



# 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. 1777/..... / 28.04.2011



CĂTRE,

*B.V.B. PIAȚA RASDAQ*

Având în vedere prevederile Legii nr. 297/2004 și Regulamentul CNVM nr. 1/2006, vă înaintăm Raportul anual pentru anul 2010 la care anexăm:

1. Raportul Consiliului de Administrație pentru anul 2010;
2. Bilanțul Contabil, Contul de profit și pierderi și anexele pentru anul 2010;
3. Declarația persoanei responsabile, respectiv domnul Ștefu Dănuț – Director General și doamna Burda Daniela – Director Economic a societății SC „BUCOVINA” SA, privind modul de întocmire a situațiilor financiare contabile pentru anul 2010;
4. Raportul de audit al auditorului financiar pentru anul 2010;
5. Copie după Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 28.04.2011;
6. Copie după actul constitutiv al societății comerciale;
7. Copie după Rezoluția 4146/06.05.2010 O.R.C. Suceava.

DIRECTOR GENERAL

*ING. ȘTEFU DĂNUȚ*



DIRECTOR ECONOMIC-COMERCIAL

*EC. BURDA DANIELA*

**RAPORT ANUAL**  
**conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006**  
**pentru exercițiul financiar 2010**

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

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

*Numărul de telefon:* **0230/526550 – 0230/526271**

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

*Codul Unic de Înregistrare:* **RO 717030**

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

Capitalul social subscris și vărsat: 967.138 lei.

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

Capitalul social al societății nu a fost modificat în timpul anului 2010, fiind egal cu cel înscris în Registrul Comerțului.

Acțiunile sunt tranzacționate pe piața RASDAQ – IIIR – categoria XMBS.

# **CUPRINS**

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

# 1. Analiza activității societății comerciale

1.1.

a). Activitatea de bază a societății comerciale

Principalele activități desfășurate de societate sunt: colectarea, prelucrarea, depozitarea și comercializarea laptelui, a produselor lactate și înghețatei.

b). Data de înființare a societății:

SC BUCOVINA SA a fost înființată prin H.G. nr. 1353/27.12.1990.

c). Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar

Nu este cazul.

d). Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

În anul 2010 s-au efectuat modernizări la clădiri în valoare de 106.330 lei, s-au achiziționat utilaje tehnice și mașini în valoare de 1.600.306 lei, alte instalații, utilaje și mobilier în valoare de 214.205 lei.

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

Imobilizări corporale	Teren	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje, mobil.	TOTAL
Valoare de inventar la 31.12.2009	123.621	849.395	7.975.989	15.743	8.964.748
Intrări în cursul anului	-	106.330	1.600.306	214.205	1.920.841
Ieșiri în cursul anului	-	495	25.129	-	25.624
Sold la 31.12.2010	123.621	955.230	9.551.166	229.948	10.859.965
Amortizare sold inițial	-	470.097	5.099.616	12.609	5.582.322
Amortizare pe anul 2010 inclusă pe costuri	-	132.061	925.653	50.241	1.107.955
Amortizare aferentă ieșirilor	-	495	25.129	-	25.624
La 31.12.2010	-	601.663	6.000.140	62.850	6.664.653
La 31.12.2009	123.621	379.298	2.876.373	3.134	3.382.426
La 31.12.2010	123.621	353.567	3.551.026	186.192	4.195.312

În cursul anului 2010 s-au înregistrat intrări de imobilizări corporale în valoare de 1.920.841 lei și au constat în:

Nr. crt.	Explicații	Cantitate buc.	Valoare
1.	Ferestre PVC pavilion administrativ	31	16806,74
2.	Ușă PVC pavilion administrativ	1	3117,66
3.	Fereastră PVC fabrica înghețată	1	672,26
4.	Ușă frigorifică depozitul înghețată	2	14316,90
5.	2 uși + 4 ferestre casa poartă, clădire lapte praf	6	4905,28
6.	Reparații depozit produse proaspete	1	25785,53
7.	Reparații depozit produse proaspete	1	19720,95
8.	4 ferestre + 1 ușă clădire lapte praf	5	3764,08
9.	2 ferestre + 5 pervaze corp produse proaspete, clădire înghețată, clădire lapte praf	7	1358,08
10.	Înlocuit instalație sanitară casa poartă	1	2542,82
11.	Modificat ferestre fațadă clădire lapte praf	1	5326,95
12.	Renovare casa poartă	1	8013,07
13.	Incubator cu răcire	1	7413,09
14.	Storno avans instalație frigorifică	1	-84198,32
15.	Tablou electric	1	11017,09
16.	Ladă frigorifică	100	149572,40
17.	Aparat înglobat fructe	1	107500,00
18.	Ladă frigorifică	114	173159,16
19.	Ladă frigorifică	114	171974,99
20.	Eurocontainer 1100 l	1	1099,90
21.	Ladă frigorifică	114	172601,19
22.	Ladă frigorifică	58	87812,59
23.	Termostat + autoclav RAYPA	1	23493,75
24.	Instalație frigorifică Fălticeni	1	283244,87
25.	Termostat	1	3754,07
26.	Laptop	1	3088,71
27.	Calculator PC	1	3530,74
28.	Autoutilitară frig MB	1	79799,85
29.	Autoutilitară frig MB	1	35207,54
30.	Autoutilitară frig MB	1	40389,96
31.	Autovehicul transport persoane	1	33425,87
32.	Autocamion MERCEDES	1	98949,10
33.	Autoutilitară frig MB	1	80592,58
34.	Autoutilitară frig MB	1	65100,10
35.	Autoutilitară frig MB	1	190706,16
36.	Autoutilitară frig MB	1	75282,55
	T O T A L		1920848,26

În anul de analiză, ieșirile de imobilizări corporale au fost în sumă totală de 25.624 lei și au constat în :

- vânzări de mijloace fixe în sumă de 25.624 lei

Nr. crt.	Vânzări	Cantitate buc.	Valoare contabilă
1.	Chioșc	1	368
2.	Chioșc	1	127
3.	Mașină Dacia Duble	1	25.068
4.	Chioșc Stroești	1	2
5.	Electrocompresor	1	59
	<b>T O T A L</b>		<b>25.624</b>

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 61,37%. S-au propus la casare un număr de 118 mijloace fixe cu o valoare de 133.486 lei complet amortizate, cu termen de realizare și scoatere din evidență în cadrul anului 2011, cu valorificarea acestora ca deșeuri după caz cu firme specializate, moment în care se vor întocmi și documente aferente.

e). Principalele rezultate ale evaluării activității societății, stabilite în baza bugetului de venituri și cheltuieli, este prezentată în tabelul următor:

Nr. crt.	Indicator	2010	
		Program	Realizat
1.	Venituri totale din care:	26.180.000	21.053.977
	- venituri din exploatare	26.050.000	20.865.606
	- venituri financiare	130.000	188.371
	- venituri excepționale	-	-
2.	Cheltuieli totale din care:	24.144.895	19.581.776
	- cheltuieli din exploatare	23.494.895	19.174.805
	- cheltuieli financiare	650.000	406.971
	- cheltuieli excepționale	-	-
3.	Profit brut	2.035.105	1.472.201
4.	Impozit pe profit	233.200	235.317
5.	Profit net	1.801.905	1.236.884

La capitolul venituri totale realizate sunt la nivelul de 80% din veniturile programate, dar totodată și cheltuielile realizate sunt la nivelul de 81% din cheltuielile programate.

#### 1.1.1. Elemente de evaluare generală

- a). profit brut – 1.472.201 lei  
profit net – 1.236.884 lei
- b). cifra de afaceri: 20.460.424 lei
- c). export

- nu este cazul

d). costuri; raportând cheltuielile de exploatare la venituri din exploatare, rezultă în anul 2010 un cost de 918,97 lei față de 875,29 lei cost la 1.000 lei venituri realizate în anul 2009.

e). lichiditate (disponibil în cont)

- este de 1.101.074 lei

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Principalele produse realizate și/sau servicii prestate

- Principalele produse realizate sunt:

- lapte consum pasteurizat

- produse lactate proaspete

- lapte bătut
- iaurt gras și dietetic
- sana
- smântână
- brânză proaspătă de vaci

- înghețată, într-o gamă diversificată de produse

- extrudate
- la cornet
- la pahar
- la caserolă
- sandwich de înghețată

Principalele servicii prestate sunt: procesare lapte materie primă în lapte praf degresat și cu 26% grăsime.

a). Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție

- Principalele piețe de desfacere sunt: municipiul și județul Suceava, Botoșani, Iași, Bacău, Vrancea, Brăila, Baia Mare, Neamț, Tulcea, Galați și altele.

- Metode de distribuție sunt:

- distribuție directă cu mijloace auto ale societății;
- livrare de la depozitul fabricii;
- distribuția prin intermediul altor societăți de distribuție.

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

ANUL SORTIMENTUL	2008		2009		2010	
	Ponderea în % din venit	Ponderea în % din C.A.	Ponderea în % din venit	Ponderea în % din C.A.	Ponderea în % din venit	Ponderea în % din C.A.
Lapte consum	6,53	7	7,37	7,5	6,37	6,53
Produse lactate	28,08	30	37,73	38	38,90	38,96
Brânzeturi	2,82	3	2,31	2,34	2,80	2,88
Unt	7,25	6,31	4,6	4,10	4,76	4,90

Lapte praf	26,09	22,6	8,15	7,14	6,48	6,78
Înghețată	27,6	29,5	35,74	36,4	33,10	33,50
Alte servicii și mărfuri	1,63	1,59	4,10	4,52	7,59	6,45

- c). Produsele noi avute în vedere și pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse
- nu avem în plan produse noi pentru exercițiul financiar 2011 care să afecteze volumul de active.

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

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

Furnizori de materie primă:

- producători agricoli
- ferme

Colectarea laptelui materie primă se face din zona județelor Suceava, Botoșani și Neamț.

Furnizori de materiale:

- |                 |                |                                   |
|-----------------|----------------|-----------------------------------|
| - Trace Greiner | - Sibiu        | - ambalaje PP,PS                  |
| - Ralvana       | - Sf. Gheorghe | - ambalaje PP,PS, capace aluminiu |
| - Progrande     | -Bistrița      | - hârtie metalizată               |
| - Evadix        | - Neamț        | - hârtie metalizată               |
| - Ambro         | - Suceava      | - cutii carton                    |
| - Elecster      | - Finlanda     | - folie lapte                     |
| - Lukoil        | - Suceava      | - combustibil                     |

Societatea are încheiate contracte comerciale cu toți furnizorii importanți de materii prime și materiale.

### 1.1.4. *Evaluarea activității de vânzare*

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

Societatea livrează produsele pe piața internă.

- În general produsele sunt distribuite în rețele locale și magazine de cartier. Din rețelele mari de magazine suntem prezenți în AUCHAN unde avem prezente spre vânzare produse lactate proaspete, unt, burduf, iar pentru anul 2011 vom încerca să intrăm și cu sortimentele de înghețată.

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

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

Principalii concurenți ai societății noastre, pe grupe de produse sunt:

1. Lapte consum: -Friesland, Covalact, Albalact, Dorna, etc.
2. Produse proaspete:-Friesland, Danone, Tnuva, Covalact, Albalact, Muller
3. Brânzeturi: -Delaco, Friesland, Hocland, IL Harghita
4. Unt: -Friesland, Covalact, Albalact, Solomonescu
5. Înghețată: -Betty, Alpin, Top Gel, Unillever

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

Societatea nu înregistrează dependență semnificativă față de un singur client.

#### 1.1.5. *Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale*

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

Numărul mediu al angajaților societății comerciale în anul 2010 a fost de 153.

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

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

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

Raporturile dintre management și angajați sunt bune. Nu a existat și nu există stări conflictuale.

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

Din punct de vedere al protecției mediului, SC BUCOVINA SA pentru cele 2 fabrici se prezintă astfel:

- Fabrica de Produse Lactate Suceava are autorizație de mediu valabilă până la data de 03.09.2020;
- Fabrica de Lapte Praf Fălticeni are autorizație de mediu valabilă până la data de 07.11.2012;

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

#### 1.1.7. *Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare*

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

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

### 1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

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

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului:

- pentru diminuarea riscului de credit, de lichiditate și de cash flow societatea are încheiate contracte cu majoritatea clienților în care sunt clar stipulate termenele de plată și penalizările în caz de neplată, iar cu ceilalți clienți se utilizează sistemul de plată la livrare, cash sau cu instrumente de plată și de garantare a plății. Am căutat să facem verificări asupra bonității clienților noștri, astfel încât să nu avem acest risc.
- riscul de preț – 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 stabilirii prețului la produsele achiziționate, încât să ne asigurăm o marjă de profit.
- 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.

În cursul anului 2010:

- indicatorul lichidității curente este de 1,71
- indicatorul lichidității imediate este de 0,80
- indicatorul gradului de îndatorare este de 0,56
- indicatorul privind acoperirea dobânzilor este de 13,37

### 1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

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

În anul 2010 lichiditatea curentă a societății comerciale a scăzut la un nivel de 1,71 față de 2,26 cât a fost înregistrat anul trecut.

Anul	Active (circulante) curente	Datorii curente	Lichiditate curentă Active circulante/datorii curente
2009	3.270.298	1.442.899	2,26
2010	3.182.466	1.858.394	1,71

Indicatorul lichidității imediate:

Anul	Active curente - stocuri	Datorii curente	Lichiditate curentă Active curente - stocuri/datorii curente
2009	1.544.816	1.442.899	1,07
2010	1.481.983	1.858.394	0,80

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

SC BUCOVINA SA are în patrimoniu imobilizări corporale structurate astfel:

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>
Terenuri	123.621	123.621
Construcții	379.298	353.567
Instalații și mașini	2.876.373	3.551.026
Alte instalații, utilaje	3.134	186.192
<b>T O T A L</b>	<b>3.382.426</b>	<b>4.195.312</b>

Imobilizările corporale au evoluat astfel:

	Valori brute 01.01.2009	Creșteri	Diminuări	Sold la 31.12.2009
Imobilizări corporale	8.861.827	254.312	151.392	8.964.747
	Valori brute 31.12.2009	Creșteri	Diminuări	Sold la 31.12.2010
Imobilizări corporale	8.964.747	1.920.841	25.624	10.859.965

	Sold la 01.01.2009	Amortizări în 2009	Amortizări aferente imobilizărilor scoase din funcțiune	Sold la 31.12.2009
Amortizări cumulate	5.038.342	695.371	151.392	5.582.321
	Sold la 01.01.2010	Amortizări în 2010	Amortizări aferente imobilizărilor scoase din funcțiune	Sold la 31.12.2010
Amortizări cumulate	5.582.321	1.107.955	25.624	6.664.653

Investiții în anul 2009 la valoarea de 889.312 lei și rambursări de credite pentru investiții de 617.496 lei.

Investiții în anul 2010 la valoarea de 1.920.841 lei și rambursări de credite pentru investiții de 1.082.296 lei.

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

Veniturile din vânzarea produselor în anul 2010, în valoare de 20.460.424 lei au înregistrat o scădere față de anul 2009 unde, valoarea din vânzarea produselor a fost de 25.440.440 lei.

Această scădere a cifrei de afaceri a fost influențată negativ în principal de evoluția nefavorabilă pe care a avut-o această criză economico-financiară înregistrată mai ales în țara noastră, cu efecte negative pentru multe dintre firmele existente pe piață, care au înregistrat scăderi ale vânzărilor prin diminuarea puterii de cumpărare a populației.

Alt factor care a influențat scăderea cifrei de afaceri a fost climatul nefavorabil ce a dus la scăderea cererii pe piață a produsului înghețată. Astfel producția realizată în anul 2010 la înghețată a fost cu 17% mai mică decât cea din anul 2009.

Evoluția vânzărilor la principalele grupe de produse  
S-au înregistrat scăderi la toate sortimentele de produse:

- lapte de consum	- 44%
- lapte bătut	- 24%
- iaurt gras	- 19%
- iaurt dietetic	- 22%
- chefir	- 6%
- sana	- 16%
- brânză grasă	- 26%
- brânză dietetică	- 47%
- frișcă	- 46%
- smântână 20% grăsime	- 21%
- smântână 14% grăsime	- 36%
- cașcaval	- 64%

## **2. Activele corporale ale societății comerciale**

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

Societatea desfășoară activitatea regională acoperită de fabrici dispuse după cum urmează:

1. Fabrica de produse lactate Șcheia, str. Humorului nr. 62
2. Fabrica de înghețată Șcheia, str. Humorului nr. 62
3. Fabrica de lapte praf Fălticeni, str. Izvor nr. 5
4. Punct alimentar Fălticeni, str. Izvor nr. 5
5. Punct alimentar Piața Mare, str. Petru Rareș, fără număr.

### *2.2. Gradul de uzură al proprietăților societății comerciale*

Clădirile fabricilor din Șcheia și Fălticeni prezintă un grad de uzură 61 iar instalațiile și utilajele tehnologice ale acestora 65.

### *2.3. Potențialele probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale*

Nu este cazul.

### **3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială**

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

Acțiunile SC BUCOVINA SA se tranzacționează pe piața RASDAQ.

*3.2. Politica societății comerciale cu privire la dividende*

Dividendele cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și motivele pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

În anii 2007 și 2008 nu s-au alocat sume pentru dividende, anul 2008 s-a încheiat cu pierderi, în anul 2009 profitul net fiind repartizat pe rezerve legale și surse proprii de finanțare.

*3.3. Activități ale societății comerciale de achiziționarea propriilor acțiuni*

Nu este cazul.

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

Nu este cazul.

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

Nu este cazul.

### **4. Conducerea societății comerciale**

*4.1.a. Lista administratorilor societății*

În cursul anului 2010 societatea comercială a fost condusă de Consiliul de Administrație a cărei componență a fost după cum urmează:

➤ în perioada 01.01.2010 – 30.04.2010 Consiliul de Administrație a avut componența:

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

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

➤ în perioada 01.05.2010 – 31.12.2010 în componența Consiliului de Administrație au fost 3 persoane ca urmare a modificării aprobate în A.G.E.A. din data de 26.03.2010 și anume:

1. - ing. Ștefu Dănuț – președinte C. A. – director general
2. - ec. Gafencu Ilie
3. - ec. Sauciuc Aurel

Administratorii societății dețin un număr de 539.513 acțiuni în valoare de 53.951,30 lei.

Conducerea executivă:

➤ în perioada 01.01.2010 – 31.12.2010

1. - ing. Ștefu Dănuț – director general
2. - ec. Burda Daniela – director economic - comercial

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

Nu este cazul.

4.1.c. *Participarea administratorului la capitalul societății comerciale*

Membrii Comitetului Director dețin un număr de 539.080 acțiuni în valoare de 53.908,00 lei.

4.1.d. *Lista persoanelor afiliate societății comerciale*

Nu este cazul

4.2. *Lista membrilor conducerii executive a societății comerciale*

Pentru fiecare prezentăm următoarele informații:

a). termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă

- 1). ing. Ștefu Dănuț – director general
- 2). ec. Burda Daniela – director economic - comercial

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

Nu este cazul.

c). Participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale

Nu este cazul

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

Nu este cazul.

## 5. Situația financiar – contabilă

Analiza situației economico – financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

a). analiza elementelor de bilanț

Specificație	2008	2009	2010
TOTAL ACTIV din care:	8.390.927	7.853.193	7.982.934
- imobilizări corporale	3.823.485	3.382.426	4.195.312
- stocuri	3.313.674	3.522.973	3.182.466
- cheltuieli în avans	1.253.768	947.794	605.156
TOTAL PASIV din care:	8.390.927	7.853.193	7.982.934
- capital propriu	2.629.878	4.948.689	6.124.540
- datorii totale	5.761.049	2.904.504	1.858.394

b). contul de profit și pierderi

Specificație	2008	2009	2010
I. Venituri totale din care:	34.032.007	25.893.434	21.053.977
1. cifra de afaceri	31.392.419	25.440.440	20.460.424
2. alte venituri	134.968	135.611	6.481
II. Cheltuieli totale din care:	34.609.575	23.252.460	19.581.776
1. cheltuieli materiale	24.580.615	14.643.286	11.118.973
2. cheltuieli cu personalul	5.375.308	4.611.905	4.108.857
III. Rezultatul brut	-577.568	2.640.974	1.472.201
IV. Rezultatul net	-577.568	2.338.348	1.236.884

În perioada 2008 – 2010 profitul societății a înregistrat următoarea evoluție:

Specificație	2008	2009	2010
Profit din exploatare	124.469	3.213.981	1.690.801
Rezultatul financiar din care pierdere:	702.037	573.007	218.600
Rezultatul excepțional	-	-	-
Rezultatul brut	-577.568	+2.640.974	+1.472.201
Rezultatul net Profit (+), pierdere (-)	-577.568	+2.338.348	+1.236.884

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

În anul 2010 s-au realizat următoarele fluxuri de numerar:

- din activitatea de exploatare = 2.141.496
- din activitatea de investiții = - 1.556.983

- din activitatea de finanțare = -

Creșteri/descreșteri de numerar = -155.642

Disponibil la începutul perioadei = 1.256.716

Disponibil la sfârșitul perioadei = 1.101.074

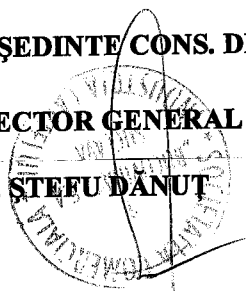
Disponibil la sfârșitul anului = 1.101.074

Raportul Consiliului de Administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării performanțelor societății precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

**PREȘEDINTE/CONS. DE ADMINISTRAȚIE**

**DIRECTOR GENERAL**

**ING. STEFU DĂNUȚ**



**DIRECTOR ECONOMIC-COMERCIAL**

**EC. BURDA DANIELA**

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

**RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE  
privind activitatea desfășurată în anul 2010**

Societatea Comercială BUCOVINA S.A. s-a înființat în anul 1991, având număr de înregistrare la Registrul Comerțului J33/12/1991.

În cursul anului 2010 societatea a fost condusă de Consiliul de Administrație a cărui componență a fost după cum urmează:

- perioada 01.01.2010 – 30.04.2010 Consiliul de Administrație a avut componența:
  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
- perioada 01.05.2010 – 31.12.2010 în componența Consiliului de Administrație au fost 3 persoane ca urmare a modificării aprobate în A.G.E.A. din 26.03.2010 și anume:
  1. ing. Ștefu Dănuț – președinte C.A. – director general
  2. ec. Gafencu Ilie
  3. ec. Sauciuc Aurel

**Date despre capital 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 în timpul anului 2010, fiind egal cu cel înscris în Registrul Comerțului.

Acțiunile sunt tranzacționate pe piața RASDAQ – IIIR – categoria XMBS.

**Date despre acționariat**

Structura acționariatului este următoarea:

- Acționarii cuprinși în Registrul Acționarilor ce deține un număr de 5.803.859 acționari cu valoarea nominală de 0,1 lei/acțiune;

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

Până la data de 31.12.2010 acționarii cu peste 5% din numărul total de acțiuni au fost:

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

La data de 03.02.2011 acționarul S.S.I.F. Broker Cluj a anunțat majorarea deținerii la 10,02%.

În cursul anului 2010 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății comerciale BUCOVINA SA.

## ***ANALIZA ECONOMICO – FINANCIARĂ A ACTIVITĂȚII ÎN CURSUL ANULUI 2010***

Pentru a putea face o analiză a activității desfășurate în anul 2010 vom prezenta situația principalilor indicatori economico – financiari la 31.12.2010:

Indicator	U.M.	2010	
		Program	Realizat
VENITURI TOTALE din care:	lei	26.180.000	21.053.977
- venituri din exploatare	lei	26.050.000	20.865.606
- venituri financiare	lei	130.000	188.371
- venituri excepționale	lei	-	-
CHELTUIELI TOTALE din care:	lei	24.144.855	19.581.776
- cheltuieli din exploatare	lei	23.494.895	19.174.805
- cheltuieli financiare	lei	650.000	406.971
- cheltuieli excepționale	lei	-	-
PROFIT BRUT	lei	2.035.105	1.472.201
FOND DE REZERVĂ conform legii	lei	-	-
IMPOZIT PROFIT	lei	233.200	235.317
PROFIT NET	lei	1.801.905	1.236.884

La capitolul venituri totale se constată o realizare de 80% din valoarea programată iar la cheltuieli totale avem o realizare de 81% din valoarea programată.

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

- Societatea SC BUCOVINA SA își desfășoară activitatea la nivelul județului Suceava prin două unități de producție după cum urmează:

1. Fabrica din Șcheia (comună limitrofă orașului Suceava) în care se desfășoară activitatea de bază și unde se află și sediul administrativ al societății.

În această unitate se produce:

- a). lapte de consum pasteurizat
- b). produse lactate proaspete: - iaurt gras și dietetic  
- lapte bătut  
- sana  
- smântână  
- brânză proaspătă de vaci
- c). înghețată – într-o gamă diversificată de produse:  
- extrudate  
- la cornet  
- la pahar  
- la caserolă  
- sandwich de înghețată

La laptele de consum pasteurizat și produse proaspete din lapte, capacitatea de producție este de cca 40.000 l/zi iar la înghețată de 8 to/zi.

În cadrul fabricii din Șcheia există o instalație de producție pentru lapte praf care a fost oprită în anul 1998.

2. Fabrica Fălticeni situată la 25 km de orașul Suceava.

În această fabrică se produce:

- a). lapte praf: - smântânit  
- cu 26% grăsime
- b). unt: - bloc și pachete
- c). brânzeturi: - burduf și cașcaval

Capacitatea fabricii este de cca 65.000 l/zi.

În fabrica din Fălticeni activitatea intensă este în perioada mai – august, când avem o cantitate corespunzătoare de lapte și când se fac procesări pentru terți.

În anul 2010 s-au făcut procesări în valoare de 622.817 lei.

Ambele fabrici au program de re tehnologizare până la 31.12.2011.

Specificăm că toată suprafața de teren deținută de societate este evaluată ca valoare și este prinsă în valoarea capitalului social al societății.

Cantitatea de lapte materie primă preluată în anul 2010 a fost mai mică decât în anul 2009 și anume.

	2009	2010
- FPL Suceava	6.038.641 l	4.413.124 l
- FLP Fălticeni	2.323.035 l	1.861.123 l
TOTAL	8.361.676 l	6.274.247 l

La capitolul cheltuieli, prețul laptelui materie primă a fost un element care a influențat negativ, fiind mai mare cu 12% față de anul 2009 și anume:

- preț mediu în anul 2009 = 0,729 lei/ltr
- preț mediu în anul 2010 = 0,816 lei/ltr

Referitor la producția din Fabrica Fălticeni, situația este următoarea:

		2009	2010
- lapte praf degresat	(kg)	58.700	98.525
- lapte praf 26% gr.	(kg)	181.050	92.875
- unt	(kg)	65.270	61.253
- burduf	(kg)	31.800	33.950
- cașcaval	(kg)	15.078	5.527

Referitor la producția din Fabrica Șcheia, structura producției din anul 2010 se prezintă astfel:

	U.M.	2009	2010
- lapte de consum	l	1.135.033	633.226
- lapte bătut	kg	424.163	321.772
- iaurt gras	kg	232.098	188.746
- iaurt dietetic	kg	80.259	63.172
- chefir	kg	122.596	115.432
- sana	kg	130.148	109.408
- brânză grasă	kg	212.273	156.560
- brânză dietetică	kg	97.033	51.556
- frișcă	kg	20.160	10.920
- smântână 20% gr.	kg	454.654	360.573
- smântână 14% gr.	kg	265.427	170.706

Ca factori principali de scădere a producției la produsele lactate considerăm că sunt următorii:

- apariția pe piață a unor noi procesatori, în principal locali;
- scăderea puterii de cumpărare;
- orientarea consumatorilor spre sortimentele noi apărute pe piață, în special orientarea către laptele UHT.

Ca un fapt foarte pozitiv îl considerăm menținerea calității produselor, lucru recunoscut de majoritatea consumatorilor noștri.

Referitor la înghețată, considerăm că producția anului 2010 nu a fost la nivelul așteptărilor, deoarece producția realizată în anul 2010 a fost cu 17% mai mică decât cea din anul 2009. În acest caz principala cauză a fost vremea nefavorabilă ce a dus la scăderea cererii pe piață.

Un alt factor negativ este și acela că unii distribuitori și-au diversificat producția proprie, lucru ce a dus la o cerere scăzută la unele sortimente.

Având în vedere acest lucru, în anul 2010 am început un program de investiții (mașini de transport înghețată + lăzi desfacere înghețată) care se va finaliza și concretiza în anul 2011. Astfel, vom mări rețeaua de distribuție proprie în județele Suceava, Botoșani și Neamț pentru a putea exercita un control mai mare asupra pieței.

Referitor la evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale specificăm următoarele:

a). *Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție.*

Principalele piețe de desfacere a produselor societății au rămas în general aceleași și anume:

- municipiul și județul Suceava
- județele Botoșani, Iași, Bacău, Vrancea, Brăila, Baia Mare, Neamț, Tulcea
- municipiul București
- municipiul Galați

Metodele de distribuție folosite:

- distribuție directă cu mijloace auto ale societății
- livrare de la depozitul fabricii
- distribuția prin alte metode de distribuție

b). *Ponderea fiecărei categorii de produse sau serviciu în totalul cifrei de afaceri și vânzări pentru ultimii 3 ani este următoarea:*

Anul	2008		2009		2010	
	Ponderea în % din venit	Ponderea în % din CA	Ponderea în % din venit	Ponderea în % din CA	Ponderea în % din venit	Ponderea în % din CA
Lapte de consum	6,53	7	7,37	7,50	6,37	6,53
Produse lactate proaspete	28,08	30	37,73	38	38,90	38,96
Brânzeturi	2,82	3	2,31	2,34	2,80	2,88
Unt	7,25	6,31	4,6	4,10	4,76	4,90
Lapte praf	26,09	22,6	8,15	7,14	6,48	6,78
Înghețată	27,60	29,5	35,74	36,4	33,10	33,50
Alte servicii / mărfuri	1,63	1,59	4,10	4,52	7,59	6,45

Referitor la evaluarea activității de vânzare specificăm:

- SC BUCOVINA SA livrează marfa numai pe piața internă. Dintre rețelele de magazine mari gen METRO, SELGROS, CARREFOUR, AUCHAN, REAL etc. suntem prezenți doar în magazinul AUCHAN Suceava, unde avem prezentate spre vânzare produse lactate proaspete, unt, burduf. Pentru anul 2011 vom încerca să intrăm și cu sortimentele de înghețată.

În general producția este distribuită în rețelele locale și magazinele de cartier.

Pentru a vedea elementele care au influențat cheltuielile vom supune spre analiză, elementele principale de cheltuială. Consumul de combustibil în anul 2010 a fost mai mic decât în anul 2009, dar prețurile mari au majorat cheltuielile. Astfel în anul 2010 am consumat cu 18% mai puțină motorină, dar valoric s-a obținut o reducere a cheltuielilor la acest capitol doar cu 3,5%.

Pentru fabrica din Suceava:

A. – la energia termică prețul mediu al gcal a fost 237 lei, deci foarte apropiată de valoarea din anul 2009. În producție s-a folosit doar 851 gcal față de 1.634 în anul 2009. În afară de scăderea producției, această reducere se datorează măsurilor de folosire eficiente aplicate în anul 2010.

B. – energia electrică – pentru anul 2010 consumul a fost de 883.993 kw față de 1.014.164 kw în anul 2009, deci o reducere fizică cu 13%, iar valoric scăderea a fost doar de 7% deoarece prețul mediu în anul 2010 a fost de 0,396 lei/kw, iar în anul 2009 a fost 0,370 lei/kw.

Depozitul de congelare din Șcheia a fost închis începând din octombrie 2010, iar toată marfa s-a păstrat la depozitul de congelare din Fălticeni. Această operație a fost determinată de nevoile de igienizare a depozitului și schimbare a celor 2 uși de acces în depozit.

Pentru anul 2011 – se va analiza în luna septembrie ce depozit va fi folosit în iarnă funcție de consumuri, dar și funcție de operațiile de igienizare.

La nivel de societate deși la energia electrică s-a obținut o economie de 4%, valoric reducerea a fost de 3%.

La F.L.P. Fălticeni la utilități, gaz și apă valorile sunt aproximativ egale în anul 2010 cu cele din anul 2009 deoarece cantitatea de lapte praf procesată (producție proprie + procesare pentru terți) a fost sensibil egală..

C. – la capitolul consum de carburanți pentru anul 2010, consumul de motorină înregistrat la nivelul societății a fost cu 18% mai mic (cca 50 to), dar valoric reducerea a fost de 3%.

D. – În cursul anului 2010 variația cursului de schimb EURO nu a avut o influență semnificativă, deci influența asupra costurilor nu a fost semnificativă.

## *EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE APROVIZIONARE*

Consiliul de Administrație a acordat o mare atenție pentru supravegherea și coordonarea activității de aprovizionare de la nivelul societății 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 lapte vacă materie primă s-a avut în vedere ca și în perioadele anterioare, următoarele:

- rentabilizarea rutelor de colectare pentru folosirea la capacitate a cisternelor din dotare. Au fost desființate un număr de 9 centre de colectare care nu erau considerate eficiente, având în vedere costurile și laptele colectat. Au fost folosite, atunci când era posibil, cisterne ce au un consum mai mic.
- plata laptelui materie primă, funcție de calitate și cantitate.
- plata la timp a producătorilor
- atragerea în rețeaua de colectare a unui număr cât mai mare de fermieri.

Colectarea laptelui materie primă se face din zona județelor Suceava, Botoșani și Neamț.

La aprovizionarea cu materii prime și materiale pentru producție s-a avut în vedere, ca și în ceilalți ani, următoarele:

- produse de calitate cât mai bună, care să corespundă reglementărilor europene
- preț
- condiții relaxante de plată. Cel puțin la înghețată s-a avut în vedere faptul că producția lunilor martie și aprilie urmează a fi încasată într-un termen de cca 60 zile, și pentru materiile prime la înghețată trebuie găsite condiții corespunzătoare de plată.

### *EVALUAREA NUMĂRULUI DE PERSONAL*

Ca și în perioada anterioară s-a acordat o mare atenție reducerii numărului de personal:

- număr mediu de personal în anul 2010 a fost de 153 față de 181 în anul 2009
- număr mediu de personal din activitatea de bază în anul 2010 a fost de 82 față de 96 în anul 2009.

### *PLANUL DE INVESTIȚII*

În anul 2010 s-a aprobat efectuarea de investiții în sumă de 1.573.313,3 lei, cu aprobarea C. A. după cum urmează:

- |    |   |            |
|----|---|------------|
| 1. | - autocamion frigorific                           | - 3 bucăți |
| 2. | - autovehicul frigorific specializat în înghețată | - 5 bucăți |
| 3. | - autovehicul transport persoane                  | - 1 bucată |
| 4. | - aparatură laborator: - incubator                | - 1 bucată |
|    | - termostat                                       | - 2 bucăți |

- |     |   |              |
|-----|---|--------------|
|     | - autoclav  | - 1 bucată   |
| 5.  | - laptop  | - 1 bucată   |
| 6.  | - lăzi frigorifice pentru desfacere înghețată   | - 400 bucăți |
| 7.  | - calculator  | - 1 bucată   |
| 8.  | - lucrări de modernizare: pavilion, secție lapte praf, depozit produse proaspete, casa poartă |              |
| 9.  | - aparat înglobare fructe și fulgi pentru înghețată   | - 1 bucată   |
| 10. | - eurocontainer   | - 1 bucată   |
| 11. | - înlocuire baterii de condensare BCP în punctul electric FLP Fălticeni                       |              |

### *EVALUAREA CREDITELOR BANCARE*

La 31.12.2010 situația creditelor se prezintă astfel:

- sold credite investiții = 343.750 lei
- sold credite producție = 0 lei

În cursul anului 2010 s-a rambursat un total de 1.082.296 lei.

În anul 2010 s-au plătit dobânzi în valoare de 118.975 lei față de 326.160 lei în anul 2009, deci se constată o scădere semnificativă.

Nu am avut probleme legate de cash.

Nu au fost contractate nici un fel de credite rapide. În cursul anului 2010 societatea a avut la dispoziție o linie de credit de 600.000 lei, contractată cu Banca Transilvania.

### *ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE*

Activitatea Consiliului de Administrație s-a desfășurat în cursul anului 2010 pe parcursul a 23 de ședințe.

Lucrări ale Consiliului de Administrație:

- încheierea actelor adiționale la contractele de administrare pentru membrii C.A. cu valorile indemnizațiilor stabilite la A.G.O.A. din data de 26.04.2010;
- aprobarea plecărilor în străinătate în interesul serviciului și stabilirea diurnei și a cheltuielilor de cazare pentru membrii Comitetului Director;
- aprobarea modificării numărului de posturi din organigramă în situațiile în care apar modificări a numărului de personal, 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 anul 2010;
- a aprobat cheltuielile de sponsorizare în valoare de 27.680 lei;
- a aprobat norme de consum pentru produsele lactate și toate sortimentele de înghețată;
- a aprobat noul Contract Colectiv de Muncă ce a intrat în vigoare la data de 01.11.2010;
- a aprobat conform prevederilor C.C.M. cuantumul primelor de Paști și Crăciun;
- aprobarea prelungirii – cu 26.02.2010 – a liniei de credit în valoare de 600.000 lei cu Banca Transilvania;
- aprobarea discountului ce s-a acordat distribuitorilor de produse lactate;
- în limitele aprobate de A.G.O.A. s-au stabilit salariile membrilor C.D. și a primelor de Paști și de Crăciun și prima de vacanță;
- aprobă contractul referitor la înlocuirea sistemului de contabilitate din cadrul societății – valoare 20.500 lei plus un contract de service de 1.500 lei lunar;
- aprobă comanda cu SC ELCO SA Suceava pentru alimentarea cu energie electrică a depozitului Fălticeni – valoare 7.647 lei;
- aprobă contractul prestării servicii pentru însoțirea la achiziționarea de autovehicule – valoare 5.784 lei;
- aprobă lucrările de igienizare cu COMTRANSPORT pentru începutul sezonului de înghețată – valoare 9.585 lei (pe costuri);
- aprobă modificări de preț pentru lapte vacă materie primă;
- aprobă colaborarea cu firma de proprietate intelectuală ARIANA pentru rezolvarea problemelor legate de mărcile firmei;
- a aprobat tariful pentru audit financiar pe anul 2010;
- aprobă contractul cu FGM SECURITY pentru monitorizare și intervenții rapide pentru Fălticeni și Suceava;
- aprobă contract de reparații în valoare de 3.935 lei + TVA la casa poartă Fălticeni;
- aprobă rambursarea unui credit de investiții cu valoare inițială de 1.000.000 lei, scadență finală 20.11.2012. Suma aprobată pentru rambursare a fost de 606.256 lei.

- s-a aprobat procesul verbal de casare și scoatere din gestiune și trecerea pe costuri a sumei de 20.279,03 lei, reprezentând ambalaje ce urmează a fi recuperate ca deșeu.
- aprobă forma actualizată a regulamentului de funcționare și a regulamentului de ordine interioară;
- aprobă procesul verbal încheiat de comisia centrală de inventariere a patrimoniului societății;
- aprobă înregistrarea plusurilor, imputarea minusurilor constatate din vina gestionarilor și trecerea pe costuri a lipsurilor neimputabile, conform legii;
- a aprobat:
  - propunerile de casare și scoaterea din evidență a unui număr de 60 poziții cu o valoare de 87.968 lei, complet amortizate;
  - propunerile de casare și scoaterea din evidență a unui număr de 87 poziții, obiecte de inventar de natura mijloacelor fixe, complet amortizate, cu valoarea de 45.654 lei;
  - casarea și scoaterea din evidență a obiectelor de inventar în folosință cât și a echipamentului de lucru dat în folosință.
- a aprobat recuperarea ca deșeuri a celor propuse la casare, acțiune ce se va derula către firme specializate.

Societatea a fost condusă de un Comitet Director numit de Consiliul de Administrație conform Legii nr. 31/1990 cu următoarea componență:

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

## *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 01.01.2010 până la 31.12.2010 a însemnat variații în limite de cca. 2%, influențele au fost nesemnificative.
- 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 2010 acest risc a fost mai mic decât în anul 2009 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, astfel încât să nu avem acest risc.
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. În cursul anului 2010 nu am avut probleme de lichidități.

### *MĂSURI PROPUSE*

1. Mărirea producției la produse lactate și înghețată prin:
  - realizarea de noi produse – se va diversifica gama de sortimente în general la înghețată;
  - întărirea piețelor tradiționale. Așa după cum a explicat în cadrul raportului, vom definitiva acțiunea de lărgire a piețelor de desfacere în județele Suceava, Botoșani, Neamț.
  - pătrunderea pe noi piețe de desfacere.
2. Măsuri pentru reducerea cheltuielilor cât mai mult:
  - corelarea continuă a forței de muncă cu volumul producției;
  - monitorizarea în continuare a consumurilor la utilități (apă, energie termică, energie electrică). Prima măsură este achiziționarea unei linii de producție a produselor proaspete.

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

- aprobarea Raportului de Activitate al Consiliului de Administrație pentru anul 2010;
- ratificarea hotărârilor Consiliului de Administrație luate pe parcursul anului 2010;
- descărcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2010;
- aprobarea bilanțului contabil, a anexelor și a contului de profit și pierderi pentru anul 2010;

- aprobarea repartizării profitului net realizat în anul 2010 după cum urmează:
  - profit net: 1.236.884,00 lei
  - repartizare dividende: 1.160.566,08 lei
  - alte rezerve: 76.317,92 lei

## CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

- Ing. Ștefu Dănuț – președinte C.A. – Director General
- Ec. Gafencu ilie
- Ec. Sauciuc Aurel



Bifati numai dacă  Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
este cazul:  Sucursala

Dacă entitatea a optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul  
calendaristic, potrivit art.27 alin.(3) din Legea contabilității nr.82/ 1991

**D.G.F.P. SUCEAVA**  
**ADMINISTRAȚIA**  
**FINANȚELOR PUBLICE**  
**PENTRU CONTRIBUABILI MIJLOCI**  
Nr. 144/28.04.2011

Entitatea S.C. BUCOVINA S.A.

<b>Adresa</b>	Judet	Sector	Localitate			
	SUCEAVA		SCHEIA			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	HUMORULUI	62				0230-526 551

Numar din registrul comertului J33/12/1991 Cod unic de inregistrare 717030

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1051--Fabricarea produselor lactate si a branzeturilor

## BILANȚ prescurtat

F10- pag. 1

Formular 10

la data de 31.12.2010

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2010	31.12.2010
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	0	0
II. IMOBILIZARI CORPORALE (ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	3 382 426	4 195 312
III. IMOBILIZARI FINANCIARE (ct.261+263+265+267*-296*)	03	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01+02+03)	04	3 382 426	4 195 312
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
I. STOCURI (ct.301+302+303±308+321+322+323+326+327+328+331+332+341+345+346±348+351+354+356 +357+358+361± 368+371±378+381±388-391-392-393-394-395-396-397-398 +4091-4428)	05	1 717 981	1 700 483
II. CREANTE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat.) (ct.267-296+4092+411+413+418+425+4282+431+437+4382 +441+4424+4428+444+445+446+447+4482+451+453+456+4582+461 +473-491-495-496+5187)	06	547 274	379 909
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	1 000	1 000
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	1 256 716	1 101 074
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd.05+06+07+08)	09	3 522 971	3 182 466
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)	10	947 794	605 156
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424 +426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+ 462+473+509+5186+519)	11	2 897 058	1 858 394
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)	12	1 566 261	1 929 228
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04 + 12)	13	4 948 687	6 124 540
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	14	0	0

AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+4581+462+473+509+5186+519)			
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15	0	0
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18 + 21), din care :	16	7 446	0
Subventii pentru investitii (ct. 475)	17	0	0
Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20), din care:	18	7 446	0
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	19	7 446	0
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	20	0	0
Fondul comercial negativ (ct.2075)	21	0	0
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.23 + 24 + 25), din care:	22	967 138	967 138
- Capital subscris varsat (ct. 1012)	23	967 138	967 138
- Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	24	0	0
- Patrimoniul regiei (ct. 1015)	25	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	26	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	27	121 091	121 091
IV. REZERVE (ct. 106)	28	1 641 491	3 979 840
Actiuni proprii (ct. 109)	29	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	30	0	0
Pierderi legate de intrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	31	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A) SOLD C (ct. 117)	32	0	0
SOLD D (ct. 117)	33	19 537	80 569
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR SOLD C (ct. 121)	34	2 338 348	1 236 884
SOLD D (ct. 121)	35	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	36	99 844	99 844
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 22+26+27+28-29+30-31+32-33+34-35-36)	37	4 948 687	6 124 540
Patrimoniul public (ct. 1016)	38	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 37+38)	39	4 948 687	6 124 540

Suma de control F10 : 85219351 / 560525688

\*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

**ADMINISTRATOR,**

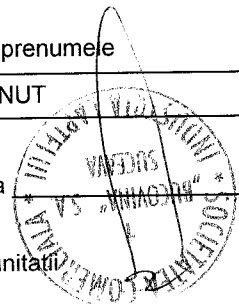
**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STEFU DANUT

Semnatura

Stampila unitatii



Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

la data de 31.12.2010

**R.F.P. SUCEAVA**  
**ADMINISTRAȚIA**  
**FINANȚELOR PUBLICE**  
**PENTRU CONTRIBUABILI MJLOCII**  
 Nr. 144/28.04.2011

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2009	2010
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05 +06)	01	25 440 440	20 460 424
Productia vânduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02	25 054 813	20 170 828
Venituri din vânzarea marfurilor (ct. 707)	03	385 627	289 596
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	189 295	398 701
Sold D	08	0	0
3.Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)	09	6 367	0
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	135 611	6 481
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)</b>	<b>12</b>	<b>25 771 713</b>	<b>20 865 606</b>
5.a)Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13	13 944 240	10 725 796
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14	699 046	393 177
b)Alte cheltuieli externe (cu energia si apa) (ct. 605-7413)	15	1 171 210	1 265 699
c)Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	16	334 977	255 137
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	0	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18	4 611 905	4 108 857
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644-7414)	19	3 599 575	3 208 068
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645-7415)	20	1 012 330	900 789
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale si necorporale (rd. 22 - 23)	21	695 372	1 107 955
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813)	22	695 372	1 107 955
a.2) Venituri (ct. 7813)	23	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25-26)	24	0	0
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	25	0	0
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	26	0	0
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	1 100 982	1 318 184
8.1. Cheltuieli privind prestatile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	944 490	1 015 663

8.2. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	29	146 576	129 798
8.3. Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate (ct. 658+652)	30	9 916	172 723
Cheltuieli cu dobânzile de refinantare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	31	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	0	0
- Cheltuieli (ct. 6812)	33	0	0
- Venituri (ct. 7812)	34	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	22 557 732	19 174 805
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	3 213 981	1 690 801
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611 + 7613)	38	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39	0	0
10.Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct. 763)	40	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	42	71 091	87 907
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43	0	0
Alte venituri financiare (ct. 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	44	50 630	100 464
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	121 721	188 371
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare si investitiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46	0	0
- Cheltuieli (ct. 686)	47	0	0
- Venituri (ct. 786)	48	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666-7418)	49	326 160	118 976
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	50	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667+668)	51	368 568	287 995
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	694 728	406 971
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Profit (rd. 45-52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52-45)	54	573 007	218 600
14.PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	2 640 974	1 472 201
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct. 771)	57	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	58	0	0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA			

- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	25 893 434	21 053 977
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	23 252 460	19 581 776
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	2 640 974	1 472 201
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	302 626	235 317
19. Alte impozite nereprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	66	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	2 338 348	1 236 884
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 346224974 / 560525688

\*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**Rd.19** - la acest rând se cuprind si drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislatiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaborarii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

**ADMINISTRATOR,**

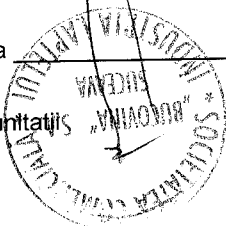
**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STEFU DANUT

Semnatura

Stampila unitatii



Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

# DATE INFORMATIVE

F30- pag. 1

la data de 31.12.2010

Formularul 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au inregistrat profit	01	1	1 236 884	
Unități care au inregistrat pierdere	02	0	0	
II. Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18 +22), din care:	03	0	0	0
Furnizori restanti - total (rd.05 la 07), din care:	04	0	0	0
- peste 30 de zile	05	0	0	0
- peste 90 de zile	06	0	0	0
- peste 1 an	07	0	0	0
Obligatii restante față de bugetul asigurarilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:	08	0	0	0
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	09	0	0	0
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10	0	0	0
- Contributia pentru pensia suplimentara	11	0	0	0
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12	0	0	0
- Alte datorii sociale	13	0	0	0
Obligatii restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	14	0	0	0
Obligatii restante față de alti creditori	15	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	17	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd.19 la 21), din care:	18	0	0	0
- restante după 30 zile	19	0	0	0
- restante după 90 zile	20	0	0	0
- restante după 1 an	21	0	0	0
Dobânzi restante	22	0	0	0
III. Numarul mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2009		31.12.2010
A	B	1		2
Numarul mediu de salariați	23	181		153

<b>IV. Plati de dobânzi si redevente</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		0
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		0
Venituri din redevente plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		0
<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 masă acordate salariatilor	30		0
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
VI. Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	31	0	0
- din fonduri publice	32	0	0
- din fonduri private	33	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
VII. Cheltuieli de inovare **) - total (rd.35 la 37), din care:	34	0	0
- cheltuieli de inovare finalizate in cursul perioadei	35	0	0
- cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	36	0	0
- cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	37	0	0
<b>VIII. Alte informatii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Imobilizari financiare, în sume brute (rd. 39 + 47), din care:	038	0	0
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligatiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 40 la 46), din care:	039	0	0
- actiuni cotate	040	0	0
- actiuni necotate	041	0	0
- parti sociale	042	0	0
- obligatiuni	043	0	0
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenti	044	0	0
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	045	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	046	0	0
Creante imobilizate, în sume brute (rd. 48 + 49), din care:	047	0	0
- creante imobilizate în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	048	0	0

- creante imobilizate în valuta (din ct. 267)	049	0	0
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	050	255 751	275 023
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	051	11 896	-20
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	052	260 159	104 806
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	053	0	0
Alte creante (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	054	967 263	605 256
Dobanzi de incasat (ct. 5187)	055	0	0
Investitii pe termen scurt, in sume brute (ct. 501 + 505 + 506 din ct.508) (rd. 57 la 63), din care:	056	1 000	1 000
- actiuni cotate	057	0	0
- actiuni necotate	058	0	0
- parti sociale	059	0	0
- obligatiuni	060	1 000	1 000
actiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	061	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	062	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	063	0	0
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	064	0	0
Casa în lei și în valuta (rd. 66 + 67), din care:	065	2 650	697
- in lei (ct. 5311)	066	2 650	697
- in valuta (ct. 5314)	067	0	0
Conturi curente la banci în lei și în valuta (rd. 69 + 70), din care:	068	1 242 642	1 092 344
- in lei (ct. 5121)	069	1 242 627	1 080 537
- in valuta (ct. 5124)	070	15	11 807
Alte conturi curente la banci și acreditive (rd. 72 + 73), din care:	071	0	0
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	072	0	0
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (ct. 5125 + 5412)	073	0	0
Datorii (rd. 75 + 78 + 81 + 84 + 87 + 90 + 91 + 94 la 100), din care:	074	2 904 505	1 858 395
- Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni si dobanzile aferente, in sume brute (ct. 161 + 1681) (rd. 76 + 77), din care:	075	0	0
- in lei	076	0	0
- in valuta	077	0	0
- Credite bancare interne pe termen scurt si dobanzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct.5198) (rd. 79 + 80), din care:	078	1 426 046	343 750
- in lei	079	1 426 046	343 750
- in valuta	080	0	0
- Credite bancare externe pe termen scurt si dobanzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct.5198) (rd. 82 + 83), din care:	081	0	0
- in lei	082	0	0
- in valuta	083	0	0
- Credite bancare pe termen lung si dobanzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct.1682) (rd. 85 + 86), din care:	084	0	0
- in lei	085	0	0

89), din care:			
- in lei	088	0	0
- in valuta	089	0	0
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	090	0	0
- Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 92 + 93), din care:	091	0	0
- in lei si exprimate în lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	092	0	0
- in valuta	093	0	0
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	094	1 106 784	1 179 176
- Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	095	114 391	80 439
- Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	096	208 437	218 821
- Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	097	0	0
- Sume datorate actionarilor/ asociatorilor (ct.455)	098	0	0
- Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	099	48 847	36 209
- Dobanzi de platit (ct. 5186)	100	0	0
Capital subscris varsat (ct. 1012)(rd. 102 la 105), din care:	101	967 138	967 138
- actiuni cotate	102	0	0
- actiuni necotate	103	0	0
- parti sociale	104	967 138	967 138
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	105	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	106	0	0
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	107	0	64 000

Suma de control F30 : 23626167 / 560525688

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

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentala, cercetarea aplicativa, dezvoltarea tehnologica si inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica, cu modificarile ulterioare.

\*\*) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere in aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

Rd.102 - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților negociabile si tranzactionate pe piete reglementate sau alte piete secundare.

Rd.103 - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile sau tranzactionate pe piete organizate.

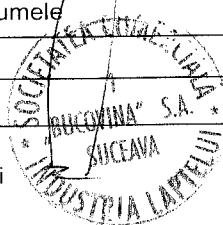
**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

STEFU DANUT

Semnatura

Stampila unitatii



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

**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>		0	0	0	0
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
Alte imobilizari	23	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24	0	0	0	0
TOTAL (rd. 22 la 24)	25	0	0	0	0
<b>Imobilizari corporale</b>		0	0	0	0
Terenuri	26	0	0	0	0
Constructii	27	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	28	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	0	0	0	0
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	0	0	0	0
<b>Imobilizari financiare</b>	32	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 25+31+32)	33	0	0	0	0

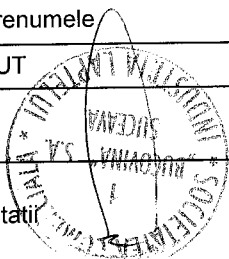
Suma de control F40 : 105455196 / 560525688**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STEFU DANUT

Semnatura

Stampila unitatii



Numele si prenumele

BURDA DANIELA

Semnatura

Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Formular  
VALIDAT

Vers.1.00

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2010

Formular 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				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	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	0	0	0	X	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	0	0	0	X	0
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	123 621	0	0	X	123 621
Constructii	06	849 395	106 330	495	0	955 230
Instalatii tehnice si masini	07	7 975 989	1 600 306	25 129	0	9 551 166
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	15 743	214 205	0	0	229 948
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	8 964 748	1 920 841	25 624	0	10 859 965
Imobilizari financiare	11	0	0	0	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 4+10+11)	12	8 964 748	1 920 841	25 624	0	10 859 965

**SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE**

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	0	0	0	0
Alte imobilizari	14	0	0	0	0
TOTAL (rd. 13+14)	15	0	0	0	0
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	470 097	132 061	495	601 663
Instalatii tehnice si masini	18	5 099 616	925 653	25 129	6 000 140
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	12 609	50 241	0	62 850
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	5 582 322	1 107 955	25 624	6 664 653
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 15+20)	21	5 582 322	1 107 955	25 624	6 664 653

**NOTA 1 - ACTIVE IMOBILIZATE**

Activele immobilizate la 31 decembrie 2010 sunt la valoarea de inventar în sumă de 10.859.965 lei structurate astfel:

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	849.395	106.330	495	955.230	470.097	132.061	495	601.663
3	UTILAJE TEHNICE ȘI MAȘINI	7.975.989	1.600.306	25.129	9.551.166	5.099.616	925.653	25.129	6.000.140
4	INST., UTIL. ȘI MOBILIER	15.743	214.205	-	229.948	12.609	50.241	-	62.850
	<b>TOTAL</b>	<b>8.964.748</b>	<b>1.920.841</b>	<b>25.624</b>	<b>10.859.965</b>	<b>5.582.322</b>	<b>1.107.955</b>	<b>25.624</b>	<b>6.664.653</b>

Activele immobilizate au suferit o serie de ajustări prin amortismente în sumă de 6.664.653 lei, iar la finele anului 2010 valoarea rămasă este în sumă de 4.195.312 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. 2139/2004 modificat prin Hotărârea de Guvern nr. 1496/2008.

Mijloacele fixe amortizabile au fost clasificate în trei grupe principale și anume:

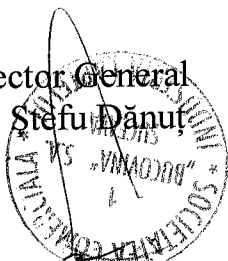
- Grupa 1 – Construcții
- Grupa 2 – Instalații tehnice, mijloace transport
- Grupa 3 – Mobilier, aparatură, instalații, utilaje

Creșterea activelor immobilizate a fost determinată de investițiile realizate în sumă de 1.920.841 lei dar și de o reducere prin vânzare cu 25.624 lei. Canalizarea investițiilor pe aceste elemente de active immobilizate a avut ca scop principal modernizarea procesului de producție, creșterea productivității și realizarea programului de re tehnologizare care să asigure îndeplinirea condițiilor prevăzute la aderarea țării noastre la UE, program cu termen prelungit până la 31.12.2011.

La finele anului 2010 SC BUCOVINA SA nu înregistrează immobilizări necorporale - reprezentând cheltuieli de constituire, de dezvoltare, brevete, licențe, mărci comerciale sau active similare și nici immobilizări financiare - reprezentând acțiuni deținute la entități afiliate, împrumuturi acordate entităților afiliate, interese de participare etc.

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

Director General  
Ing. Ștefan Dănuț



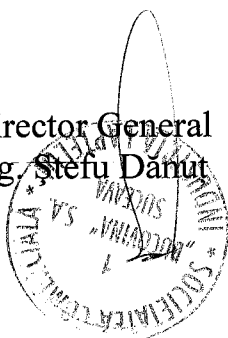
Director Economic – Comercial  
Ec. Burda Daniela

SC BUCOVINA SA

## **NOTA 2 - PROVIZIOANE**

Pentru exercițiul financiar al anului 2010 SC BUCOVINA SA nu a calculat și contabilizat nici un fel de provizioane.

Director General  
Ing. Ștefu Danuț



Director Economic – Comercial  
Ec. Burda Daniela

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

SC BUCOVINA SA

### **NOTA 3 - REPARTIZAREA PROFITULUI**

- lei -

Nr. crt.	Destinația profitului	Suma
1.	Profit de repartizat	1.236.884,00
2.	Rezerva legală	-
3.	Acoperirea pierderii contabile	-
4.	Dividende	1.160.566,08
5.	Profit nerepartizat	76.317,92

La sfârșitul perioadei analizate SC BUCOVINA SA a înregistrat un profit net în sumă de 1.236.884 lei din care se propune suma de 1.160.566,08 lei pentru dividende, urmând să fie aprobată prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor care se va întruni pentru aprobarea bilanțului contabil cât și a contului de profit și pierderi.

Totodată pentru suma de 76.317,91 lei se propune ca aceasta să rămână la nivelul societății pentru surse proprii de finanțare la fondul de rezervă, urmând să fie aprobată prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor.

Director General  
Ing. Ștefu Dănuț



Director Economic – Comercial  
Ec. Burda Daniela

**Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

31.12.2010

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	25 440 440	20 460 424
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	18 958 157	17 023 291
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	15 814 496	13 979 509
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	334 977	255 137
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	2 808 684	2 788 645
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	6 482 283	3 437 133
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	3 403 912	1 752 813
9. Alte venituri din exploatare	9	135 611	6 481
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	3 213 982	1 690 801

**Administrator,**

Numele si prenumele :  
STEFU DANUT

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele : BURDA DANIELA  
Calitatea : 11--DIRECTOR ECONOMIC  
Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

**Nota 5 - Situatiia creantelor si datoriilor**

31.12.2010

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>CREANTE</b>	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobandzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobandzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	0
<b>I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)</b>	5	0	0	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	275 023	275 023	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8	-20	-20	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	104 167	104 167	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	0	0	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	100	100	0	0
<b>II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)</b>	14	379 270	379 270	0	0
<b>III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)</b>	15	605 156	605 156	0	0
<b>TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)</b>	16	984 426	984 426	0	0
<b>DATORII</b>	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	343 750	343 750	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)</b>	24	343 750	343 750	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	1 179 176	1 179 176	0	0
Cienti creditori (ct.419)	26	0	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438)	27	166 923	166 923	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	100 094	100 094	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	32 242	32 242	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	28 113	28 113	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	8 096	8 096	0	0
<b>ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)</b>	33	1 514 644	1 514 644	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)</b>	35	1 858 394	1 858 394	0	0

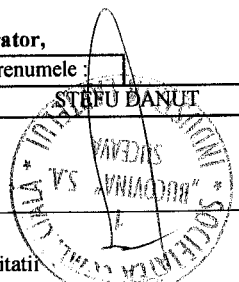
Administrator,

Numele si prenumele:

STAFU DANUT

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele:

BURDA DANIELA

Calitatea:

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura

**Nota 6 - Principii, politici si metode contabile**

31.12.2010

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat în conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea isi va continua în mod normal functionarea în viitorul previzibil;
2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleasi reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudentei: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute pâna la data închiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potientiale si au fost facute ajustari de valoare tinând seama de toate depreciarile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatul financiar;
4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data încasarii sumelor, respectiv, data efectuarii platilor;
5. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale;
6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari între venituri si cheltuieli, ori între active si pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative: Situatiile financiare sunt întocmite în lei;

Cheltuielile cu reparatia sau întretinerea mijloacelor fixe au fost efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active, ele au fost recunoscute în contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunatatirii performantelor tehnice au fost capitalizate si amortizate pe perioada ramasa. Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie). Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul iesit). Conturile de creante si datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabila, respectiv, de plata. Provizioanele sunt recunoscute în bilant atunci când apare pentru Societate o obligatie legala sau constructiva, legata de un eveniment trecut si este probabil ca în viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice pentru a stinge aceasta datorie.

Societati afiliate: Nu este cazul

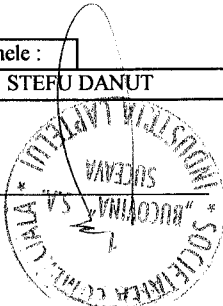
Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobata repartizarea lor.

**Administrator,**

Numele si prenumele :  
STEFU DANUT

Semnatura

Stampila unitatii



**Intocmit,**

Numele si prenumele :	BURDA DANIELA
Calitatea :	11--DIRECTOR ECONOMIC
Nr. de inregistrare in organismul profesional :	

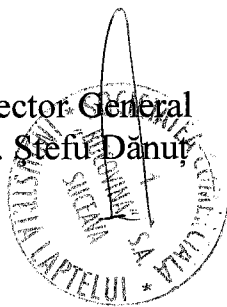
Semnatura

SC BUCOVINA SA

## **NOTA 7 - PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE**

- a). SC BUCOVINA SA are acțiuni în sumă de 1000 lei la Raiffeisen Bank. Nu deține obligații emise de alte entități.
- b). La 31 decembrie 2010 capitalul social al societății era de 967.138 lei, din care:
  - vărsat: 967.138 lei
  - nevărsat: —
- c). Numărul de acțiuni emise (părți sociale): 9.671.384 acțiuni.  
Valoarea totală a acțiunilor emise (părți sociale): 967.138 lei
- d). Acțiuni răscumpărabile: nu este cazul.
- e). Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar: nu este cazul.
- f). Obligațiuni emise: nu este cazul.

Director General  
Ing. Ștefu Danuș



Director Economic – Comercial  
Ec. Burda Daniela

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

SC BUCOVINA SA

**NOTA 8 - INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII  
ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE**

- a). Salarizarea directorilor și membrilor Consiliului de Administrație este stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor.
- b). Nu s-au acordat avansuri și credite directorilor și membrilor Consiliului de Administrație în timpul exercițiului financiar analizat.
- c). Nu există obligații contractuale la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.
- d). Salariați:
- număr mediu – 153
  - salarii plătite, aferente exercițiului financiar 2010 precum și cheltuielile cu asigurările sociale, se prezintă după cum urmează:
    - salarii: 3.272.068 lei
    - cheltuieli cu asigurări sociale: 900.789 lei

Director General  
Ing. Stefu Dănuț

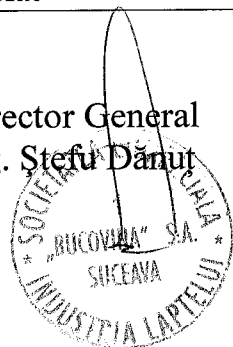


Director Economic – Comercial  
Ec. Burda Daniela

**NOTA 9 – SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI  
ECONOMICO-FINANCIARI LA 31 DECEMBRIE 2010**

Nr. crt.	Indicatori de gestiune	Formula de calcul	U/M	Valori 2010	Valori 2009	%
1.	Profit la 1.000 lei venituri totale	$\frac{\text{profit brut} \times 1000}{\text{venituri totale}}$	lei	69,92	101,99	68,5
2.	Rentabilitatea economică	$\frac{\text{profit brut} \times 100}{\text{capital propriu}}$	%	24,03	53,36	45,03
3.	Reîntoarcerea capitalului	$\frac{\text{profit curent} \times 100}{\text{activ total}}$	%	15,49	27,86	55,59
4.	Număr rotații	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active circulante}}$	nr.	6,43	7,22	89,05
5.	Viteza de rotație în zile	$\frac{360}{\text{număr de rotații}}$	zile	55,99	49,86	112,29
6.	Gradul de utilizare a capitalului propriu	$\frac{\text{activ total}}{\text{capital propriu}}$	nr.	1,30	1,58	82,27
7.	Grad de îndatorare	$\frac{\text{total datorii} \times 100}{\text{capital propriu}}$	%	30,34	58,69	51,69
8.	Lichiditate imediată	$\frac{(\text{act. circ. st}) \times 100}{\text{datorii termen scurt}}$	%	0,80	1,07	74,76
9.	Lichiditate curentă	$\frac{\text{act. circ.} \times 100}{\text{datorii termen scurt(curente)}}$	%	1,71	2,26	75,66
10.	Profit brut pe salariat	$\frac{\text{rezultat brut total}}{\text{nr. mediu de salariați}}$	lei	9622,23	14591,02	65,95
11.	Productivitatea muncii	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{nr. mediu de salariați}}$	lei	133728,26	140554,92	95,14
12.	Salariu mediu pe salariat	$\frac{\text{salarii totale}}{\text{nr. mediu de salariați}}$	lei	20967,76	19887,15	105,43

Director General  
Ing. Stefu Dănuț



Director Economic – Comercial  
Ec. Burda Daniela

## **NOTA 10 – ALTE INFORMAȚII**

- a). SC BUCOVINA SA nu are entități asociate cu care să dețină în mod direct sau prin reprezentant, interese de participare la capitalul altor societăți cu cel puțin 20% din capital.
- 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. Nu există creanțe sau datorii respectiv, venituri sau cheltuieli care să fi fost evidențiate inițial într-o monedă străină.
- d). SC BUCOVINA SA a înregistrat profit în exercițiul financiar al anului 2010, la care s-a calculat impozit pe profit la nivelul sumei de 235.317 lei.
- e). La 31.12.2010 SC BUCOVINA SA înregistrează o cifră de afaceri de 20.460.424 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 2010 nu înregistrează venituri și cheltuieli extraordinare, cheltuieli înregistrate în avans în sumă de 605.156 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 2010 sunt în sumă de 22.200 lei fără TVA.
- j). Pentru anul 2010 încasarea instrumentelor de plată precum C.E.C. și B.O. acordate, s-a făcut la valoarea nominală a instrumentului scontat.

Director General  
Ing. Ștefăniț Danuț



Director Economic – Comercial  
Ec. Burda Daniela

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

S-au întocmit situațiile financiare la 31.12.2010 pentru:

*Persoana juridică:* **SC BUCOVINA SA**

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

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

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

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

*Activitatea preponderentă (cod și denumire CAEN):*

**1051 – Fabricarea produselor lactate și brânzeturilor**

**1052 – Fabricarea înghețatei**

*Cod de identificare fiscală:* **RO 717030**

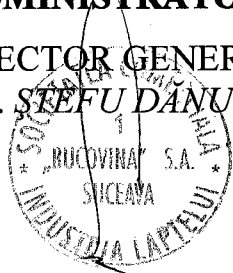
*Tipul situației financiare:* **AA – aplică reglementările contabile aprobate prin O.M.F. 94/2001**

Administratorul societății, **ȘTEFU DĂNUȚ** – Director General și **BURDA DANIELA** – Director Economic își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiar – contabile la 31.12.2010 și confirmă că:

- a). Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b). Situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c). Persoana juridică își desfășoară activitatea pe principiul continuității activității; s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil.

**ADMINISTRATOR**

DIRECTOR GENERAL  
ING. ȘTEFU DĂNUȚ



DIRECTOR ECONOMIC – COMERCIAL  
EC. BURDA DANIELA

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

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU  
la data de 31 decembrie 2010**

- lei -

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
<b>A</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Capital subscris	967.138					967.138
Prime de capital						
Rezerve de reevaluare	121.092					121.092
Rezerve legale	193.428					193.428
Alte rezerve	1.448.064	2.338.348	2.338.348			3.786.412
Ațiuni proprii						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D	19.537		61.032	61.032	80.569
Rezultatul exercițiului financiar	Sold C	2.338.348	1.236.883	2.338.348	2.338.348	1.236.883
	Sold D					
Repartizarea profitului	99.844					99.844
Total capitaluri proprii	4.948.689	3.575.231		2.399.380	2.399.380	6.124.540

**Administrator,**

**Întocmit,**

Numele și prenumele: ȘTEFU DĂNUȚ

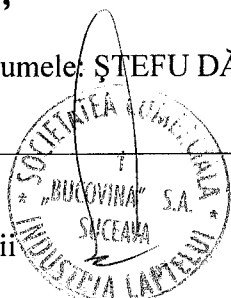
Numele și prenumele: BURDA DANIELA

Semnătura

Calitatea: DIRECTOR ECONOMIC

Ștampila unității

Semnătura



*[Handwritten signature]*

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**la data de 31.12.2010**

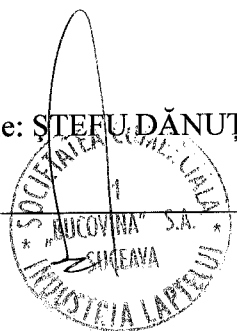
DENUMIREA ELEMENTULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURENT
A	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
Încasări de la clienți	22.440.440	20.460.424
Plăți către furnizori și angajați	21.706.207	17.964.635
Dobânzi plătite	326.160	118.976
Impozit pe profit plătit	555.285	235.317
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
<b>Trezorerie netă din activități de exploatare</b>	-147.212	2.141.496
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:</b>		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	254.312	1.670.514
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	25.624
Dobânzi încasate	71.091	87.907
Dividende încasate		
<b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>	-183.221	-1.556.983
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen lung	617.496	
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-	
Dividende plătite	-	
<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>	+617.496	
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	287.063	584.513
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	-	-
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	287.063	584.513

**Administrator,**

Numele și prenumele: STEFU DĂNUȚ

Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității



**Întocmit,**

Numele și prenumele: BURDA DANIELA

Calitatea: DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

## BUGETUL ACTIVITĂȚII GENERALE PE ANUL 2011

- Ron -

Specificație	Nr. RD.	PRECEDENT 2010 (realizat)	TOTAL AN 2011	Din care pe trimestre			
				I	II	III	IV
1		2	3	4	5	6	7
<b>1. VENITURI TOTALE</b> din care:	01	21.053.977	23.200.000	4.100.000	8.650.000	6.550.000	3.900.000
1.Venituri din expl. total din care	02	20.865.606	23.000.000	4.050.000	8.600.000	6.500.000	3.850.000
a) Venituri din activ.de bază	03	20.569.529	22.700.000	3.975.000	8.525.000	6.425.000	3.775.000
b) Venituri din alte activități	04	296.077	300.000	50.000	100.000	100.000	50.000
c) Venituri din surse bugetare din care:	05						
-subv.Pt.prod.și activități	06						
-sub.Pt.acop.Dif.de preț	07						
- transferuri	08						
- prime de la buget	09						
- alte sume de la buget	10						
d) Venituri din fonduri speciale	11						
2. Venituri financiare	12	188.371	200.000	30.000	65.000	55.000	50.000
3.Venituri excepționale	13						
<b>II. CHELTUIELI TOTALE</b> din care:	14	19.581.776	21.950.000	4.040.000	7.975.000	6.075.000	3.860.000
1.Chelt.Pentru exploatare total d.c.	15	19.174.805	21.450.000	3.965.000	7.825.000	5.925.000	3.735.000
a) Cheltuieli materiale	16	12.639.809	14.156.586	2.317.522	5.696.247	3.952.281	2.195.536
b) Cheltuieli cu personalul total din care:	17	4.172.857	4.588.985	1.007.935	1.425.434	1.274.900	880.716
- salarii brute	18	3.272.068	3.599.275	790.600	1.118.075	1.000.000	690.600
- contribuția la asig. Sociale	19	682.170	755.800	166.026	234.748	210.000	145.026
- ajutorul de șomaj	20	14.248	14.500	3.162	4.526	4.050	2.762
- contrib. Asig. Sănătate	21	168.507	179.960	39.530	55.900	50.000	34.530
- alte chelt. cu personalul	22	35.864	39.450	8.617	12.185	10.850	7.798
c) Cheltuieli priv. Amort. Și	23	1.107.955	1.500.000	354.543	381.819	381.819	381.819
d) Chelt.Prev.de legea bug. De stat, din care:	24						
- transferuri sau subvenții	25						
e) Cheltuieli de protocol	26						
f) Cheltuieli de rec. si publicit.	27	28.373	30.000	5.000	6.500	6.000	7.500
g) Cheltuieli cu sponsorizarea	28	27.680	35.000	-	15.000	10.000	10.000
h) Tichete de masă	29						
i) Alte cheltuieli din care:	30	1.198.131	1.139.429	280.000	300.000	300.000	259.429
- taxa pentru activ. Expl.	31						
- redevența din conc. Public.	32						
2. Cheltuieli financiare	33	406.971	500.000	75.000	150.000	150.000	125.000
3. Cheltuieli excepționale	34						
<b>III. REZULTATUL BRUT –pr.</b>	35	1.472.201	1.250.000	60.000	675.000	475.000	40.000
<b>IV. FOND DE REZERVĂ</b>	36						
<b>V. ALTE CHELT. DEDUCT.</b>	37						
<b>VI. ACOP.PIERDERI DIN AI</b>	38	-	-	-	-	-	-

<b>VII. IMPOZIT PE PROFIT</b>	39	235.318	200.000					
<b>VIII. PROFITUL DE REPART. DIN CARE:</b>	40	1.236.884	1.050.000					
1. Fond de partic. la profit	41	-						
din care:	42							
- cota manag. la regii								
2. Vars.la buget din profit	43	-						
3. Surse proprii de finanțare	44	-						
din care:	45							
- cota de partic.la profit a:								
4. Alte repartizări prev.de lege	46	-						
- cota manag. La S.C.	47	-						
- dividende cuvenite statului	48	-						
- dividende cuv. Altor act.	49	-						
<b>IX. SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:</b>	50	1.573.313	1.700.000	-	1.050.000	450.000	200.000	
1. Surse proprii	51	1.573.313	1.100.000	-	850.000	250.000	-	
2. Alocații de la buget	52	-	-	-	-	-	-	
3. Credite bancare	53		600.000	-	300.000	300.000	-	
- interne	54							
- externe	55		600.000	-	300.000	300.000	-	
4. Alte surse	56	-	-	-	-	-	-	
<b>X. CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII din care:</b>	57	1.573.313	1.700.000	-	1.050.000	450.000	200.00	
1. Investiții, inclusiv în curs la finele anului	58	1.573.313	1.100.000	-	850.000	250.000	-	
2. Rambursări la rate aferente creditelor pt. investiții:	59		600.000	-	200.000	200.000	200.000	
- interne	60							
- externe	61		600.000	-	200.000	200.000	200.000	
<b>XI. REZERVE, din care:</b>	62	-	-	-	-	-	-	
I Rezerve legale	63	-	-	-	-	-	-	
II. Rezerve statutare	64	-	-	-	-	-	-	
III. Alte rezerve	65	-	-	-	-	-	-	

**DIRECTOR GENERAL**

**Ing. Ștefu Dănuț**



**DIRECTOR ECONOMIC-COMERCIAL**

**Ec. Burda Daniela**

SC BUCOVINA SA SUCEAVA

Aprobat în AGA

Str. Humorului Nr. 62

din \_\_\_\_\_

COD FISCAL: R 717030

### BUGETUL ACTIVITĂȚII DE PRODUCȚIE

- lei -

Specificație	Nr. Rd.	Exercițiul financiar curent					
		Precedent (realizat) 2010	Total 2011	Din care pe trimestre			
				I	II	III	IV
A	0	1	2	3	4	5	6
PRODUCȚIA MARFĂ total d.c.	01	20.569.529	22.700.000	3.975.000	8.525.000	6.425.000	3.775.000
COSTUL DE PROD. tot .d.c.	02	18.878.729	21.150.000	3.795.000	7.625.000	6.040.000	3.690.000
- materii prime și materiale	03	11.118.973	12.761.586	2.062.595	5.120.294	3.588.720	1.989.977
- combustibil, energie și apă	04	1.265.699	1.395.000	254.927	373.669	426.118	340.286
- amortizări, imobilizări corp.	05	1.107.955	1.500.000	354.543	381.819	381.819	381.819
- lucrări și serv. exec. de terți	06	-	-	-	-	-	-
- salarii personal	07	3.272.068	3.599.275	790.600	1.118.075	1.000.000	690.600
- asig. și protecție socială	08	900.789	950.260	208.718	295.174	264.050	182.318
- alte costuri	09	1.213.244	943.879	123.617	335.969	379.293	105.000
REZULTATE							
- profit (rd. 01 – rd.02)	10	1.690.801	1.550.000	180.000	900.000	385.000	85.000
- pierdere (rd.02 – rd.01)	11	-	-	-	-	-	-
RECAPITULAREA COSTURILOR							
Cost de producție total din care	12	18.878.728	21.150.000	3.795.000	7.625.000	6.040.000	3.690.000
- cheltuieli materiale	13	12.384.672	14.156.586	2.317.522	5.493.963	4.014.838	2.330.263
- cheltuieli cu munca vie	14	4.172.857	4.549.535	999.318	1.413.249	1.264.050	872.918
- alte cheltuieli	15	2.321.199	2.443.879	478.160	717.788	761.112	486.819

**DIRECTOR GENERAL**

**Ing. Ștefu Dănuț**



**DIRECTOR ECONOMIC-COMERCIAL**

**Ec. Burda Daniela**

SC BUCOVINA SA SUCEAVA  
 Str. Humorului Nr. 62  
 COD FISCAL: RO 717030

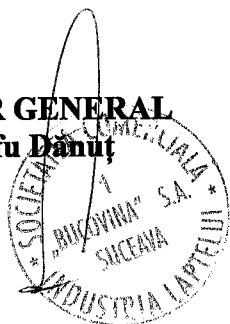
Aprobat în AGA  
 din \_\_\_\_\_

**BUGETUL ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚIE  
 PENTRU ANUL - 2011 -**

- lei -

Specificație	Nr. rd.	Exercițiul financiar curent						
		Precedent (realizat) 2010	Total 2011	Din care pe trimestre:				
				I	II	III	IV	
A	0	1	2	3	4	5	6	
1. Surse de finanțare a invest. (02+03+04+05+06)	01	1.573.313	1.700.000	-	1.050.000	450.000	200.000	
- surse proprii	02	1.573.313	1.100.000	-	850.000	250.000	-	
2. Alocații de la buget FPS	03	-	-	-	-	-	-	
3. Credite	intern	04	-	600.000	-	300.000	300.000	-
	extern	05	-	-	-	-	-	-
4. Alte surse	06	-	-	-	-	-	-	
5. Cheltuieli pt.investiții d.c. (08+09)	07	1.573.313	1.700.000	-	1.050.000	450.000	200.000	
6. Investiții inclusiv inv.în curs	08	1.573.313	1.100.000	-	850.000	250.000	-	
7. Rambursări de rate la credite d.c.	09	-	600.000	-	200.000	200.000	200.000	
8. Rambursări interne	10	-	600.000	-	200.000	200.000	200.000	
9. Rambursări externe	11	-	-	-	-	-	-	

**DIRECTOR GENERAL**  
**Ing. Ștefu Danuț**



**DIRECTOR ECONOMIC**  
**Ec. Burda Daniela**

SC BUCOVINA SA SUCEAVA  
Aprobat în AGA  
Str. Humorului Nr. 62  
din \_\_\_\_\_  
COD FISCAL: R 717030

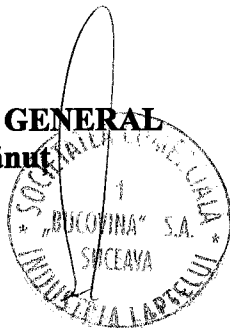
## BUGETUL ACTIVITĂȚII DE TREZORERIE

- lei -

Specificație	Nr. Rd.	Exercițiul financiar curent					
		Precedent (realizat) 2010	Total 2011	Din care pe trimestre			
				I	II	III	IV
A	0	1	2	3	4	5	6
I. RESURSE PROPRII (rd.02 + rd.06)	01	22.310.693	24.901.074	5.181.074	8.965.000	6.855.000	3.900.000
DISPONIBIL LA:încep.perioadei (rd. 03 + 04 + 05)	02	1.256.716	1.101.074	1.101.074	-	-	-
FOND DE DEZVOLTARE	03	-	-	-	-	-	-
REZERVE	04	-	-	-	-	-	-
ALTE FONDURI	05	-	-	-	-	-	-
RESURSE PROPRII PERIOADEI (rd.07 + 08 + 09 + 10)	06	21.053.977	23.800.000	4.080.000	8.965.000	6.855.000	3.900.000
-venituri din exploatare (excl.subv.pe prod.și activ)	07	20.865.606	23.000.000	4.050.000	8.600.000	6.500.000	3.850.000
-venituri financiare	08	188.371	200.000	30.000	65.000	55.000	50.000
-venituri excepționale	09	-	-	-	-	-	-
- alte resurse din care	10	-	600.000	-	300.000	300.000	-
- rezerve	11	-	-	-	-	-	-
- fond de dezvoltare	12	-	-	-	-	-	-
- alte fonduri	13	-	600.000	-	300.000	300.000	-
II. NECESAR DE RESURSE	14	20.899.389	23.093.750	4.125.938	8.370.938	6.450.938	4.145.936
- finanțare cheltuieli exploatare (exclusiv amortizare)	15	18.066.850	19.950.000	3.610.457	7.443.181	5.543.181	3.353.181
- finanțare cheltuieli financiare	16	406.971	500.000	75.000	150.000	150.000	125.000
- finanțare cheltuieli excepționale	17	-	-	-	-	-	-
- rambursări de credite	18	1.082.296	943.750	85.938	285.938	285.938	285.936

- finanțare immobilizări corporale	19	1.107.955	1.500.000	354.543	381.819	381.819	381.819
- majorarea rezervelor	20	-	-	-	-	-	-
- impozitul pe profit	21	235.317	200.000	-	110.000	90.000	-
- particip. la profit a salariaților	22	-	-	-	-	-	-
- cota managerului	23	-	-	-	-	-	-
- vărsăminte la bugetul de stat sau bugete locale	24	-	-	-	-	-	-
- plata dividendelor	25	-	-	-	-	-	-
- alte cheltuieli	26	-	-	-	-	-	-
III. EXCEDENT (-) (rd.01 – rd.14) DEFICIT (-) (rd.14 – rd.01)	27	1.411.304	1.807.324	1.055.136	594.062	404.062	245.936
IV. ACOPERIREA DEFICITULUI		-	-	-	-	-	-
- credite sau alte împrumuturi	28	-	-	-	-	-	-
- subv. pe produse și activități	29	-	-	-	-	-	-
- alocații pentru investiții	30	-	-	-	-	-	-

**DIRECTOR GENERAL**  
Ing. Ștefu Dănuț



**DIRECTOR ECONOMIC - COMERCIAL**  
Ec. Burda Daniela

## **NOTA DE FUNDAMENTARE A BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2011**

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2011 a fost fundamentat la nivelul sumei de 23.200.000 lei la venituri totale și 19.581.776 lei la cheltuieli totale, rezultând un profit brut de 1.250.0000 lei.

Fundamentarea acestor nivele s-a făcut ținând cont de venituri de exploatare în valoare de 23.000.000 lei și a cheltuielilor din exploatare în valoare de 21.450.000 lei cu un profit din exploatare de 1.550.000 lei.

Respectarea acestor parametri prognozați va depinde de:

- cantitatea de lapte materie primă programată undeva la nivelul anului 2010;
- prețul laptelui materie primă care să permită obținerea unui preț de cost care să nu aducă înregistrări de pierderi.

Ținând cont de aceste prognoze pentru anul 2011, s-a determinat bugetul activității de investiție la nivelul sumei de 1.700.000 lei având ca sursă de finanțare amortizarea imobilizărilor corporale prevăzute în anul 2011 în sumă de 1.100.000 lei, precum și suma din valorificarea mijloacelor fixe cât și acoperirea diferenței din sursă atrasă la nivelul sumei de 600.000 lei.

Tot în programul de investiții la cheltuieli este cuprinsă suma de 600.000 lei rambursare credit. Menționăm că în anul 2010 nu s-au înregistrat restanțe la rambursările ratelor pentru creditele de investiții primite în anii precedenți.

Programul de investiții propus va asigura înlocuirea unor utilaje și lucrări de modernizare construcții care să asigure încadrarea în programul de rețehnologizare și asigurare a condițiilor cerute de U.E. pentru desfășurarea producției.

Bugetul de producție a fost determinat pe baza achiziționării a cantității de lapte materie primă, lapte aproximativ la nivelul anului 2010. Structura de producție va fi aceeași din anul 2010 și anume:

- lapte de consum
- iaurt
- lapte bătut
- smântână
- sana
- chefir

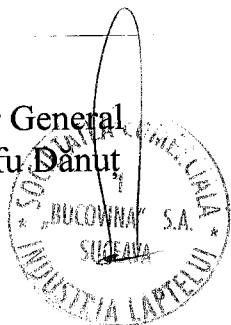
- brânză
- cașcaval
- înghețată
- lapte praf
- unt
- burduf

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

- surse proprii
- disponibil la începutul perioadei
- surse atrase

Având în vedere măsurile luate privind controlarea și efectiv stăpânirea cheltuielilor cât și realizarea producției la prețuri optime, considerăm că putem asigura realizarea profitului prevăzut în buget și încadrarea în indicatorii programați.

Director General  
Ing. Ștefu Dănuț



Director Economic – Comercial  
Ec. Burda Daniela

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

**S.C. CODEXPERT OFFICE SRL SUCEAVA**

Str. Mihai Eminescu, nr. 10, Bl. Tronson A, sc.B, ap.9

Reg. Com. J33/599/1999

CUI 12454426

Tel./Fax: 0230 531949

e-mail: codexpert@sonic.ro

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

CĂTRE:

**S.C. „BUCOVINA” S.A. ȘCHEIA  
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE  
ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR****Raportul Auditorului Independent****Raport asupra situațiilor financiare individuale**

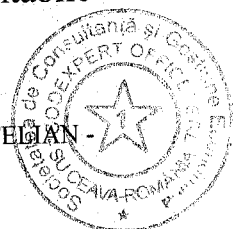
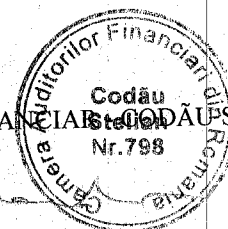
1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății S.C. „BUCOVINA” S.A. ȘCHEIA ("Societatea") care cuprind: Bilanțul la data de 31 decembrie 2010, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalului propriu și Situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total activ – 7.982.934 lei
- Cifra de afaceri – 20.460.424 lei
- Capitaluri proprii – 6.124.540 lei
- Rezultatul net al ex. financiar
  - Profit net – 1.236.884 lei.

*Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare individuale*

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare individuale care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

AUDITOR FINANCIAR ȘTEFAN ȘTEFĂN



## *Responsabilitatea auditorului*

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare individuale. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financiară din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare individuale nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare individuale. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare individuale, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare individuale ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare individuale luate în ansamblul lor.

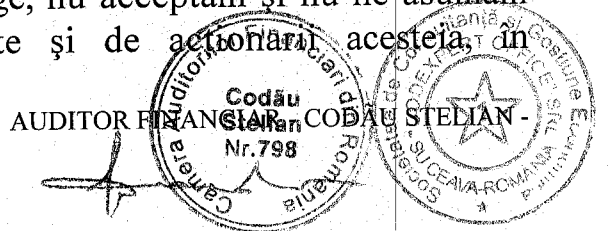
5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### *Opinia*

6. În opinia noastră, situațiile financiare individuale prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a S.C. „BUCOVINA” S.A. ȘCHEIA la 31 decembrie 2010, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

### *Alte aspecte*

7. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în



ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

8. Situațiile financiare individuale anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

### **Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare individuale**

În concordanță cu cerințele Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare, articolul 320, punctul e), noi am citit raportul Consiliului de Administrație atașat situațiilor financiare. Raportul Consiliului de Administrație nu face parte din situațiile financiare individuale. În raportul Consiliului de Administrație noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale alăturate.

**Localitatea: ȘCHEIA**

**Data: 25.03.2011**

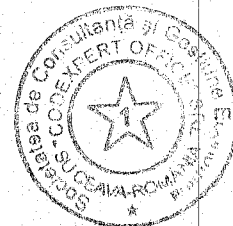
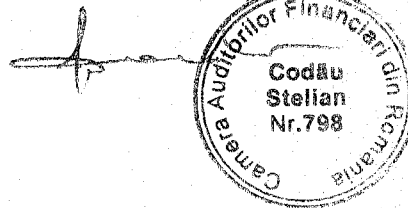
*S.C. „CODEXPERT OFFICE” S.R.L. SUCEAVA*

*Reprezentată legal prin*

*Auditor financiar*

*CODĂU STELIAN*

**Semnătura,**



**ANEXE LA RAPORTUL DE AUDIT  
A SITUAȚIILOR FINANCIARE ALE ANULUI 2010,  
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 Rezoluția nr. 4146/06.05.2010, 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.

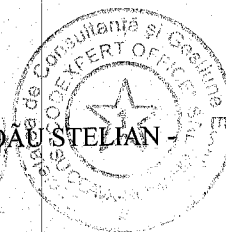
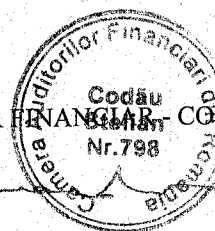
Capitalul social are următoarea structură:

- 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;
- ❖ Secție de fabricare a înghețatei Șcheia;
- ❖ Punct alimentar Fălticeni;
- ❖ Punct alimentar Piața Mare, localitatea Suceava.

AUDITOR FINANCIAR - CODĂU STELIAN -



**MODIFICĂRI LA STATUTUL SOCIETĂȚII ÎN ANUL 2010**

Cu *Certificatul de Înregistrare mențiuni nr. 13857/ 07.04.2010* și *Rezoluția nr. 3001/09.04.2010* se modifică Actul constitutiv, astfel:

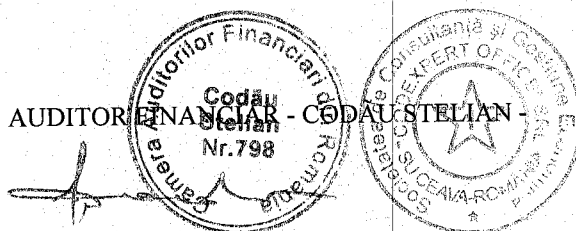
- Completarea obiectului de activitate secundar cu următoarele activități: (1041) – Fabricarea uleiilor și grăsimilor; (1042) – Fabricarea margarinei și a altor produse comestibile similare; (1089) – Fabricarea altor produse alimentare n.c.a; (4311) – Lucrări de demolare a construcțiilor; (4622) – Comerț cu ridicata al florilor și al plantelor;

Modificare sedii secundare:

- nr. crt:8, radiere, categorie: magazin, denumire: MAGAZIN DESFACERE ARENI, adresa: județ: Suceava, localitate: Municipiul Suceava, str. Mărășești, nr.3;
- Alte mențiuni: Depunere statut actualizat.

Cu *Certificatul de Înregistrare mențiuni nr. 18274/ 28.04.2010* și *Rezoluția nr. 4146/06.05.2010* se modifică Actul constitutiv, astfel:

- Revocare administrator – BURDA DANIELA;
- Revocare administrator – CUSTURESCU VICTORIA.
- Consiliul de administrație este format din:
  - Ștefu Dănuț cetățenie: română, 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, durată mandat: 4 ani, puteri: președinte, funcție: președinte;
  - Gafencu Ilie cetățenie: română, născut la 12.06.1939, în Parhauti, Suceava, domiciliat în România, județ: Suceava, localitate: Suceava, str. Mărășești, nr. 39A, sc.E, ap.12, durată mandat: 4 ani, funcție: membru în consiliul de administrație;
  - Sauciuc Aurel cetățenie: română, născut la 19.10.1955, în Dărmănești, Suceava, domiciliat în România, județ: Suceava, localitate: Sfântu Ilie Comuna Șcheia, durată mandat: 4 ani, funcție: membru în consiliul de administrație;
- Alte mențiuni: Depunere act constitutiv actualizat (art.204 din Legea nr.31/1990) din 05.05.2010.



## CAP. I. REGULI ȘI METODE CONTABILE

### ACTIVE IMOBILIZATE

S.C. „BUCOVINA” S.A înregistrează în activul societății la 31 decembrie 2010, active immobilizate în sumă totală de 4.195.312 lei, în creștere față de 31 decembrie 2009 cu 24,03 %, fiind reprezentate în proporție de 100 % de immobilizările corporale:

- lei -

INDICATORI	2009	2010	Diferențe +/-	%
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL, din care:</b>	<b>3.382.426</b>	<b>4.195.312</b>	<b>812.886</b>	<b>124,03</b>
<i>A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</i>	-	-	-	-
<i>B. IMOBILIZĂRI CORPORALE</i>	<i>3.382.426</i>	<i>4.195.312</i>	<i>812.886</i>	<i>124,03</i>
<i>C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</i>	-	-	-	-

#### A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

În urma auditării elementelor și operațiunilor patrimoniale, reflectate în evidența contabilă, sintetică și analitică și respectiv Bilanțul contabil încheiat la 31.12.2010, 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 2010 sunt în valoare netă de 4.195.312 lei, cu o creștere absolută față de anul 2009 de 812.886 lei:

- lei -

IMOBILIZĂRI CORPORALE	2009	2010	Diferențe +/-	%
	3.382.426	4.195.312	812.886	124,03

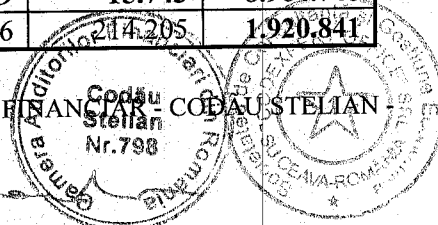
Imobilizările corporale grupate pe categorii, prezintă în perioada de analiză următoarea structură și evoluție:

- lei -

IMOBILIZĂRI CORPORALE	Teren	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instal, utilaje, mob	Total
<b>Valoare de inventar</b>					
LA 31.12.2009	123.621	849.395	7.975.989	15.743	8.964.748
Intrări în cursul anului	-	106.330	1.600.306	214.205	1.920.841

AUDITOR FINANCIAR - CODĂU STELIAN

Nr.798



Ieșiri în cursul anului	-	495	25.129	-	25.624
LA 31.12.2010	123.621	955.230	9.551.166	229.948	10.859.965
<b>Amortizare</b>					
LA 31.12.2009	-	470.097	5.099.616	12.609	5.582.322
Amortizare pe anul 2010 inclusă pe costuri	-	132.061	925.653	50.241	1.107.955
Aferentă ieșirilor	-	495	25.129	-	25.624
LA 31.12.2010	-	601.663	6.000.140	62.850	6.664.653
La 31.12.2009	123.621	379.298	2.876.373	3.134	3.382.426
La 31.12.2010	123.621	353.567	3.551.026	167.098	4.195.312

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. 403/2002.

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

La 31.12.2010 terenurile sunt în valoare de 123.621 lei și prezintă următoarea structură:

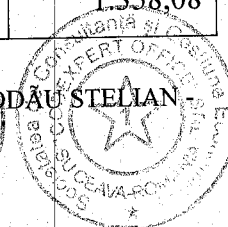
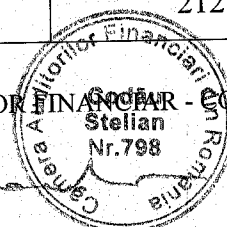
Nr. crt.	AMPLASARE	SUPRAFAȚĂ m <sup>2</sup>	LIBER m <sup>2</sup>	OCUPAT m <sup>2</sup>
1.	Sediu central Bucovina SA Șcheia, str. Humorului, nr.62	22.252	15.278	7.374
	- parcelă parcare	400		
2.	Siret – magazin prezentare	1.325	1.004	321
3.	Fălticeni – fabrica de lapte praf	13.039	7.970	5.069
4.	Arbore – 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 2010 s-au înregistrat intrări de imobilizările corporale în valoare totală de 1.920.841 lei, și au constat în:

- lei -

Data	Explicații	Cont	Valoare
22.02.2010	Montare 31 ferestre PVC pavilion administrativ	212	16.806,74
24.04.2010	Montat ușă PVC pavilion administrativ	212	3.117,66
24.04.2010	Montat fereastră PVC fabrica de înghețată	212	672,26
13.10.2010	Montat 2 uși frigorifice depozit înghețată	212	14.316,90
29.10.2010	Montat 1 ușă și 3 ferestre casa poarta	212	4.905,28
02.11.2010	Reparații depozit produse proaspete	212	25.785,53
02.11.2010	Reparații depozit produse proaspete	212	19.720,95
03.11.2010	Montat 4 ferestre și 1 ușă clădire L.P.	212	3.764,08
13.11.2010	Montat 1 fereastră și pervaz corp produse proaspete	212	1.358,08

AUDITOR FINANCIAR - CODĂU STELIAN



29.11.2010	Inlocuit instalație sanitare casa poarta	212	2.542,82
03.12.2010	Modificat ferestre fațada clădire L.P.	212	5.326,95
03.12.2010	Renovare casa poarta	212	8.013,07
<b>TOTAL 212</b>			<b>106.330,32</b>
01.04.2010	Incubator cu răcire	2131	7.413,09
07.04.2010	Storno avans instalație frigorifică	2131	-84.198,32
29.06.2010	Tablou electric	2131	11.017,09
01.08.2010	Lăzi frigorifice	2131	149.572,40
28.10.2010	Aparat înglobat fructe	2131	107.500,00
29.11.2010	114 lăzi frigorifice	2131	173.159,16
02.12.2010	114 lăzi frigorifice	2131	171.974,99
08.12.2010	Eurocontainer 11000 l	2131	1.099,90
09.12.2010	114 lăzi frigorifice	2131	172.601,19
13.12.2010	58 lăzi frigorifice	2131	87.812,59
<b>TOTAL 2131</b>			<b>797.952,09</b>
01.03.2010	Termostat și autoclav raypa	2132	23.493,75
07.04.2010	Instalație frigorifică Fălțiceni	2132	283.244,87
12.05.2010	Termostat	2132	3.754,07
12.11.2010	Laptop	2132	3.088,71
30.11.2010	Calculator PS	2132	3.530,74
<b>TOTAL 2132</b>			<b>317.112,14</b>
08.03.2010	Autoutilitară frigorifică MB	2133	79.799,85
09.03.2010	Autoutilitară frigorifică MB	2133	35.207,54
10.03.2010	Autoutilitară frigorifică MB	2133	40.389,96
10.03.2010	Microbuz Volkswagen	2133	33.425,87
30.03.2010	Autocamion Mercedes	2133	98.949,10
08.11.2010	Autoutilitară frigorifică MB	2133	80.592,58
16.11.2010	Autoutilitară frigorifică MB	2133	65.100,10
28.12.2010	Autoutilitară frigorifică MB	2133	190.706,16
29.12.2010	Autoutilitară frigorifică MB	2133	75.282,55
<b>TOTAL 2133</b>			<b>699.453,71</b>
<b>TOTAL INTRĂRI 2010</b>			<b>1.920.841</b>

În anul de analiză ieșirile de imobilizări corporale au fost în sumă totală de 25.624 lei și au constat în vânzare de:

- Chioșc colectare Sinauți – 368 lei;
- Chioșc colectare Dersca – 127 lei;
- Dacia Duble CAB 1,9 4X4 DC – 25.068 lei;
- Chioșc colectare Stroiști – 2 lei;
- Electrocompresor ECR 350 – 59 lei.

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.

AUDITOR FINANCIAR - CODĂU STELIAN -

Codul  
Stelian  
Nr.798

Camera Auditorilor Financiarilor Române

CONSILIUL DE ADMINISTRARE și GESTIUNE E

EXPERT OFFICE S.R.L.

ROMANIA - CALĂ CEALĂ ROMÂNIA

Față de anul anterior, amortizarea imobilizărilor corporale calculată și înregistrată în contabilitate a crescut cu 19,39 %, activele corporale fiind amortizate în procent de 61,37 %.

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

### C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

La 31.12.2010 S.C. „BUCOVINA” S.A. nu are înregistrate în patrimoniu imobilizări financiare.

	2009	2010
IMOBILIZĂRI FINANCIARE	-	-

- lei -

În cursul exercițiului financiar 2010 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. 75 din data de 07.09.2010 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.

Rezultatele inventarierii au fost centralizate în Procesul verbal nr.4990/17.12.2010 și se prezintă astfel pentru următoarele gestiuni:

**1. Inventarul mijloacelor fixe Șcheia și sediul administrativ** cu P.V. nr.4410/03.11.2010 comisia formată din:

- ing. Timofte Onoriu – președinte;
- ing. Perju Alexandrina – secretar;
- Beleca Visarion – membru.

Soldurile de referință au fost la data de 31.08.2010 și au fost propuse spre aprobare următoarele:

- Anexa 1 – care cuprinde lista mijloacelor fixe cu uzură fizică înaintată, depășite tehnologic un număr de 12 poziții cu o valoare de inventar de 10.317 lei, amortizate complet, pentru care comisia propune la casare cele 12 poziții și scoaterea din evidență, conform anexei 1.
- Anexa 2 – obiecte de inventar de natura mijloacelor fixe cu uzură fizică înaintată, depășite tehnologic în număr de 2 poziții cu o valoare de inventar de 4 lei, pentru care comisia propune casarea și scoaterea din evidență, conform anexei 2.

**2. Inventarul obiectelor de inventar și a echipamentului de lucru în folosință la FPL Șcheia** cu P.V. nr. 4193/14.10.2010 – comisia formată din:

AUDITOR FINANCIAR - CODĂU STELIAN -

Codău  
Stelian  
Nr.798

Camera Auditorilor Financieri din România

Șcheia

Șcheia

- ec. Pavel Livia – președinte;
- ing. Neamțu Elena – secretar;
- ing. Holovate Vasile – membru.

Soldurile de referință au fost la data de 31.08.2010 și au fost propuse spre aprobare următoarele:

- stocul faptic în valoare de 85.833,37 lei format din 2.779,78 lei echipament de lucru și 83.053,59 lei obiecte de inventar, corespunde cu soldul scriptic cu mențiunea că toate bunurile rămân în gestiunea celor care le au în primire.

**3. Inventarul parcului auto și a mijloacelor fixe din atelierul de reparații** conform P.V. nr.4360/28.10.2010 – comisia formată din:

- Asăvoaie Ștefan – președinte;
- Timofti Onoriu – secretar;
- Hrițac Alexandru – membru.

În urma inventarierii nu s-au constatat plusuri s-au minusuri. La anexa 1 s-a propus spre casare un dulap metalic cu nr. de inventar 370335 cu o valoare de 2 lei complet amortizată și 3 autoturisme cu nr.240816, 240810, 240811 cu o valoare de 74.785 lei complet amortizate, valoare totală de 74.787 lei complet amortizată.

**4. Inventarul obiectelor de inventar de natura mijloacelor fixe** ce aparțin F.L.P. Fălticeni cu P.V. nr.4418/03.11.2010 – comisia formată din:

- ing. Adrian Costache – președinte;
- ing. Perju Alexandrina – secretar;
- Ilucă Victor – membru.

În urma inventarierii nu s-au constatat plusuri sau minusuri în gestiune.

**5. Inventarul mijloacelor fixe din gestiune F.L.P. Fălticeni** cu P.V. nr.4417/03.11.2010 – comisia formată din:

- ing. Adriana Costache – președinte;
- ing. Perju Alexandrina – secretar;
- Ilucă Victor – membru.

În urma inventarierii situația faptică în baza inventarelor (analitic) este egală cu situația sintetică. Totodată comisia propune la casare în anexa 1 la inventar, o poziție cu valoarea de 3 lei complet amortizată.

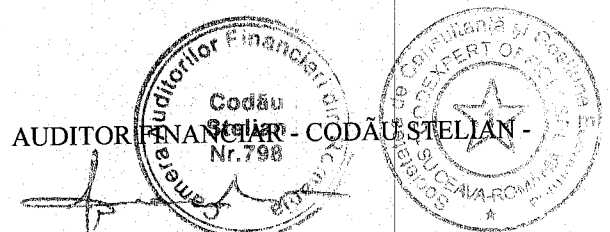
**6. Inventarul obiectelor de inventar de natura mijloacelor fixe și mijloace fixe** din gestiunea Beleca Visarion cu cele retrase din teren de la fostele centre de colectare cu P.V. nr.4950/15.12.2010 – comisia formată din:

- ing. Timofti Onoriu - președinte;
- Beleca Visarion – secretar.

Nu sunt diferențe între situațiile sintetice și cele analitice. Comisia propune la casare un număr de 20 poziții cu o valoare de 918 lei, complet amortizate și scoaterea lor din evidență.

**7. Inventarul obiectelor de inventar de natura mijloacelor fixe și a mijloacelor fixe ce sunt date în comodat** către distribuitorii de înghețată și remizierii locali cu P.V. nr.4986/17.12.2010 – comisia formată din:

- ing. Timofti Onoriu – președinte;
- ing. Perju Alexandrina – secretar;
- Beleca Visarion – membru.



În urma inventarierii s-a constatat că soldul faptic este egal cu cel scriptic iar la anexa 1 la inventar comisia propune la casare un număr de 13 lăzi cu uzură fizică și morală depășită. Se propune casarea acestora și scoaterea din evidență a valorii de 8.545 lei, complet amortizată.

**Inventarul obiectelor de inventar și echipament de protecție la CCAIL Suceava** cu P.V. nr. 4677/24.11.2010 – comisia formată din:

- Beleca Visarion – președinte;
- ing. Timofti Onoriu – secretar.

În urma inventarierii nu s-au constatat diferențe între sintetic și analitic. Comisia propune la casare o poziție cu o valoare de inventar de 0,01 lei complet amortizată conform anexei 1 din inventar.

## ACTIVE CIRCULANTE

S.C. „BUCOVINA” S.A înregistrează în activul societății la 31 decembrie 2010, active circulante în valoare totală de 3.182.466 lei, în scădere față de 31 decembrie 2009 cu 9,67 %, fiind reprezentate în proporție de 53,43 % de stocuri.

Comparativ cu anul 2009, în anul de analiză 2010, structura și evoluția activelor circulante se prezintă astfel:

- lei -

INDICATORI	2009	2010	Diferențe +/-	%
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL, din care:</b>	<b>3.522.971</b>	<b>3.182.466</b>	<b>-340.505</b>	<b>90,33</b>
<i>A. STOCURI</i>	<i>1.717.981</i>	<i>1.700.483</i>	<i>-17.498</i>	<i>98,98</i>
<i>B. CREANȚE</i>	<i>547.274</i>	<i>379.909</i>	<i>-167.365</i>	<i>69,42</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>1.256.716</i>	<i>1.101.074</i>	<i>-155.642</i>	<i>87,62</i>

### A. STOCURI

Stocurile S.C. „BUCOVINA” S.A la 31.12.2010 sunt în valoare totală de 1.700.483 lei, în scădere față de aceeași perioadă a anului trecut când însumau 1.717.981 lei.

Comparativ cu anul de gestiune anterior, în anul financiar 2010 stocurile au înregistrat următoarea evoluție și structură:

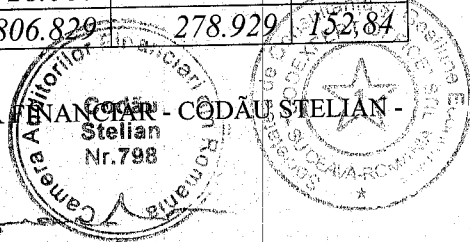
- lei -

STOCURI	2009	2010	Diferențe +/-	%
<i>Materii prime</i>	<i>396.384</i>	<i>306.998</i>	<i>-89.386</i>	<i>77,45</i>
<i>Materiale consumabile</i>	<i>661.139</i>	<i>456.992</i>	<i>-204.147</i>	<i>69,12</i>
<i>Materiale de natura obiectelor de inventar</i>	<i>31.202</i>	<i>28.060</i>	<i>-3.142</i>	<i>89,93</i>
<i>Semifabricate, produse finite</i>	<i>527.900</i>	<i>806.829</i>	<i>278.929</i>	<i>152,84</i>

AUDITOR FINANCIAR - CODĂU STELIAN -

Stelian  
Nr.798

*[Signature]*



Mărfuri și ambalaje	101.358	101.605	247	100,24
<b>STOCURI - TOTAL</b>	<b>1.717.981</b>	<b>1.700.483</b>	<b>-17.498</b>	<b>98,98</b>

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.

La 31.12.2010 materiile prime sunt în sumă de 306.997,51 lei, cu următoarea structură pe gestiuni:

- Gestiunea 1 Secția de producție Suceava – 1.247,44 lei;
- Gestiunea 4 Secția înghețată Suceava – 15.622,66 lei;
- Gestiunea 6 Depozit produse Fălticeni – 77.513,13 lei;
- Gestiunea 9 Depozit materii prime lapte – 212.614,26 lei.

Materialele consumabile sunt în sumă de 456.992,36 lei, fiind reprezentate în principal de:

- ♦ materiale pentru ambalat – 322.947,54 lei;
- ♦ materiale auxiliare – 61.174,99 lei;
- ♦ piese de schimb – 64.678,61 lei;
- ♦ alte materiale consumabile – 8.191,22 lei.

În cursul exercițiului financiar 2010 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. 75 din data de 07.09.2010 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.

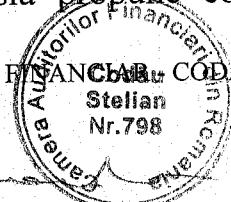
Rezultatele inventarierii au fost centralizate în Procesul verbal nr.4990/17.12.2010 și se prezintă astfel pentru următoarele gestiuni:

**Inventarul depozitului de imprimate** cu P.V. nr. 4207/18.10.2010 comisia formată din:

- ec. Pavel Livia – președinte;
- Tiperciuc Mihaela – secretar;
- Ing. Holovate Vasile – membru.

În urma inventarierii s-au constatat diferențe cantitative și valorice ca urmare a confruntării a două repere, astfel comisia propune compensarea

AUDITOR FINANCIAR CLAUDIU STELIAN -



cantitativă și implicit valorică a celor două repere, rezultând o diferență de imputat gestionarului la prețul de 24,85 lei (reevaluat) și înregistrarea în contabilitate a plusurilor în valoare de 71,30 lei.

**Inventarul echipamentului de protecție și obiectelor de inventar la secția transporturi** cu P.V. nr.4413/03.11.2010 – comisia formată din:

- Asăvoaie Ștefan – președinte;
- Timofti Onoriu – secretar;
- Hrițac Alexandru – membru.

În urma inventarierii s-a constatat în plus conform listei nr.8 din inventar una bucată șampilă, cod numeric a conducătorului auto Bucevschi Ovidiu, pentru care s-a dispus înregistrarea în contabilitate a plusului cantitativ. Conform anexei 1 la inventar, 2 poziții sunt propuse la casare, a obiectelor de inventar cu o valoare de 585,22 lei și scoaterea din evidență (fiind trecute pe costuri la darea lor în folosință).

**Inventarul depozitului de înghețată Șcheia** cu P.V. nr. 4319/26.10.2010 – comisia formată din:

- ing. Ștefan Dorina – președinte;
- ing. Neamțu Elena – secretar;
- Drăgoi Elena – membru.

În urma inventarierii nu s-au constatat diferențe între stocul faptic și cel scriptic.

**Inventarul la depozitul de lapte praf** cu P.V. nr.4968/16.12.2010 – comisia formată din:

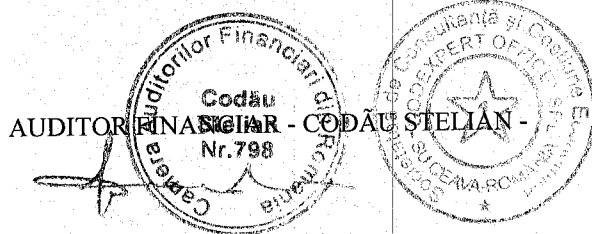
- ing. Ștefan Dorina – președinte;
- ing. Neamțu Elena – secretar;
- Drăgoi Elena – membru.

În urma inventarierii s-au constatat următoarele:

- Anexa A – diferență de 4,69 lei, imputată gestionarei Bârsan Adriana și un plus de 5,06 lei care se dispune înregistrarea în contabilitate.
- Anexa C – se propune ca produsul “deșeu lapte praf” în cantitatea de 200 kg să fie trecut ca deșeu deoarece nu poate fi folosit în producție, ca atare se solicită casarea lui și trecerea pe costuri a sumei de 250 lei.
- Anexa D – se propune la casare un număr de 6 poziții cu 708 articole de ambalaj ce nu mai pot fi folosite, cu o valoare de 204,33 lei și trecerea pe costuri a acestei sume.

**Inventarul obiectelor de inventar și a echipamentului de protecție** deținute de personalul F.L.P. Fălticeni cu P.V. nr.4415/03.11.2010 – comisia formată din:

- ing. Adrian Costache – președinte;
- ing. Perju Alexandrina – secretar;
- Ilucă Victor – membru.



În urma inventarierii nu s-au constatat plusuri sau minusuri în gestiune. Se propune la casare conform anexei, un număr de 6 poziții cu 11 articole cu o valoare de 45,46 lei.

**Inventarul la depozitul de carburanți Suceava** cu P.V. nr.4414/03.11.2010, comisia formată din:

- Asăvoaie Ștefan – președinte;
- Ing. Timofri Onoriu – secretar;
- Hrițac Alexandru – membru.

În urma inventarierii comisia propune la casare un număr de 5 poziții cu o valoare de 17 lei, amortizate integral și totodată scoaterea lor din evidență conform anexei 1 la inventar.

**Inventarul obiecte de inventar – gestiunea Beleca Visarion**, cu obiecte retrase în stare de degradare totală de la fostul magazin din Rădăuți cu P.V. nr.4953/15.12.2010, comisia formată din:

- ing. Timofți Onoriu – președinte;
- Beleca Visarion – secretar.

În urma inventarierii comisia propune la casare și scoatere din evidență a celor 15 obiecte de inventar în valoare de 653 lei, complet amortizate conform anexei la inventar.

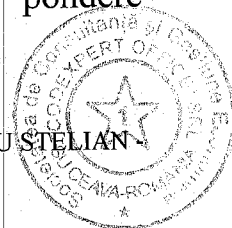
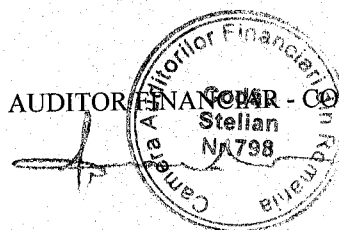
### **B. CREANȚE**

În conformitate cu Bilanțul contabil încheiat la 31 decembrie 2010, creanțele S.C. „BUCOVINA” S.A. au o valoare de 379.909 lei, la care se adaugă și cheltuielile înregistrate în avans în sumă de 605.156 lei.

În structură creanțele societății se prezintă, astfel:

- lei -					
Nr. crt.	CREANȚE	2009	2010	Diferențe +/-	%
1	Clienți	255.751	275.023	19.272	107,54
2	Avansuri acordate personalului	615	-	-615	-
3	Alte creanțe în legătură cu personalul	11.280	-20	-11.300	-0,18
4	Impozit pe profit	252.660	104.167	-148.493	41,23
5	TVA neexigibilă	7.499	639	-6.860	8,52
6	Debitori diverși	922	100	-822	10,85
7	Operațiuni în curs de clarificare	18.547	-	-18.547	-
8	Cheltuieli înregistrate în avans	947.794	605.156	-342.638	63,85
<b>TOTAL</b>		<b>1.495.068</b>	<b>985.065</b>	<b>-510.003</b>	<b>65,89</b>

Din analiza structurii creanțelor societății la 31 decembrie 2010, auditorul financiar reține faptul că în structură, clienții dețin o pondere însemnată din total, respectiv 72,39 %.



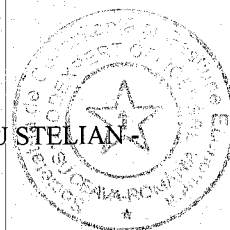
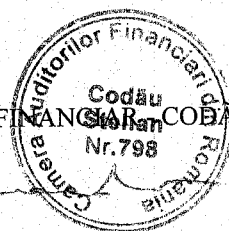
Clienții neîncasați la 31.12.2010 prezintă un sold de 275.022,72 lei și sunt reprezentați în principal de:

❖ SC MALVINA SRL	- 55.308,88 lei;
❖ SC PAMBAC SA	- 47.622,48 lei;
❖ SC FELIX – GIS SRL	- 39.896,65 lei;
❖ SC AUCHAN ROMÂNIA SRL	- 31.086,76 lei;
❖ SC INVOLT SRL	- 15.477,25 lei;
❖ SC ALIMON SA	- 12.638,28 lei;
❖ SC COMALIMENT SA	- 11.965,34 lei;
❖ SC FLORI DE BUCOVINA SRL	- 11.671,98 lei;
❖ SC ALIMENTARA SA	- 8.980,16 lei;
❖ SC OVISIM IMPEX SRL	- 7.409,95 lei;
❖ SC ABANOS COM SRL	- 4.400,00 lei;
❖ SC ANDERA IND SRL	- 3.151,55 lei;
❖ SC CALITAS COM SRL	- 1.876,55 lei;
❖ SC BERMAS SA	- 1.300,20 lei;

Patrimoniul S.C. „BUCOVINA” S.A. a fost grevat în anul 2010 de următoarele litigii:

Număr dosar	Denumirea și calitatea persoanelor aflate în litigiu	Obiectul litigiului	Stare procesuală	Valoare litigiului - lei -
2290/285/2010 Judecătoria Rădăuți	Wagner Abraham prin mandatar Balțig Nistor: petent SC BUCOVINA SA: intimat	Wagner Abraham prin mandatar Balțig Nistor a formulat plângere împotriva încheierii de ședință Carte funciară prin care am notat Decizia 640 a Consiliului Județean Suceava – magazin de prezentare Siret	Pe rol	-

AUDITOR FINANCIAR COBĂU STELIAN



827/285/2010 Curtea de Apel Suceava	SC BUCOVINA SA: recurent petent Wagner Abraham prin mandatar Balțig Nistor: intimat	SC BUCOVINA SA a formulat plângere împotriva înscrierii în cartea funciară efectuată de Wagner Abraham prin mandatar Balțig Nistor – magazin de prezentare Siret	Plângere respinsă	-
5391/285/2010 Judecătoria Rădăuți	SC BUCOVINA SA: reclamant Wagner Abraham prin mandatar Balțig Nistor: pârât Consiliul Județean Suceava, AVAS, Primăria Siret, Ministerul de finanțe – DGFPS Suceava	Acțiune în constatare drept de proprietate – magazin de prezentare Siret	Pe rol	-
8840/86/2010 Tribunalul Suceava	SC BUCOVINA SA: reclamant revizuent Wagner Abraham prin mandatar Balțig Nistor: pârât	Cerere de revizuire și anulare a deciziei 369 din data de 18.11.2009 a Tribunalului Suceava, prin care a fost admisă cererea de revizuire promovată de Wagner Abraham	Pe rol	-
6275/86/2008 Tribunalul Suceava	SC BUCOVINA SA: reclamant SC ARCOFRUCHT SAFT BUCOVINA SA Rădăuți: pârât	Acțiune în constatare a dreptului de proprietate pentru spațiul comercial Rădăuți	Acțiunea a fost admisă	-

Analizând structura creanțelor și ponderea lor în total cifră de afaceri realizată în anul 2010, auditorul financiar reține faptul că ponderea creanțelor în total cifră de afaceri este de 1,86 %, nivel ce indică o perioadă de recuperare a acestora de aproximativ 7 zile.

AUDITOR FINANCIAR - CODĂU STELIAN

Camera Auditorilor Financiari  
Codău Stelian  
Nr. 798

COMISIA DE CONTABILITATE ȘI COSTURI  
EXPERT OFFICE  
SUCEAVA-ROCIȘNA

### C. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT

La 31.12.2010 S.C. „BUCOVINA” S.A. deține în patrimoniu active circulante de natura investițiilor financiare pe termen scurt în sumă de 1.000 lei, reprezentând acțiuni la Raiffeisen Bank.

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

La data de 31 decembrie 2010, situația conturilor de trezorerie ale S.C. „BUCOVINA” S.A. se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	EXPLICAȚII	2009		2010	
		Debit	Credit	Debit	Credit
1	Conturi la bănci în lei	1.242.626	-	1.080.537	-
2	Conturi la bănci în devize	15	-	11.807	-
3	Credite bancare pe termen lung	-	1.426.046	-	343.750
5	Casa în lei	2.650	-	697	-
6	Alte valori	10.585	-	-	-
7	Avansuri de trezorerie	840	-	8.033	-
	<b>TOTAL</b>	<b>1.256.716</b>	<b>1.426.046</b>	<b>1.101.074</b>	<b>343.750</b>

La 31.12.2010 SC BUCOVINA SA Suceava figurează conform Balanței de verificare cu credite de rambursat în valoare de 343.750 lei, reprezentând contracte de credit contractate în anii precedenți.

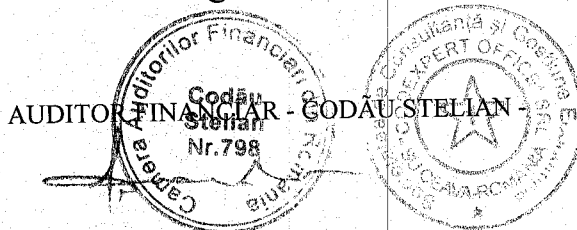
Pentru Contractul de credit nr.36/27.02.2009 s-a încheiat Actul adițional nr.A01/26.02.2010 prin care s-a prelungit linia de credit în sumă de 600.000 lei pentru finanțarea activității curente a firmei pentru o perioadă de 12 luni, respectiv de la 26.02.2010 la 24.02.2011.

În cursul exercițiului financiar 2010 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. 75 din data de 07.09.2010 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.

Rezultatele inventarierii au fost centralizate în Procesul verbal nr.4990/17.12.2010 și se prezintă astfel pentru următoarea gestiune:



Inventarul mijloacelor bănești casieria societății cu P.V. nr.4394/02.11.2010, comisia formată din:

- ec. Gafencu Ilie – președinte și membru CA;
- ec. Pavel Livia – secretar;
- Drăgoi Elena – membru.

La acest inventar nu sunt diferențe între soldul analitic și cel sintetic.

### **E. CAPITALURI PROPRII**

Capitalul social subscris și vărsat al S.C. „BUCOVINA” S.A. la data de 31.12.2010 este de 967.138 lei, fiind împărțit în 9.671.384 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei.

La data de 10.11.2010 structura acționariatului conform Depozitarul Central SA este următoarea:

Nr. crt	ACȚIONAR	Număr Acțiuni	%
1	PAS SC BUCOVINA Suceava	3.867.525	39,9894
2	Persoane fizice	4.631.129	47,8849
3	Persoane juridice	1.172.730	12,1258
	<b>TOTAL</b>	<b>9.671.384</b>	<b>100,0000</b>

Evoluția capitalurilor proprii în cursul anului 2010 a fost următoarea:

- lei -

EXPLICAȚIE	01.01.2010	PLUS	MINUS	31.12.2010
Capital social	967.138	-	-	967.138
Rezerve din reevaluare	121.091	-	-	121.091
Rezerve legale	193.428	-	-	193.428
Alte rezerve	1.448.063	2.338.349	-	3.786.412
Rezultatul reportat	-19.537	-	61.032	-80.569
Rezultatul exercițiului	2.338.348	-	1.101.464	1.236.884
Repartizarea profitului	99.844	-	-	99.844
<b>TOTAL</b>	<b>4.948.687</b>	<b>2.338.349</b>	<b>1.162.496</b>	<b>6.124.540</b>

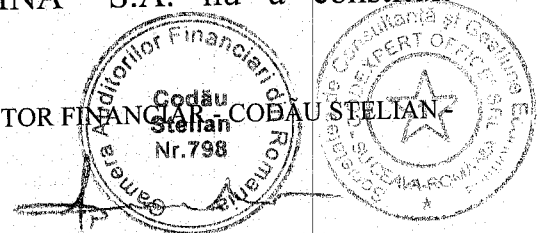
Capitalurile proprii au crescut față de anul precedent în procent de 123,76 %, respectiv de la 4.948.687 lei la 6.124.540 lei.

La data de 31 decembrie 2010, 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 2010, S.C. „BUCOVINA” S.A. nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

AUDITOR FINANCIAR CODĂU STELIAN



### F. SITUAȚIA DATORIILOR

La 31 decembrie 2010, S.C. „BUCOVINA” S.A. înregistrează datoriile în sumă de 1.858.394 lei în scădere față de 31 decembrie 2009 cu 35,85 %, când înregistrau 2.897.058 lei, cu următoarea evoluție și structură:

- lei -

DATORII	2009	2010	Diferențe +/-	%
Credite bancare pe termen lung	1.426.046	343.750	-1.082.296	24,11
Furnizori	1.104.828	1.179.176	74.348	106,73
Clienți – creditori	1.955	-	-1.955	-
Datorii cu personalul și asigurările sociale	195.686	166.922	-28.764	85,30
T.V.A.	90.990	100.094	9.104	110,01
Alte datorii față de stat și instituții publice	36.152	32.242	-3.910	89,18
Dividende de plată	28.113	28.113	-	100,00
Creditori diverși	13.288	8.096	-5.192	60,93
<b>TOTAL</b>	<b>2.897.058</b>	<b>1.858.394</b>	<b>-1.038.664</b>	<b>64,15</b>

Furnizorii S.C. „BUCOVINA” S.A. sunt la 31.12.2010 în sold de 1.179.176 lei reprezentând 63,45 % din totalul datoriilor și au următoarea structură:

- ♦ furnizori – 562.250 lei;
- ♦ furnizori de imobilizări – 616.926 lei;

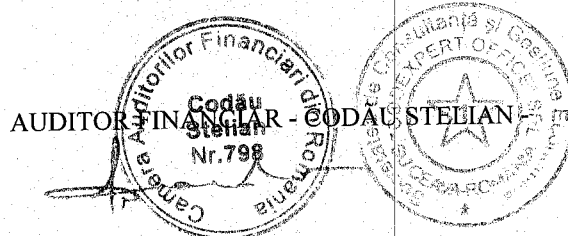
La 31.12.2010 furnizori sunt în sold de 562.250 lei și sunt reprezentați în principal de:

- SC RALVANA SRL – 69.832,81 lei;
- SC THRACE GREINER PACKAGING SRL – 47.659,26 lei;
- SC ZOVEG SRL – 46.943,15 lei;
- SC ABANOS COM SRL – 38.254,42 lei;
- SC E-ON MOLDOVA FURNIZARE SA – 35.525,22 lei;
- OIL D NEGRU COMPANY SRL – 23.332,05 lei;
- MAROCICO VIOREL – 31.901,54 lei;
- SC COSMI SRL – 22.320,00 lei;
- MELINTE D SERGIU – 21.536,07 lei;

Furnizori de imobilizări aflați în sold la 31.12.2010 în valoare de 616.926 lei sunt reprezentați de:

- ELECSTER OYJ – 13.419,99 lei;
- ICE COM M.B.H. – 603.505,51 lei.

În total cifră de afaceri realizată în anul 2010 în sumă de 20.460.424 lei, datoriile reprezintă 9,08 %, nivel care indică o perioadă de achitare a datoriilor de 33 zile.



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

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

### VOLUMUL, STRUCTURA ȘI EVOLUTIA CIFREI DE AFACERI

În anul de analiză 2010, S.C. „BUCOVINA” S.A. a realizat o cifră de afaceri de 20.460.424 lei cu o descreștere absolută de 4.980.016 lei față de cifra de afaceri realizată la 31 decembrie 2009, astfel:

- lei -

Denumirea indicatorilor	31.12.2009	31.12.2010	Diferențe+/ -	%
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>25.440.440</b>	<b>20.460.424</b>	<b>-4.980.016</b>	<b>80,42</b>
Producția vândută	25.054.813	20.170.828	-4.883.985	80,51
Venituri din vânzarea mărfurilor	385.627	289.596	-96.031	75,10
Venituri din subvenții de exploatare	-	-	-	-
Variația stocurilor	189.295	398.701	209.406	210,62
Producția imobilizată	6.367	-	-6.367	-
Alte venituri din exploatare	135.611	6.481	-129.130	4,78
<b>Venituri din exploatare - total</b>	<b>25.771.713</b>	<b>20.865.606</b>	<b>-4.906.107</b>	<b>80,96</b>

În exercițiul financiar 2010 SC „BUCOVINA” SA a realizat venituri totale în valoare de 21.053.977 lei, fiind în descreștere față de anul precedent cu 18,69 %, când înregistrau 25.893.434 lei.

Veniturile totale realizate în anul 2010 sunt în valoare de 21.053.977 lei, din care veniturile din exploatare reprezintă 99,11 % cu o valoare absolută de 20.865.606 lei.

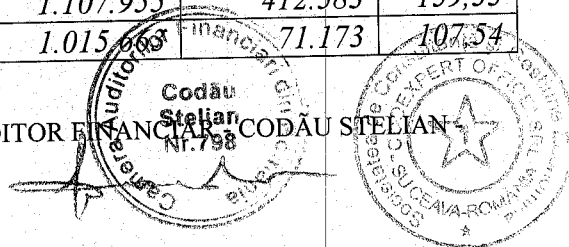
Corespunzător veniturilor realizate, cheltuielile totale au scăzut în mărime relativă față de anul precedent în proporție de 84,21 %, respectiv de la 23.252.460 lei la 19.581.776 lei.

Situația cheltuielilor de exploatare comparativ cu anul 2009 se prezintă, astfel:

- lei -

Indicatori	2009	2010	Diferențe +/-	%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	14.643.286	11.118.973	-3.524.313	75,93
Cheltuieli cu energia	1.171.210	1.265.699	94.489	108,07
Cheltuieli privind mărfurile	334.977	255.137	-79.840	76,17
Cheltuieli cu personalul	4.611.905	4.108.857	-503.048	89,09
Cheltuieli cu amortizări	695.372	1.107.955	412.583	159,33
Cheltuieli cu prestațiile externe	944.490	1.015.063	71.173	107,54

AUDITOR FINANCIAR **CODĂU STELIAN**  
Nr. 798



Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	146.576	129.798	-16.778	88,55
Cheltuieli cu despăgubiri, donații, active cedate	9.916	172.723	162.807	1.741,86
<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	<b>22.557.732</b>	<b>19.174.805</b>	<b>-3.382.927</b>	<b>85,00</b>

**Activitatea de exploatare** s-a finalizat cu un profit de 1.690.801 lei cu un volum al veniturilor de 20.865.606 lei și al cheltuielilor de 19.174.805 lei.

Din **activitatea financiară**, societatea a realizat venituri în sumă de 188.371 lei cu un nivel al cheltuielilor financiare efectuate în cursul anului 2010 în sumă de 406.971 lei, fapt ce a condus la obținerea unei pierderi financiare de 218.600 lei. Veniturile financiare au provenit din dobânzi, sconturi obținute și diferențe de curs valutar, în timp ce volumul cheltuielilor financiare a fost determinat de sconturi acordate, dobânzi și diferențele de curs valutar.

În exercițiul financiar 2010 S.C. „BUCOVINA” S.A. nu a înregistrat venituri și cheltuieli din **activitatea extraordinară**.

Exercițiul economico – financiar 2010 s-a finalizat cu un profit net de 1.236.884 lei.

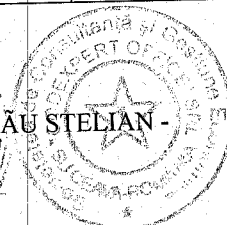
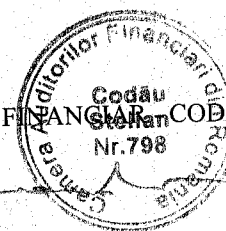
### CAP. III. DATE INFORMATIVE

#### STRUCTURA ȘI EVOLUȚIA EFECTIVULUI

La sfârșitul anului 2010 S.C. „BUCOVINA” S.A. are angajați cu contract de muncă un număr de 135, cu următoarea evoluție în decursul anului:

Luna	Salariați permanenți la începutul lunii	Intrări	Ieșiri	Salariați permanenți la sfârșitul lunii	Salariați temporari în lună	Număr salariați
Ianuarie	148	-	1	147	13	160
Februarie	149	1	3	150	8	158
Martie	150	29	-	150	37	187
Aprilie	150	3	-	150	40	190
Mai	150	2	7	150	40	190
Iunie	150	1	5	151	35	186
Iulie	151	1	2	151	34	185
August	151	-	20	151	14	165
Septembrie	151	-	10	147	4	151
Octombrie	147	-	4	143	4	147
Noiembrie	143	-	16	135	2	137
Decembrie	135	-	-	135	2	137

AUDITOR FINANCIAR



Pentru anul 2010 cheltuielile cu personalul sunt în sumă totală de 3.208.068 lei, din care cheltuielile cu asigurările sociale și protecția socială sunt în sumă de 900.789 lei.

### **CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE**

Pe parcursul exercițiului economic – financiar 2010, structura conducerii S.C. „BUCOVINA” S.A a fost asigurată de:

#### **✓ Consiliul de Administrație:**

În perioada 01.01.2010 – 27.04.2010:

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

În perioada 28.04.2010 – 31.12.2010:

- ✧ ing. Ștefu Dănuț – Președinte;
- ✧ ec. Gafencu Ilie;
- ✧ ec. Sauciuc Aurel.

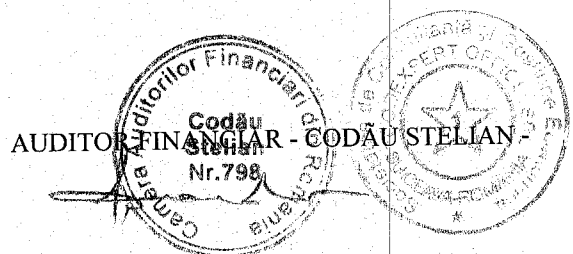
#### **✓ Conducerea executivă:**

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

### **VOLUMUL ȘI STRUCTURA IMPOZITULUI PE PROFIT**

Exercițiul financiar 2010 s-a încheiat cu un rezultat brut pozitiv de 1.472.201 lei, din care, după determinarea **impozitului pe profit** în sumă de 235.317 lei, rezultă un profit net în valoare de 1.236.884 lei.

Din profitul net în sumă de 1.236.884 lei se propune suma de 1.160.566,08 lei a fi repartizată la dividende iar suma de 76.317,91 lei se propune să rămână la nivelul societății pentru surse proprii de finanțare la fondul de rezervă.



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

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

Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza bilanței 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 31.12.2010 pot fi analizate și prin prisma unor indicatori de structură ai activului și pasivului, rentabilitate, lichiditate și solvabilitate:**

1. Indicatori de lichiditate - oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente, valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2:

$$\begin{aligned} \text{a) Indicatorul lichidității curente} & & \text{Active curente} \\ \text{(Indicatorul capitalului circulant)} & = & \frac{\text{-----}}{\text{Datorii curente}} \\ = 3.182.466/1.858.394 & = & 1,71 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{b) Indicatorul lichidității imediate} & & \text{Active curente - Stocuri} \\ \text{(Indicatorul test acid)} & = & \frac{\text{-----}}{\text{Datorii curente}} \\ = 1.481.983/1.858.394 & = & 0,80 \end{aligned}$$

2. Indicatori de risc:

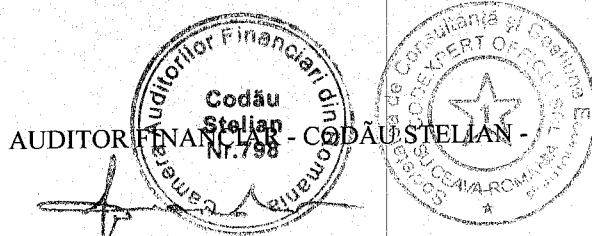
a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\begin{aligned} & \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \\ & = 343.750/6.124.540 \times 100 = 5,61 \end{aligned}$$

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an;

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.



$$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = \text{Număr de ori}$$

$$= 1.591.177 / 118.976 = 13,37$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizează informații cu privire la:

- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \text{Număr de ori}$$

$$= 17.023.291 / 1.709.232 = 10$$

- Viteza de rotație a debitelor-clienți: calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale; exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$$

$$= 265.387 / 20.460.424 \times 365 = 4,73 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a creditelor-furnizor : aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365,$$

$$= 1.142.002 / 20.460.424 \times 365 = 20 \text{ zile}$$

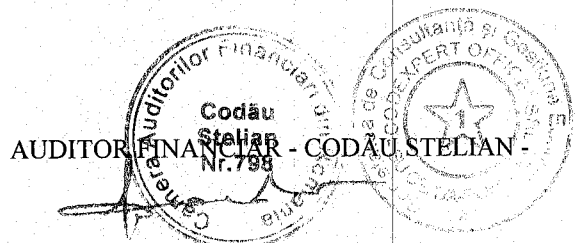
- Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$$

$$= 20.460.424 / 4.195.312 = 4,88$$

- Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$$



$$= 20.460.424 / 7.982.934 = 2,56$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profit înainte de plățile dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}}$$

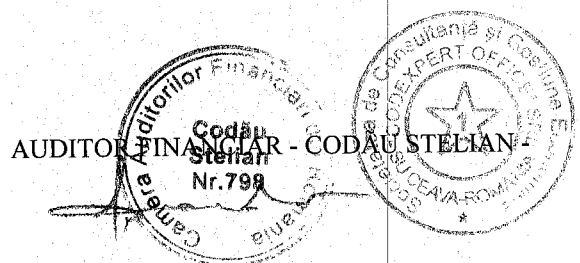
unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

$$= 1.591.177 / 6.124.540 \times 100 = 25,98 \%$$

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$$

$$= 3.437.133 / 20.460.424 \times 100 = 16,80 \%$$

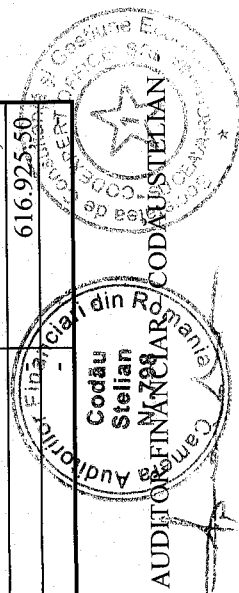


S.C. „BUCOVINA” S.A.

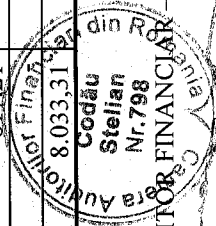
BALANȚA CONTURILOR ANUALE  
la 31 decembrie 2010

- lei -

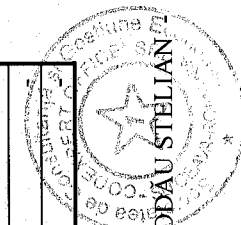
SIMBOL CONT	DENUMIREA CONTULUI	SOLD FINAL 2009		SOLD FINAL 2010	
		DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR
1012	CAPITAL SOCIAL VĂRSAT	-	967.138,40	-	967.138,40
105	DIFERENȚE DIN REEVALUARE	-	121.091,46	-	121.091,46
1061	REZERVE LEGALE	-	193.427,50	-	193.427,50
1068	ALTE REZERVE	-	1.448.063,73	-	3.786.412,05
117	REZULTATUL REPORTAT	19.536,54	-	80.569,11	-
121	PROFIT ȘI PIERDERE	-	2.338.348,32	-	1.236.883,63
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	99.843,68	-	99.843,68	-
211	TERENURI	123.621,39	-	123.621,39	-
212	CONSTRUCȚII	942.385,09	-	955.230,11	-
213	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE, APARATE ȘI INSTALAȚII ȘI MIJLOACE DE TRANSPORT	7.975.988,55	-	9.763.006,78	-
214	MOBILIER APARATURĂ BIROTICĂ	15.743,29	-	18.106,00	-
2812	AMORTIZARE CONSTRUCȚII	-	470.097,47	-	601.663,57
2813	AMORTIZAREA MAȘINI ȘI UTILAJE ȘI INSTALAȚII	-	5.099.615,50	-	6.019.233,63
2814	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZĂRI CORPORALE	-	12.609,29	-	43.756,26
301	MATERII PRIME	396.384,34	-	306.997,51	-
3021	MATERIALE AUXILIARE	75.986,20	-	61.174,99	-
3022	COMBUSTIBIL	15.836,38	-	-	-
3023	MATERIALE PENTRU AMBALAT	488.527,60	-	322.947,54	-
3024	PIESE DE SCHIMB	72.721,07	-	64.678,61	-
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	8.068,00	-	8.191,22	-
303	MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENT	31.202,16	-	28.060,39	-
341	SEMFABRICATE	75.299,83	-	29.475,00	-
345	PRODUSE FINITE	452.600,28	-	777.353,62	-
371	MĂRFURI	1.453,16	-	2.439,31	-
378	DIFERENȚE DE PREȚ LA MĂRFURI	-	127,54	-	410,55
381	AMBALAJE	100.031,63	-	99.576,37	-
401	FURNIZORI	-	738.260,22	-	562.250,22
404	FURNIZORI DE IMOBILIZĂRI	-	366.568,38	-	616.925,50
408	FURNIZORI -FACTURI NESOSITE	-	-	-	-



SIMBOL CONT	DENUMIREA CONTULUI	SOLD FINAL 2009		SOLD FINAL 2010	
		DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR
4111	CLIEŢI	200.682,49	-	275.022,72	-
4118	CLIEŢI INCERŢI	55.068,33	-	-	-
419	CLIEŢI - CREDITORI	-	1.955,08	-	-
421	PERSONAL - REMUNERAŢII DATORATE	-	90.048,31	-	71.848,00
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	-	5.417,00	-	3.343,00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	615,00	-	-	-
426	DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE	-	1.602,85	-	-
427	REŢINERI DIN REMUNERAŢII DATORATE TERŢILOR	-	17.323,04	-	5.247,72
4282	ALTE CREANŢE ÎN LEGĂTURĂ CU PERSONAL	11.280,66	-	-19,87	-
431	CONTRIBUŢIA UNITĂŢII LA ASIG. SOCIALE	-	71.272,00	-	83.023,00
437	CONTRIBUŢIA UNITĂŢII LA FDUL DE ŞOMAJ	-	3.258,00	-	2.987,00
4381	ALTE DATORII SOCIALE	-	6.765,00	-	474,29
441	IMPOZIT PE PROFIT	252.660,00	-	104.167,00	-
4423	TVA DE PLATĂ	-	90.989,58	-	100.094,31
4426	TVA DEDUCTIBILĂ	-	-	-	-
4427	TVA COLECTATĂ	-	-	-	-
4428	TVA NEEEXIGIBILĂ	7.498,86	-	639,38	-
444	IMPOZITUL PE SALARII	-	33.095,00	-	29.627,00
446	ALTE IMPOZITE ŞI TAXE	-	-	-	-
447	FONDURI SPECIALE	-	3.057,00	-	2.615,00
457	DIVIDENDE DE PLATĂ	-	28.113,22	-	28.113,22
461	DEBITORI DIVERŞI	921,91	-	100,00	-
462	CREDITORI DIVERŞI	-	13.287,59	-	8.095,50
471	CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS	947.794,38	-	605.155,91	-
472	VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS	-	7.445,99	-	-
473	DECONTĂRI DIN OP. ÎN CURS DE CLARIFICARE	18.546,85	-	-	-
481	DECONTĂRI ÎNTRE UNITATE ŞI SUBUNITĂŢI	-	-	-	-
482	DECONTĂRI ÎNTRE SUBUNITĂŢI	-	-	-	-
508	ALTE TITLURI DE PLASAMENT	1.000,00	-	1.000,00	-
512	DISPONIBIL LA BANCA	1.242.641,23	-	1.092.343,52	-
519	CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	-	1.426.046,00	-	343.750,00
5311	CASA ÎN LEI	2.650,16	-	697,21	-
532	ALTE VALORI	10.584,55	-	-	-
542	AVANSURI DE TREZORERIE	840,16	-	-	-

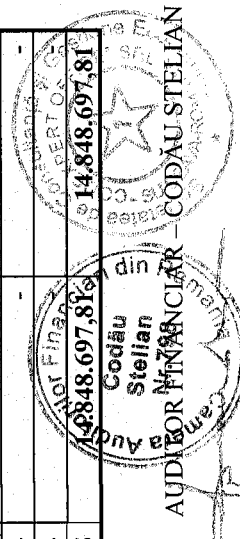


AUDITOR FINANCIAR - CODĂU STELIAN



AUDITOR FINANCIAR - CODĂU STELIAN

SIMBOL CONT	DENUMIREA CONTULUI	SOLD FINAL 2009		SOLD FINAL 2010	
		DEBITOR	CREDITOR	DEBITOR	CREDITOR
581	VIRAMENTE INTERNE	-	-	-	-
601	CHELTUIELI CU MATERII PRIME	-	-	-	-
602	CHELTUIELI CU MATERIALE CONSUMABILE	-	-	-	-
603	CHELTUIELI CU UZURA OB. DE INVENTAR	-	-	-	-
605	CHELT. ENERGIA ELECTRICA, TERMCĂ ŞI APA	-	-	-	-
607	CHELTUIELI PRIVIND MĂRFURILE	-	-	-	-
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	-	-	-	-
611	CHELTUIELI DE ÎNTREȚINERE ŞI REPARAȚII	-	-	-	-
612	CHELTUIELI CU LOCAȚIILE DE GESTIUNE ŞI CHIRII	-	-	-	-
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	-	-	-	-
614	CHELTUIELI CU STUDIILE ŞI CERCETĂRILE	-	-	-	-
621	CHELTUIELI CU COLABORATORI	-	-	-	-
622	CHELTUIELI CU COMISIOANE	-	-	-	-
623	CHELTUIELI DE PROTOCOL	-	-	-	-
625	CHELTUIELI CU DEPLASĂRI ŞI DETAŞĂRI	-	-	-	-
626	CHELTUIELI POŞTALE, TELECOMUNICAȚII	-	-	-	-
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE ŞI ASIM	-	-	-	-
628	ALTE CHELTUIELI	-	-	-	-
635	CHELTUIELI CU IMPOZITE ŞI TAXE	-	-	-	-
641	CHELTUIELI CU REMUNERAȚIILE PERSONAL	-	-	-	-
645	CHELT. PRIVIND ASIGURĂRILE ŞI PROTECȚIA SOC.	-	-	-	-
658	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	-	-	-	-
665	CHELTUIELI DIN DIF. DE CURS VALUTAR	-	-	-	-
667	CHELTUIELI CURS VALUTAR	-	-	-	-
681	CHELT. DE EXPL. PRIV. AMORT. ŞI 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>18.575.090,35</b>	<b>18.575.090,35</b>	<b>14.848.697,81</b>	<b>14.848.697,81</b>

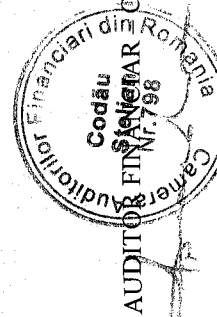
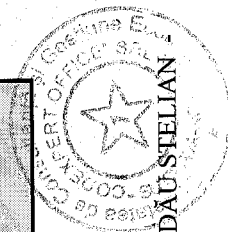


S.C. „BUCOVINA” S.A.

**BILANȚ**  
încheiat la 31 decembrie 2010

- lei -

Nr. Crt.	INDICATORI	2009	2010	%	OBSERVAȚII
01	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	-	-	-	
02	IMOBILIZĂRI CORPORALE	3.382.426	4.195.312	124,03	
03	IMOBILIZĂRI FINANCIARE	-	-	-	
<b>04</b>	<b>TOTAL - ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>3.382.426</b>	<b>4.195.312</b>	<b>124,03</b>	
05	STOCURI	1.717.981	1.700.483	98,98	
06	CREANȚE	547.274	379.909	69,42	
07	INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	1.000	1.000	100,00	
08	CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	1.256.716	1.101.074	87,62	
<b>09</b>	<b>TOTAL - ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>3.522.971</b>	<b>3.182.466</b>	<b>90,33</b>	
10	CHELTUIELI ÎN AVANS	947.794	605.156	63,85	
11	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE PÂNĂ LA 1 AN	2.897.058	1.858.394	64,15	
12	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	1.566.261	1.929.228	123,17	
<b>13</b>	<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>4.948.687</b>	<b>6.124.540</b>	<b>123,76</b>	
14	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN	-	-	-	
15	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	-	-	-	
16	VENITURI ÎN AVANS	7.446	-	-	
<b>19</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>967.138</b>	<b>967.138</b>	<b>100,00</b>	
23	PRIME DE CAPITAL	-	-	-	
24	REZERVE DIN REEVALUARE	121.091	121.091	100,00	
26	REZERVE	1.641.491	3.979.840	242,45	
27	REZULTAT REPORTAT	19.537	80.569	412,39	
<b>29</b>	<b>REZULTATUL EXERCITIULUI</b>	<b>2.338.348</b>	<b>1.236.884</b>	<b>52,90</b>	
31	REPARTIZAREA PROFITULUI	99.844	99.844	100,00	
<b>32</b>	<b>CAPITALURI PROPRII</b>	<b>4.948.687</b>	<b>6.124.540</b>	<b>123,76</b>	



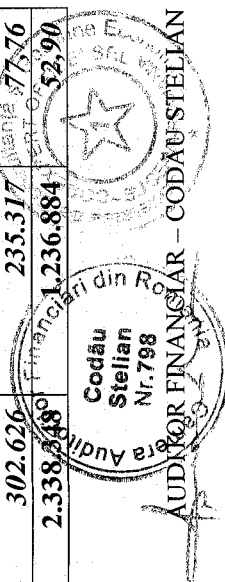
Codău  
Stelian  
Nr. 798

S.C. „BUCOVINA” S.A.

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
la data de 31 decembrie 2010

- lei -

INDICATORI ANALITICI	Nr. rd.	2009	2010	%
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	<b>01</b>	<b>25.440.440</b>	<b>20.460.424</b>	<b>80,42</b>
PRODUCȚIA VÂNDUTĂ	02	25.054.813	20.170.828	80,51
VÂNZĂRI DE MĂRFURI	03	385.627	289.596	75,10
VENITURI DIN SUBVENȚII DE EXPLOATARE	06	-	-	-
VENITURI AFERENTE COSTULUI PRODUCȚIEI ÎN CURS DE EXECUȚIE	07/08	189.295	398.701	210,62
PRODUCȚIA REALIZATĂ PENTRU SCOPURI PROPRII ȘI CAPITALIZATĂ	09	6.367	-	-
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	10	135.611	6.481	4,78
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>12</b>	<b>25.771.713</b>	<b>20.865.606</b>	<b>80,96</b>
CHELTUIELI CU MATERILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE	13/14	14.643.286	11.118.973	75,93
ALTE CHELTUIELI DIN AFARĂ (ENERGIA ȘI APA)	15	1.171.210	1.265.699	108,07
CHELTUIELI PRIVIND MĂRFURILE	16	334.977	255.137	76,17
CHELTUIELI CU PERSONALUL ȘI ASIGUR. SOCIALE	18	4.611.905	4.108.857	89,09
AJUSTĂRI PRIVIND IMOBILIZĂRILE CORPORALE ȘI NECORPORALE	21	695.372	1.107.955	159,33
AJUSTAREA VALORII ACTIVELOR CIRCULANTE	24	-	-	-
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	27	1.100.982	1.318.184	119,73
AJUSTĂRI PRIVIND PROVIZIOANELE PT. RISCURI ȘI CHELTUIELI	32	-	-	-
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>35</b>	<b>22.557.732</b>	<b>19.174.805</b>	<b>85,00</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE:</b>	<b>36</b>	<b>3.213.981</b>	<b>1.690.801</b>	<b>52,61</b>
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	45	121.721	188.371	154,76
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	52	694.728	406.971	58,58
<b>REZULTATUL FINANCIAR:</b>	<b>53/54</b>	<b>-573.007</b>	<b>-218.600</b>	<b>38,15</b>
<b>REZULTATUL CURENT AL EXERCITIULUI:</b>	<b>55/56</b>	<b>2.640.974</b>	<b>1.472.201</b>	<b>55,74</b>
VENITURI EXTRAORDINARE - TOTAL	57	-	-	-
CHELTUIELI EXTRAORDINARE - TOTAL	58	-	-	-
REZULTATUL EXTRAORDINAR	59/60	-	-	-
<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>63/64</b>	<b>2.640.974</b>	<b>1.472.201</b>	<b>55,74</b>
IMPOZITUL PE PROFIT	65	302.626	235.317	77,76
<b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI</b>	<b>62</b>	<b>2.338.348</b>	<b>1.236.884</b>	<b>52,90</b>



ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ  
A ACȚIONARILOR  
întrunită în data de 28.04.2011

**HOTĂRÂRE**

În baza Legii 31/1990 republicată și modificată și a prevederilor STATUTULUI, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor de la SC BUCOVINA SA întrunită statutar la data de 28.04.2011 la prima convocare la sediul societății având ca dată de referință 15.04.2011 la care au fost prezenți, personal și prin reprezentare, un număr de 21 acționari direct sau prin împuterniciri, deținători a unui număr de 5022604 acțiuni reprezentând 51,93 % din capitalul social.

**HOTĂRĂȘTE**

- Art. 1 – Aprobă Raportul de activitate al Consiliului de Administrație pentru anul 2010.  
*Hotărârea se aprobă cu un număr de 5022604 voturi reprezentând 100% din voturile prezente.*
- Art. 2 – Ratifică hotărârile luate de Consiliul de Administrație în anul 2010.  
*Hotărârea se aprobă cu un număr de 5022604 voturi reprezentând 100% din voturile prezente.*
- Art. 3 – Aprobă Bilanțul contabil și contul de profit și pierderi pe anul 2010.  
*Hotărârea se aprobă cu un număr de 5022604 voturi reprezentând 100% din voturile prezente.*
- Art. 4 – Aprobă repartizarea profitului net în valoare de 1.236.884 lei după cum urmează: - dividende: 1.160.566,08 lei  
- alte rezerve: 76.317,92 lei  
Se aprobă distribuirea unui dividend în sumă brută de 0,12 lei pentru o acțiune începând cu data de 01 iulie 2011, cu suportarea de către acționari a cheltuielilor de distribuire. Până pe data de 01 iulie 2011 Consiliul de Administrație al SC BUCOVINA SA va pune la dispoziția acționarilor modalitatea de distribuire a dividendelor.  
*Hotărârea se aprobă cu un număr de 5022604 voturi reprezentând 100% din voturile prezente..*

Art. 5 – Aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2010.

*Hotărârea se aprobă cu un număr de 4515049 voturi reprezentând 74,96% din voturile prezente și 507555 voturi abțineri reprezentând 25,04% din voturile prezente datorită faptului că cei doi administratori, Ștefu Dănuț și Gafencu Ilie s-au abținut conform legii.*

Art. 6 – Aprobă Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2011.

*Hotărârea se aprobă cu un număr de 5022604. voturi reprezentând 100% din voturile prezente.*

Art. 7 – Aprobă ca retribuire brută a membrilor Consiliului de Administrație să fie de 2.500 lei/lunar pentru fiecare administrator.

*Hotărârea se aprobă cu un număr de 5022604 voturi reprezentând 100% din voturile prezente.*

Art. 8 – Aprobă ca auditul financiar extern pentru anii 2011 și 2012 să fie făcut de SC CODEXPERT OFFICE SRL Suceava.

*Hotărârea se aprobă cu un număr de 5022604 voturi reprezentând 100% din voturile prezente..*

Art. 9 – Aprobă împuternicirea Consiliului de Administrație cu negocierea și semnarea contractului cu auditorul financiar extern.

*Hotărârea se aprobă cu un număr de 5022604 voturi reprezentând 100% din voturile prezente..*

Art. 10 – Aprobă data de 17.05.2011 ca dată de înregistrare.

*Hotărârea se aprobă cu un număr de 5022604 voturi reprezentând 100% din voturile prezente..*

Art. 11 – Aprobă împuternicirea doamnei Burda Daniela, posesoare a C.I. seria SV, nr. 616664, să efectueze toate formalitățile necesare privind înregistrarea la Oficiul Registrului Comerțului Suceava a hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 28.04.2011.

*Hotărârea se aprobă cu un număr de 5022604 voturi reprezentând 100% din voturile prezente..*

Prezidiu

1. Ștefu Dănuț
2. Burda Daniela
3. Gafencu Ilie



Secretariat

1. Perju Alexandrina
2. Drăgoi Elena

Handwritten signatures of Perju Alexandrina and Drăgoi Elena.

# STATUTUL

## *Societății Comerciale „BUCOVINA” S.A.*

### **CAPITOLUL I**

#### **DENUMIREA, FORMA JURIDICĂ, SEDIUL, DURATA**

##### **Art. 1. – Denumirea societății**

Denumirea societății este Societatea Comercială „BUCOVINA” – S.A.

În toate actele, facturile, anunțurile, publicațiile și alte acte emanând de la societate, denumirea societății va fi precedată sau urmată de cuvintele „societate pe acțiuni” sau inițialele „S.A.”, de sediul societății, capitalul social și numărul de înregistrare.

##### **Art. 2. – Forma juridică a societății**

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. Aceasta își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române, și cu prevederile prezentului STATUT ce va fi numit ACT CONSTITUTIV AL SOCIETĂȚII.

##### **Art. 3. – Sediul societății**

Sediul societății este în România, localitatea Șcheia, județul Suceava, strada Humorului, nr. 62. Sediul societății poate fi schimbat în altă localitate din România, pe baza hotărârii Consiliului de Administrație cu respectarea prevederilor Actului Constitutiv și a legislației în vigoare.

Societatea poate avea sucursale, filiale, reprezentanțe, agenții situate și în alte localități din țară și străinătate.

Societatea are înființate următoarele puncte de lucru:

- **Fabrica de Produse Lactate** – adresa: Județul Suceava, localitatea Șcheia, str. Humorului nr. 62
- **Fabrica de Lapte Praf** – adresa: Jud. Suceava, localitatea Fălticeni, str. Izvor nr. 5
- **Secție de Fabricare a Înghețatei** – adresa: Județul Suceava, localitatea Șcheia, str. Humorului nr. 62
- **Punct Alimentar Fălticeni** – adresa: Jud. Suceava, localitatea Fălticeni, str. Izvor nr. 5
- **Punct Alimentar Piața Mare** - adresa: Județul Suceava, localitatea Suceava, Piața Mare f.n.

##### **Art. 4 – Durata societății**

Durata societății este nelimitată, cu începere de la data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului.

## **CAPITOLUL II**

### **SCOPUL ȘI OBIECTUL DE ACTIVITATE AL SOCIETĂȚII**

#### **Art.5. – Scopul societății**

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.

#### **Art.6. – Obiectul de activitate al societății**

Principalul obiect de activitate al societății este:

1051 - Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

În secundar următoarele activități:

0141 - Creșterea bovinelor de lapte

0142 - Creșterea altor bovine

1032 - Fabricarea sucurilor de fructe și legume

1039 - Prelucrarea și conservarea fructelor și legumelor n.c.a.

1041 - Fabricarea uleiurilor și a grăsimilor

1042 - Fabricarea margarinei și a altor produse similare

1052 - Fabricarea înghețatei

1082 - Fabricarea produselor din cacao, a ciocolatei și a produselor zaharoase

1085 - Fabricarea de mâncăruri preparate

1086 - Fabricarea preparatelor alimentare omogenizate și alimentelor dietetice

1089 - Fabricarea altor produse alimentare n.c.a.

1091 - Fabricarea preparatelor pentru hrana animalelor de fermă

1092 - Fabricarea preparatelor pentru hrana animalelor de companie

1101 - Distilarea, rafinarea și mixarea băuturilor alcoolice

1102 - Fabricarea vinurilor din struguri

2562 - Operațiuni de mecanică generală

2830 - Fabricarea mașinilor și utilajelor pentru agricultură și exploatare forestiere

2893 - Fabricarea utilajelor pentru prelucrarea produselor alimentare, băuturilor și tutunului

3312 - Repararea mașinilor

3320 - Instalarea mașinilor și echipamentelor industriale

3700 - Colectarea și epurarea apelor uzate

4221 - Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru fluide

4311 - Acțiuni de demolare a construcțiilor

4321 - Lucrări de instalații electrice

4322 - Lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat

4329 - Alte lucrări de instalații pentru construcții

4332 - Lucrări de tâmplărie și dulgherie

4333 - Lucrări de pardosire și placare a pereților

4334 - Lucrări de vopsitorie, zugrăveli și montări de geamuri

4399 - Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.

4520 - Întreținerea și repararea autovehiculelor

4611 - Intermedieri în comerțul cu materii prime agricole, animale vii, materii prime textile și cu semifabricate

4617 - Intermedieri în comerțul cu produse alimentare, băuturi și tutun

- 4619 - Intermedieri în comerțul cu produse diverse
- 4621 - Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat
- 4622 - Comerț cu ridicata al florilor și plantelor
- 4623 - Comerț cu ridicata al animalelor vii
- 4631 - Comerț cu ridicata al fructelor și legumelor
- 4632 - Comerț cu ridicata al cărnii și produselor din carne
- 4633 - Comerț cu ridicata al produselor lactate, ouălelor, uleiurilor și grăsimilor comestibile
- 4634 - Comerț cu ridicata al băuturilor
- 4635 - Comerț cu ridicata al produselor din tutun
- 4636 - Comerț cu ridicata al zahărului, ciocolatei și produselor zaharoase
- 4637 - Comerț cu ridicata cu cafea, ceai, cacao și condimente
- 4638 - Comerț cu ridicata specializat al altor alimente, inclusiv pește, crustacee și moluște
- 4639 - Comerț cu ridicata nespecializat de produse alimentare, băuturi și tutun
- 4641 - Comerț cu ridicata al produselor textile
- 4642 - Comerț cu ridicata al îmbrăcăminte și încălțăminte
- 4643 - Comerț cu ridicata al aparatelor electrice de uz gospodăresc, al aparatelor de radio și televizoarelor
- 4644 - Comerț cu ridicata al produselor din ceramică, sticlărie, și produse de întreținere
- 4647 - Comerț cu ridicata al mobilei, covoarelor și a articolelor de iluminat
- 4648 - Comerț cu ridicata al ceasurilor și bijuteriilor
- 4649 - Comerț cu ridicata al altor bunuri de uz gospodăresc
- 4652 - Comerț cu ridicata de componente și echipamente electronice și de telecomunicații
- 4661 - Comerț cu ridicata al mașinilor agricole, echipamentelor și furniturilor
- 4673 - Comerț cu ridicata al materialului lemnos și al materialelor de construcții și echipamentelor sanitare
- 4675 - Comerț cu ridicata al produselor chimice
- 4676 - Comerț cu ridicata al altor produse intermediare
- 4690 - Comerț cu ridicata nespecializat
- 4711 - Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun
- 4719 - Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare
- 4721 - Comerț cu amănuntul al fructelor și legumelor proaspete, în magazine specializate
- 4723 - Comerț cu amănuntul al peștelui, crustaceelor și moluștelor, în magazine specializate
- 4724 - Comerț cu amănuntul al pâinii, produselor de patiserie și produselor zaharoase, în magazine specializate
- 4725 - Comerț cu amănuntul al băuturilor, în magazine specializate
- 4726 - Comerț cu amănuntul al produselor din tutun, în magazine specializate
- 4729 - Comerț cu amănuntul al altor produse alimentare, în magazine specializate
- 4741 - Comerț cu amănuntul al calculatoarelor, unităților periferice și software-ului în magazine specializate

- 4742 - Comerț cu amănuntul al echipamentului pentru telecomunicații în magazine specializate
- 4753 - Comerț cu amănuntul al covoarelor, carpetelor, tapetelor și a altor acoperitoare de podea, în magazine specializate
- 4759 - Comerț cu amănuntul al mobilei, al articolelor de iluminat și al articolelor de uz casnic n.c.a., în magazine specializate
- 4764 - Comerț cu amănuntul al echipamentelor sportive, în magazine specializate
- 4765 - Comerț cu amănuntul al jocurilor și jucăriilor, în magazine specializate
- 4776 - Comerț cu amănuntul al florilor, plantelor și semințelor, comerț cu amănuntul al animalelor de companie și a hranei pentru acestea, în magazine specializate
- 4777 - Comerț cu amănuntul al ceasurilor și bijuteriilor, în magazine specializate
- 4778 - Comerț cu amănuntul al altor bunuri noi, în magazine specializate
- 4779 - Comerț cu amănuntul al bunurilor de ocazie vândute prin magazine
- 4781 - Comerț cu amănuntul al produselor alimentare, băuturilor și produselor din tutun efectuat prin standuri, chioșcuri și piețe
- 4782 - Comerț cu amănuntul al textilelor, îmbrăcăminte și încălțăminte efectuat prin standuri, chioșcuri și piețe
- 4789 - Comerț cu amănuntul prin standuri, chioșcuri și piețe al altor produse
- 4791 - Comerț cu amănuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin Internet
- 4799 - Comerț cu amănuntul efectuat în afara magazinelor, standurilor, chioșcurilor și piețelor
- 4939 - Alte transporturi terestre de călători n.c.a
- 4941 - Transporturi rutiere de mărfuri
- 4942 - Servicii de mutare
- 5210 - Depozitări
- 5221 - Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre
- 6810 - Cumpărarea și vânzarea de bunuri imobiliare proprii
- 6820 - Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate
- 7120 - Activități de testări și analize tehnice
- 7711 - Activități de închiriere și leasing cu autoturisme și autovehicule rutiere ușoare
- 7712 - Activități de închiriere și leasing cu autovehicule rutiere grele
- 7739 - Activități de închiriere și leasing cu alte mașini, echipamente și bunuri tangibile n.c.a.
- 8020 - Activități de servicii privind sistemele de securizare
- 8121 - Activități generale de curățenie a clădirilor
- 8122 - Activități specializate de curățenie
- 8129 - Alte activități de curățenie
- 8292 - Activități de ambalare
- 8532 - Învățământ secundar, tehnic sau profesional
- 8551 - Învățământ în domeniul sportiv și recreațional
- 8552 - Învățământ în domeniul cultural (limbi străine, muzică, teatru, dans, arte plastice, etc.)
- 8559 - Alte forme de învățământ n.c.a.
- 9521 - Repararea aparatelor electronice de uz casnic
- 9522 - Repararea dispozitivelor de uz gospodăresc și a echipamentelor pentru casă și grădină.

## **CAPITOLUL III**

### **CAPITALUL SOCIAL, ACTIUNILE**

#### **Art. 7 – Capitalul social**

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 0,1 lei 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

#### **Art.8. – Acțiunile**

Acțiunile societății sunt acțiuni nominative emise în formă dematerializată. Acțiunile societății sunt indivizibile. În cazul în care o acțiune devine proprietatea mai multor persoane, aceasta trebuie să desemneze un reprezentant unic pentru exercitarea drepturilor rezultând din deținerea acțiunii, inclusiv înregistrarea în registrul acționarilor.

Dreptul de proprietate asupra acțiunilor se transmite în conformitate cu prevederile legislației specifice care reglementează piața de capital.

Evidența acțiunilor este ținută de SC Depozitarul Central SA – cu sediul în Str. Făgăraș, Nr.25, Sector 1, București CUI – 9638020.

#### **Art.9. – Reducerea sau majorarea capitalului social**

Capitalul social poate fi majorat sau redus pe baza Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor în condițiile și cu respectarea procedurii prevăzute de prezentul act constitutiv și de lege.

#### **Art.10. – Drepturi și obligații decurgând din acțiuni**

Fiecare acțiune subscrisă și vărsată de acționari conferă acestora dreptul la un vot în Adunarea Generală a Acționarilor, dreptul de a alege și de a fi ales în organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea beneficiilor, conform prevederilor prezentului statut și dispozițiilor legale.

Deținerea acțiunii implică adeziunea de drept la statut.

Drepturile și obligațiile legate de acțiuni urmează acțiunile în cazul trecerii lor în proprietatea altor persoane.

Obligațiile societății sunt garantate cu capitalul social al acesteia, iar acționarii răspund în limita valorii acțiunilor ce le dețin.

Patrimoniul societății nu poate fi grevat de datorii sau alte obligații personale ale acționarilor.

#### **Art.11. – Cesiunea acțiunilor**

Acțiunile sunt indivizibile cu privire la societate, care nu recunoaște decât un proprietar pentru fiecare acțiune.

Cesiunea parțială sau totală a acțiunilor se efectuează în condițiile și cu procedura prevăzută de lege.

## **CAPITOLUL IV**

### **ADUNAREA GENERALĂ A ACTIONARILOR**

#### **Art.13. – Atribuții**

Adunarea Generală a Acționarilor este organul suprem de conducere al societății. Adunările Generale ale Acționarilor sunt ordinare și extraordinare.

**Adunarea Generală Ordinară** se întrunește cel puțin odată pe an, în cel mult 4 luni de la încheierea exercițiului financiar și are următoarele atribuții principale:

- a) să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale ale societății, după analizarea raportului administratorilor și a raportului auditorului financiar
- b) aprobă repartizarea profitului conform legii
- c) alege și revocă administratorii
- d) fixează remunerația cuvenită administratorilor pentru exercițiul în curs
- e) stabilește limita generală a remunerațiilor acordate de către Consiliul de Administrație administratorilor însărcinați cu funcții specifice și directorilor
- f) se pronunță asupra gestiunii administratorilor
- g) alege și revocă auditorul financiar al societății și se pronunță asupra duratei contractului de audit financiar
- h) aprobă bugetul de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar următor
- i) hotărăște gajarea, închiderea sau desființarea uneia sau mai multor unități ale societății
- j) aprobă listele de investiții și de casări de mijloace fixe pe anul în curs
- k) îndeplinește orice atribuții stabilite de lege în sarcina sa

**Adunarea Generală Extraordinară** se întrunește la sediul societății sau într-un alt loc anunțat prin actul de convocare, ori de câte ori este nevoie a se lua hotărâri pentru:

- a) schimbarea formei juridice
- b) modificarea obiectului principal de activitate
- c) prelungirea duratei societății
- d) majorarea capitalului social
- e) reducerea capitalului social sau reîntregirea lui prin emisiuni de noi acțiuni
- f) fuziunea cu alte societăți sau divizarea societății
- g) dizolvarea anticipată a societății;
- h) conversia acțiunilor nominative în acțiuni la purtător sau a acțiunilor la purtător în acțiuni nominative
- i) conversia acțiunilor dintr-o categorie în cealaltă
- j) conversia unei categorii de obligațiuni în alte categorii sau în acțiuni
- k) emisiunea de obligațiuni

- l) aprobarea încheierii unor acte juridice prin care se înstrăinează, se închiriază, se schimbă sau se constituie în garanție bunuri aflate în patrimoniul societății, a căror valoare depășește jumătate din valoarea contabilă a activelor societății la data încheierii actului juridic, ori prin care se dobândesc bunuri depășind această valoare
- m) aprobă încheierea de acte juridice prin care un administrator înstrăinează sau dobândește bunuri către sau de la societate având o valoare de peste 10% din valoarea activelor nete ale societății, precum și acte juridice privind închirierea sau leasingul care au drept obiect asemenea bunuri
- n) orice alte atribuții stabilite de lege în sarcina sa

#### **Art.14. – Convocare**

Adunarea Generală a Acționarilor va fi convocată de Consiliul de Administrație ori de câte ori va fi nevoie.

Termenul de întrunire nu poate fi mai mic de 30 zile de la publicarea convocării în Monitorul Oficial al României, Partea IV-a.

Convocarea va fi publicată și în unul din ziarele de largă răspândire din localitatea în care se află sediul societății.

Convocarea va cuprinde locul și data ținerii adunării, precum și ordinea de zi cu menționarea explicită a tuturor problemelor care vor face obiectul dezbaterilor adunării. În cazul în care sunt propuneri pentru modificarea actului constitutiv convocarea va cuprinde și textul integral al propunerilor.

Convocarea se va face cu respectarea tuturor prevederilor legale.

#### **Art.15. – Organizare**

Adunarea Generală Ordinară și Extraordinară sunt constituite valabil și pot lua hotărâri dacă la prima convocare acționarii prezenți sau reprezentați de alte persoane în baza unei procuri speciale dețin cel puțin o pătrime din capitalul social, iar hotărârile sunt luate cu majoritatea voturilor deținute de acționarii prezenți sau reprezentați.

Dacă Adunarea Generală nu poate lucra din cauza neîndeplinirii condițiilor de cvorum susmenționate, adunarea ce se va întruni la convocarea următoare poate să delibereze asupra problemelor incluse pe ordinea de zi a celei dintâi Adunări în prezența acționarilor reprezentând o cincime din numărul total de drepturi la vot în cazul Adunării Extraordinare, respectiv indiferent de cvorumul întrunit în cazul Adunărilor Ordinare, hotărârile fiind luate cu majoritatea voturilor acționarilor prezenți sau reprezentați.

Acționarii pot fi reprezentați pe baza unei procuri speciale date numai pentru respectiva adunare generală. Procurile vor fi depuse în original cu 48 ore înainte de adunare sub sancțiunea pierderii exercițiului dreptului de vot în acea adunare. Procurile vor fi reținute de societate făcându-se mențiune despre acestea în procesul verbal.

Decizia de modificare a obiectului principal de activitate al societății de reducerea sau majorarea capitalului social, de schimbare a formei juridice, de

fuziune, divizare sau de dizolvare a societății se ia cu o majoritate de cel puțin două treimi din drepturile de vot deținute de acționarii prezenți sau reprezentați.

Administratorii, directorii sau funcționarii societății nu-i pot reprezenta pe acționari sub sancțiunea nulității hotărârii, dacă fără votul acestora nu s-ar fi obținut majoritatea cerută.

Adunarea Generală este prezidată de președintele Consiliului de Administrație sau de o persoană care îi ține locul. Președintele sau înlocuitorul acestuia deschide ședința și propune dintre acționarii prezenți de la unul până la trei secretari. Alegerea acestora se face prin vot de către adunare.

Aceștia verifică lista de prezență a acționarilor și îndeplinirea tuturor formalităților cerute de lege și de Actul Constitutiv pentru ținerea Adunării Generale.

Unul dintre secretari va întocmi procesul verbal al adunării la care se vor anexa actele referitoare la convocare precum și listele de prezență a Acționarilor.

Un proces verbal semnat de persoana care a prezidat ședința și de un secretar va constata îndeplinirea formalităților de convocare, dată și locul Adunării Generale, acționarii prezenți, numărul acțiunilor, dezbaterile în rezumat, hotărârile luate, iar la cererea acționarilor declarațiile făcute de ei la ședință. Procesul verbal va fi trecut în Registrul Adunărilor Generale.

#### **Art. 16 – Exercițarea dreptului de vot în Adunarea Generală a Acționarilor**

Hotărârile adunărilor se iau prin vot deschis

Acționarii votează, de regulă, prin ridicarea de mâini.

Votul secret este obligatoriu pentru:

- alegerea membrilor Consiliului de Administrație
- pentru revocarea administratorilor
- pentru luarea hotărârilor referitoare la răspunderea administratorilor, membrilor de conducere și control al societății
- pentru numirea sau revocarea auditorului financiar.

Hotărârile Adunării Generale luate în limitele legii sau ale actului constitutiv sunt obligatorii chiar și pentru acționarii care nu au luat parte la adunare sau au votat contra.

### **CAPITOLUL V.** **CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE**

#### **Art. 17. – Organizare**

Activitatea societății este condusă de către Consiliul de Administrație compus din 3(trei) membri, persoane fizice alese de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

Consiliul de Administrație își alege dintre membrii săi un președinte, care va fi în același timp și Director General.

Revocarea membrilor Consiliului de Administrație este de competența Adunării Generale a Acționarilor.

Durata mandatului este de 4 ani. La expirarea mandatului oricare membru poate fi reales pentru un nou mandat de 4 ani. Numărul mandatelor nu este limitat.

Unul dintre administratori să fie independent. Majoritatea administratorilor vor fi administratori neexecutivi.

La preluarea funcției membrii Consiliului de Administrație vor depune la sediul societății o declarație de acceptare a mandatului, în care vor menționa: adresa, faxul, numărul de telefon și adresa de e-mail la care pot fi contactați.

În cazul în care președintele se află în imposibilitate temporară de a-și exercita atribuțiile, pe durata stării respective de imposibilitate Consiliul de Administrație poate însărcina pe un alt administrator cu îndeplinirea funcției de președinte.

În caz de vacantare a unui loc în Consiliul de Administrație, ocuparea lui se face în condițiile prevăzute de lege.

Președintele Consiliului de Administrație convoacă o ședință ori de câte ori situația o impune.

Consiliul de Administrație trebuie să se întrunească cel puțin o dată la 3 luni.

Președintele convoacă Consiliul de Administrație, stabilește ordinea de zi, veghează asupra informării adecvate a membrilor consiliului cu privire la punctele aflate pe ordinea de zi și prezidează întrunirea.

Consiliului de Administrație este de asemenea convocat la cererea motivată a cel puțin 2 dintre membrii săi sau a Directorului General. În acest caz ordinea de zi este stabilită de către autorii cererii.

Convocarea ședințelor Consiliului de Administrație va fi transmisă administratorilor până cel târziu în preziua ședinței.

Convocarea va cuprinde locul, data și ora la care se va ține ședința și ordinea de zi. În caz de urgență se poate decide și asupra problemelor neafiate pe ordinea de zi, dacă toți membrii Consiliului de Administrație sunt prezenți sau în cazul în care nu sunt prezenți toți cu condiția ratificării de către membrii absenți în cadrul primei ședințe la care vor participa. În cazul în care toți membrii sunt prezenți, aceștia vor putea în mod valabil convoca o ședință sau adopta decizii fără a fi necesare formalitățile referitoare la convocare.

Membrii Consiliului de Administrație pot fi reprezentați la întrunirile Consiliului de Administrație doar de către un alt membru al Consiliului. Un membru poate reprezenta doar un singur membru absent.

Întrunirile Consiliului de Administrație vor fi consemnate într-un registru de procese verbale de ședință, care va cuprinde deliberările, deciziile luate, numărul de voturi întrunite și opiniile separate.

În cazuri excepționale, justificate prin urgența situației și pe interesul societății, deciziile Consiliului de Administrație pot fi luate prin votul unanim exprimat în scris al membrilor fără a mai fi necesară o întrunire a Consiliului de Administrație.

Nu se poate recurge la o astfel de procedură în cazul deciziilor Consiliului de Administrație referitoare la situațiile financiare anuale ori la capitalul autorizat.

Administratorii își vor exercita mandatul cu loialitate în interesul societății. Aceștia nu vor divulga informațiile confidențiale și secretele de afaceri ale societății, la care au acces în calitatea lor de administratori nici în timpul exercitării mandatului de administrator nici după încetarea acestuia.

Pe durata îndeplinirii mandatului, administratorii nu pot încheia cu societatea un contract de muncă. În cazul în care administratorii au fost desemnați dintre

salariații societății, contractul individual de muncă este suspendat pe perioada mandatului.

Directorii și auditorul intern pot fi convocați la orice întrunire a Consiliului de Administrație, întrunire la care aceștia sunt obligați să participe. Ei nu au drept de vot, cu excepția directorilor care sunt și administratori.

Directorii pot fi revocați oricând de către Consiliul de Administrație.

Consiliul de Administrație prin președintele său reprezintă societatea în raport cu terții și în justiție.

Hotărârile Consiliului de Administrație privind mutarea sediului societății, modificarea obiectului de activitate secundar, înființarea și desființarea unor sedii secundare a unității fără personalitate juridică vor fi depuse în termen de 15 zile la Oficiul Registrului Comerțului spre a fi menționate în registru și publicate în Monitorul Oficial al României, Partea IV-a.

Administratorul va putea în nume propriu să înstrăineze, respectiv să dobândească bunuri de către sau de la societate, având o valoare de până la 10% din valoarea activelor nete ale societății, fără aprobarea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor. Această prevedere se aplică și operațiunile de închiriere sau leasing.

### **Art. 18 – Atribuții**

Consiliul de Administrație are în principal următoarele atribuții principale:

- aduce la îndeplinire hotărârile Adunării Generale a Acționarilor
- alege din rândul membrilor săi în prima ședință, prin vot deschis, președintele Consiliului de Administrație
- numește și revocă Comitetul Director
- aprobă structura organizatorică a societății, numărul de posturi al compartimentelor funcționale și de producție
- aprobarea Contractului Colectiv de Muncă la nivelul societății. Stabilește salarizarea personalului angajat, funcție de munca efectiv prestată în condițiile legii
- stabilește direcțiile principale de activitate și dezvoltare ale societății
- aprobă mutarea sediului societății
- aprobă schimbarea obiectului secundar de activitate al societății
- aprobă înființarea sau desființarea unor secții secundare, sucursale, agenții sau alte reprezentanțe, asemenea unității fără personalitate juridică
- hotărăște cu privire la regimul de amortizare a mijloacelor fixe în condițiile legii
- aprobă scoaterea din funcțiune a mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar, precum și declasarea de piese de schimb și materiale
- hotărăște cu privire la acordarea de premii și sponsorizări
- stabilește nivelul de cheltuieli de delegare și detașare a întregului personal
- avizează situațiile financiare anuale ale societății
- supune anual aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor în termen de cel mult 5 luni de la încheierea exercițiului financiar, raportul cu privire la activitatea societății și situațiile financiare pentru anul precedent

- supune anual aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar
- stabilește remunerația suplimentară a administratorilor însărcinați cu funcții specifice precum și remunerația directorilor. Președintele Consiliului de Administrație va încheia în numele societății contractele de mandat privind administrarea societății
- supraveghează activitatea directorilor
- stabilește tactici și strategii de marketing
- aprobă planul de investiții a societății până la limita competenței conform statului și a legislației în vigoare
- aprobă contractarea creditelor bancare și a garanțiilor aferente necesare desfășurării în bune condiții a procesului de producție cu respectarea statutului societății și a legislației în vigoare
- aprobă contractele de achiziții a utilajelor aprobate pe lista de investiții
- aprobă încheierea de către societate a oricăror acte juridice
- stabilește sistemul contabil și de control financiar și aprobă planificarea financiară
- stabilește modul de organizare și funcționare a activității de audit intern
- Consiliul de Administrație poate încheia acte juridice în numele și în contul societății, prin care să dobândească bunuri pentru aceasta sau să înstrăineze, să închirieze, să schimbe ori să constituie în garanție bunuri aflate în patrimoniul societății a căror valoare nu depășește jumătate din valoarea contabilă a activelor societății la data încheierii actului juridic. Peste această valoare este necesară aprobarea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor
- dacă Consiliul de Administrație constată că în urma unor pierderi stabilite prin situații financiare anuale aprobate conform legii, activul net al societății determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia, s-a diminuat la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris, va convoca de îndată Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor pentru a decide dacă societatea trebuie să fie dizolvată
- decide asupra oricăror alte probleme de competența sa.

## **CAPITOLUL VI**

### **Art.19. – Comitetul de Direcție**

Consiliul de Administrație poate delega o parte din atribuțiile sale unuia sau mai multor directori. Președintele Consiliului de Administrație îndeplinește funcția de Director General. Directorii pot fi numiți dintre administratori sau din afara Consiliului de Administrație.

Directorii sunt responsabili în luarea tuturor măsurilor aferente conducerii societății în limitele obiectului de activitate al societății și cu respectarea

competențelor exclusive rezervate de lege sau de actul constitutiv, Consiliul de Administrație și de Adunarea Generală a Acționarilor.

Directorii vor înștiința Consiliul de Administrație de toate neregulile constatate cu ocazia îndeplinirii atribuțiilor lor.

Directorii își vor exercita mandatul cu loialitate și în interesul societății. Aceștia nu vor divulga informațiile confidențiale și secretele de afaceri de societatea la care au acces în calitate de directori, nici în timpul exercitării mandatului de director, nici după încetarea acestuia.

Modul de organizare a activității directorilor este stabilit prin decizii a Consiliului de Administrație.

Președintele Consiliului de Administrație, care este și director general are puterea de a reprezenta societatea.

## **CAPITOLUL VII** **AUDITUL FINANCIAR**

**Art.20.** Situațiile financiare ale societății vor fi examinate de către auditorul financiar ales de către Adunarea Generală a Acționarilor, în condițiile legii.

Consiliul de Administrație va înregistra la Registrul Comerțului orice schimbare a persoanei auditorului financiar.

## **CAPITOLUL VIII** **ACTIVITATEA SOCIETĂȚII**

### **Art.21. – Exercițiul financiar**

Exercițiul financiar începe de la 1 ianuarie și se încheie la 31 decembrie al fiecărui an.

### **Art. 22. – Personalul societății**

Personalul de conducere – respectiv Consiliul de Administrație al societăți este ales de Adunarea Generală a Acționarilor.

Comitetul Director este numit de Consiliul de Administrație.

Restul personalului este angajat de director general.

Nivelul salariilor pentru personalul societății pe categorii de funcții este stabilit prin Contractul Colectiv de Muncă, aprobat de Consiliul de Administrație.

### **Art.23. – Amortizarea fondurilor**

Consiliul de Administrație stabilește, în condițiile legii, modul de amortizare a fondurilor fixe.

### **Art.24. – Evidența contabilă**

Societatea ține evidența contabilă, în moneda națională în condițiile prevăzute în legislația română în vigoare.

### **Art.25. – Calculul și repartizarea profitului**

Profitul societății se stabilește pe baza situațiilor financiare anuale aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor. Profitul impozabil se stabilește conform legii.

Din profitul societății se pot constitui fonduri destinate modernizării, cercetării și dezvoltării de produse noi, investițiilor, reparațiilor, precum și pentru alte destinații stabilite de Adunarea Generală a Acționarilor.

Din profitul societății se stabilește anual cel mult 5 % pentru formarea fondului de rezervă, până când acesta va atinge minim a 5-a parte din totalul capitalului social.

Profitul rămas după deducerea impozitului pe profit se va repartiza conform hotărârii Adunării Generale a Acționarilor.

Plata dividendelor convenite acționarilor se face în condițiile legii la un interval ce va fi stabilit de Adunarea Generală a Acționarilor.

În cazul înregistrării de pierderi, Adunarea Generală a Acționarilor va analiza cauzele și va hotărî în consecință, în condițiile legii.

Suportarea pierderilor de către acționari se va face proporțional cu aportul la capitalul social.

#### **Art.26. – Registre**

Societatea va ține la zi toate registrele prevăzute de lege.

### **CAPITOLUL IX** **MODIFICAREA FORMEI JURIDICE, DIZOLVAREA,** **LICHIDAREA, LITIGII**

#### **Art.27. – Modificarea formei juridice**

Modificarea formei juridice a societății se va putea face numai în baza hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor și cu îndeplinirea tuturor formalităților prevăzute de lege și de prezentul statut.

Noua societate va îndeplini toate formalitățile legale de înregistrare și publicitate cerute la înființarea societăților comerciale.

#### **Art.28. – Dizolvarea**

Următoarele situații duc la dizolvarea societății:

- a) imposibilitatea realizării obiectului de activitate
- b) deschiderea procedurii falimentului societății
- c) hotărârea Adunării generale Extraordinare a Acționarilor
- d) în orice alte situații în baza hotărârii Adunării Generale a Acționarilor
- e) alte cauze prevăzute de lege sau actul constitutiv

Hotărârea de dizolvare a societății va fi înscrisă în Monitorul Oficial al României, Partea a-IV-a.

#### **Art.29. – Fuziunea și divizarea**

Fuziunea se face prin absorbția unei societăți de către o altă societate sau prin contopirea a două sau mai multe societăți pentru a alcătui o societate nouă.

Divizarea se face prin împărțirea întregului patrimoniu al societății care își încetează existența între două sau mai multe societăți existente sau nou create.

Fuziunea și divizarea societății se face în baza hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor cu respectarea prevederilor legale.

**Art.30. – Lichidarea**

În caz de dizolvare, societatea va fi lichidată.

Lichidarea societății și repartiția patrimoniului se face în condițiile și cu respectarea procedurii prevăzute de lege.

**Art.31. – Litigii**

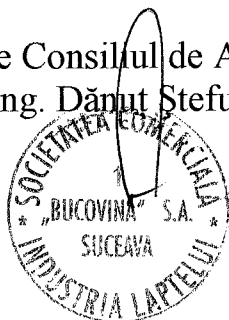
Litigiile societății cu persoane fizice sau juridice române, sunt de competența instanțelor judecătorești din România.

Litigiile născute din raporturile contractuale dintre societate și persoanele juridice române pot fi soluționate și prin arbitraj potrivit legii.

**Art.32. – Dispoziții finale**

Prevederile prezentului act constitutiv se completează cu dispozițiile legale referitoare la societățile comerciale.

Președinte Consiliul de Administrație,  
Ing. Dănuț Ștefu



**MINISTERUL JUSTIȚIEI - OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI**  
**OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI de pe lângă TRIBUNALUL SUCEAVA**

**CERTIFICAT**  
**DE ÎNREGISTRARE MENȚIUNI**

Cod unic de înregistrare:

717030

Număr de ordine în registrul comerțului:

J33/12/1991

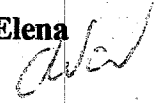
Exemplar nr. 1

Mențiunea nr. 18274 din 28.04.2010, privind înregistrarea modificării actului constitutiv al  
**BUCOVINA S.A.**

cuprinsă în hotărârea adunării generale ordinare a acționarilor nr.1861 din 28.04.2010, este înscrisă în registrul  
comerțului la data de 06.05.2010, în baza rezoluției nr.4146 din 06.05.2010.

*Director,*

**Vartic Cătălina-Elena**



*Data eliberării : .....*

*Anexe: Rezoluție*

**ROMÂNIA**  
**MINISTERUL JUSTIȚIEI**  
**OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI**  
**Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Suceava**

DOSAR NR. 18274/28.04.2010

Nr.de ordine în registrul comerțului:J33/12/1991

Cod unic de înregistrare: R 717030

**REZOLUȚIE NR.** 4146 / 06-05-2010

**Pronunțată în ședința din data de** 06-05-2010

**Vartic Cătălina-Elena - DIRECTOR la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Suceava.**

Referent: Ududec Ionela

Pe rol fiind soluționarea cererii de înregistrare nr. 18274 din 28.04.2010 formulată de BURDA DANIELA în calitate de împuternicit, având ca obiect autorizarea modificării actului constitutiv pentru societatea comercială BUCOVINA SA, cu sediul în Șcheia, str. HUMORULUI, nr. 62, modificări prevazute în hotărârea adunării generale ordinare a acționarilor nr. 1861 din data de 28.04.2010

**DIRECTORUL**

Asupra cererii de față:

Prin cererea, înregistrată sub nr. 18274 din 28.04.2010 s-a solicitat, înregistrarea în registrul comerțului a mențiunilor referitoare la modificarea actului constitutiv, cu privire la: persoane împuternicite; .

În susținerea cererii au fost depuse înscrisurile menționate în opisul inclus în cererea de înregistrare.

Examinând înscrisurile menționate, DIRECTORUL constatând că sunt îndeplinite cerințele legale, în conformitate cu art. 1,2 și 6 din O.U.G. 116/2009, ale Legii 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii nr.26/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Legii 359/2004 cu modificările și completările ulterioare, urmează a admite prezenta cerere privind înregistrarea în registrul comerțului a mențiunilor referitoare la modificarea actului constitutiv.

**PENTRU ACESTE MOTIVE ÎN CONDIȚIILE LEGII DISPUNE**

Admite cererea formulată de solicitantul BURDA DANIELA, domiciliat în SUCEAVA și în consecință dispune înregistrarea în registrul comerțului a mențiunii privind :

- revocare administrator- BURDA DANIELA
- revocare administrator- CUSTURESCU VICTORIA

Consiliul de administrație este format din:

- ȘTEFU DANUT cetățenie:română născut la 18.05.1949 în TUDOR VLADIMIRESCU,BRAILA domiciliat în România , județ:Suceava, localitate:SUCEAVA DORNELOR , nr.:3, bloc:15, sc.:C, et.:2, ap.:5, durată mandat:4 ani , puteri:PREȘEDINTE, funcție:președinte

- GAFENCU ILIE cetățenie:română născut la 12.06.1939 în PARHAUTI,SUCEAVA domiciliat în România , județ:Suceava, localitate:SUCEAVA MARASESTI , nr.:39 A, sc.:E, ap.:12, durată mandat:4 ani , funcție:membriu în cons. de administrație

- SAUCIUC AUREL cetățenie:română născut la 19.10.1955 în DĂRMĂNEȘTI, SUCEAVA domiciliat în România , județ:Suceava, localitate:SFÂNTU ILIE COMUNA ȘCHEIA , durată mandat:4 ani , funcție:membriu în cons. de administrație

- Alte mențiuni : Depunere act constitutiv actualizat (art.204 din Legea nr. 31/1990) din 05.05.2010

Dispune menționarea depunerii la registrul comerțului a actului constitutiv actualizat.

Dispune publicarea în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, a Hotărârea adunării generale ordinare a acționarilor, nr. 1861 din 28.04.2010.

Executorie de drept.

Cu drept de plângere, în termen de 15 zile, la TRIBUNALUL SUCEAVA în condițiile art. 6 alin. (3)-(5) și următoarele din O.U.G. 116/2009.

Pronunțată în ședința din data de 06-05-2010

DIRECTOR,  
Vartic Cătălina-Elena

Referent:  
Ududec Ionela