puterii de cumpărare a consumatorilor
2. - apariția unor producători locali

În afara concurențelor consacrați și a micilor producători, am reușit păstrarea sectoarelor de piață, prin eforturile noastre de a păstra calitatea produselor.

La capitolul înghețată putem spune că anul 2009, din punct de vedere al regimului termic, nu a fost un an grozav. Am realizat o producție cu cca. 8% mai mică în anul 2009 față de anul 2008, dar valoric reducerea a fost doar cu 1%.

Prețurile pentru utilități (apă și canal), energie (energie electrică și gaz) și costurile carburanților la prețurile medii au fost mai mici în anul 2009 față de anul 2008.

Deci în anul 2009 s-a redus cantitatea cu 71 to și a fost și un preț mediu mai mic astfel încât costurile cu carburanții au avut o influență pozitivă.

A. – la energia termică prețul mediu pe Gcal a fost de 236 lei față de 226 în anul 2008, dar prin măsurile luate s-a făcut o reducere a cantității de energie termică în anul 2009 cu 34% față de anul 2008.

B. – la energia electrică consumul a fost aproape constant (deși depozitul de înghețată de la Suceava a funcționat și în perioada septembrie – decembrie 2009).

Valoric nu există influențe semnificative datorită păstrării prețului mediu pe Kwh.

La Fabrica Fălticeni s-a redus consumul cu aproximativ 50% având în vedere producția mică de lapte praf și faptul că în toamna anului 2009 depozitul de lapte praf din Fălticeni a fost închis (toată marfa fiind depozitată la Suceava).

La Fălticeni prețul mediu pe Kwh a crescut în anul 2009 de la 3,8 la 4,16 aceasta datorită imposibilității de a evita orele de vârf.

C. – pentru apă la FPL Suceava s-au luat măsuri dure astfel încât consumul de apă a scăzut la 50%, iar economiile valorice s-au situat la nivelul sumei de 69.800 lei.

D. – la gaz metan prețul din anul 2009 a fost aproximativ egal cu cel din anul 2008.

La fabrica din Fălticeni s-au redus costurile la cest capitol datorită scăderii producției de lapte praf și nu datorită unor măsuri deosebite.

Prețurile la o serie de materiale și ambalaje din import sau a celor din intern dar a căror prețuri depind de cursul LEU – EURO, au crescut în anul 2009 datorită devalorizării monedei naționale în anul 2009.

## **EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE APROVIZIONARE**

Ca și în ceilalți ani, Consiliul de Administrație a acordat o mare atenție activității de aprovizionare pe cele 2 direcții:

- aprovizionarea cu lapte materie primă;

- aprovizionarea cu materii prime și materiale necesare desfășurării în bune condiții a activității de producție.

Pentru aprovizionarea cu materie primă s-a avut în vedere ca și în perioadele anterioare de:

- rentabilizarea rutelor de colectare pentru folosirea la capacitate a cisternelor din dotare;
- plata laptelui materie primă, funcție de calitate și apoi de cantitate;
- plata la timp a producătorilor de lapte;
- atragerea fermierilor cu efective mari.

Colectarea s-a făcut din zona județelor Suceava, Iași, Neamț.

La aprovizionarea cu materii prime și materiale pentru producția de înghețată și produse lactate s-a avut în vedere:

- calitate cât mai bună;
- preț bun;
- condiții relaxante pentru plată.

## **EVALUAREA NUMĂRULUI DE PERSONAL**

Pentru diminuarea costurilor, una din preocupările Consiliului de Administrație a fost și reducerea costurilor cu personalul:

- numărul mediu de personal în anul 2009 a fost de 181 față de 247 în anul 2008;
- numărul mediu de personal în anul 2009 în activitatea de bază a fost de 96 față de 123 în anul 2008;

## **PLANUL DE INVESTIȚII**

În anul 2009 investițiile au fost făcute cu aprobarea Consiliului de Administrație.

În anul 2009 Consiliul de Administrație a aprobat efectuarea următoarelor investiții în valoare de 910.750 lei:

- - laptop PB
- - xerox
- - sistem de supraveghere video
- - lăzi înghețată – 300 bucăți
- - uzină frig cu freon
  - uzina frig înlocuiește sistemul de răcire al depozitului de congelare din Fălticeni ce era cu amoniac;
  - în cadrul contractului este cuprins să fie înlocuită și ușa de la intrarea în depozitul de congelare Fălticeni.
- - completare - gard sediul Fălticeni
- - lucrări termopan - casa poartă Fălticeni
- - lucrări termopan - fosta uzină frig Suceava
- - lucrări de modernizare - corp principal fabrica Suceava
- - lucrări de modernizare la secția de înghețată Suceava
- - lucrări de modernizare la corp administrativ

## **EVALUAREA CREDITELOR BANCARE**

La 31.12.2009 situația creditelor se prezintă astfel:

- sold credite investiții = 1.426.046 lei
- sold credite producție = 0 lei

La creditele de investiții s-au rambursat suma de 617.496 lei.

În anul 2009 (27.02.2009) Consiliul de Administrație a aprobat contractarea de la Banca Transilvania o linie de credit în valoare de 600.000 lei.

În data de 18.03.2009 Consiliul de Administrație a aprobat, pentru a putea desfășura activitatea de producție în condiții normale, contractarea unui credit privind plafonul rapid de rezervă în sumă de 209.500 lei. Acesta a fost achitat în termenul contractual.

În prima parte a anului 2009, din lipsa lichidităților, s-a aprobat scontarea documentelor de plată de la clienți în valoare de 900.861 lei.

Scontarea s-a făcut cu Banca Transilvania.

## ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Activitatea Consiliului de Administrație s-a desfășurat pe parcursul a 28 ședințe.

Problemele dezbătute au fost:

- încheierea contractelor de administrare pentru toți membrii Consiliului de Administrație;
- alegerea Președintelui Consiliului de Administrație în persoana ing. Ștefu Dănuț;
- numirea Comitetului Director cu respectarea Legii nr. 31/1990 modificate de Legea nr. 44/2006 și O.U.G. nr. 82/2007;
- negocierea contractelor de mandat, stabilirea retribuițiilor pentru membrii Comitetului Director;
- aprobarea plecărilor în străinătate în interesul serviciului și stabilirea diurnei și a cheltuielilor de cazare pentru membrii Comitetului Director;
- aprobarea organigramei în situația în care apar modificări de structură a personalului, ca urmare a corelării forței de muncă cu nivelul de producție;
- aprobarea plecării în șomaj a personalului atunci când are loc o scădere a activității de producție și situația impune reducerea personalului;
- analiza periodică a indicatorilor economico – financiari ai societății și stabilirea măsurilor ce se impun;
- a analizat problemele dezbătute în cadrul ședințelor de Comitet Director. Hotărârile au fost ratificate.
- s-a ocupat cu convocarea și organizarea lucrărilor A.G.E.A. și A.G.O.A. din aprilie 2009;
- a aprobat contractul de prestări servicii privind amenajarea accesului în societate pe cele 2 intrări în valoare de 5.000 lei;
- a aprobat semnarea ACTULUI ADIȚIONAL – la contractul de audit financiar cu firma SC “CODEXPERT OFFICE” SRL Suceava. ACTUL ADIȚIONAL prevede auditarea situațiilor financiare ale SC BUCOVINA SA pentru exercițiile economico – financiare ale anilor 2009 și 2010 așa cum prevede hotărârea A.G.A.;

- s-a aprobat casarea din uzina frig Fălticeni a utilajelor și a traseului de congelare (-40°) care alimenta depozitul de congelare din Fălticeni. Instalația a fost dezmembrată și valorificată ca deșeu, având în vedere că tipul de compresoare și motoare electrice nu se mai folosesc. Instalația este complet amortizată.
- s-a aprobat efectuarea lucrărilor de reparații la clădirile existente după cum urmează:
  - o FLP Fălticeni în valoare de 35.526 lei:
    - hol depozit produse congelate
    - reparații la acoperiș, șarpante, burlane, jgheaburi
    - reparații casă poartă – construcție
    - reparații casă poartă – instalație apă
  - o FLP Suceava în valoare de 59.527 lei:
    - reparații instalație apă
    - reparații conductă lapte praf
    - reparații fațadă fosta uzină frig
    - reparații acoperiș corp principal fabrică
- a aprobat cheltuieli de sponsorizare în valoare de 24.179,95 lei;
- a aprobat normele de consum pentru sortimentele de înghețată și produse lactate;
- la propunerile Comitetului Director, pentru eficientizarea rutelor, a aprobat închiderea a 17 puncte de colectare;
- a aprobat noul Contract Colectiv de Muncă ce a intrat în vigoare la date de 01.09.2009;
- a aprobat conform prevederilor C.C.M. acordarea primelor de Paști și de Crăciun;
- a aprobat prețurile de achiziție pentru laptele materie primă;
- a aprobat contractul pentru întocmirea bilanțului energetic la FPL Suceava în valoare de 9.500 lei;
- având în vedere că firma SC UNICARM SRL Satu Mare a scos pe piață produse cu marca Arlequino, s-a aprobat contractul de asistență juridică cu firma SCA Jinga&Asociații, Societate de Avocatură – pentru apărarea în instanță în procesul cu SC UNICARM SRL;

- a aprobat procesul verbal al comisiei centrale de inventariere a patrimoniului societății. A analizat și aprobat propunerile comisiei centrale.
- a aprobat achiziționarea obiectelor de inventar de valoare mai semnificativă (casă marcat, mobilier, multiplicator, imprimantă, generator aer cald, aparat luminat folie, etc.);
- a aprobat vânzarea a 7 chioșcuri de colectare de la centre închise în anul 2009 și anii anteriori și care au rămas pe teren. S-a avut în vedere că aceste chioșcuri au în general o construcție din cornier fier și pal, iar durata de funcționare mare a dus la degradarea lor. Ridicarea acestora ar fi presupus costuri suplimentare neeconomice.
- pentru perioada în care secția de înghețată nu a lucrat, s-a aprobat trecerea ei în conservare, cu respectarea legislației în vigoare;
- s-a aprobat vânzarea racordurilor trifazice de la punctele de colectare care s-au închis – centrul Fântâna Mare și centrul Corlata;
- s-a aprobat în conformitate cu legislația în vigoare lista cu echipamentul individual de protecție;
- s-a aprobat vânzarea unor mijloace fixe și obiecte de inventar care au fost aprobate la casare și care normal se valorificau doar ca deșeu (cazane, bidoane, lăzi frigorifice, etc.);
- s-a aprobat casarea a:
  - 135 mijloace fixe – total amortizate (valoare 14.471 lei)
  - 16 obiecte de inventar – total amortizate (valoare 69 lei)

Valorificarea lor s-a făcut ca deșeu.

- s-a aprobat casarea și scoaterea din evidență a unor obiecte de inventar cu valoare de inventar de 1.120,40 lei și care constau în bidoane aluminiu, cazane, flotoare și capace bidoane. Scoaterea din evidență s-a făcut în baza proceselor verbale de casare cu specificarea modului de valorificare. Acestea au fost valorificate ca deșeu.
- s-a aprobat stabilirea prețurilor și organizarea licitației pentru vânzarea a 4 autovehicule DACIA;

- s-a aprobat vânzarea unei dube de la un fost autovehicul izoterm casat;
- s-a aprobat casarea a 87 lăzi frigorifice folosite la desfacerea înghețatei cu durata de viață normată complet amortizată. Au fost valorificate împreună cu celelalte lăzi care au fost aprobate pentru casare, prin vânzarea la o firmă specializată pentru reparații.
- a aprobat modul de amortizare a lăzilor de înghețată intrate în rețea;

Conducerea activității societății a fost făcută de un Comitet Director numit de Consiliul de Administrație conform Legii nr. 31/1990 și care a avut următoarea componență:

- în perioada 01.01.2009 – 30.10.2009
  - ing. Ștefu Dănuț – Director General
  - ing. Horga Mircea – Director Tehnic
  - ec. Burda Daniela – Director Comercial
  - ec. Râșca Constantin – Director Economic
- în perioada 01.11.2009 – 31.12.2009
  - ing. Ștefu Dănuț – Director General
  - ec. Burda Daniela – Director Comercial - Economic

## **EVALUAREA RISCURILOR**

1. Riscul de piață cuprinde 3 tipuri de riscuri:

1.1. *Riscul valutar* – este riscul ca o valoare a unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar. Deși nu s-au utilizat în mod direct instrumente de piață (CEC sau BO) în valută, în cadrul relațiilor contractuale în valută a prețurilor comportă și acest risc. Având în vedere că evoluția cursului de schimb din 01.01.2009 până la 31.12.2009 a însemnat variații în limite de cca. 5% (de 4,0296 la 4,2282); acest risc a influențat costurile financiare ale societății cu peste 94 mii lei.

1.2. *Riscul ratei dobânzii la valoarea justă* – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. În anul

2009 acest risc a fost mai mic decât în anul 2008 deoarece am avut credite mult mai mici și am apelat foarte puțin la cesionarea instrumentelor de piață (CEC sau BO) de la clienții noștri care distribuie produse lactate și înghețată.

- 1.3. *Riscul de preț* – înseamnă posibilitatea, pentru unul sau celălalt dintre parteneri de a nu obține câștigul scontat sau de a înregistra o pierdere datorită modificărilor contractuale ale prețului pe piață. Ca urmare, am căutat să luăm măsuri de asigurare prin urmărirea stabilității prețului la produsele achiziționate, încât să ne asigurăm o marjă de profit .
2. Riscul de credit – pentru a reduce cât mai mult acest risc s-a luat măsura ca fiecare livrare să fie acoperită de un instrument de plată (CEC sau BO). Am căutat să facem verificări asupra bonității clienților noștri.
3. Riscul de lichiditate – avem o dispersie mare a clienților. Incapacitatea de plată a unora dintre clienții noștri nu poate influența în mod semnificativ lichiditatea societății.

## **MĂSURI PROPUSE**

1. Mărirea producției la produse lactate și înghețată prin:
  - noi produse
  - întărirea piețelor tradiționale
  - pătrunderea pe noi piețe
2. Măsuri pentru menținerea cheltuielilor la un nivel cât mai redus prin:
  - corelarea continuă a forței de muncă cu producția
  - monitorizarea în continuare a consumurilor la utilități (apă, energie termică, energie electrică etc.).

Față de cele prezentate mai sus Consiliul de Administrație al SC BUCOVINA SA propune A.G.O.A. următoarele:

- aprobarea Raportului de Activitate al Consiliului de Administrație pentru anul 2009;
- ratificarea hotărârilor Consiliului de Administrație luate pe parcursul anului 2009;
- descărcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2009;
- aprobarea bilanțului contabil, a anexelor și a contului de profit și pierderi pentru anul 2009;
- aprobarea repartizării profitului net realizat în anul 2009 după cum urmează:
  - 99.844 lei – rezerve legale conform legii,
  - 2.238.554 lei – surse proprii de finanțare la fondul de rezervă.

Consiliul de Administrație:

1. ing. Ștefu Dănuț – președinte C.A. – Director General
2. ec. Burda Daniela
3. ec. Gafencu Ilie
4. ec. Sauciuc Aurel
5. ing. Custurescu Victoria



**CONFIRMARE DEPUNERE**

Exemplarul nr.1

**situatia financiara anuala cu publicare anunt in M.O. Partea IV\_a**

Se confirma ca, prin cererea nr. 18385, din data de 29/04/2010, s-a depus situatia financiara anuala cu publicare anunt in M.O. Partea IV\_a, pentru exercitiul financiar 2009, pentru firma: BUCOVINA SA, cu sediul in: SCHEIA, str. Str. HUMORULUI, nr. 62, avand numarul de ordine la registrul comertului: J33/12/1991 si cod unic de inregistrare: 717030.

Sume de control cf. fisier depus:--> F10: 105126104, F20: 438602610, F30: 33489778, F40: 89553288, Total: 666771780

INDICATORI DE BILANT 2009(lei):

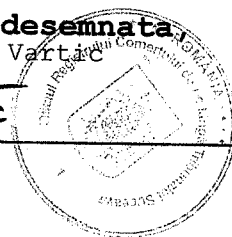
- active imobilizate - total: 3382426, active circulante - total: 3522973
- capitaluri proprii: 4948689, cifra de afaceri neta: 25440440
- profit brut: 2640974, nr. mediu salariati: 181

Data emiterii: 29/04/2010

Preluat de AA

Director/Persoana desemnata  
Cătălina-Elena Vartic

*C. Vartic*



cod: 11.10.200

*C. Vartic*

Bifati numai daca este cazul :  Mari Contribuabili care depun bilantul la Bucuresti  
 Sucursala

Entitatea	SC BUCOVINA SA					
Adresa	Judet	Sector	Localitate			
	Suceava		Suceava			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	Humorului	62				526554
Numar din registrul comertului	j33/12/1991		Cod unic de inregistrare	717030		

Forma de proprietate 33--Societati comerciale in comandita pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

## BILANT

Formular 10

la data de 31.12.2009

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri si immobilizari necorporale in curs de executie (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06		
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	743.046	502.919
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 - 2813 - 2913)	08	3.080.439	2.876.373
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 - 2814 - 2914)	09		3.134
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10		
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	3.823.485	3.382.426
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18		

			F10 - pag. 2
Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	3.823.485	3.382.426
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	1.199.201	1.188.757
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	201.288	75.300
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	1.066.486	453.926
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	2.466.975	1.717.983
<b>II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)</b>			
1. Creanțe comerciale <sup>26)</sup> (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	636.058	255.751
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482 + 4582 + 461 + 473 - 496 + 5187)	28	26.400	291.523
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	662.458	547.274
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32	1.000	1.000
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	1.000	1.000
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>	34	183.242	1.256.716
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	3.313.675	3.522.973
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)</b>	36	1.253.767	947.794
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	416.588	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	2.770.834	1.047.395
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453)	43		

			F10 - pag. 3
Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	486.659	364.229
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	3.674.081	1.411.624
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 62)	46	885.915	3.051.697
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	4.709.400	6.434.123
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	2.043.542	1.426.046
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	7.867	1.955
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		57.433
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691* + 451)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	28.113	
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	2.079.522	1.485.434
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 <sup>27)</sup> + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 131 + 132 + 133 + 134 + 138)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	62	7.446	7.446
TOTAL (rd. 61 + 62)	63	7.446	7.446
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	64	967.138	967.138
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	65		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	66		
TOTAL (rd. 64 la 66)	67	967.138	967.138
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	68		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	69	121.092	121.092

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	70	93.584	193.428
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	71		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	72		
4. Alte rezerve (ct. 1068)	73	2.025.632	1.448.064
TOTAL (rd. 70 la 73)	74	2.119.216	1.641.492
Acțiuni proprii (ct. 109)	75		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	76		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	77		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	78		
SOLD D (ct. 117)	79		19.537
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	80		2.338.348
SOLD D (ct. 121)	81	577.568	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	82		99.844
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67+68+ 69+ 74 - 75 + 76 - 77+78 - 79 + 80 - 81 - 82)	83	2.629.878	4.948.689
Patrimoniul public (ct. 1016)	84		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 83 + 84)	85	2.629.878	4.948.689

\*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

26) Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

27) Acest cont apare la entitățile care au aplicat Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 94/2001, precum și la cele care aplică prevederile pct. 92 (3) din Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin OMFP nr. 1752/2005, cu modificările și completările ulterioare.

Suma de control F10 : 105126104 / 666771780

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ȘTEFU DĂNUȚ

Semnatura

Stampila unitatii



Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Semnatura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

la data de 31.12.2009

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 05)	01	31.899.158	25.440.440
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	31.392.419	25.054.813
Venituri din vânzarea mărfurilor(ct. 707)	03	506.739	385.627
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.766)	04		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05		
2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție (ct.711)			
Sold C	06	1.950.308	189.295
Sold D	07	0	0
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	08		6.367
4. Alte venituri din exploatare(ct.7417+758)	09	134.968	135.611
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)</b>	<b>10</b>	<b>33.984.434</b>	<b>25.771.713</b>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	24.121.354	13.944.240
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	459.261	699.046
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	13	1.601.185	1.171.210
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	454.960	334.977
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:	15	5.375.308	4.611.905
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)	16	4.232.973	3.599.575
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	17	1.142.335	1.012.330
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	709.645	695.372
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	709.645	695.372
a.2) Venituri (ct.7813)	20		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	1.138.252	1.100.982
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	852.425	944.490
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	26	239.255	146.576
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)	27	46.572	9.916
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.666)	28		
Ajustări privind provizioanele (rd. 30-31)	29		

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
- Cheltuieli (ct.6812)	30		
- Venituri (ct.7812)	31		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)	32	33.859.965	22.557.732
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 10-32)	33	124.469	3.213.981
- Pierdere (rd. 32-10)	34	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35	67	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	36		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	38		
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	12.722	71.091
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	34.784	50.630
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	47.573	121.721
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 44-45)	43		
- Cheltuieli (ct.686)	44		
- Venituri (ct.786)	45		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	443.371	326.160
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	306.239	368.568
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49	749.610	694.728
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 42-49)	50	0	0
- Pierdere (rd. 49-42)	51	702.037	573.007
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	0	2.640.974
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	577.568	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd. 55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)	58	34.032.007	25.893.434
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59	34.609.575	23.252.460

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 58-59)	60	0	2.640.974
- Pierdere (rd. 59-58)	61	577.568	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62		302.626
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	63		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 60-61-62-63)	64	0	2.338.348
- Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	577.568	0

Suma de control F20 : 438602610 / 666771780

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

Numele si prenumele

Numele si prenumele

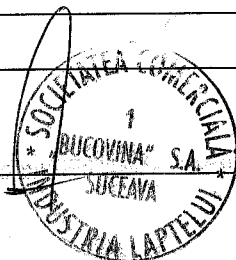
ȘTEFU DĂNUȚ

BURDA DANIELA

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2009

Formular 30

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitati care au inregistrat profit	01	1		2.338.348
Unitati care au inregistrat pierdere	02	0		0
<b>II Date privind platile restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:	03			
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditori	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2008</b>		<b>31.12.2009</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	23	247		181

<b>IV. Plati de dobanzi si redevente</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24		
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
<b>V. Tichete de masa</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	30		
<b>VI. Cheltuieli de inovare **)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12. 2009</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare **) – total (rd. 32 la 34), din care:	31		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	32		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	33		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	34		
<b>VII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12. 2009</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 36 + 42), din care:	35		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 37 la 41), din care:	36		
- acțiuni cotate	37		
- acțiuni necotate	38		
- părți sociale	39		
- obligațiuni	40		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	41		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 43 + 44), din care:	42		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	43		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	44		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	45	636.058	255.751
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	46	11.225	11.896
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	47		252.660
Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	48	1.255.878	967.263
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	49		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 51 la 55), din care:	50	1.000	1.000

	Nr. rd.	31.12. 2008	31.12. 2009
A	B	1	2
- acțiuni cotate	51		
- acțiuni necotate	52		
- părți sociale	53		
- obligațiuni	54	1.000	1.000
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	55		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	56		
Casa în lei și în valută (rd. 58 + 59), din care:	57	14.571	2.650
- în lei (ct. 5311)	58	14.569	2.650
- în valută (ct. 5314)	59	2	
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 61 + 62), din care:	60	166.479	1.242.642
- în lei (ct. 5121)	61	164.036	1.242.627
- în valută (ct. 5124)	62	2.443	15
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 64 + 65), din care:	63		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	64		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	65		
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:	66	5.760.914	2.813.515
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 68 + 69), din care:	67		
- în lei	68		
- în valută	69		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 71 + 72), din care:	70	416.588	
- în lei	71	416.588	
- în valută	72		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 74 + 75), din care:	73		
- în lei	74		
- în valută	75		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 77 + 78), din care:	76	2.043.542	1.426.046
- în lei	77	2.043.542	1.426.046
- în valută	78		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682)(rd. 80 + 81), din care:	79		
- în lei	80		
- în valută	81		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	82		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 84 + 85), din care:	83		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	84		
- în valută	85		

	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	86	2.778.701	1.106.784
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	135.226	114.391
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	322.060	117.447
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	89	64.797	48.847
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	90		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 92 la 94), din care:	91	967.138	967.138
- acțiuni cotate	92		
- acțiuni necotate	93	967.138	967.138
- părți sociale	94		
<b>VIII. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95		

Suma de control F30 : 33489778 / 666771780

\*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 267/ 14.08.2004

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ȘTEFU DĂNUȚ

Semnatura

Stampila unitatii



Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2009

Formular 40 (pag.1-2)

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04				X	
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	123.621			X	123.621
Constructii	06	765.513	85.078	1.196	1.196	849.395
Instalatii tehnice si masini	07	7.958.434	165.815	148.261	148.261	7.975.988
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	14.259	3.419	1.935	1.935	15.743
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09				X	
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	8.861.827	254.312	151.392	151.392	8.964.747
<b>Imobilizari financiare</b>	11				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	8.861.827	254.312	151.392	151.392	8.964.747

**SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI 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
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14				
TOTAL (rd.13 +14)	15				
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	146.089	325.204	1.196	470.097
Instalatii tehnice si masini	18	4.877.994	369.882	148.261	5.099.615
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	14.259	285	1.935	12.609
TOTAL (rd.16 la 19)	20	5.038.342	695.371	151.392	5.582.321
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	5.038.342	695.371	151.392	5.582.321

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

-lei-

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
<b>Imobilizari financiare</b>	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 89553288 / 666771780

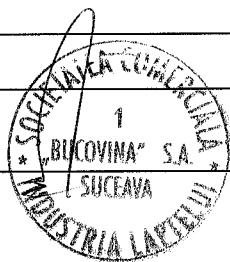
**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ȘTEFU DĂNUȚ

Semnatura

Stampila unitatii



Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

Vers.1.02

# SC BUCOVINA SA

## NOTA 1

### Active imobilizate

Activele imobilizate la 31 decembrie 2009 sunt la valoarea de inventar în sumă de 8.964.747 lei structurate astfel:

- lei -

Nr. crt.	Denumirea elementului de imobil	Valoarea brută				Ajustări 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	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
1	TERENURI	123.621	-	-	123.621	-	-	-	-
2	CONSTRUCȚII	765.513	85.078	1.196	849.395	146.089	325.204	1.196	470.097
3	UTILAJE TEHNICE ȘI MAȘINI	7.958.434	165.815	148.261	7.975.988	4.877.994	369.882	148.261	5.099.615
4	INST., UTIL. ȘI MOBILIER	14.259	3.419	1.935	15.743	14.259	285	1.935	12.609
	<b>TOTAL</b>	<b>8.861.857</b>	<b>254.312</b>	<b>151.392</b>	<b>8.964.747</b>	<b>5.038.342</b>	<b>695.371</b>	<b>151.392</b>	<b>5.582.321</b>

Activele imobilizate au suferit o serie de ajustări prin amortismente în sumă de 5.582.321 lei, iar la finele anului 2009 valoarea rămasă este în sumă de 3.382.426 lei.

Pentru perioada analizată, SC BUCOVINA SA a utilizat metoda de amortizare liniară pentru toate mijloacele fixe din dotare. S-a ținut cont de duratele normale aprobate prin Hotărârea de Guvern nr. 2139/2009 modificat prin Hotărârea de Guvern nr. 1496/2008.

Creșterea activelor imobilizate a fost determinată de investițiile realizate în sumă de 254.312 lei dar și de reducere prin casare cu 151.392 lei. Canalizarea investițiilor pe aceste elemente de active imobilizate a avut ca scop principal modernizarea procesului de producție, creșterea productivității și realizarea programului de rețehnologizare care să asigure îndeplinirea condițiilor prevăzute la aderarea țării noastre la UE, program cu termen fiind 31.12.2009 și prelungit până la 31.12.2011.

La finele anului 2009 SC BUCOVINA SA nu înregistrează imobilizări necorporale - reprezentând cheltuieli de constituire, de dezvoltare, brevete, licențe, mărci comerciale sau active similare, și nici imobilizări financiare - reprezentând acțiuni deținute la entități afiliate, împrumuturi acordate entităților afiliate, interese de participare etc.

Ajustările de valoare a imobilizărilor corporale s-au făcut prin metoda liniară prevăzută de Legea nr. 15/1994 cu modificările ulterioare.

## **NOTA 2**

### *Provizioane*

Pentru exercițiul financiar al anului 2009 SC BUCOVINA SA nu a calculat și contabilizat nici un fel de provizioane.

### NOTA 3

#### Repartizarea profitului

- lei -

Nr. crt.	Destinația profitului	Suma
1	Profit net de repartizat	2.338.348
2	Rezerva legală	99.844
3	Acoperirea pierderii contabile	-
4	Dividende	-
5	Profit nerepartizat	2.238.504

La sfârșitul perioadei analizate SC BUCOVINA SA a înregistrat un profit net în sumă de 2.338.348 lei din care s-a constituit fond de rezervă în sumă de 99.844 lei, diferența de 2.238.504 lei urmând să fie repartizată prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor care se va întruni pentru aprobarea bilanțului și a contului de profit și pierderi

## NOTA 4

### Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
		Precedent	Curent
1	Cifra de afaceri netă	31.899.158	25.440.440
2	Costul bunurilor vândute și servicii (3+4+5)	29.830.125	18.958.157
3	Cheltuielile activității de bază	26.384.933	15.814.496
4	Cheltuieli activități auxiliare	454.960	334.977
5	Cheltuieli indirecte producție	2.990.232	2.808.684
6	Rezultatul brut al cifrei de afaceri (1-2)	+2.069.033	+6.482.282
7	Cheltuieli desfacere	-	-
8	Cheltuieli generale administrative	2.079.532	3.403.912
9	Alte venituri din exploatare	134.968	135.611
10	Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	124.469	3.213.981

La 31.12.2009 SC BUCOVINA SA a înregistrat un profit din exploatare în sumă de 3.213.981 lei. În anul 2008 a realizat un profit din exploatare în sumă de 124.469 lei.

## NOTA 5

### Situația creanțelor și datoriilor

- lei -

CREANȚE	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
1. TOTAL DIN CARE:	547.274	547.274	-
1.1. Creanțe comerciale	255.751	255.751	-
1.2. Alte creanțe	291.523	291.523	-

La 31.12.2009 SC BUCOVINA SA înregistrează creanțe totale în sumă de 547.274 lei față de 662.458 lei creanțe totale înregistrate la 31.12.2008.

- lei -

DATORII	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 an
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
1. Credite termen scurt	-	-	-	-
2. Furnizori	1.104.829	1.047.395	57.434	-
3. Datorii privind asigurări sociale și fiscale	364.229	364.229	-	-
4. Credite investiții	1.426.046	617.496	808.550	-
5. Avans încasat de la clienți	1.955	-	1.955	-
6. Alte datorii sociale	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.897.059</b>	<b>2.029.120</b>	<b>867.939</b>	<b>-</b>

La 31.12.2009 SC BUCOVINA SA înregistrează datorii totale în sumă de 2.897.059 lei din care:

- cu termen de plată sub un an 2.029.120 lei
- cu termen de plată mai mare de un an 867.939 lei

În anul 2009 SC BUCOVINA SA a angajat:

- o linie de credit de 600.000 lei în luna februarie 2009, care a fost restituit integral până în luna iunie 2009 inclusiv;
- un plafon rapid de rezervă de 209.500 lei în luna martie 2009, care a fost restituit integral conform contractului;
- cesionări instrumente financiare în valoare de 900.381 lei pentru o perioadă de la 30 – 50 zile care au fost încasate conform datelor scadente menționate pe instrumentele financiare de plată.

La rambursarea acestor credite în anul 2009 nu am înregistrat plăți restante.

La creditele pentru investiții cu termen final de rambursare în noiembrie 2011 și noiembrie 2012 nu am înregistrat plăți restante, graficul de rambursare fiind respectat în totalitate.

Înregistrăm plăți la furnizori pe total în sumă de 1.104.829 lei, toate încadrate în termenele contractuale.

## NOTA 6

### Principii Politice Și Metode Contabile

Situațiile financiare ale anului 2009, întocmite potrivit reglementărilor contabile conforme cu Directiva a –IV – a Comunității Europene, se încadrează în criteriile de mărime prevăzute la pct. 3 alin. 1 și sunt auditate potrivit legii.

Situațiile financiare se întocmesc în mod clar și în concordanță cu prevederile prezentelor reglementări, cu prevederile Legii nr. 82/1991 având ca bază înregistrările contabile în evidență sintetică și analitică.

Activele imobilizate sunt evaluate la prețul istoric, respectiv la costul de achiziție. Ajustările valorice s-au făcut în conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1991, aplicându-se metoda liniară, avându-se în vedere prevederile HG 2139/2004.

Evaluarea stocurilor de materiale din bilanț s-au făcut la prețurile de intrare în societate conform facturilor. Evaluarea stocurilor de produse finite s-au făcut la prețurile de producție prestabilite. Evaluarea creanțelor respectiv a clienților s-au făcut la prețurile de facturare negociate cu beneficiarii produselor.

În poziția de bilanț cheltuieli anticipate au fost incluse lăzi de înghețată, care se amortizează în 48 de luni respectiv în 4 ani, iar uzura se include în contul 603. Concomitent, lăzile în folosință sunt evidențiate în conturile de evidență în afara bilanțului.

Elementele de pasiv au fost evidențiate după cum urmează:

- furnizori la valorile din facturi atât pentru imobilizări cât și pentru producție,
- furnizorii externi fiind evaluați la cursul valutar la 31.12.2009.

Datoriile privind salariile au fost evaluate în conformitate cu contractele individuale de muncă, iar determinarea datoriilor sociale (CAS, șomaj, sănătate sau cele bugetare) s-au calculat în conformitate cu legea bilanțului de stat și a codului fiscal.

Creditele angajate au fost evaluate în RON conform contractelor de credit. La 31.12.2009 SC BUCOVINA SA are în sold un credit de investiții în sumă de 1.426.046 lei.

La 31.12.2009 SC BUCOVINA SA deține următoarele categorii de rezerve:

- rezerve legale 193.428 lei
- rezerve din reevaluare 121.092 lei
- alte rezerve 1.448.064 lei

Din rezervele de reevaluare nu au fost făcute capitalizări în anul 2009 dar nici în anii precedenți.

## NOTA 7

### Participații și alte surse de finanțare

SC BUCOVINA SA are acțiuni în sumă de 1.000 lei la RAIFFEISEN BANK, nu deține obligații emise de alte entități.

Capitalul social subscris al societății este de 967.138 lei, în totalitate vărsat, respectiv 9.671.384 acțiuni cu valoare nominală de 0,10 lei.

Nu deținem acțiuni răscumpărabile.

În timpul exercițiului financiar nu s-au emis acțiuni.

Nu au fost emise obligațiuni în anul 2009.

## NOTA 8

### Informații privind salariile și membrii organelor de administrație, de conducere și de administrație

- A). Indemnizațiile acordate organelor administrative de conducere și supraveghere sunt de 695.119 lei, pentru întreg exercițiul anului 2009.
- B). SC BUCOVINA SA nu are obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foști membri ai organelor de administrație, de conducere sau de supraveghere.
- C). În timpul exercițiului financiar al anului 2009 SC BUCOVINA SA nu a acordat avansuri sau credite membrilor organelor de administrație, de conducere sau de supraveghere.

SC BUCOVINA SA a realizat un număr mediu scriptic de salariați de 181, în scădere față de 247 salariați ca număr mediu realizat în anul 2008. Pe structură se prezintă astfel:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| a). număr mediu total                       | = 181           |
| muncitori                                   | = 156           |
| tesa  | = 25            |
| b). salarii plătite în exercițiul financiar | = 3.673.500 lei |
| c). cheltuieli pentru asigurări sociale     | = 1.025.928 lei |

## NOTA 9

### Analiza indicatorilor economico-financiari la 31.12.2009

SC BUCOVINA SA realizează la 31.12.2009 următorii indicatori economico – financiari:

1. Indicatori de lichiditate:

- a) - indicatorul lichidității curente realizat la nivelul valorii de 2,26  
- valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2
- b) - indicatorul lichidității imediate realizat la nivelul valorii de 1,07

2. Indicatori de risc:

- a) - indicatorul gradului de îndatorare realizat la nivelul valorii de 28,81
- b) - indicatorul privind acoperirea dobânzilor realizat la nivelul de 9,09 ori

3. Indicatorul de activitate:

- a) - viteza de rotație a stocurilor realizat la nivelul de 10,98 ori
- b) - numărul de zile de stocare realizat la nivelul de 33 zile
- c) - viteza de rotație a debitelor – clienți, realizat la nivelul de 20,24 zile (eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale)
- d) - viteza de rotație a creanțelor – furnizori, realizat la nivelul de 53,92 zile (deci o negociere destul de bună a termenelor de plată)
- e) - viteza de rotație a activelor totale realizat la nivelul de 4,11 - arată eficacitatea managementului utilizării activelor totale
- f) - viteza de rotație a activelor imobilizate realizat la nivelul de 7,52 – arată eficacitatea managementului utilizării activelor imobilizate

4. Indicatorul de profitabilitate:

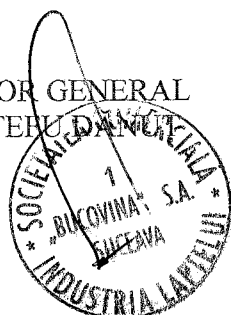
- a) - rentabilitatea capitalului angajat (profitul obținut de societate din banii investiți în afacere) realizat la nivelul de 0,46
- b) - marja brută din vânzări realizat la nivelul de 12,63. (Considerăm că societatea este capabilă să își controleze costurile de producție sau obținerea unui preț optim de vânzare.)

## NOTA 10

### Alte informații

- a. SC BUCOVINA SA nu are entități asociative cu care să dețină în mod direct sau prin reprezentant, interese de participare la capitalul altor societăți ce cel puțin 20% din capital.
- b. SC BUCOVINA SA nu deține în mod direct sau prin reprezentant, interese de participare la alte entități.
- c. Neavând filiale sau sucursale în străinătate sau participanți străini la capitalul social, SC BUCOVINA SA nu a fost pusă în situația de a efectua conversii de valută în moneda națională.
- d. SC BUCOVINA SA a înregistrat profit în exercițiul financiar al anului 2009, la care s-a calculat impozit pe profit la nivelul sumei de 302.626 lei.
- e. La 31.12.2009 SC BUCOVINA SA înregistrează o cifră de afaceri de 25.440.440 lei realizată în proporție de 99% din vânzarea produselor lactate și a înghețatei. Ca arie geografică de realizare ponderea realizării acestei cifre de afacere este în zona Moldovei.
- f. Nu este cazul.
- g. SC BUCOVINA SA în exercițiul financiar din anul 2009 nu înregistrează venituri și cheltuieli extraordinare, cheltuieli înregistrate în avans în sumă de 947.794 lei prin:
  - uzura obiectelor de inventar în folosință respectiv congelatoare pentru desfacerea înghețatei care, în conformitate cu prevederile legale au o valoare cuprinsă între 1.400 – 1.700 lei și care au fost aprobate ca uzură, să fie inclusă pe costuri în mod eșalonat.
- h. Nu avem contracte de leasing.
- i. SC BUCOVINA SA nu a făcut plăți către auditori sau cenzori cu excepția serviciilor de audit care în anul 2009 sunt în sumă de 22.500 lei fără TVA.
- j. Pentru anul 2009 încasarea instrumentelor de plată precum CEC și B.O. acordate, s-a făcut la valoarea nominală a instrumentului scontat.

DIRECTOR GENERAL  
ING. ȘTEPU DANIEL



DIRECTOR ECONOMIC – COMERCIAL  
EC. BURDA DANIELA

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



# BUCOVINA

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

ȘCHEIA, SUCEAVA 720290 Str. Humorului nr. 62, ROMANIA

Nr. 1862 / 28.04.2010

## DECLARAȚIE

Subsemnata Burda Daniela, Director Economic-Comercial la SC BUCOVINA SA declar pe propria răspundere că:

- situația financiar – contabilă anuală a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicate;
- oferă o situație corectă conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare și a contului de profit și pierderi ale SC BUCOVINA SA;
- SC BUCOVINA SA își desfășoară activitatea în condițiile de continuitate.

28.04.2010

DIRECTOR ECONOMIC – COMERCIAL

EC. BURDA DANIELA

**- S.C. „BUCOVINA” S.A. -**

Str. Humorului, nr. 62, O.R.C. J 33/12/1991  
C.U.Î.: RO 717030, Telefon, Fax: 0230/526550

**RAPORT**  
**DE AUDIT FINANCIAR**  
**A SITUAȚIILOR FINANCIARE ale**  
**S.C. „BUCOVINA” S.A.**  
**pentru anul 2009**

**S.C. „CODEXPERT OFFICE” S.R.L. SUCEAVA,**  
O.R.C. J33/599/1999, C.U.I. RO12454426, Membră a CAMEREI  
AUDITORILOR din ROMÂNIA, – AUTORIZAȚIA NR. 126/ 05.12.2001

**AUDITOR FINANCIAR**  
**Ec. CODĂU STELIAN**

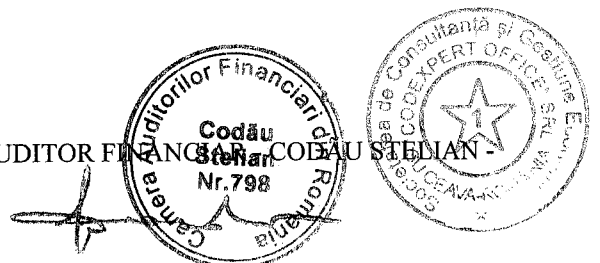
Membru Camera Auditorilor din România, Certificat seria D, nr. 798/30.06.2001,  
Carnet de Auditor financiar nr. 798/2001 – activ, auditor financiar nominalizat în  
protocolul CAFR- CNVM să desfășoare audit financiar la entitățile piețelor  
reglementate

ADRESA:

SUCEAVA, Str. Vasile Bumbac nr. 2, Bloc P, Sc. A, Ap. 1, Tel/fax 0230/ 531949, 0744  
/503537

**02.03.2010**

AUDITOR FINANCIAR CODĂU STELIAN -



CĂTRE,

**S.C. „BUCOVINA” S.A.**  
**CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE**  
**ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR**

În executarea misiunii încredințate de către conducerea S.C. „BUCOVINA” S.A., în baza Scrisorii de angajament și Act adițional nr.1 la Contractul de audit financiar nr. 2833/31.05.2007 încheiat cu S.C. „CODEXPERT OFFICE” S.R.L. SUCEAVA, O.R.C. J33/599/1999, C.U.I. RO12454426, Membră a CAMEREI AUDITORILOR din ROMÂNIA, – AUTORIZAȚIA NR. 126/05.12.2001, reprezentată prin ec. CODĂU STELIAN în calitate de **AUDITOR FINANCIAR** – CAMERA AUDITORILOR DIN ROMÂNIA, conform CERTIFICAT Seria D , nr. 798/30.06.2001, Carnet de Auditor financiar nr. 798/2001 - ACTIV, vă prezentăm:

***Raportul de audit financiar a SITUAȚIILOR FINANCIARE ale SOCIETĂȚII COMERCIALE „BUCOVINA” S.A. privind exercițiul economico - financiar încheiat la 31 decembrie 2009, în conformitate cu reglementările contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate.***

În conformitate cu responsabilitățile prevăzute în Scrisoarea de angajament și Contractul de audit financiar între beneficiar și prestator, prestatorul, în calitate de auditor financiar, în baza Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 75/1999, republicata privind activitatea de audit financiar, a Legii contabilității nr. 82/1991 republicata și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, am procedat la examinarea profesională, sistematică a activităților financiar-contabile și la exprimarea unor opinii responsabile asupra fidelității imaginii dată de **SITUAȚIILE FINANCIARE** ale societății privind exercițiul economico - financiar încheiat la 31 decembrie 2009, acordând o certificare a exactității și corectitudinii înregistrărilor din conturile anuale ale S.C. „BUCOVINA” S.A., pentru anul 2009.

Concluziile prezentului Raport de audit financiar sunt fundamentate pe verificările efectuate asupra tuturor conturilor anuale, atât bilanțiere cât și în afara bilanțului, respectiv asupra tuturor conturilor care au stat la baza întocmirii Balanței de verificare și Bilanțului contabil,

AUDITOR FINANCIAR **CODĂU STELIAN**

Codău Stelian  
Nr.798

Camera Auditorilor Financiari din România

Asociația de Consultanță și Gestionare  
CODEXPERT OFFICE S.R.L.

sondajele efectuate au privit activitatea desfășurată în anul 2009 și au avut ca bază bugetul de timp planificat pentru desfășurarea auditului.

Situațiile financiare și conturile anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii Societății Comerciale „BUCOVINA” S.A., responsabilitatea auditorului financiar este de a exprima o opinie pe baza auditului efectuat.

Am procedat la controlul conturilor anuale, efectuând diligențele și investigațiile specifice pe care le-am considerat necesare, conform normelor legale și Standardului Internațional de Audit nr. 720. Aceste standarde cer planificarea și efectuarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra situațiilor financiare, pentru a constata că acestea nu comportă anomalii semnificative. Un audit include examinarea pe bază de teste, a probelor de audit ce susțin sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Un audit include de asemenea evaluarea principiilor contabile folosite și estimările semnificative făcute de către conducerea societății, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Estimez că auditul efectuat furnizează o bază rezonabilă exprimării opiniei auditorului financiar.

Am auditat situațiile financiare anexate ale societății comerciale „BUCOVINA” S.A., care cuprind: bilanțul la 31 decembrie 2009, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie și situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată.

Situațiile financiare menționate se referă la următoarele:


- Total activ – 7.853.193 lei;
- Cifra de afaceri – 25.440.440 lei;
- Total capitaluri proprii – 4.948.689 lei;
- Rezultatul net al exercițiului financiar – 2.338.348 lei.

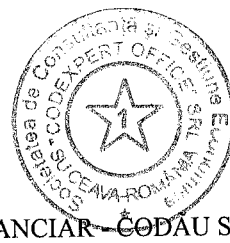
***In opinia noastră, Situațiile financiare pentru anul 2009 ale S.C. „BUCOVINA” S.A., au fost întocmite de o manieră adecvată, sub toate aspectele semnificative în conformitate cu O.M.F. Nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare și Legea contabilității nr. 82/1991, republicată.***

**Data 02.03.2010**

**Localitatea: ȘCHEIA**

**Semnătura**

  
**Codău Stelian**  
 Nr.798



**AUDITOR FINANCIAR - CODĂU STELIAN -**

**ANEXE LA RAPORTUL DE AUDIT  
A SITUAȚIILOR FINANCIARE ALE ANULUI 2009,  
LA S.C. „BUCOVINA” S.A.**

**PREZENTAREA SOCIETĂȚII S.C. „BUCOVINA” S.A.**

Societatea Comercială „BUCOVINA” S.A., este persoană juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni înregistrată la O.R.C. sub nr. J33/12/1991. Este o societate deschisă conform Instrucțiunilor C.N.V.M. nr.9/1996 cu privire la transmiterea către societățile de registru independent a registrului acționarilor, aprobate prin Ordinul C.N.V.M. nr. 25/ 19.09.1996.

În conformitate cu Statutul său de funcționare autentificat prin Încheierea nr. 2216/ 07.05.2009, denumirea societății este: Societatea Comercială „BUCOVINA” S.A., cu sediul în localitatea Șcheia, str. Humorului nr. 62.

În conformitate cu art. 5 din Statut, **scopul** societății este asigurarea materiei prime, industrializarea, depozitarea, conservarea și comercializarea laptelui, a produselor lactate și complementare, a înghețatei, prestări servicii către terți, operațiuni de import-export.

**Principalele obiecte de activitate** ale societății, conform art. 6 sunt:

- 1051 – Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor;

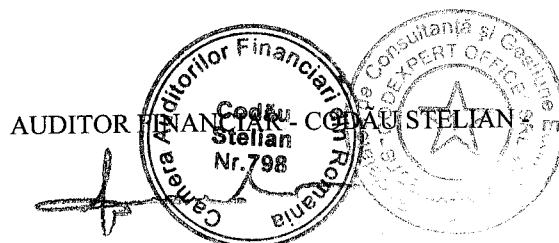
În conformitate cu articolul 7 din Statutul societății, **capitalul social** al societății subscris și vărsat este în sumă de 967.138,40 lei, împărțit în 9.671.384 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei noi fiecare.

Capitalul social are următoarea structură:

- 580.385,9 lei – reprezintă 5.803.859 acțiuni cu o valoare nominală 0,1 lei fiecare aflate în posesia acționarilor conform registrului acționarilor;
- 386.752,5 lei reprezintă 3.867.525 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei fiecare aflate în posesia Asociației PAS Bucovina.

S.C. „BUCOVINA” S.A. are deschise ca **puncte de lucru**:

- ✧ Fabrica de produse lactate Șcheia;
- ✧ Fabrica de lapte praf Fălticeni;
- ✧ Magazin desfacere Areni, localitatea Suceava;
- ✧ Secție de fabricare a înghețatei Șcheia;
- ✧ Punct alimentar Fălticeni;
- ✧ Punct alimentar Piața Mare, localitatea Suceava.



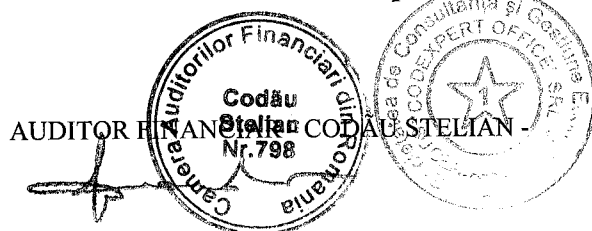
**MODIFICĂRI LA STATUTUL SOCIETĂȚII ÎN ANUL 2009**

Cu *Cererea de Înscrisere Mențiuni nr. 27080/ 30.04.2009 și Încheierea Judecătorului delegat nr. 2216/07.05.2009* se modifică Actul constitutiv, astfel:

- Alte mențiuni: Depunere Statut de societate actualizat;
- Se modifică art.17 alin.1 din actul constitutiv astfel: „Activitatea societății este condusă de către Consiliul de Administrație compus din 5 membrii, persoane fizice, alese de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor”.

Cu *Cererea de Înscrisere Mențiuni nr. 27075/ 30.04.2009 și Încheierea Judecătorului delegat nr. 2152/06.05.2009* se modifică Actul constitutiv, astfel:

- Revocare administratori – HORGA MIRCEA și BERINDE MARYANA;
- Noul consiliu de administrație va fi format din:
  - Ștefu Dănuț cetățenie: română, cod numeric personal: 1490518335011, născut la 18.05.1949, în Tudor Vladimirescu, Brăila, domiciliat în România, județ: Suceava, localitate: Suceava, str. Dornelor, nr. 3, bloc: 15, sc.C, ap. 5, telefon: 0230512427, președinte;
  - Burda Daniela cetățenie: română, cod numeric personal: 2660818221150, născut la 18.08.1966, în Iași, domiciliat în România, județ: Suceava, localitate: Suceava, str. Bujorilor, nr. 2, bloc: 95, sc.A, ap. 2;
  - Gafencu Ilie cetățenie: română, cod numeric personal: 1390612335010, născut la 12.06.1939, în Parhauti, Suceava, domiciliat în România, județ: Suceava, localitate: Suceava, str. Mărășești, nr. 39A, sc.E, ap.12;
  - Custurescu Victoria cetățenie: română, cod numeric personal: 2371215334991, născut la 15.12.1937, în Rădăuți, Suceava, domiciliat în România, județ: Suceava, localitate: Suceava, str. Oituz, nr. 11, sc.B, ap.8;
  - Sauciu Aurel cetățenie: română, cod numeric personal: 1551019335019, născut la 19.10.1955, în Dărmănești, Suceava, domiciliat în România, județ: Suceava, localitate: Sfântu Ilie Comuna Șcheia;
  - Se aprobă efectuarea auditului financiar pentru anii 2009 și 2010 de către SC CODEXPERT OFFICE SRL, Sediul: România, județul: Suceava, localitate: Suceava, Str. Stațiunii, nr: 4, bloc: D4, sc: B, et: 4, ap: 18, act firmă / număr înmatriculare: J33/599/1999 reprezentat de către Codău Stelian.



## CONCLUZIILE ORGANELOR DE CONTROL SPECIALIZATE

*Activitatea economico - financiară a S.C. „BUCOVINA” S.A. desfășurată în anul 2009, a fost verificată și de organismele de control financiar, după cum urmează:*

### **D.G.F.P a județului Suceava**

Urmare a controlului efectuat în perioada 06.02.2009 – 10.02.2009 de către reprezentanții Agenției Naționale de Administrare Fiscală – Direcția Generală a Finanțelor Publice a județului Suceava – Administrația Finanțelor Publice pentru Contribuabilii Mijlocii s-a încheiat **Procesul verbal nr. 151905/10.02.2009**, având ca scop verificarea corectitudinii întocmirii Declarației informative privind livrările / prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA (394) la SC BUCOVINA S.A.

Urmare controlului efectuat s-a constatat că SC BUCOVINA SA în semestrul II 2007 nu a înscris în declarația 394 suma de 1.627 lei (1.367 lei plus TVA 260 lei) reprezentând facturi emise către SC GAROafa COOP CONSUM Marginea.

Prin Dispoziția privind măsurile stabilite de organele de inspecție fiscală din 10.02.2009, s-a stabilit către SC BUCOVINA SA Șcheia, jud. Suceava măsura de a întocmi Declarația privind livrările / prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA (394) pentru sem. II 2007 care să conțină informațiile corecte cu privire la tranzacțiile efectuate în această perioadă.

## CAP. I. REGULI ȘI METODE CONTABILE

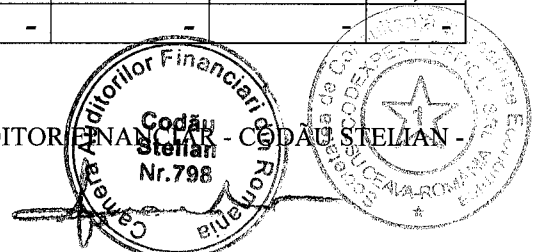
### ACTIVE IMOBILIZATE

S.C. „BUCOVINA” S.A înregistrează în activul societății la 31 decembrie 2009, active immobilizate în sumă totală de 3.382.426 lei, în scădere față de 31 decembrie 2008 cu 11,54 %, fiind reprezentate în proporție de 100 % de immobilizările corporale:

INDICATORI	2008	2009	Diferențe +/-	%
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL, din care:</b>	<b>3.823.485</b>	<b>3.382.426</b>	<b>-441.059</b>	<b>88,46</b>
<i>A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</i>	-	-	-	-
<i>B. IMOBILIZĂRI CORPORALE</i>	<b>3.823.485</b>	<b>3.382.426</b>	<b>-441.059</b>	<b>88,46</b>
<i>C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</i>	-	-	-	-

- lei -

AUDITORI FINANCIAR - CODĂU STELIAN -



### **A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

În urma auditării elementelor și operațiunilor patrimoniale, reflectate în evidența contabilă, sintetică și analitică și respectiv Bilanțul contabil încheiat la 31.12.2009, auditorul financiar constată că S.C. „BUCOVINA” S.A nu deține în patrimoniu immobilizări necorporale.

### **B. IMOBILIZĂRI CORPORALE**

Imobilizările corporale ale S.C. „BUCOVINA” S.A. la 31 decembrie 2009 sunt în valoare netă de 3.382.426 lei, cu o scădere absolută față de anul 2008 de 441.059 lei:

- lei -

IMOBILIZĂRI CORPORALE	2008	2009	Diferențe +/-	%
	3.823.485	3.382.426	-441.059	88,46

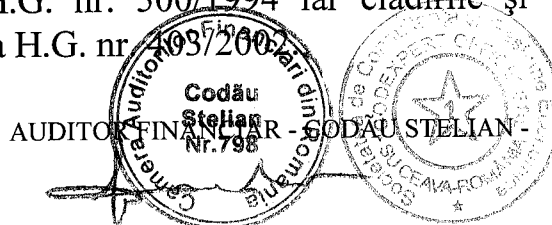
Imobilizările corporale grupate pe categorii, prezintă în perioada de analiză următoarea structură și evoluție:

- lei -

IMOBILIZĂRI CORPORALE	Teren	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instal, utilaje, mob	Total
<b>Valoare de inventar</b>					
LA 31.12.2008	123.621	765.513	7.958.434	14.259	8.861.827
Intrări în cursul anului	-	85.078	165.815	3.419	254.312
Ieșiri în cursul anului	-	1.196	148.261	1.935	151.392
LA 31.12.2009	123.621	849.395	7.975.988	15.743	8.964.747
<b>Amortizare</b>					
LA 31.12.2008	-	146.089	4.877.994	14.259	5.038.342
Amortizare pe anul 2009 inclusă pe costuri	-	325.204	369.883	285	695.371
Aferentă ieșirilor	-	1.196	148.261	1.935	151.392
LA 31.12.2009	-	470.097	5.099.615	12.609	5.582.321
La 31.12.2008	123.621	619.425	3.080.439	-	3.823.485
La 31.12.2009	123.621	379.298	2.876.373	3.134	3.382.426

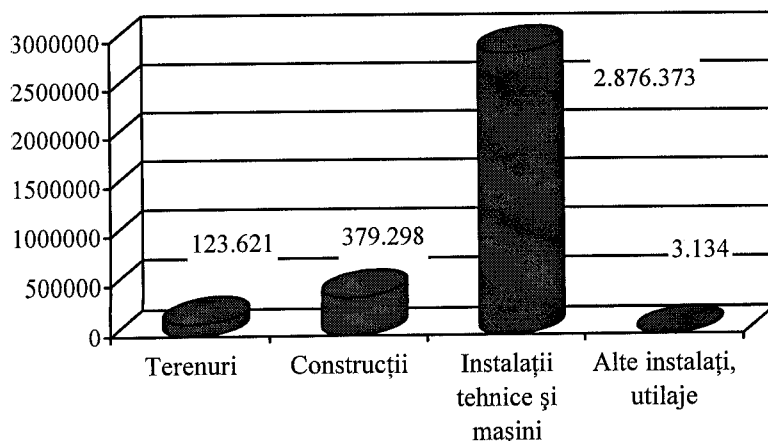
Prețul de înregistrare în contabilitate al imobilizărilor corporale este cel corespunzător valorii contabile de intrare, cu următoarele semnificații:

◀ valoarea rămasă actualizată aferentă fiecărui mijloc fix, care a fost reevaluat în conformitate cu hotărârile Guvernului României, ultima reevaluare înregistrată fiind cea efectuată conform H.G. nr. 500/1994 iar clădirile și construcții speciale au fost reevaluate în baza H.G. nr.



◀ costul de achiziție pentru mijloacele fixe procurate cu titlu oneros;

**Situația imobilizărilor corporale la  
31.12.2009**



La 31.12.2009 terenurile sunt în valoare de 123.621 lei și prezintă următoarea structură:

Nr. crt.	AMPLASARE	SUPRAFAȚĂ m <sup>2</sup>	LIBER m <sup>2</sup>	OCUPAT m <sup>2</sup>
1.	Sediu central Bucovina SA Șcheia, str. Humorului, nr.62	22.252	15.278	7.374
	- parcelă parcare	400		
2.	Siret – magazin prezentare	1.325	1.004	321
3.	Fălticeni – fabrica de lapte praf	13.039	7.970	5.069
4.	Arbore – centru de colectare și răcire lapte	1.795	1.619	176
	Total	38.811	25.871	12.940
	<b>Valoare - lei</b>	<b>123.621</b>		

În cursul anului 2009 s-au înregistrat intrări de imobilizările corporale în valoare totală de 254.312 lei, și au constat în:

- lei -

Explicații	Cantitate - buc -	Valoare
- Xerox Phaser 3635	1	3.419
- Tâmplărie PVC sediu Șcheia	1	5.634
- Fereastră PVC pavilion administrativ Șcheia	1	7.563
- Clădire portar Fălticeni	1	2.350
- Sistem supraveghere video	1	78.874
- Laptop	1	2.744
- Împrejmuire FPL Fălticeni	1	17.500
- Refecere trepte corp principal fabricație	1	602
- Placări faianță fabrică înghețată		1.343

AUDITOR FINANCIAR - CODĂU STELIAN  
Nr. 798  
Codău Stelian  
Căminul Auditorilor Financiari din România  
București

- Tâmplărie PVC ferestre fabrică înghețată	6	3.344
- Tâmplărie PVC uși fabrică înghețată	4	4.436
- Reparații vestiar fabrica de înghețată	1	10.413
- Lucrări de reparații antreu depozit frig	1	1.978
- Lucrări de reparații casa scării – corp administrativ	1	2.157
- Lucrări de reparații depozit frig și hală producție înghețată	1	3.113
- Lucrări de reparații – casa scării fabrica de înghețată	1	2.373
- Lucrări de reparații acoperiș	1	7.262
- Lucrări de reparații – casa scării corp principal fabricație	1	8.645
- Echipament frigorific	1	84.198
- Reevaluare SC Tara de Sus	1	6.367
<b>TOTAL</b>	-	<b>254.312</b>

În anul de analiză ieșirile de imobilizări corporale au fost în sumă totală de 151.392 lei și au constat în:

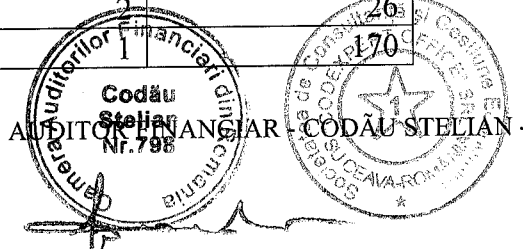
✓ vânzări de mijloace fixe în sumă de 25.639 lei:

- lei -

Vânzări	Cantitate - bucăți -	Valoare contabilă
Racordare electrică	1	25
Instalație răcire	1	169
Chioșc colectare lapte	1	281
Basculă	1	4
Autoturism Nubira	1	25.160
<b>TOTAL</b>		<b>25.639</b>

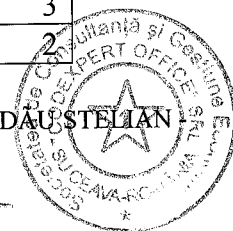
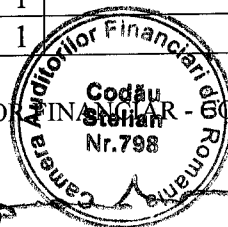
✓ casări în valoare de 125.753 lei cu următoarea structură:

Explicații	Cantitatea - buc	Valoare - lei
Tanc lapte	1	245
Cuier cu dulap - lemn	20	116
Chioșc colectare lapte	4	591
Balanță semiautomată – 10 kg	2	107
Basculă – 200 kg	2	31
Cântar valiză – 150 kg	1	16
Cântar basculă – 500 kg	1	1
Balanță semiautomată – 20 kg	1	40
Balanță zecimală	1	24
Balanță semiautomată – 50 kg	1	11
Redresori curent alternativ	4	63
Pompă centrifugă	2	26
Instalație răcire lapte	1	170




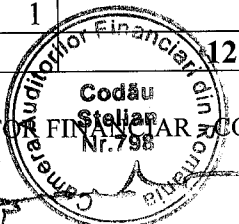

Mașină de găurit	1	3
Pompă auto absorbantă	3	64
Pompă Coagul	1	566
Trusă scule electrică	1	48
Autocistrenă	1	3.907
Autoturism mixt	1	2.731
Autoturism Dacia	3	39.789
Dulap metalic vestiar	6	15
Bazin inox – 1.000 l	1	34
Centrifugă manuală	8	11
Compresor frig 2 trepte	1	210
Compresor frig S - 2337	1	209
Compresor frig S - 2338	1	209
Compresor frig S - 2964	1	209
Compresor frig 3 AV	1	211
Butelie de răcire S - 4172	1	54
Butelie de răcire S - 4355	1	60
Butelie de răcire S - 4170	1	60
Butelie de răcire S - 4171	1	60
Separator amoniac S - 5140	1	51
Separator amoniac S - 5126	1	50
Compresor frig 3 AV - 208	1	379
Separator lichid S - 3947	1	52
Separator lichid S - 3945	1	52
Ventilator axial tunel	6	66
Răcitor aer carcasat	4	796
Separator ulei TSV 300	1	9
Separator lichid SLO 700	1	79
Chioșc colectare Horlaceni	1	135
Chioșc colectare Slobozia	1	150
Chioșc colectare Bălăceana	1	14
Termometre electronice	1	18
Măsuri etalon 1-200 L	1	29
Măsuri etalon 365 l 10 L	1	29
Balanța Lacta tip MB-Z	1	1
Centrifugă IS1430 Corlata	1	1
Centrifugă electrică	1	18
Bascula Romana 500 kg	1	6
Voltampermetru vap S 5	1	5
Mașina El Felix CE 126	1	1
Multimetru Mavo	1	16
Calculatoare birou Felix	1	1
Basculă semiautomată 200 kg	1	15
Centrifugă	14	14
Centrifugă	5	10
Bascula Romana de masă 150 kg	2	22
Basculă Grămești	1	3
Basculă 100 kg	1	

AUDITOR GENERAL



Bască Balinești 500 kg	1	26
Imprimantă Epson Apex C - 750	1	159
Ampermetru	1	15
Mașină calcul Felix	1	1
Masă Etalon 10 kg	10	80
Masă Etalon 20 kg	19	228
Masă Etalon 20 kg	1	10
Bască R-NA de masă 150 kg	6	54
Mașină calcul Elka	2	8
Aparat MF - 35	1	8
Ampermetru clește	1	8
Centrifugă lapte	2	8
Aparate de măsurat	2	12
Imprimantă Seiksha	1	71
Balanța tehnică	1	2
Calculator	1	235
Balanța semiautomată 20 kg	2	80
Sistem de supraveghere	1	160
Casa de marcat interom	2	2.066
Casa de marcat interom	5	4.480
Transformator sudură	1	56
Pompa de vid cu inel	1	64
Motopompa	2	28
Centrala telefonică	1	437
Electrocompresor	1	40
Etuva laborator	1	13
Parafinator	1	1
Cazan aluminiu	1	5
Etuva de 50 DM	1	18
Bazin inox 500 L	1	11
Vas topire untura 1500 L	1	15
Mașină de găurit	1	25
Pompa Lotru 80	1	4
Bazin inox 1000 L	1	22
Pompa centrifugă	2	18
Berbec de aburit bidoane	1	2
Răcitor trap 6	1	31
Răcitor trap 6	1	35
Schimbător caldura 6000 L	1	156
Răcitor trap 6	1	37
Bazin inox 2000 L	1	130
Bazin inox 2000 L	1	129
Pompă centrifugă lapte	1	33
Pompă autoabsorbantă 15000 L	1	17
Pompă centrifugă TPC 5	2	14
Pompă autoabs 5000 L	1	15
Convertizor sudură	1	56
Curățitor MRZB - 10		327

Bazine inox	1	84
Pompă autoabsorbantă Tpal 250	1	21
Ventilator	1	9
Aparat preparare cultură	1	332
Aparat regenerator	1	55
Omogenizator	1	346
Rezervor inox cilindric 800 L	2	42
Pompa epeg 65	1	107
Pompa epeg 65	1	60
Motopompă cu șurub	1	168
Electropompă	1	5
Copiator AGFA	1	981
Separator lapte Secel	1	388
Pompa cu roți dințate	1	16
Pompa cu roți dințate	2	52
Instalație de răcire Corlata	1	46
Mașină de ambalat lapte pungi	1	27.989
Mașină de ambalat lapte pungi	1	29.860
Pompa autoabsorbantă 15000 L	3	123
Generator de acetilenă	1	77
Compresor aer	1	29
Telefon Alcatel	1	135
Telefon Nokia 1611	3	606
Telefon Alcatel	1	156
Telefon Nokia 5110	1	143
Telefon Alcatel	2	578
Menghină	1	5
Cărucior transpaleta hidraulic	1	45
Dispozitiv de tarat injectoare	1	15
Cap de mortezare	1	2
Trusă chei tubulare	2	10
Prelată camionetă	1	4
Prelată auto	1	24
Trusă scule auto	2	12
Banc de lucru cu menghină	1	2
Butelie oxigen	3	9
Trusă scule auto	1	48
Birou cu 2 corpuri	1	2
Birou tip E	1	1
Vestiar metalic	2	4
Frigider arctic 240 L	1	4
Frigider arctic	2	12
Banchetă vestiar	1	2
Frigider Artic 249 L	1	10
Casa de fier	1	30
Raft sticlă și oglindă cu 2 tronsoane	1	406
Electrostivuitoar 1401	1	1.333
<b>Total</b>		<b>125.753</b>

Auditorul financiar constată că evidența mijloacelor fixe se ține pe categorii și pe fiecare obiect de evidență.

În ceea ce privește amortizarea imobilizărilor corporale, auditorul financiar constată că, societatea a adoptat metoda de amortizare liniară.

Față de anul anterior, amortizarea imobilizărilor corporale calculată și înregistrată în contabilitate a crescut cu 10,80 %, activele corporale fiind amortizate în procent de 62,27 %.

Auditorul financiar constată că societatea nu a creat provizioane legate de deprecierea imobilizărilor corporale.

### C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

La 31.12.2009 S.C. „BUCOVINA” S.A. nu are înregistrate în patrimoniu imobilizări financiare.

- lei -		
IMOBILIZĂRI FINANCIARE	2008	2009
	-	-

În cursul exercițiului financiar 2009 S.C. „BUCOVINA” S.A. a efectuat *inventarierea patrimoniului*, având în vedere prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 și a O.M.F. nr. 2861/09.10.2009, pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierilor de activ și pasiv, conform deciziei de inventariere nr. 106 din data de 02.09.2009 în care s-au stabilit comisiile și subcomisiile de inventariere.

Comisia centrală este formată din:

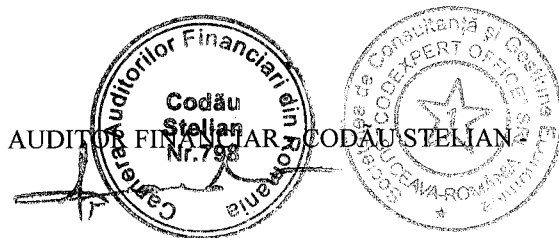
- ec. Burda Daniela – președinte;
- ec. Crăciun Angelica – secretar;
- ing. Perju Alexandrina – membru;
- ing. Timofte Onoriu – membru;
- teh. Ilucă Victor – membru.

**1. Inventarul mijloacelor fixe la FPL Șcheia** înregistrat sub numărul 5956-28-11-2009.

Inventarul s-a efectuat pe locuri de folosință și pe fiecare mijloc fix. Nu s-au constatat plusuri sau minusuri de inventar. S-au făcut propuneri pentru casare în sumă de 1091 lei pentru un număr de 2 mijloace fixe amortizate integral.

**2. Inventarul mijloacelor fixe la FLP Fălticeni + CCAIL** înregistrat sub numărul 5804/14-12-2009.

S-au inventariat toate cele 443 poziții cu valoare de inventar de 351.292 lei, valoarea amortizată de 212.494 lei, valoarea rămasă la aceeași dată de 139.435 lei.



**3. Inventarul obiectelor de inventar de natura mijloacelor fixe la FLP Fălticeni + CCAIL înregistrat sub numărul 5804/14-12-2009.**

S-au inventariat toate cele 56 poziții de obiecte de inventar de natura mijloacelor fixe cu valoare de inventar de 3.119 lei, valoarea amortizată la data de 07-09-2009 este de 264 lei, valoarea rămasă 2.855 lei. S-au constatat plusuri de inventar 2 poziții, cu o valoare de inventar de 2 lei pentru care comisia propune înregistrarea în contabilitate pe Fălticeni și totodată să fie scăzute de la Suceava.

**4. Inventarul obiectelor de inventar de natura mijloacelor fixe la FPL Scheia înregistrat sub numărul 5957/28-12-2009.**

Nu s-au constatat diferențe plus sau minus. Comisia a propus pentru casare obiecte de inventar în valoare de 2 lei.

## ACTIVE CIRCULANTE

S.C. „BUCOVINA” S.A înregistrează în activul societății la 31 decembrie 2009, active circulante în valoare totală de 3.522.973 lei, în creștere față de 31 decembrie 2008 cu 6,32 %, fiind reprezentate în proporție de 48,77 % de stocuri.

Comparativ cu anul 2008, în anul de analiză 2009, structura și evoluția activelor circulante se prezintă astfel:

- lei -

INDICATORI	2008	2009	Diferențe +/-	%
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL, din care:</b>	<b>3.313.675</b>	<b>3.522.973</b>	<b>209.298</b>	<b>106,32</b>
<i>A. STOCURI</i>	<i>2.466.975</i>	<i>1.717.983</i>	<i>-748.992</i>	<i>69,64</i>
<i>B. CREANȚE</i>	<i>662.458</i>	<i>547.274</i>	<i>-115.184</i>	<i>82,61</i>
<i>C. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>-</i>	<i>100,00</i>
<i>D. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</i>	<i>183.242</i>	<i>1.256.716</i>	<i>1.073.474</i>	<i>685,82</i>

### A. STOCURI

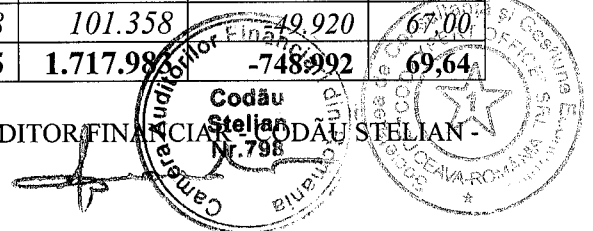
Stocurile S.C. „BUCOVINA” S.A la 31.12.2009 sunt în valoare totală de 1.717.983 lei, în scădere față de aceeași perioadă a anului trecut când însumau 2.466.975 lei.

Comparativ cu anul de gestiune anterior, în anul financiar 2009 stocurile au înregistrat următoarea evoluție și structură:

- lei -

STOCURI	2008	2009	Diferențe +/-	%
<i>Materii prime</i>	<i>273.616</i>	<i>396.384</i>	<i>122.768</i>	<i>144,87</i>
<i>Materiale consumabile</i>	<i>752.311</i>	<i>661.139</i>	<i>-91.172</i>	<i>87,88</i>
<i>Materiale de natura obiectelor de inventar</i>	<i>28.032</i>	<i>31.202</i>	<i>3.170</i>	<i>111,31</i>
<i>Semifabricate, produse finite</i>	<i>1.261.739</i>	<i>527.900</i>	<i>-733.839</i>	<i>41,84</i>
<i>Mărfuri și ambalaje</i>	<i>151.278</i>	<i>101.358</i>	<i>-49.920</i>	<i>67,00</i>
<b>STOCURI - TOTAL</b>	<b>2.466.975</b>	<b>1.717.983</b>	<b>-748.992</b>	<b>69,64</b>

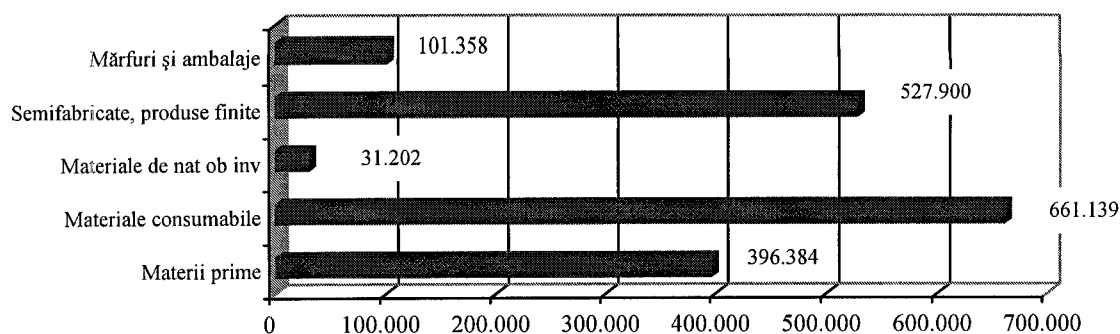
AUDITOR FINANCIAR



Auditorul financiar constată că S.C. „BUCOVINA” S.A. aplică metodele de evaluare a stocurilor în conformitate cu Legea nr. 82/1991, respectiv:

- ✧ materiile prime, materialele consumabile, obiectele de inventar sunt evaluate și se înregistrează în contabilitate la intrarea în patrimoniu la costul de achiziție;
- ✧ stocurile de mărfuri se regăsesc la prețurile de vânzare cu amănuntul stabilite la data procurării lor.

#### Structura stocurilor la 31.12.2009



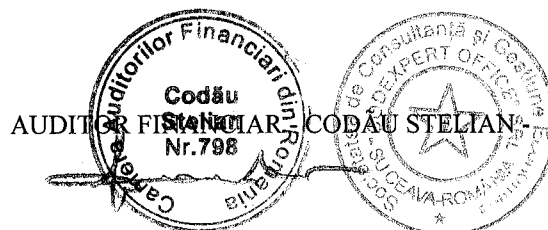
Materialele consumabile sunt în sumă de 661.139,25 lei, fiind reprezentate în principal de:

- ◆ materiale pentru ambalat – 488.527,60 lei;
- ◆ materiale auxiliare – 75.986,20 lei;
- ◆ piese de schimb – 72.721,07 lei;
- ◆ combustibili – 15.836,38 lei;
- ◆ alte materiale consumabile – 8.068,00 lei.

La 31.12.2009 produsele finite sunt în sumă de 452.600,28 lei, cu următoarea structură pe locuri de depozitare:

- depozit lapte praf – 205.527,00 lei;
- depozit înghețată – 161.586,36 lei;
- depozit produse proaspete – 72.738,23 lei;
- secția produse proaspete – 11.188,59 lei;
- secția lapte praf – 997,40 lei;
- distribuitori produse – 312,48 lei;
- depozit Fălticeni – 250,22 lei.

În cursul exercițiului financiar 2009 S.C. „BUCOVINA” S.A. a efectuat **inventarierea patrimoniului**, conform deciziei de inventariere nr. 106 din data de 02.09.2009 pentru următoarele gestiuni:



**Inventarul materialelor, pieselor de schimb** - gestiunea Șcheia – gestionar Nica Cristea înregistrat sub numărul 5955/28-12-2009.

S-au constatat:

- plus de inventar - în valoare de 342,76 lei;
- plus inventar din compensare în valoare de 1,62 lei.

Total 344,38 lei, pentru care comisia propune înregistrarea în contabilitate a plusului în valoare de 344,38 lei.

- minus de inventar în valoare de 467,50 lei pentru care comisia propune imputarea sumei gestionarului Nica Cristea, sumă ce cuprinde și TVA-ul aferent.

Comisia propune casarea a 20 poziții de obiecte de inventar de natura mijloacelor fixe complet amortizate în valoare de 23 lei.

Comisia propune casarea a 3 poziții de mijloace fixe cu o valoare de 9 lei cu o uzură fizică avansată.

Comisia propune scoaterea din evidență a pieselor auto în valoare de 3.001,56 lei.

**Inventarierea depozitului de lapte praf**, gestionar Bârsan Adriana înregistrat sub numărul 5747/10-12-2009.

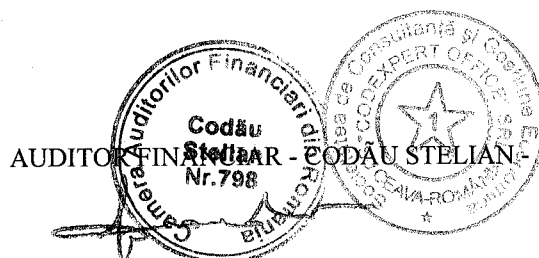
S-a constatat:

- diferență în minus de 108,75 lei imputată gestionarei Bârsan Adriana la care trebuie adăugat și TVA-ul aferent în valoare de 20,66 lei pentru care comisia propune recuperarea diferenței de la gestionară deoarece s-au achitat numai 108,75 lei și la poziția capace găleți de 10 Kg rezultă un minus de 453 bucăți cu o valoare de 566,25 lei. Comparând numărul de găleți cu numărul de capace rezultă că nu au fost trecute pe fișa limită numărul de capace cu numărul de găleți pentru care comisia propune trecerea pe costuri a sumei de 566,25 lei reprezentând contravaloarea a 453 capace la poziția alune rezultă o diferență de 188,10 lei deoarece s-a scăzut la un cod fără stoc având prețul mai mic în loc de codul produsului cu preț mai mare cantitatea de 198 Kg. de alune. Comisia propune trecerea pe costuri a sumei de 188,10 lei.

**Inventarierea obiectelor de inventar în folosință și a echipamentelor de protecție la FPL Scheia** înregistrat sub numărul 5481/19-11-2009.

În urma inventarierii a rezultat:

- un plus de inventar cu o valoare de 870 lei.
- un minus de inventar cu o valoare de 0,02 lei pentru care se propune aprobarea înregistrării în contabilitate a plusului, iar pentru minus imputarea sumei de 0,02 lei doamnei Nechifor Rodica, minus compus din:
  - o 1 bucată lupă cu valoarea cu valoare de 0,01 lei și
  - o 1 bucată stație uscat lame cu valoare de 0,01 lei.



**Inventarierea depozitului de carburanți** înregistrat sub numărul 5807/15-12-2009.

Cu ocazia inventarului nu s-au constatat plusuri sau minusuri.

**Inventarul obiectelor de inventar și echipamentelor de protecție** înregistrat sub numărul 5738/15-12-2009.

Cu ocazia inventarului nu s-au constatat plusuri sau minusuri S-au propus pentru casare un număr de 7 bucăți obiecte de inventar cu o valoare de 166,68 lei pentru care comisia solicită aprobarea casării.

**Inventarierea materiilor prime, materialelor, ambalajelor, a obiectelor de inventar și a echipamentelor de protecție în folosință la FLP Fălticeni** înregistrat sub numărul 5789/14-12-2009.

Nu s-au constatat plusuri sau minusuri.

Comisia propune declasarea materialelor, scoaterea din evidență a sumei de 1.507,51 lei.

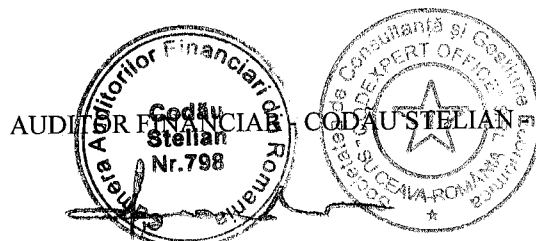
### **B. CREANȚE**

În conformitate cu Bilanțul contabil încheiat la 31 decembrie 2009, creanțele S.C. „BUCOVINA” S.A. au o valoare de 547.274 lei, la care se adaugă și cheltuielile înregistrate în avans în sumă de 947.794 lei.

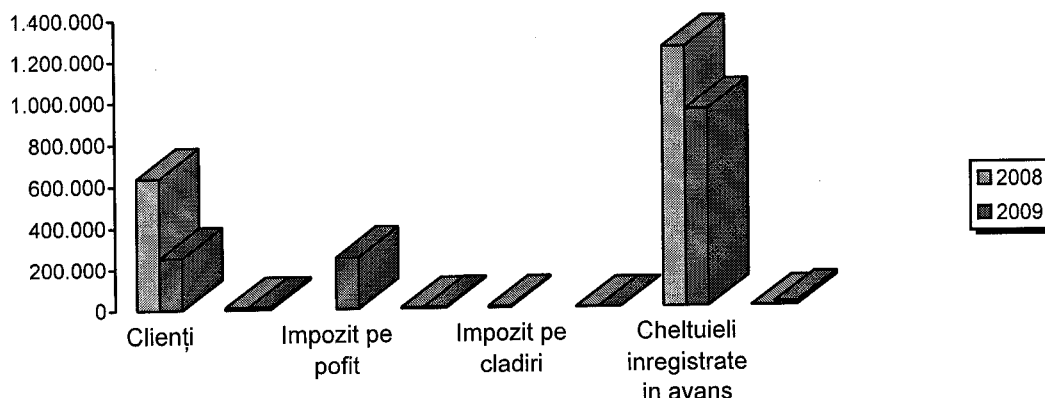
În structură creanțele societății se prezintă, astfel:

- lei -

Nr. crt.	CREANȚE	2008	2009	Diferențe +/-	%
1	Clienți	636.058	255.751	-380.307	40,21
2	Avansuri acordate personalului	-	615	615	-
3	Alte creanțe în legătură cu personalul	11.087	11.280	193	101,74
4	Impozit pe profit	-	252.660	252.660	-
5	TVA neexigibilă	5.657	7.499	1.842	132,56
6	Impozit pe clădiri	7.545	-	-7.545	-
7	Debitori diverși	922	922	-	100,00
8	Operațiuni în curs de clarificare	1.189	18.547	17.358	1.559,88
9	Cheltuieli înregistrate în avans	1.253.767	947.794	-305.973	75,60
	<b>TOTAL</b>	<b>1.916.225</b>	<b>1.495.068</b>	<b>-421.157</b>	<b>78,02</b>



**Structura și evoluția creanțelor în perioada  
2008 - 2009**



Din analiza structurii creanțelor societății la 31 decembrie 2009, auditorul financiar reține faptul că în structură, clienții dețin o pondere însemnată din total, respectiv 46,73 %.

Clienții neîncasați la 31.12.2009 prezintă un sold de 255.751 lei și sunt reprezentați de:

- ✧ Clienți – 200.682 lei;
- ✧ Clienți incerți – 55.068 lei.

- lei -

Clienți	Până la 15 zile	Până la 30 zile	30-60 zile	60-90 zile	Peste 90 zile	Total
		146.713,58	48.841,43	2.115,76	0,58	3.011,15

Alte creanțe în legătură cu personalul la 31.12.2009 prezintă un sold de 11.280,66 lei, fiind reprezentate în principal de:

- Savu Ana – 6.130,27 lei;
- Buzuleac Gheorghe – 1.563,73 lei;
- Filip Maria – 1.133,82 lei;
- Olaru Anca – 850,82 lei;
- Procopiuc Leonte – 489,31 lei;
- Nica Cristea – 467,49 lei;
- Cordonenu Maria – 304,08 lei;
- Ungureanu Iulian – 235,88 lei;
- Ardeleanu Silvea – 93,59 lei;
- Bârsan Adriana – 20,66 lei;
- Alte creanțe în legătură personalul – -8,99 lei.

Patrimoniul S.C. „BUCOVINA” S.A. a fost grevat în anul 2009 de următoarele litigii:

Număr dosar	Denumirea și calitatea persoanelor aflate în litigiu	Obiectul litigiului	Stare procesuală	Valoare litigiului - lei -
2903/110/2006 Tribunalul Bacău	SC Asirom SA Suceava	Daune	Prin decizia Tribunalului Bacău, SC Asirom SA a fost obligată la plata daunelor solicitate de părțile civile	16.670,02
7691/86/2008 Tribunalul SV	Wagner Abraham	Rectificare Carte Funciară – magazin de prezentare Siret	Primul termen în rejudecare recurs	-
1894/110/2006 Curtea de Apel Bacău	Crețu Cristina Elena	Emitere CEC fără acoperire	Admitere recurs inculpatei. Reduce pedeapsa la 2 ani închisoare, aplică art. 81 Cod penal. Dispune punerea în libertate a inculpatei.	29.694,90
4407/86/2007 Tribunalul Suceava	SC Arcofrucht Saft Bucovina SA Rădăuți	Evacuarea pârâtei din spațiu comercial din Rădăuți 170 mp	Acțiune suspendată și perimată.	-
2198/C/2006 Tribunalul Suceava	Ungureanu Petre	Acțiune conflict drepturi	Suspendare proces	-
6276/86/2008 Tribunalul Suceava	SC Arcofrucht Saft Bucovina SA Rădăuți	Ordonanță președțială pentru sistare lucrări	Acțiune respinsă	-
6275/86/2008 Tribunalul Suceava	SC Arcofrucht Saft Bucovina SA Rădăuți	Acțiune în constatare a dreptului de proprietate pentru spațiul comercial Rădăuți	A fost depus recurs	-
Dosar execuțional 38/2002	Executor Judecătoresc Mustea Marcel	Formulă executorie împotriva debitoarei Savu Ana		-

1216/2006 Judecătoria Suceava	SC Norabilu SRL Galați	Acțiune în daune pentru recuperarea unor debite ale părâtei față de societatea noastră	Admite cererea, în curs de executare	-
----------------------------------	---------------------------	---	---	---

Analizând structura creanțelor și ponderea lor în total cifră de afaceri realizată în anul 2009, auditorul financiar reține faptul că ponderea creanțelor în total cifră de afaceri este de 2,15 %, nivel ce indică o perioadă de recuperare a acestora de aproximativ 8 zile.

### **C. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT**

La 31.12.2009 S.C. „BUCOVINA” S.A. deține în patrimoniu active circulante de natura investițiilor financiare pe termen scurt în sumă de 1.000 lei, reprezentând titluri de plasament.

### **D. CONTURI DE DISPONIBILITĂȚI ȘI ALTE CONTURI DE TREZORERIE**

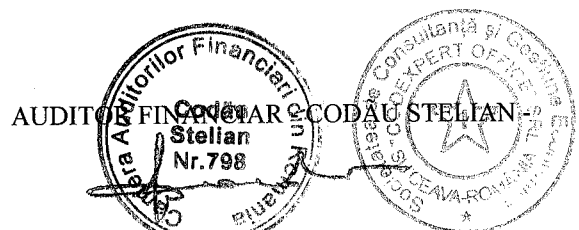
La data de 31 decembrie 2009, situația conturilor de trezorerie ale S.C. „BUCOVINA” S.A. se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	EXPLICAȚII	2008		2009	
		Debit	Credit	Debit	Credit
1	Conturi la bănci în lei	164.036	-	1.242.626	-
2	Conturi la bănci în devize	2.443	-	15	-
3	Credite bancare pe termen lung	-	2.043.542	-	1.426.046
4	Credite bancare pe termen scurt	-	416.588	-	-
5	Casa în lei	14.571	-	2.650	-
6	Alte valori	2.692	-	10.585	-
7	Avansuri de trezorerie	-500	-	840	-
<b>TOTAL</b>		<b>183.242</b>	<b>2.460.130</b>	<b>1.256.716</b>	<b>1.426.046</b>

La 31.12.2009 SC BUCOVINA SA Suceava figurează conform Balanței de verificare cu credite de rambursat în valoare de 1.426.046 lei, reprezentând contracte de credit contractate în anii precedenți.

În cursul exercițiului financiar 2009 S.C. „BUCOVINA” S.A. a efectuat **inventarierea patrimoniului**, conform deciziei de inventariere nr. 106 din data de 02.09.2009 pentru următoarele gestiunii:



**Inventarierea casieriei societății** înregistrat sub numărul 5748/10 12-2009.

Cu ocazia inventarului nu s-au constatat plusuri sau minusuri.

**Inventarierea gestiunii formularelor cu regim special** înregistrat sub numărul 5805/14-12-2009.

S-a constatat:

- un plus în valoare de 8,79 lei;
- un minus în valoare de 8,00 lei.

Comisia propune compensarea plusului valoric cu minusul valoric și înregistrarea în contabilitate a diferenței de plus 0,79 lei.

### **E. CAPITALURI PROPRII**

Capitalul social subscris și vărsat al S.C. „BUCOVINA” S.A. la data de 31.12.2009 este de 967.138 lei, fiind împărțit în 9.671.384 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei.

La data de 31.12.2009 structura acționariatului este următoarea:

Nr. crt	ACȚIONAR	Număr Acțiuni	Valoare - lei -	%
1	Asociația PAS BUCOVINA	3.867.525	386.752,50	39,989365
2	Acționari cuprinși în Registrul Acționarilor	5.803.859	580.385,90	60,010636
<b>TOTAL</b>		<b>9.671.384</b>	<b>967.138,40</b>	<b>100,00000</b>

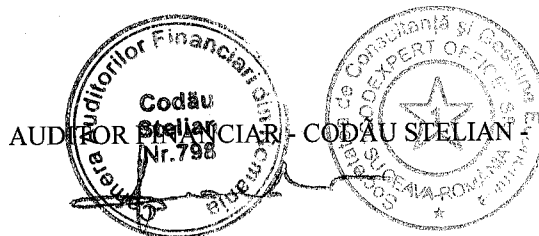
Evoluția capitalurilor proprii în cursul anului 2009 a fost următoarea:

- lei -

EXPLICAȚIE	01.01.2009	PLUS	MINUS	31.12.2009
Capital social	967.138	-	-	967.138
Rezerve din reevaluare	121.092	-	-	121.092
Rezerve legale	93.584	99.844	-	193.428
Alte rezerve	2.025.632	-	577.568	1.448.064
Rezultatul reportat	-	-19.537	-	-19.537
Rezultatul exercițiului	-577.568	2.915.916	-	2.338.348
Repartizarea profitului	-	99.844	-	99.844
<b>TOTAL</b>	<b>2.629.878</b>	<b>2.896.379</b>	<b>577.568</b>	<b>4.948.689</b>

Capitalurile proprii au crescut față de anul precedent în procent de 88,17 %, în condițiile obținerii rezultatului pozitiv al exercițiului, comparativ cu anul precedent.

La data de 31 decembrie 2009, fondul de rezervă legală constituit în sumă totală de 193.428 lei reprezintă 20,00 % din capitalul social.



## PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

În cursul anului 2009, S.C. „BUCOVINA” S.A. nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

### F. SITUAȚIA DATORIILOR

La 31 decembrie 2009, S.C. „BUCOVINA” S.A. înregistrează datoriile în sumă de 2.897.058 lei în scădere față de 31 decembrie 2008 cu 50,35 %, când înregistrau 5.753.603 lei la care se adaugă și veniturile înregistrate în avans în valoare de 7.446 lei, cu următoarea evoluție și structură:

- lei -

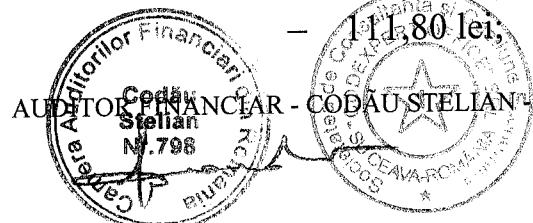
DATORII	2008	2009	Diferențe +/-	%
Credite bancare pe termen scurt	2.043.542	-	-2.043.542	-
Credite bancare pe termen lung	416.588	1.426.046	1.009.458	342,32
Furnizori	2.770.834	1.104.828	-1.666.004	39,87
Clienți – creditori	7.867	1.955	-5.912	24,85
Datorii cu personalul și asigurările sociale	222.452	195.686	-26.766	87,97
T.V.A.	199.958	90.990	-108.968	45,50
Alte datorii față de stat și instituții publice	35.014	36.152	1.138	103,25
Dividende de plată	28.113	28.113	-	100,00
Creditori diverși	29.237	13.288	-15.949	45,45
Venituri înregistrate în avans	7.446	7.446	-	100,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.761.049</b>	<b>2.904.504</b>	<b>-2.856.545</b>	<b>50,42</b>

Furnizorii S.C. „BUCOVINA” S.A. sunt la 31.12.2009 în sold de 1.104.828 lei reprezentând 38,14 % din totalul datoriilor și au următoarea structură:

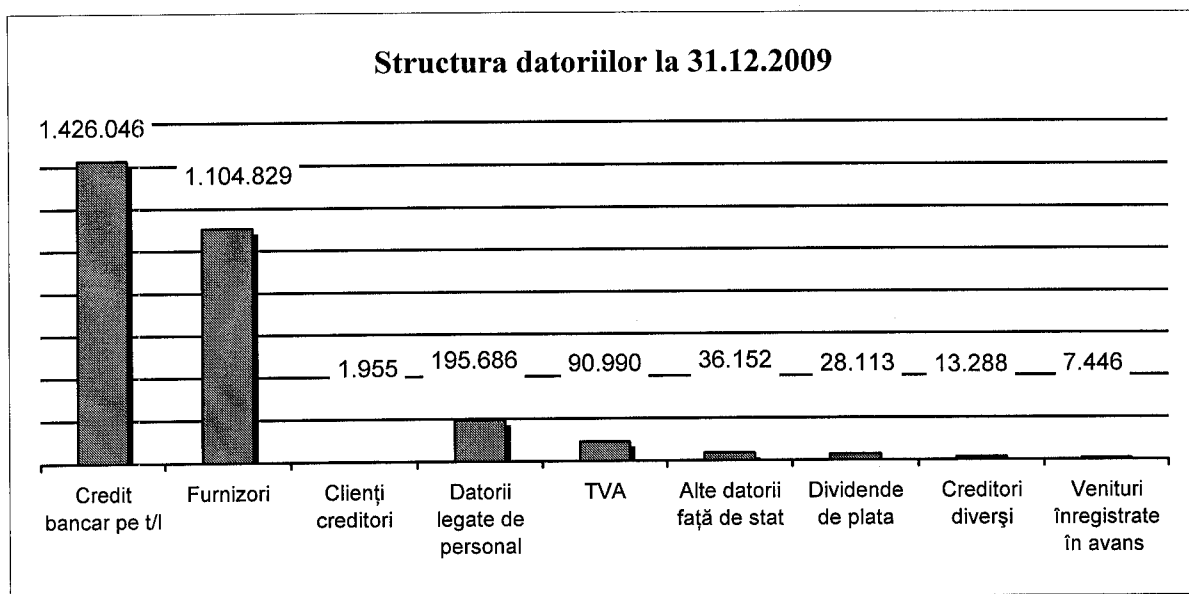
- ♦ furnizori – 738.260 lei;
- ♦ furnizori de imobilizări – 366.568 lei;

La 31.12.2009 „Clienți creditori” sunt în sold de 1.955,08 lei și au următoarea structură:

- SC DORIAS SA SUCEAVA – 4,00 lei;
- SC CONY SA DORNEȘTI – 6,00 lei;
- CHIRIE LĂZI FRIGORIFICE – 10,64 lei;
- SC MODIN SRL SUCEAVA – 40,00 lei;
- SC HUMOREANCA GURA HUMORULUI – 20,00 lei;
- SC ANOTIMP SRL FĂLTICENI – 144,20 lei;
- SC RĂCORITOARE RĂDĂUȚI – 380,00 lei;
- SC VEVA RĂDĂUȚI – 110,00 lei;
- SC MARELVI RĂDĂUȚI – 111,80 lei;



- SC DANY EXCELENT GURA HUMORULUI	-	235,51 lei;
- SC FAMOS SA SUCEAVA	-	36,00 lei;
- SC EXCELENT SUCEAVA	-	100,00 lei;
- SC ULINAS SUCEAVA	-	171,00 lei;
- SC FARESTIN SRL SUCEAVA	-	62,50 lei;
- SC PANAXA SRL SUCEAVA	-	160,00 lei;
- SC DAMICIP SRL SUCEAVA	-	76,00 lei;
- SC ALVIANCA SUCEAVA	-	47,21 lei;
- SC IMPORTANT SUCEAVA	-	15,00 lei;
- SC CASA DONA SUCEAVA	-	120,00 lei;
- SC MONDO MARITRANS	-	115,86 lei.

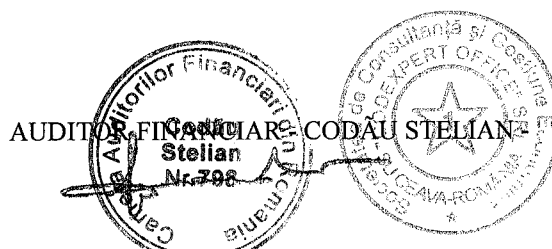


În total cifră de afaceri realizată în anul 2009 în sumă de 25.440.440 lei, datoriile reprezintă 11,39 %, nivel care indică o perioadă de achitare a datoriilor de 42 zile.

Din punctul de vedere al evaluării, datoriile sunt evidențiate la valoarea lor nominală.

### **ALTE GRUPE SAU POSTURI DIN BILANT**

În cursul exercițiului financiar 2009, societatea a utilizat și o serie de conturi extrabilanțiere, la 31.12.2009 înregistrând un sold final total debitor de 4.050.257 lei, structurat astfel:



- lei -

CONT	Sold debitor la 31.12.2009
8021 - Giruri, garanții primite	386.528
8033 - Materiale primite în custodie	504
8034 - Debitori scoși din activ	-
8035 - Stocuri de natura obiectelor de inventar	3.621.409
8045 - Amortizarea gradului de neutilizare	41.816
<b>Total</b>	<b>4.050.257</b>

## CAP. II. NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

### VOLUMUL, STRUCTURA ȘI EVOLUȚIA CIFREI DE AFACERI

În anul de analiză 2009, S.C. „BUCOVINA” S.A. a realizat o cifră de afaceri de 25.440.440 lei cu o descreștere absolută de 6.458.718 lei față de cifra de afaceri realizată la 31 decembrie 2008, astfel:

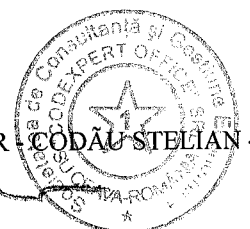
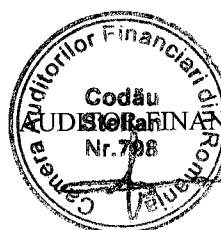
- lei -

Denumirea indicatorilor	31.12.2008	31.12.2009	Diferențe+/ -	%
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>31.899.158</b>	<b>25.440.440</b>	<b>-6.458.718</b>	<b>79,75</b>
Producția vândută	31.392.419	25.054.813	-6.337.606	79,81
Venituri din vânzarea mărfurilor	506.739	385.627	-121.112	76,10
Venituri din subvenții de exploatare	-	-	-	-
Variația stocurilor	1.950.308	189.295	-1.761.013	9,71
Producția imobilizată	-	6.367	6.367	-
Alte venituri din exploatare	134.968	135.611	643	100,48
<b>Venituri din exploatare - total</b>	<b>33.984.434</b>	<b>25.771.713</b>	<b>-8.212.721</b>	<b>75,83</b>

În exercițiul financiar 2009 SC „BUCOVINA” SA a realizat venituri totale în valoare de 25.893.434 lei, fiind în descreștere față de anul precedent cu 23,91 %, când înregistrau 34.032.007 lei.

Veniturile totale realizate în anul 2009 sunt în valoare de 25.893.434 lei, din care **veniturile din exploatare** reprezintă 99,53 % cu o valoare absolută de 25.771.713 lei.

Corespunzător veniturilor realizate, cheltuielile totale au scăzut în mărime relativă față de anul precedent în proporție de 67,19 %, respectiv de la 34.609.575 lei la 23.252.460 lei.



Situația cheltuielilor de exploatare comparativ cu anul 2008 se prezintă, astfel:

- lei -

Indicatori	2008	2009	Diferențe +/-	%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	24.580.615	14.643.286	-9.937.329	59,57
Cheltuieli cu energia	1.601.185	1.171.210	-429.975	73,15
Cheltuieli privind mărfurile	454.960	334.977	-119.983	73,63
Cheltuieli cu personalul	5.375.308	4.611.905	-763.403	85,80
Cheltuieli cu amortizări	709.645	695.372	-14.273	97,99
Cheltuieli cu prestațiile externe	852.425	944.490	92.065	110,80
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	239.255	146.576	-92.679	61,26
Cheltuieli cu despăgubiri, donații, active cedate	46.572	9.916	-36.656	21,29
<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	<b>33.859.965</b>	<b>22.557.732</b>	<b>-11.302.233</b>	<b>66,62</b>

**Activitatea de exploatare** s-a finalizat cu un profit de 3.213.981 lei cu un volum al veniturilor de 25.771.713 lei și al cheltuielilor de 22.557.732 lei.

Din **activitatea financiară**, societatea a realizat venituri în sumă de 121.721 lei cu un nivel al cheltuielilor financiare efectuate în cursul anului 2009 în sumă de 694.728 lei, fapt ce a condus la obținerea unei pierderi financiare de 573.007 lei. Veniturile financiare au provenit din dobânzi, diferențe de curs valutar și sconturi obținute, în timp ce volumul cheltuielilor financiare a fost determinat de dobânzi, discount - urile acordate și diferențele de curs valutar.

În exercițiul financiar 2009 S.C. „BUCOVINA” S.A. nu a înregistrat venituri și cheltuieli din **activitatea extraordinară**.

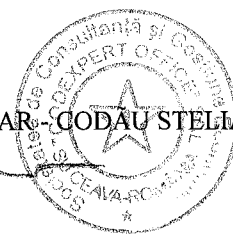
Exercițiul economico – financiar 2009 s-a finalizat cu un profit net de 2.338.348 lei.

### CAP. III. DATE INFORMATIVE

#### STRUCTURA ȘI EVOLUȚIA EFECTIVULUI

La sfârșitul anului 2009 S.C. „BUCOVINA” S.A. are angajați cu contract de muncă un număr de 181, cu următoarea evoluție în decursul anului:

- ❖ Ianuarie – 198 angajați;
- ❖ Februarie – 203 angajați;
- ❖ Martie – 227 angajați;
- ❖ Aprilie – 224 angajați;
- ❖ Mai – 220 angajați;



- ❖ Iunie – 217 angajați;
- ❖ Iulie – 216 angajați;
- ❖ August – 207 angajați;
- ❖ Septembrie – 184 angajați;
- ❖ Octombrie – 173 angajați;
- ❖ Noiembrie – 166 angajați;
- ❖ Decembrie – 166 angajați.

Pentru anul 2009 cheltuielile cu personalul sunt în sumă totală de 4.611.905 lei, din care cheltuielile cu asigurările sociale și protecția socială sunt în sumă de 1.012.330 lei.

### CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

Pe parcursul exercițiului economico – financiar 2009, structura conducerii S.C. „BUCOVINA” S.A a fost asigurată de:

✓ **Consiliul de Administrație:**

În perioada 01.01.2009 – 27.04.2009:

- ❖ ing. Ștefu Dănuț – Președinte;
- ❖ ing. Horga Mircea;
- ❖ ec. Burda Daniela;
- ❖ ec. Gafencu Ilie;
- ❖ ing. Berinde Maryana;
- ❖ ing. Custurescu Victoria;
- ❖ ec. Sauciuc Aurel.

În perioada 27.04.2009 – 31.12.2009:

- ❖ ing. Ștefu Dănuț – Președinte;
- ❖ ec. Burda Daniela;
- ❖ ec. Gafencu Ilie;
- ❖ ing. Custurescu Victoria;
- ❖ ec. Sauciuc Aurel.

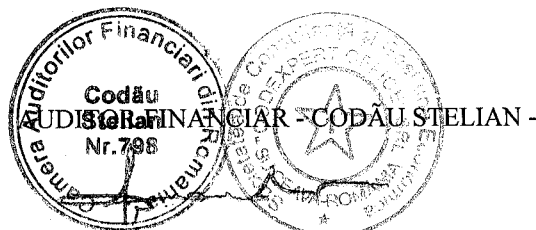
✓ **Conducerea executivă:**

În perioada 01.01.2009 – 31.10.2009:

- ❖ Ștefu Dănuț – director general;
- ❖ Râșca Constantin – director economic;
- ❖ Horga Mircea – director tehnic;
- ❖ Burda Daniela – director comercial.

În perioada 31.10.2009 – 31.12.2009:

- ❖ Ștefu Dănuț – director general;
- ❖ Burda Daniela – director economic - comercial.



## VOLUMUL ȘI STRUCTURA IMPOZITULUI PE PROFIT

Exercițiul financiar 2009 s-a încheiat cu un rezultat brut pozitiv de 2.640.974 lei, din care, după determinarea **impozitului pe profit** în sumă de 302.626 lei, rezultă un profit net în valoare de 2.338.348 lei.

### **CAP. IV. ALTE ASPECTE REZULTATE ÎN URMA AUDITULUI FINANCIAR**

Auditorul financiar constată că s-a efectuat preluarea corectă în balanța de verificare a datelor din conturile sintetice, există concordanța dintre contabilitatea sintetică și contabilitatea analitică.

Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice și a normelor metodologice cu privire la întocmirea acestuia și a anexelor sale.

**Rezultatele economico – financiare ale S.C. „BUCOVINA” S.A. la 31.12.2009 pot fi analizate și prin prisma unor indicatori de structură ai activului și pasivului, rentabilitate, lichiditate și solvabilitate:**

#### **1. Indicatorii de structură ai activului:**

✧ **ponderea activelor imobilizate în total activ**, calculată ca raport între activele imobilizate și total active. În anul 2009, activele imobilizate reprezintă 43,07 % din total active, în scădere față de anul precedent, când reprezentau 45,57 %;

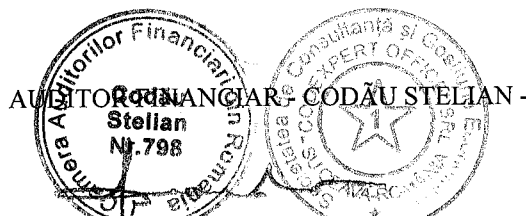
✧ **ponderea activelor circulante în total activ**, calculată ca raport între active circulante și total active. În anul analizat, activele circulante dețin o pondere de 44,86 % din total activ, în creștere față de 2008, an în care dețineau o pondere de 39,49 %;

✧ **ponderea stocurilor și a producției în curs în total activ**, calculată ca raport între stocuri și producție în curs și total activ. Această categorie de active circulante reprezintă 21,88 % în total activ, în scădere față de 2008, când deținea o pondere de 37,61 %.

#### **2. Indicatori de structură ai pasivului:**

✧ **independența financiară**, calculată ca raport între capitalul propriu și total pasiv. În anul 2009, independența financiară în procent de 63,01 % indică un nivel situat peste gradul optim de 30 %;

✧ **contribuția acționarilor la formarea resurselor totale**, calculată ca raport între capitalul social și capitaluri proprii, este de 19,54 %;



✧ *rata de îndatorare*, calculată ca raport între datoriile totale și total activ. Acest indicator a atins, atât în 2009 (36,89 %) cât și în 2008 (68,57 %), niveluri sub pragul de 70 % considerat limită optimă.

**3. Indicatori de rentabilitate** – exprimă eficiența activității agentului economic, în sensul capacității acestuia de a obține profit:

✧ *rentabilitatea capitalului social*, calculată ca raport între profitul net și capitalul social vărsat. În anul 2009, societatea a încheiat exercițiul financiar cu profit, acest indicator având un nivel de 241,78 %;

✧ *rentabilitatea financiară*, calculată ca raport între profitul net și capitalurile proprii, a reprezentat la sfârșitul anului 2009 un nivel de 47,25 %;

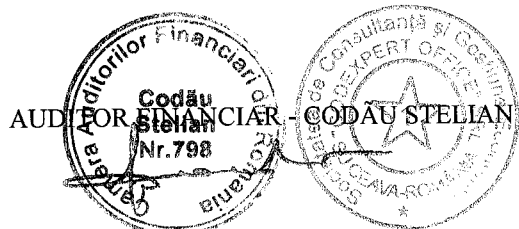
✧ *rentabilitatea economică*, calculată ca raport între profitul din activitatea de exploatare și cifra de afaceri, a înregistrat la sfârșitul exercițiului financiar analizat un nivel de 12,63 %;

**4. Indicatori de lichiditate și solvabilitate:**

✧ *lichiditatea generală*, care compară ansamblul lichidităților potențiale asociate activelor circulante cu ansamblul datoriilor scadente sub 1 an, reliefând, totodată, existența sau nu a fondului de rulment. Această rată a fost în anul 2009, de 40,07 %, fiind situată sub limita minimă optimă de 100 %;

✧ *lichiditatea parțială*, care exprimă capacitatea întreprinderii de a-și onora datoriile pe termen scurt din creanțe și disponibilități. La S.C. „BUCOVINA” S.A. acest indicator a avut un nivel de 78,25 %, fiind situat sub limita minimă optimă de 80 %;

✧ *lichiditatea imediată*, care asigură interfața elementelor celor mai lichide ale activelor cu obligațiile pe termen scurt. Nivelul său la sfârșitul anului analizat este de 89,03 %.

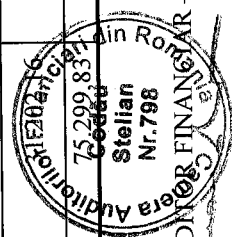
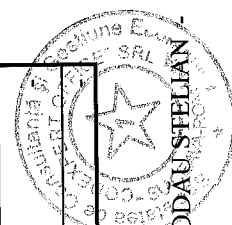


S.C. „BUCOVINA” S.A.

**BALANȚA CONTURILOR ANUALE**  
la 31 decembrie 2009

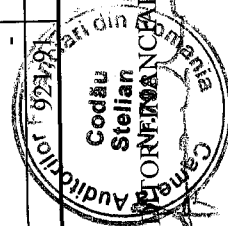
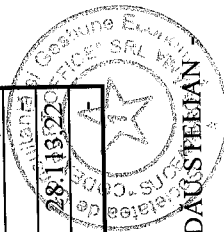
- lei -

SIMBOL CONT	DENUMIREA CONTULUI	SOLD FINAL 2008		SOLD FINAL 2009	
		DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR
1012	CAPITAL SOCIAL VĂRSAT	-	967.138,40	-	967.138,40
105	DIFERENȚE DIN REEVALUARE	-	121.091,46	-	121.091,46
1061	REZERVE LEGALE	-	93.583,82	-	193.427,50
1068	ALTE REZERVE	-	2.025.631,79	-	1.448.063,73
117	REZULTATUL REPORTAT	-	-	19.536,54	-
121	PROFIT ȘI PIERDERE	577.568,06	-	-	2.338.348,32
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	-	-	99.843,68	-
167	ALTE ÎMPRUMUTURI ȘI DATORI ASIMILATE	-	-	-	-
1687	DOBÂNZI AFERENTE ALTOR ÎMPRUMUTURI	-	-	-	-
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENȚE	-	-	-	-
2111.2	DIF. REV. MF. TERENURI	92.152,49	-	92.152,49	-
2111.1	TERENURI	31.468,90	-	31.468,90	-
2121	CLĂDIRI ȘI CONSTRUCȚII SPECIALE	765.513,07	-	849.394,79	-
213	MAȘINI UTILAJE INST.	7.958.433,88	-	7.975.988,55	-
214	MOBILIER APARATURĂ BIROTICĂ	14.259,29	-	15.743,29	-
267	CREANȚE IMOBILIZATE	-	-	-	-
280	AMORTIZARE IMOBILIZĂRI NECORPORALE	-	-	-	-
2812	AMORTIZARE CLĂDIRI	-	146.088,47	-	470.097,47
2813	AMORTIZAREA MAȘINI ȘI UTILAJE ȘI INSTALAȚII	-	4.877.994,50	-	5.099.615,50
2814	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZĂRI CORPORALE	-	14.259,29	-	12.609,29
301	MATERII PRIME	273.615,52	-	396.384,34	-
3021.1	MATERIALE CONSUMABILE INVEST.	-	-	-	-
3021.2	MATERIALE AUXILIARE	90.772,43	-	75.986,20	-
3022	COMBUSTIBIL	13.018,97	-	15.836,38	-
3023	MATERIALE PENTRU AMBALAT	517.739,51	-	488.527,60	-
3024	PIESE DE SCHIMB	118.852,04	-	72.721,07	-
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	11.927,83	-	8.068,00	-
303	MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR	28.032,19	-	-	-
341	SEMIFABRICATE	201.288,76	-	-	-



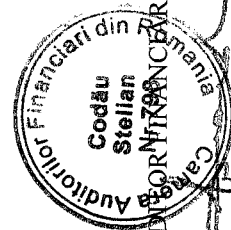
75.290.857  
Codul  
Stelian  
Nr. 798  
AUDITING FINANCIAL - CODAUI STELIAN

SIMBOL CONT	DENUMIREA CONTULUI	SOLD FINAL 2008		SOLD FINAL 2009	
		DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR
345	PRODUSE FINITE	1.060.449,99	-	452.600,28	-
371	MĂRFURI	7.074,82	-	1.453,16	-
378	DIFERENȚE DE PREȚ LA MĂRFURI	-	1.038,63	-	127,54
381	AMBALAJE	145.243,05	-	100.031,63	-
388	DIFERENȚE DE PREȚ LA AMBALAJE	-	1,08	-	-
401.1	FURNIZORI	-	1.370.530,56	-	738.260,22
401.2	ACHIZITORI PROD. AGRICOLE	-	1.070.121,83	-	-
401.3	FURNIZORI LAPTE - MATERIE PRIMĂ	-	-	-	-
404	FURNIZORI DE IMOBILIZĂRI	-	330.181,70	-	366.568,38
408	FURNIZORI -FACTURI NESOSITE	-	-	-	-
4111	CLIEȚI	580.989,65	-	200.682,49	-
4118	CLIEȚI INCERȚI	55.068,33	-	55.068,33	-
419	CLIEȚI - CREDITORI	-	7.867,22	-	1.955,08
421	PERSONAL - REMUNERAȚII DATORATE	-	95.421,17	-	90.048,31
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	-	11.813,00	-	5.417,00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	-	138,14	615,00	-
426	DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE	-	2.419,52	-	1.602,85
427	REȚINERI DIN REMUNERAȚII DATORATE TERȚILOR	-	25.572,00	-	17.323,04
4281	ALTE DAT. ȘI CREANȚE ÎN LEGĂTURĂ CU PERSON	-	-	-	-
4282	ALTE CREANȚE ÎN LEGĂTURĂ CU PERSONAL	11.086,92	-	11.280,66	-
431	CONTRIBUȚIA UNITĂȚII LA ASIG. SOCIALE	-	83.939,00	-	71.272,00
437	CONTRIBUȚIA UNITĂȚII LA FDUL DE ȘOMAJ	-	3.149,00	-	3.258,00
4381	ALTE DATORII SOCIALE	-	-	-	6.765,00
441	IMPOZIT PE PROFIT	-	-	252.660,00	-
4423	TVA DE PLATĂ	-	199.957,80	-	90.989,58
4426	TVA DEDUCTIBILĂ	-	-	-	-
4427	TVA COLECTATĂ	-	-	-	-
4428	TVA NEEEXIGIBILĂ	5.658,01	-	7.498,86	-
444	IMPOZITUL PE SALARII	-	30.272,00	-	33.095,00
446	ALTE IMPOZITE ȘI TAXE	7.546,00	-	-	-
447	FONDURI SPECIALE	-	4.742,00	-	3.057,00
448	ALTE DATORII ȘI CREANȚE CU BUG. STAT	-	-	-	-
457	DIVIDENDE DE PLATĂ	-	28.113,22	-	-
461	DEBITORI DIVERȘI	921,91	-	-	-





SIMBOL CONT	DENUMIREA CONTULUI	SOLD FINAL 2008		SOLD FINAL 2009	
		DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR
658	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	-	-	-	-
665	CHELTUIELI DIN DIF. DE CURS VALUTAR	-	-	-	-
667	CHELTUIELI CURS VALUTAR	-	-	-	-
681	CHELT. DE EXPL. PRIV. AMORT. ȘI PROV. IMOB	-	-	-	-
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	-	-	-	-
701	VENITURI DIN VÂNZAREA PRODUS FINIT	-	-	-	-
707	VENITURI DIN VÂNZAREA MĂRFURILOR	-	-	-	-
708	VENITURI DIN ACTIVITĂȚI DIVERSE	-	-	-	-
711	VENITURI DIN PRODUȚIA STOCATĂ	-	-	-	-
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	-	-	-	-
766	VENITURI DIN DOBÂNZI	-	-	-	-
767	VENITURI DIN SCONTURI OBTINUTE	-	-	-	-
	<b>TOTAL</b>	<b>19.700.273,17</b>	<b>19.700.273,17</b>	<b>18.575.090,35</b>	<b>18.575.090,35</b>



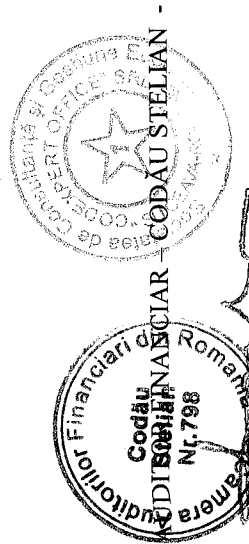
AUDITORII FINANCIARI din ROMANIA - CODĂU STELIAN -

S.C. „BUCOVINA” S.A.

**BILANȚ**  
încheiat la 31 decembrie 2009

- lei -

Nr. Crt.	INDICATORI	2008	2009	%	OBSERVAȚII
01	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	-	-	-	
02	IMOBILIZĂRI CORPORALE	3.823.485	3.382.426	88,46	
03	IMOBILIZĂRI FINANCIARE	-	-	-	
04	TOTAL - ACTIVE IMOBILIZATE	3.823.485	3.382.426	88,46	
05	STOCURI	2.466.975	1.717.983	69,64	
06	CREANȚE	622.458	547.274	87,92	
07	INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	1.000	1.000	100,00	
08	CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	183.242	1.256.716	685,82	
09	TOTAL - ACTIVE CIRCULANTE	3.313.675	3.522.973	106,32	
10	CHELTUIELI ÎN AVANS	1.253.767	947.794	75,60	
11	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE PÂNĂ LA 1 AN	3.674.081	1.411.624	38,42	
12	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	885.915	3.051.697	344,47	
13	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	4.709.400	6.434.123	136,62	
14	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN	2.079.522	1.485.434	71,43	
15	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	-	-	-	
16	VENITURI ÎN AVANS	7.446	7.446	100,00	
19	CAPITAL SOCIAL	967.138	967.138	100,00	
23	PRIME DE CAPITAL	-	-	-	
24	REZERVE DIN REEVALUARE	121.092	121.092	100,00	
26	REZERVE	2.119.216	1.641.492	77,46	
27	REZULTAT REPORTAT	-	19.537	-	
29	REZULTATUL EXERCITIULUI	-577.568	2.338.348	-404,86	
31	REPARTIZAREA PROFITULUI	-	99.844	-	
32	CAPITALURI PROPRII	2.629.878	4.948.689	188,17	

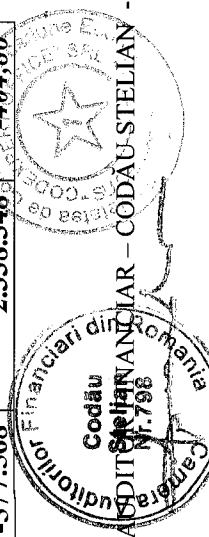


S.C. „BUCOVINA” S.A.

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
la data de 31 decembrie 2009

- lei -

INDICATORI ANALITICI	Nr. rd.	2008	2009	%
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	<b>01</b>	<b>31.899.158</b>	<b>25.440.440</b>	<b>79,75</b>
<b>PRODUCȚIA VÂNDUTĂ</b>	<b>02</b>	<b>31.392.419</b>	<b>25.054.813</b>	<b>79,81</b>
<b>VÂNZĂRI DE MĂRFURI</b>	<b>03</b>	<b>506.739</b>	<b>385.627</b>	<b>76,10</b>
<b>VENITURI DIN SUBVENȚII DE EXPLOATARE</b>	<b>04</b>	-	-	-
<b>VARIAȚIA STOCURILOR</b>	<b>05</b>	<b>1.950.308</b>	<b>189.295</b>	<b>9,71</b>
<b>PRODUCȚIA IMOBILIZATĂ</b>	<b>07</b>	-	<b>6.367</b>	-
<b>ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>08</b>	<b>134.968</b>	<b>135.611</b>	<b>100,48</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>09</b>	<b>33.984.434</b>	<b>25.771.713</b>	<b>75,83</b>
<b>CHELTUIELI CU MATERILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE</b>	<b>10,11</b>	<b>24.580.615</b>	<b>14.643.286</b>	<b>59,57</b>
<b>ALTE CHELTUIELI DIN AFARĂ (ENERGIA ȘI APA)</b>	<b>12</b>	<b>1.601.185</b>	<b>1.171.210</b>	<b>73,15</b>
<b>CHELTUIELI PRIVIND MĂRFURILE</b>	<b>13</b>	<b>454.960</b>	<b>334.977</b>	<b>73,63</b>
<b>CHELTUIELI CU PERSONALUL ȘI ASIGUR. SOCIALE</b>	<b>14</b>	<b>5.375.308</b>	<b>4.611.905</b>	<b>85,80</b>
<b>AMORTIZĂRI ȘI PROVIZIOANE</b>	<b>17</b>	<b>709.645</b>	<b>695.372</b>	<b>97,99</b>
<b>AJUSTAREA VALORII ACTIVELOR CIRCULANTE</b>	<b>20</b>	-	-	-
<b>ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>23</b>	<b>1.138.252</b>	<b>1.100.982</b>	<b>96,73</b>
<b>AJUSTĂRI PRIVIND PROVIZIOANELE PT. RISCURI ȘI CHELTUIELI</b>	<b>27</b>	-	-	-
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>30</b>	<b>33.859.965</b>	<b>22.557.732</b>	<b>66,62</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE:</b>	<b>31</b>	<b>124.469</b>	<b>3.213.981</b>	<b>2.582,15</b>
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>40</b>	<b>47.573</b>	<b>121.721</b>	<b>255,86</b>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>47</b>	<b>749.610</b>	<b>694.728</b>	<b>92,68</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR:</b>	<b>48</b>	<b>-702.037</b>	<b>-573.007</b>	<b>81,62</b>
<b>REZULTATUL CURENT AL EXERCITIULUI:</b>	<b>50</b>	<b>-577.568</b>	<b>2.640.974</b>	<b>-457,26</b>
<b>VENITURI EXTRAORDINARE - TOTAL</b>	<b>52</b>	-	-	-
<b>CHELTUIELI EXTRAORDINARE - TOTAL</b>	<b>53</b>	-	-	-
<b>REZULTATUL EXTRAORDINAR</b>	<b>54</b>	-	-	-
<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>58</b>	<b>-577.568</b>	<b>2.640.974</b>	<b>-457,26</b>
<b>IMPOZITUL PE PROFIT</b>	<b>60</b>	-	<b>302.626</b>	-
<b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI</b>	<b>62</b>	<b>-577.568</b>	<b>2.338.348</b>	<b>-404,86</b>



SC BUCOVINA SA

ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR

Nr 1861 din 28.04.2010

## HOTĂRÂRE

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 modificată și completată de Legea nr. 441/2006 și O.U.G. 82/2007 și a Legii nr. 297/2004 privind piața de capital și în conformitate cu prevederile Statutului, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor de la SC „BUCOVINA” SA întrunită în data de 28.04.2010

## HOTĂRĂȘTE

- Art. 1 - Aprobă Raportul de activitate al Consiliului de Administrație pentru anul 2009.
- Art. 2 - Ratifică hotărârile luate de Consiliul de Administrație în anul 2009.
- Art. 3 - Aprobă Bilanțul contabil și contul de profit și pierderi pe anul 2009.
- Art. 4 - Aprobă repartizarea profitului în valoare de 2.338.348 lei după cum urmează:
- 99.844 lei fond de rezervă legal constituită
  - 2.238.504 lei să rămână în fondul de rezervă al societății
- Art. 5 - Aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2009.
- Art. 6 - Aprobă Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2010.
- Art. 7 - Aprobă lista cu propunerile pentru casare pe anul 2010 și trecerea pe costuri a sumei de 17.048,48 lei.
- Art. 8 - Aprobă planul de investiții pe anul 2010.
- Art. 9 - Aprobă ca retribuiția brută a membrilor Consiliului de Administrație să fie de 2.500 lei/lunar pentru fiecare administrator.
- Art. 10 - Aprobă ca limită generală a retribuițiilor suplimentare lunare, acordate membrilor Consiliului de Administrație însărcinați cu funcții specifice și remunerațiile lunare acordate directorilor să fie

*Confirma cu sigla de*



corespunzătoare unui coeficient de ierarhizare de maxim 15 față de câștigul salarial mediu brut realizat pentru activitatea principală calculat ca media ultimelor 12 luni.

Art. 11 - Aprobă acordarea pentru membrii Comitetului Director a următoarelor prime:

- primă de vacanță în valoare egală cu retribuiția lunară brută. Se acordă atunci când se iau minim 5 zile de concediu de odihnă.
- Prima de Paști și de Crăciun în valoare de 50% din retribuiția lunară brută.

Art. 12 - Aprobă data de 27.05.2010 ca dată de înregistrare.

Art. 13 - Aprobă eliberarea, la cerere, din funcția de administrator, începând cu 01.05.2010 a următorilor:

- ec. Burda Daniela,
- ing. Custurescu Victoria.

Art. 14 - Având în vedere hotărârea A.G.E.A. din 26.03.2010 prin care s-a redus componența Consiliului de Administrație la 3 membri, aprobă ca începând cu 01.05.2010 funcționarea Consiliului de Administrație în următoarea componență:

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

cei trei membri fiind aleși în A.G.O.A. din 27.04.2009 pentru un mandat de 4 ani, aceștia urmând a-și continua activitatea până la expirarea mandatului încredințat.

Art. 15 - Aprobă împuternicirea doamnei Burda Daniela, să efectueze toate formalitățile necesare la O.R.C. - Suceava, să încheie și să semneze toate actele juridice necesare pentru ducerea la îndeplinire a hotărârilor acestei Adunări Generale Ordinare a Acționarilor.

PREȘEDINTE

Ing. Ștefu Dănuț

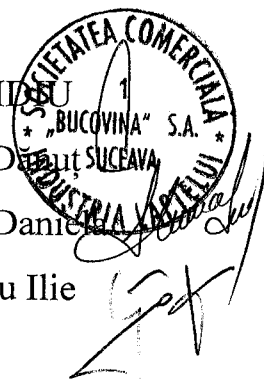
Ec. Burda Daniela

Ec. Gafencu Ilie

SECRETARIAT

Ing. Perju Alexandrina

Drăgoi Elena



Conform