

BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.	
05 JUN 2009	
INTRARE	IEȘIRE
NFL	7466

SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI S.A. BISTRIȚA
CALEA MOLDOVEI NR.15 A
J.06.33/1991, RO 566973, TEL.0263/235175
E-mail scilbn@yahoo.com

Nr.200 din 02.06.2009

Către

BVB - PIAȚA RASDAQ

BUCUREȘTI
Bd.Carol nr.34 sector 2 cod 020022

Alăturat vă transmitem Raportul anual/2008, conform Anexei
32 a Regulamentului CNVM nr.1/2006.

PREȘEDINTE C.A.,

Peter Luca



RAPORT ANUL 2008

SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI BN SA

BISTRITA

O P I S

- 1. RAPORTUL ANUAL 2008**
- 2. BILANȚUL CONTABIL al exercițiului financiar
2008**
- 3. NOTE EXPLICATIVE**
- 4. RAPORTUL DE AUDIT**
- 5. DECLARAȚIA CONDUCERII**

SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI SA BISTRITA
CALEA MOLDOVEI NR.15 A J.06.33/1991; RO 566973

R A P O R T U L A N U A L
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE CONFORM Anexei
32 a Regulamentului CNVM nr.1/2006 privind emitenții și
operațiunile cu valori mobiliare al SC INDUSTRIALIZAREA
LAPTELUI S.A. BISTRITA cu privire la exercițiul financiar
01.01.2008 – 31.12.2008

Data raportului: 28.03.2009

Societatea comercială Industrializarea Laptelui Bistrița-Năsăud SA , are sediul social în Bistrița, Calea Moldovei nr.15 A, având cod unic de înregistrare 566973 și este înregistrată la Registrul Comerțului cu nr.de ordine J.06.33/1991, tel/fax 0263/235175.

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB – piața RASDAQ. Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: acțiuni în formă dematerializată, cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, cu drept de vot, drept de plată a dividendelor.

Societatea comercială provine din preluarea integrală a patrimoniului Intreprinderii de Industrializarea Laptelui Bistrița, prin restructurare, conform H.G. 1353/1990. La înființarea societății, capitalul inițial subscris a fost 7.518,5 lei. Prin înregistrarea valorii terenurilor conform certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor emis de Ministerul Agriculturii și Alimentației/ octombrie 1994, conform HG 480/94 și HG 834/1991, și prin reevaluarea imobilizărilor corporale conform HG 500/1994, capitalul social ajuge la sfârșitul anului 1995 la valoarea de 835.082,5 lei.

În perioada 01.04.2000 – 29.05.2006, societatea a fost în reorganizare judiciară conform Legii nr.64/95 republicată. Prin Sentința Civilă nr.523/COM/29.05.2006, pronunțată de Tribunalul Bistrița-Năsăud, s-a dispus închiderea procedurii de reorganizare, societatea ieșind de sub controlul și supravegherea Tribunalului.

SC Industrializarea Laptelui SA Bistrița are la 31.12.2008 un capital social subscris și vărsat de 835.082,5 lei, evaluat la valoarea nominală a acțiunilor. Numărul de acțiuni este de 8350825 cu o

valoare nominală de 0,10 lei/acțiune. Acestea sunt admise la tranzacționare pe piața RASDAQ.

Structura acționariatului la data de 31.12.2008 se prezintă astfel:

N u m e	Număr acțiuni	%
AVAS	4247620	50,86
SCIL BISTRITA – PAS	851455	10,20
CASA DE INVESTITII ALINTA	842987	10,09
ALȚI ACȚIONARI	2408763	28,85
TOTAL.....	8350825	100,00

Activitatea de prestare de servicii de registru (evidența depozitării și înregistrării valorilor mobiliare și a acționarilor) este efectuată conform contractului nr.118/16.04.2007 și Actul Adițional/28.01.2008 de către Depozitarul Central SA București.

SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI BN SA BISTRITA deține 18400 acțiuni cu o valoare de 92.000 lei la entitatea afiliată SC BONISSIMO SA BISTRITA, unde este acționar majoritar cu 99,45 % din capitalul social al acesteia. Valoarea unei acțiuni este de 5 lei. Aceste acțiuni nu sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

Conducerea SC Industrializarea Laptelui SA Bistrița a fost asigurată în anul 2008 de un Consiliu de administrație, aprobat de AGOA din 24.10.2006, format din 5 membri și directorul general executiv desemnat în aceeași adunare generală, în persoana domnului Goller Emil, care începând cu data de 01.08.2007 conduce societatea pe bază de contract de mandat nr.270/20.08.2007, nr.214/30.07.2008, nr.39/11.02.2009.

Consiliul de administrație:

1. Peter Luca – președinte începând cu 12.09.2008
2. Kocsis Andrei - membru
3. Cîmpean Victor - membru
4. Dogaru Valerian Adrian - membru
5. Bude Nicolae - membru

Consiliul de administrație s-a reunit în anul 2008 în 12 ședințe și a adoptat 12 decizii.

La 31.12.2008, SC Industrializarea Laptelui SA Bistrița, are un număr de 6 salariați, angajați cu contract de muncă pe durată nedeterminată, astfel: 1 persoană cu studii superioare și 5 cu studii medii.

Aceste persoane sunt reprezentate prin sindicatul liber „Industria Laptelui Bistrița”, afiliat la Federația Națională a Sindicatelor din Industria Alimentară. Relația managementului cu salariații este foarte bună și nu au fost înregistrate elemente conflictuale.

Societatea deține un amplasament în Bistrița, Calea Moldovei nr.15 A unde în prezent își desfășoară activitatea pentru care Agenția de protecție a mediului Bistrița-Năsăud a emis avizul de mediu pentru privatizare nr.3/18.06.2007. Avizul a fost emis în condițiile:

- contractul de vânzare-cumpărare va prevedea clar asumarea responsabilităților privind realizarea obligațiilor de mediu impuse în aviz.
- După încheierea contractului de vânzare-cumpărare, în termen de 60 de zile se vor transmite AGPM Bistrița-Năsăud obligațiile asumate privind protecția mediului și se va depune la AGPM documentația pentru obținerea autorizației de mediu conform Ordin MMGA nr.876/2004.

Activitatea societății:

Sediul social al societății este în Bistrița, Calea Moldovei nr.15 A, jud. Bistrița-Năsăud și este situat la artera principală care traversează orașul dinspre Cluj spre Moldova, într-o zonă cu intens trafic rutier.

Societatea are o singură incintă, în zona mediană a orașului.

Activitatea principală a SCIL SA BISTRITĂ este închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI S.A. BISTRITĂ deține titlul de proprietate ce-i conferă dreptul de folosință asupra terenului, clădirilor, mașinilor, utilajelor, instalațiilor. În cursul anului 2008 societatea a avut încheiate contracte comerciale cu privire la obiectul principal de activitate – închirierea, pentru spațiile de producție, depozitare, mijloace de transport, utilaje cu societățile SC BONISSIMO SA BISTRITĂ, SC AMBIENT SA SIBIU, SC LIANA SRL BISTRITĂ, SC BETTY ICE SUCEAVA. Principala capacitate de producție fabrica de înghețată este închiriată până la sfârșitul lunii octombrie 2008 societății SC BONISSIMO SA BISTRITĂ.

La sfârșitul anului 2008 două din aceste contracte – cele mai importante care aduceau 80 % din veniturile din închirieri au fost reziliate. SC BONISSIMO SA BISTRITĂ intră în luna octombrie 2008 în lichidare voluntară nemaiputându-și realiza obiectul de activitate. SC AMBIENT SA SIBIU se retrage întrucât SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI nu-i mai poate oferi garanția continuității contractului de închiriere.

La baza situațiilor financiare anuale cât și a indicatorilor economico-financiar, sunt datele înregistrate în balanțele de verificare care au fost întocmite în conformitate cu Legea 82/1991, completată și modificată cu Legea 259/2007, cu prevederile OMFP 1752/2005 privind aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene.

Situațiile financiare ale anului 2008 au fost întocmite pe baza principiului costului istoric cu excepția clădirilor și terenurilor, care au fost reevaluate cu H.G. 500/1994 în anul 1994 și 1995 și incluse în capitalul social al societății.

Regimul de amortizare utilizat a fost cel liniar aplicat pe categorii de imobilizări.

Creanțele sunt prezentate în bilanț la valoarea de 25.455 lei și sunt numai creanțe curente din care 25.453 lei sunt creanțe comerciale. Datoriile în valoare de 118.838 lei sunt evaluate la valoarea de intrare și sunt datorii curente. Suma de 6.336 lei reprezintă datorii comerciale, suma de 2.531 lei sunt datorii curente față de bugetul de stat, suma de 8.096 lei sunt datorii curente față de bugetul asigurărilor și suma de 101.875 lei sunt datorii curente față de salariați și acționari.

La stabilirea rezultatului financiar s-au avut în vedere toate elementele de venituri și cheltuieli recunoscute ca aferente acestei perioade de raportare pentru anul 2008.

EVOLUȚIA SITUAȚIEI FINANCIAR-CONTABILE

	2005	2006	2007	2008
	lei	lei	lei	lei
Cifra de afaceri	451224	270771	642722	314616
Rezultatul exercițiului	8221	145446	253519	-177583
Rezultatul din exploatare	-142992	-53426	96757	-224577
Rezultatul activ,financiare	151213	198882	156762	46994
Venituri totale	714433	760392	822253	382771
Cheltuieli totale	706212	614936	568734	560294
Datorii totale	55676	58916	58593	118838
Număr mediu angajați	11	9	7	5
Active imobilizate	977313	886631	781254	657332
Active circulante	188715	409361	655816	455267

**Realizarea principalilor indicatori economico-financiari
în anul 2008:**

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	UM	BVC 2008	Real. 2007	Real. 2008	% față de 2007	% față de BVC
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	Cifra de afaceri netă	mii lei	325	643	315	49	97
2.	Venituri totale d.c.	„	1040	822	383	46	37
3.	venituri din exploatare	„	994	665	336	51	34
4.	venituri financiare	„	46	157	47	30	102
5.	Cheltuieli totale d.c.	„	770	569	561	99	73
6.	chelt.de exploatare d.c.	„	770	569	561	99	73
7.	- chelt.materiale	„	10	11	7	64	70
8.	Cheltuieli financiare	„	-	-	-	-	-
9.	Rezultatul brut	„	270	253	-178	-	-
10.	Rezultat din exploatare	„	224	96	-225	-	-
11.	Rezultat financiar	„	46	157	47	30	102
12.	Total fond de salarii	„	206	232	264	114	128
13.	Fd.sal.pt.cond.ent.	„	55	52	55	106	100
14.	Fd.salarii angaj.CIM	„	98	108	108	100	110
15.	Indemniz.AGA, CA	„	52	63	50	79	96
16.	Număr mediu personal	pers.	5	7	5	71	100
17.	Prod.muncii	u.val.	260	137	77	56	30
18.	Câștig mediu lunar/sal.	Lei	2042	1500	1800	120	88
19.	Plăți restante	mii lei	-	-	-	-	-
19.	Creanțe restante	„	-	10	-	-	-
20.	Chelt.la 1000 lei venituri	„	740	692	1465	212	198

SC Industrializarea Laptelui SA Bistrița, a înregistrat o cifră de afaceri netă de 314.616 lei. Structura cifrei de afaceri obținute este formată din venituri, astfel:

- din chirii de la SC BONISSIMO S.A.Bistrița	150.000 lei
- din chirii de la SC AMBIENT SRL Bistrița	136.251 lei
- din chirii de la alți chiriași	17.010 lei
- comision	11.355 lei

La activitatea de exploatare se mai obțin și alte venituri în valoare de 21.101 lei din diverse activități. Totalul veniturilor de exploatare în valoare de 335.717 lei sunt cu 50 % mai mici decât anul precedent. In aceste condiții în anul 2008 se obține pierdere din exploatare în sumă de 224.577 lei.

La activitatea financiară se obține un profit de 46.994 lei compus din venituri din interese de participare de la entitățile afiliate (dividende de la SC BONISSIMO SA BISTRIȚA) în valoare de 36.797 lei și venituri din dobânzi bancare la depozite în valoare de 10.197 lei.

Având în vedere datele prezentate mai sus, analizând principalii indicatori calculați pe baza bilanțului și a contului de profit și pierdere, în special obținerea unei cifre de afaceri cu 50 % mai mică decât în anul precedent, arată că SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI BISTRIȚA-NĂSĂUD SA realizează o pierdere de 177.583 lei. Consiliul de administrație al SC Industrializarea Laptelui Bistrița-Năsăud SA, propune AGA recuperarea acestei pierderi din profitul acumulat din anii precedenți și oglindit la alte rezerve. AGOA aproba recuperarea pierderii de 177.583 lei din alte rezerve.

In AGA din 17.04.2008 a fost aprobată repartizarea profitului net obținut în anul 2007, care este contabilizat astfel: la dividende de plătit acționarilor suma de 198.342 lei și la alte rezerve suma de 49.585 lei.

Rezultatele inventarierii patrimoniului:

Inventarierea patrimoniului SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI S.A. BISTRIȚA s-a desfășurat în perioada 23.09.2008 – 31.12.2008 și a cuprins inventarierea faptică (mijloace fixe, obiecte de inventar în folosință) și scriptică.

Menționăm că în urma deciziei CA nr.314 din 07.10.2008 s-a efectuat inventarul de predare-primire a activelor care erau închiriate la SC BONISSIMO SA BISTRIȚA, urmare a rezilierii contractului de închiriere conform Actului adițional nr.7/333/22.10.2008 și conform procesului verbal de predare-primire 352/29.10.2008.

Rezultatele inventarierii mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar au fost consemnate în P.V. 396/10.11.2008 în care s-a constatat că nu există diferențe. Au fost aprobate casări la mijloacele auto în valoare de 92.147 lei conform P.V. 348/27.10.2008, mijloace auto care au fost scoase din evidența

conturilor bilanțiere, fiind complet amortizate și până la valorificarea lor evidențiate în conturi în afara bilanțului.

Pe lângă inventarierea faptică, s-a procedat și la inventarierea scriptică pe bază de registre, extrase de cont, confirmări pentru bunurile nemateriale.

Având în vedere că în urma inventarierii generale a patrimoniului, informațiile din bilanța de verificare la 31.12.2008 sunt clare și corespund cu realitatea, Consiliul de administrație al SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI BISTRITA-NĂSĂUD SA, propune A.G.A. aprobarea rezultatelor inventarierii patrimoniului pe anul 2008.

Concluzii:

Obiectivul fundamental al activității societății este obținerea de profit. Prin urmare, un rol foarte important îl constituie obținerea de venituri. Principala sursă de venituri a SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI BISTRITA- NĂSĂUD S.A., sunt veniturile din chirii, în special veniturile obținute de la SC BONISSIMO S.A. BISTRITA, care în anul 2008 au fost în valoare de 150.000 lei, cu 40 % mai mici decât în anul 2007.

Menționăm că SC BONISSIMO S.A. BISTRITA, cu activitate principală fabricarea înghețatei, la care SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI S.A. BISTRITA , deține acțiuni în procent de 99,45 % intră în luna octombrie 2008 în dizolvare voluntară conform încheierii nr. 4429 din 29.10.2008. Până la 31.10.2008, conform datelor din situațiile financiare înregistrate cu nr.08/12.02.2009 la DGFP/AFP contribuabili mijlocii, SC Bonissimo și obține o cifră de afaceri în valoare de 1.962.901 lei, venituri totale în valoare de 1.982.021 lei și o pierdere de 559.170 lei. Rezervele totale înregistrate sunt de 352.328 lei.

Având în vedere inventarierea anuală și rezultatele acestei societăți intrate în lichidare judiciară, concluzionăm că valoarea acțiunilor deținute de SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI BISTRITA-NĂSĂUD SA la această filială ar suferi o depreciere majoră care se va înregistra în momentul definitivării procesului de lichidare al SC BONISSIMO SA BISTRITA.

SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI BISTRITA-NĂSĂUD S.A. s-a confruntat în acest an cu incertitudini, neexistând garanția continuității activității, tendințe de privatizare prin licitația pachetului majoritar de acțiuni al AVAS și intențiile comunicate de o nouă lansare a procesului de privatizare. De asemenea, dependența de venituri atât în activitatea de exploatare (închiriere), cât și în activitatea financiară (venituri din dividende)

de la SC BONISSIMO SA BISTRIȚA care este în curs de lichidare judiciară
au dus la nerealizarea indicatorilor propuși.

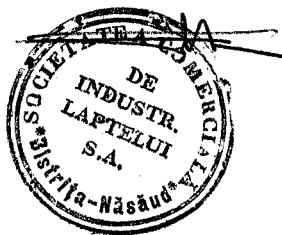
PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE,

Peter Luca



DIRECTOR GENERAL EXECUTIV,

Goller Emil



DIRECTOR ECONOMIC,

Belegan Crăciunița



Entitate: INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI
Județul: 06 – BISTRIȚA-NĂȘĂUD
Adresa: localitatea BISTRIȚA, CALEA MOLDOVEI nr.15 A,
Telefon 0263231294
Număr din registrul comerțului: J 06/33/1991
Forma de proprietate: 27 – societate comercială cu capital majoritar de stat (>50 %)
Activitatea preponderentă cod CAEN 6820 – închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.
Cod unic de înregistrare: 566973

DECLARAȚIE

In conformitate cu prevederile din Legea contabilității nr.82/1991, republicată și modificată cu Legea 259/2007 ,din Legea 297/2004 și ale Regulamentului CNVM nr.1/2006

Subsemnații:

Peter Luca	- președinte C.A.
Goller Emil	- director general executiv

Își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2008 și confirmă că:

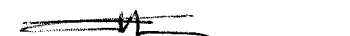
Au fost întocmite în conformitate cu standardele contabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, a contului de profit și pierdere ale emitentului, cuprinde o analiză corectă a dezvoltării performanțelor, precum și descrierea principalelor riscuri și incertitudini ale activității desfășurate.

Semnătura:

Peter Luca



Goller Emil



SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI SA BISTRITA
CALEA MOLDOVEI NR.15 A
Tel/fax 0263/235175
E-mail scilbn@yahoo.com

HOTARAREA nr.194

A.G.O.A. de la SCIL SA BISTRITA din 01.06.2009

Potrivit Legii nr.31/1990, republicată, Președintele Consiliului de Administrație al SC Industrializarea Laptelui SA Bistrița – Peter Luca, arată că AGOA este statutară, fiind legal constituită.

AGOA HOTĂRĂȘTE:

1. Se revocă Consiliul de administrație.

Se aleg noii administratori:

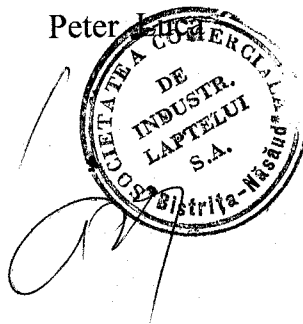
1. Miholca Bogdan Vasile
2. Berințan Sintejduean Grigore
3. Rusu Bogdan Doru
4. Moșil Filip
5. Miclea Emil

Fixarea remunerației cuvenite de 1 % din remunerația directorului general conform HG 1715/2008.

2. Se ia act de raportul de gestiune al Consiliului de administrație pe anul 2008.
3. Se ia act de raportul auditorului extern 2008.
4. Se aprobă situațiile financiar-contabile anuale 2008.
5. Se aprobă acoperirea pierderii de 177.583 lei din alte rezerve.
6. Nu se aprobă descărcarea de gestiune a domnului Găurean Florin, revocat din funcția de președinte al CA în AGOA din 12.09.2008 și nu se aprobă restituirea garanției.

PREȘEDINTE C.A.

Peter Luca



Judetul: 06--BISTRITA-NASAUD

Entitate: SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI BN

Adresa: localitatea BISTRITA, str. CALEA MOLDOVEI, nr. 15/A, tel. 0263235175

Numar din registrul comertului: J06/33/1991

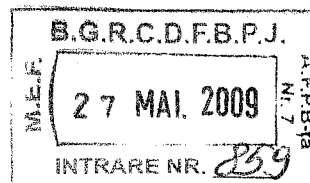
Forma de proprietate: 27--Societati comerciale cu capital de stat si privat autohton (stat>=50%)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 6820--Inchiriere si subinchir.bunuri imob.proprzii sau inchiriate

Cod unic de inregistrare: 566973

BILANT

la data de 31.12.2008



Formularul 10 - pagina 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	SOLD LA	
		01.01.2008	31.12.2008
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	03	0	0
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04	0	0
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie(ct.233+234-2933)	05	0	0
TOTAL: (rd.01 la 05)	06	0	0
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	07	372900	354297
2. Instalatii tehnice si masini (ct.213-2813-2913)	08	316354	211035
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214-2814-2914)	09	0	0
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie (ct.231+232-2931)	10	0	0
TOTAL: (rd.07 la 10)	11	689254	565332
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.261-2961)	12	92000	92000
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct.2671+2672-2964)	13	0	0
3. Interese de participare (ct.263-2962)	14	0	0
4. Imprumuturi acordate entitatilor cu interese de participare (ct.2673+2674-2965)	15	0	0
5. Investitii detinute ca imobilizari (ct.265-2963)	16	0	0
6. Alte imprumuturi (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17	0	0
TOTAL (rd.12 la 17)	18	92000	92000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.06+11+18)	19	781254	657332
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	20	0	0
2. Productia in curs de executie (ct.331+332+341+/-348-393-3941-3952)	21	0	0
3. Produse finite si marfuri (ct.345+346+/-348+354+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22	0	0
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct.4091)	23	0	0
TOTAL (rd.20 la 23)	24	0	0
II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	25	74639	25453
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct.451-495)	26	0	0
3. Sume de incasat de la entitati cu interese de participare (ct.453-495)	27	0	0
4. Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	28	0	2
5. Capital subscris si nevarsat (ct.456-495)	29	0	0
TOTAL (rd.25 la 29)	30	74639	25455

III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.501-591)	31	0	0
2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32	0	0
TOTAL (rd.31+32)	33	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (ct.5112+512+531+532+541+542)			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd.24+30+33+34)	34	581177	429812
35	655816	455267	
C.CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)			
36	0	325	
D.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct.161+1681-169)	37	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38	0	0
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	39	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	40	924	6336
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	41	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	42	0	0
7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	43	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44	57669	112502
TOTAL (rd.37 la 44)	45	58593	118838
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)			
46	597223	336754	
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46)			
47	1378477	994086	
G.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct.161+1681-169)	48	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	49	0	0
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	50	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	51	0	0
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	52	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	53	0	0
7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	54	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	55	0	0
TOTAL (rd.48 la 55)	56	0	0
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare (ct.1515)	57	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58	0	0
3. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59	8466	0
TOTAL (rd.57 la 59)	60	8466	0
I. VENITURI IN AVANS			
- Subventii pentru investitii (ct.131+132+133+134+138)	61	0	0
- Venituri inregistrate in avans (ct.472)	62	0	0
TOTAL (rd.61+62)	63	0	0
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat (ct.1012)	64	835083	835083
2. Capital subscris nevarsat (ct.1011)	65	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct.1015)	66	0	0
TOTAL (rd.64 la 66)	67	835083	835083
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)			
68	0	0	
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)			
69	35977	35977	
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct.1061)	70	22185	22185
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	71	0	0

3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct.1065)	72	0	0
4. Alte rezerve (ct.1068)	73	228839	278424
TOTAL (rd.70 la 73)	74	251024	300609
Actiuni proprii (ct.109)	75	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	76	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	77	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A)			
Sold C (ct.117)	78	247927	0
Sold D (ct.117)	79	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C (ct.121)	80	253519	0
Sold D (ct.121)	81	0	177583
Repartizarea profitului (ct.129)	82	253519	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.67+68+69+74-75+76-77+78-79+80-81-82)	83	1370011	994086
Patrimoniul public (ct.1016)	84	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.83+84)	85	1370011	994086

Administrator,

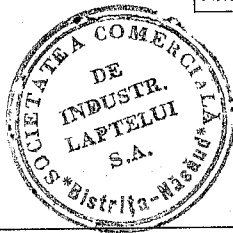
Numele si prenumele :
 DIRECTOR GEN: GOLLER EMIL

Intocmit,

Numele si prenumele : BELEGAN CRACIUNITA
 Calitatea : DIRECTOR ECONOMIC
 Nr. de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

Stampila unitatii



Semnatura

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2008

- lei -

Formularul 20 - pagina 1

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizări în perioada de raportare	
		31.12.2007	31.12.2008
A	B	1	2
1.Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	01	642722	314616
Productia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	642722	314616
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	03	0	0
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 766)	04	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	0	0
2.Variatia stocurilor de produse finite (ct.711)	06	0	0
si a productiei in curs de executie	07	0	0
3.Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct.721+722)	08	0	0
4.Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	09	22769	21101
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+06-07+08+09)	10	665491	335717
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	0	0
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	11092	7185
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605-7413)	13	0	1676
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	0	0
6.Cheltuieli cu personalul (rd.16+17), din care:	15	289156	336035
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642-7414)	16	231701	264157
b) Cheltuieli cu asigurările si protectia socială (ct.645-7415)	17	57455	71878
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizările corporale si necorporale (rd.19-20)	18	125419	123922
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	125419	123922
a.2) Venituri (ct.7813)	20	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.22-23)	21	36398	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	36398	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	0	0
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	107500	99942
8.1 Cheltuieli privind prestatii externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	40618	50050
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsaminte asimilate (ct.635)	26	54255	47748
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donatii si active cedate (ct.658)	27	12627	2144
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 666)	28	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.30-31)	29	-831	-8466
- Cheltuieli (ct.6812)	30	8466	0
- Venituri (ct.7812)	31	9297	8466
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.11 la 15 +18+21+24+29)	32	568734	560294
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	33	96757	0
- Profit (rd.10-32)	34	0	224577
- Pierdere (rd.32-10)	35	150144	36797
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	36	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	37	0	0
10.Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	38	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39	6618	10197
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	40	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	42	156762	46994
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.35+37+39+41)	43	0	0
12.Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd.44-45)	44	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	45	0	0
- Venituri (ct.786)	46	0	0
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct.666-7418)	47	0	0
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	48	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	49	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.43+46+48)	50	156762	46994
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)	51	0	0
- Profit (rd.42-49)			
- Pierdere (rd.49-42)			

14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A) - Profit (rd.10+42-32-49)	52	253519	0
- Pierdere (rd.32+49-10-42)	53	0	177583
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55	0	0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA - Profit (rd.54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd.55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd.10+42+54)	58	822253	382711
CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)	59	568734	560294
PROFITUL SAU PIERDERA BRUTA - Profit (rd.58-59)	60	253519	0
- Pierdere (rd.59-58)	61	0	177583
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62	0	0
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	63	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDERA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR - Profit (rd.60-61-62-63)	64	253519	0
- Pierdere (rd.61+62+63-60)	65	0	177583

Administrator,

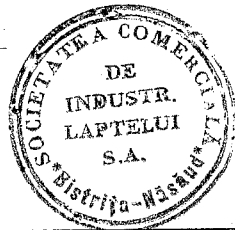
Numele si prenumele :
DIRECTOR GEN: GOLLER EMIL

Intocmit,

Numele si prenumele : BELEGAN CRACIUNITA
Calitatea : DIRECTOR ECONOMIC
Nr. de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura

Stampila unității



Semnătura

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2008

Formularul 30 - pagina 1

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat			
	Nr. rd.	Nr. unități	Sume
Unități care au înregistrat profit	01	0	0
Unități care au înregistrat pierdere	02	1	177583

II. Date privind plățile restante				
	Nr. rd.	Total col. 2+3, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
Λ	B	1	2	3
Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18 +22), din care:	03	0	0	0
Furnizori restanți - 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
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	09	0	0	0
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	10	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	11	0	0	0
- contribuții 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 alți 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 scadență - total (rd.19 la 21)	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. Numărul mediu de salariați			
	Nr. rd.	31.12.2007	31.12.2008
Numărul mediu de salariați	23	7	5

IV. Plăți de dobânzi și redevențe		
	Nr. rd.	Sume (lei)
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 persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	0
Venituri din redevențe 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


V. Tichete de masă		
	Nr. rd.	Sume (lei)
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	30	0

VI. Cheltuieli de inovare **)			
	Nr. rd.	31.12.2007	31.12.2008
- chelt.de inovare finalizate în cursul perioadei	31	0	0
- chelt.de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	32	0	0
- chelt.de inovare abandonate în cursul perioadei	33	0	0

Administrator,		Intocmit,	
Numele și prenumele : DIRECTOR GEN: GOLLER EMIL		Numele și prenumele : BELEGAN CRACIUNITA	
		Calitatea : DIRECTOR ECONOMIC	
		Nr.de înregistrare în organismul profesional :	

Semnătura _____

Stampila unității



Semnătura _____

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Formularul 40 - pagina 1

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte immobilizari	02	0	0	0	X	0
Avansuri si immobilizari necorporale in curs	03	0	0	0	X	0
TOTAL (rd.01 la 03)	04	0	0	0	X	0
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	77429	0	0	X	77429
Constructii	06	505522	0	0	0	505522
Instalatii tehnice si masini	07	1760836	0	92147	92147	1668689
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	0	0	0	0	0
Avansuri si immobilizari corporale in curs	09	0	0	0	X	0
TOTAL (rd.05 la 09)	10	2343787	0	92147	92147	2251640
Imobilizari financiare	11	92000	0	0	X	92000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	2435787	0	92147	92147	2343640

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	0	0	0	0
Alte immobilizari	14	0	0	0	0
TOTAL (rd.13+14)	15	0	0	0	0
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	210051	18603	0	228654
Instalatii tehnice si masini	18	1113025	105319	92147	1126197
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	331457	0	0	331457
TOTAL (rd.16 la 19)	20	1654533	123922	92147	1686308
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	1654533	123922	92147	1686308

SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

Formularul 40 - pagina 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final (col.13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
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
Imobilizari corporale					
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
Imobilizari financiare					
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	32	0	0	0	0
	33	0	0	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

DIRECTOR GEN: GOLLER EMIL

Intocmit,

Numele si prenumele :

BELEGAN CRACIUNITA

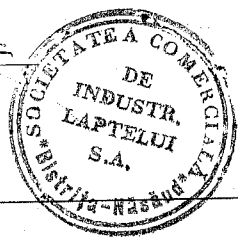
Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura

Stampila unității



Semnătura

SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI S.A.BISTRIȚA
CALEA MOLDOVEI NR.15 A J.06.33/1991, RO566973

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 31.12.2008

lei

Denumirea elementului	Exercitiu financiar	
	2007	2008
A		
Fluxuri de trezorerii din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti	749308	611445
Plati catre furnizori si angajati	500418	670000
Dobanzi platite		
Impozit pe profit plătit		
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
Trezorerie neta din activitati de exploatare	248890	- 58555
Fluxuri de trezorerie din activitati de investiții		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	25569	-
Incasari din vanzare de imobilizari corporale	16060	-
Dobanzi incasate	6618	10197
Dividende incasate	150144	36797
Trezorerie neta din activitati de investitie	147253	46994
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar		
Dividende platite	63500	139804
Trezoreria neta din activitati de finantare	- 63500	-139804
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	332643	-151365
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	248535	581178
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	581178	429813

Toate schimbările negative la nivelul trezoreriei nete din activitatea de exploatare au fost determinate de scaderea cu 50 % a cifrei de afaceri. S-au diminuat contractele de închiriere cu pondere foarte mare în cifra de afaceri.

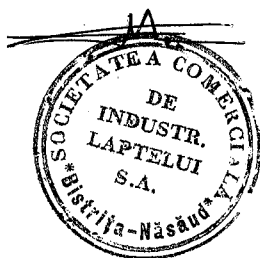
Trezoreria netă este pozitivă numai la activitatea de investiții prin încasări din dobânzi la depozite bancare și dividende de la entitatea ce reprezintă filiala SC Bonissimo SA Bistrița, unde SCIL SA are capital majoritar.

Trezoreria netă din activități de finanțare este negativă, întrucât a plătit dividende în valoare de 139.804 lei.

ADMINISTRATOR,
Peter Luca



DIRECTOR GENERAL,
Göller Emil



DIRECTOR ECONOMIC,
Belegan Crăciunița



SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI SA BISTRITA
CALEA MOLDOVEI NR.15 A
SITUATIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU
La data de 31.12.2008

Denumirea elementului	Sold la începutul exercit. financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la Sfsarsitul Exercitiului financiar
		Total din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	835083					835083
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerva din reevaluare	35977					35977
Rezerve legale	22185					22185
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul Realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	228839	49585				278424
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						

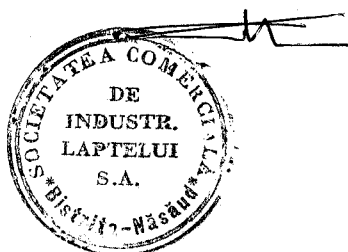
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	247927			247927	
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29 32)	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea in aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C					
	Sold D					
Profitul sau pierderea Exercitiului financiar	Sold C	253519			253519	
	Sold D		177583			177583
Repartizarea profitului		253519			253519	
Total capitaluri proprii		1370011	-127998		247927	994086

ADMINISTRATOR, DIRECTOR GENERAL, DIRECTOR ECONOMIC,

Peter Luca

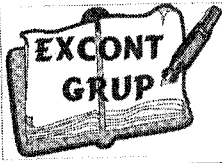


Goller Emil



Belegan Crăciunița





RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

asupra situatiilor financiare aferente exercitiului 2008
intocmite de SC "Industrializarea Laptelui" SA
BISTRITA

Avand in vedere:

Legea 31/1990 a societatilor comerciale
Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata
O.M.F.P.1752/2005 cu modificarile si completarile ulterioare
Normele privind auditul financiar contabil utilizate in Romania

In executarea misiunii asumate prin contractul nr.378/27.11.2007,a
Actului aditional nr.1 din 24.11.2008, prezentam raportul privind auditul
financiar al situatiilor financiare ale SC « Industrializarea Laptelui » SA Bistrita
privind exercitiul incheiat la 31.12.2008.

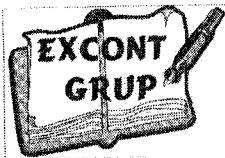
Am avut in vedere :

Bilantul contabil
Contul de profit si pierdere
Situatia fluxurilor de trezorerie
Situatia modificarilor capitalului propriu
Note explicative
Raportul de gestiune privind activitatea economico-financiara
Alte aspecte

Responsabilitatea asupra exactitatii datelor apartine unitatii
beneficiare, respectiv SC »Industrializatrea Laptelui »SA Bistrita.

Noi vom exprima o opinie profesionala independenta asupra concluziilor
ce se pot desprinde din analiza situatiilor financiare auditate.

Societatea a functionat in anul 2008, ponderea cea mai mare a veniturilor
fiind obtinute din chirii si dividende de la SC »BONISSIMO »SA Bistrita in



care SCIL SA detine 99.45% din capitalul social. Mentionam ca in luna octombrie 2008 SC Bonissimo SA Bistrita a intrat in lichidare.

Situatiile financiare pe anul 2008 au fost intocmite prin preluarea corecta a soldurilor din balanta de verificare sintetica, in concordanta cu soldurile din balantele de verificare analitice.

Inventarierea anuala a patrimoniului societatii s-a facut in baza Deciziei emisa de conducerea unitatii, rezultatele fiind inregistrate in contabilitate inainte de inchiderea anului de gestiune.

Noi am efectuat auditul in conformitate cu standardele de audit general acceptate. Aceste standarde ne cer sa planificam si sa executam auditul astfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila privind faptul ca situatiile financiare nu contin prezentari eronate semnificative. Auditul include examinarea prin testare, a elementelor probante care justifica sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. De asemenea auditul include evaluarea principiilor contabile aplicate a estimarilor semnificative facute de conducerea societatii, precum si a prezentarii de ansamblu a situatiilor financiare. Consideram ca auditul efectuat de noi ofera o baza rezonabila pentru opinia pe care o exprimam.

Conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara. Aceasta responsabilitate include intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ce nu contin denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimarilor contabile rezonabile pentru circumstantele date.

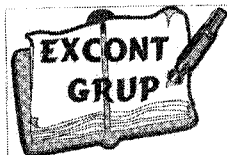
Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare avand la baza auditul efectuat de noi.

In opinia noastra cu exceptiile pe care le mentionam in paragrafele urmatoare, Situatiile financiare ale SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI SA Bistrita prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare a acesteia.

* Activele imobilizate nu sunt reflectate in mod real atat cantitativ cat si valoric in Situatiile financiare incheiate la 31.12.2008. Vezi Nota 1.

* Capitalul social al SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI SA Bistrita este inregistrat in Situatiile financiare la 31.12.2008 la valoarea de 835.083 lei si reprezinta 8.350.825 actiuni la valoarea nominala de 0,10 lei/actiune, confirmat de DEPOZITARUL CENTRAL 44 Bucuresti in data de 27.08.2008. Din totalul acestor actiuni un numar de 851.455 sunt detinute de SC IL Bistrita-PAS care a fost desfiintat prin Incheierea Civila nr.7091/2002 emisa de Judecatoria Bistrita. Vezi Nota 7.

* SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI SA Bistrita, la data de 31.12.2008 nu are organizat auditul intern.

**EXCONT GRUP SRL Bistrita**

Str.V.Alecsandri bl.14 ap.21 CUI: R13530483 Nr.reg.comert J06/347/2000
Cont RO98 RNCB 1600 0000 8649 0001 Tel. 0263/216569

* Continuarea activitatii in anul 2009 este pusa sub semnul indoii datorita intentiei actionarului majoritar AVAS de a vinde actiunile detinute in procent de 50,86% ,precum si a faptului ca principalele contracte de inchiriere a spatiilor catre beneficiarii:SC BONISSIMO SA si SC AMBIENT SA au fost reziliate,contracte care reprezentau ponderea cea mai mare in realizarea veniturilor.

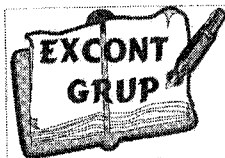
A.BILANTUL CONTABIL LA 31.12.2008

Este intocmit in baza balantei de verificare si cuprinde toate elementele de activ, datorii si capitaluri proprii grupate dupa natura, lichiditate si eligibilitate.

BILANȚ
La 31.12.2008

LEI

ACTIV	2006	2007	2008
IMOBILIZARI NECORPORALE	0	0	0
IMOBILIZARI CORPORALE	794631	689254	565332
IMOBILIZARI FINANCIARE	92000	92000	92000
I.ACTIVE IMOBILIZATE	886631	781254	657332
STOCURI	0	0	0
CREANTE	160817	74639	25455
INVESTITII FIN TERM SCURT	0	0	0
CASA ȘI CONTURI LA BANCİ	248544	581177	42812
II.ACTIVE CIRCULANTE	409361	655816	455267
III.CHELT. IN AVANS			325
TOTAL ACTIV	1295992	1437070	1112924
PASIV			
CAPITAL SOCIAL	835083	835083	835083
REZERVE	243631	287001	336586
REZULTATUL REPORTAT	149065	247927	0
REZULTATUL EXERCITIULUI (profit)	145456	253519	-177583
REPARTIZAREA PROFITULUI	145456	253519	0
I.CAPITALURI PROPRII	1227779	1370011	994086
II.PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	9297	8466	0

**EXCONT GRUP SRL Bistrita**Str.V.Alecsandri bl.14 ap.21 CUI: R13530483 Nr.reg.comert J06/347/2000
Cont RO98 RNCB 1600 0000 8649 0001 Tel. 0263/216569

III. DATORII	58916	58593	118838
IV.VENITURI IN AVANS			
TOTAL PASIV	1295992	1437070	1112924

Se remarca o scadere a activului si pasivului fata de anul 2007, cu un procent de 22.56% .

Bilantul a fost intocmit conform prevederilor OMF 1752/2005 cu modificarile si completarile ulterioare precum si a rationamentelor conducerii unitatii.

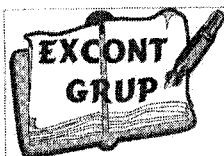
B.CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2008

Cuprinde cifra de afaceri neta realizata in principal din chiriile obtinute de la SC »BONISSIMO »SA ,SC AMBIENT SA,SC LIANA SRL si SC BETY ICE SRL,cuprinse in obiectul de activitate al firmei, veniturile si cheltuielile grupate dupa natura lor, precum si rezultatul exercitiului.

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE
La 31.12.2008

LEI

INDICATORI	2006	2007	2008
Venituri din exploatare	561510	665491	335717
Cheltuieli din exploatare	614936	568734	560294
1.Rezultatul din exploatare (pierdere)	-53426	96757	-224577
Venituri financiare	198882	156762	46994
Cheltuieli financiare	0	0	0
2.Rezultatul financiar (profit)	198882	156762	46994
3.Rezultatul curent (1+2)	145456	253519	-177583
Venituri extraordinare	0		0
Cheltuieli extraordinare	0		0
4.Rezultatul extraordinar	0		0
VENITURI TOTALE	760392	822253	382711
CHELTUIELI TOTALE	614936	568734	560294
5.Rezultatul brut al exercitiului (profit)	145456	253519	-177583
6.Impozit profit	0		
7.Profit net	145456	253519	0

**EXCONT GRUP SRL Bistrita**

Str.V.Alecsandri bl.14 ap.21 CUI: R13530483 Nr.reg.comert J06/347/2000
Cont RO98 RNCB 1600 0000 8649 0001 Tel. 0263/216569

Sintetic, contul de profit si pierdere se prezinta astfel :

31.12.2008				LEI
Activitatea	Venituri	Cheltuieli	Profit	Pierdere
Exploatare	335717	560294		-224577
Financiara	46994		46994	
Extraordinara				
TOTAL	382711	560294	46994	-177583

Ponderea in totalul veniturilor o reprezinta veniturile din exploatare in procent de 87.72%, cheltuielile de exploatare in total cheltuieli fiind de 100%.

Cifra de afaceri inregistrata in 2008, a scazut fata de anul 2007 cu 328106 lei, in principal datorita restrangerii activitatii, a faptului ca in luna decembrie 2007 a avut loc o licitatie privind vanzarea actiunilor majoritare detinute de AVAS, nefinalizata, cu impact negativ asupra desfasurarii activitatii economice a societatii.

Veniturile totale inregistrate in 2008, sunt mai mici cu 439542 lei adica cu 53.46% fata de anul de 2007, in timp ce cheltuielile totale au scazut cu 8440 lei, adica cu 1.48% fata de anul 2007. Datorita acestor factori la finele anului 2008 s-a inregistrat o pierdere neta de 177583 lei.

C.SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

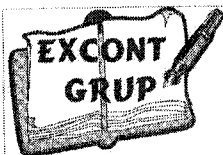
Fluxul de trezorerie a fost intocmit dupa metoda directa.

Este structurat pe cele doua mari activitati de exploatare si investitii.

Cele din activitati de finantare au fost negative fiind compensate cu fluxul pozitiv generat de activitatea de exploatare si de investitii.

Sintetic se prezinta astfel :

31.12.2007		LEI
Numerar la inceputul perioadei		248535
1.Flux de numerar din exploatare	Excedent	248890
2.Flux de numerar din activitati de investitii	Excedent	147253
3.Flux de numerar din activitati de finantare	Deficit	-63500
Total flux de numerar	Excedent	581178
Numerarul la sfarsitul perioadei		581178



31.12.2008

LEI

Numerar la inceputul perioadei		581178
1.Flux de numerar din exploatare	Deficit	-58555
2.Flux de numerar din activitati de investitii	Excedent	46994
3.Flux de numerar din activitati de finantare	Deficit	-139804
Total flux de numerar	Excedent	429813
Numerarul la sfarsitul perioadei		429813

D.SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

LEI

Nr crt.	ELEMENTE ALE CAPITALULUI PROPRIU	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008
1	Capital social subscris si varsat	835083	835083	835083
2	Rezerve din reevaluare	35977	35977	35977
3	Rezerve legale	16593	22185	22185
4	Alte rezerve	191061	228839	278424
5	Rezultatul reportat	0	0	0
6	Rezultaul reportat	149065	247927	0
7	Rezultatul exercitiului	145456	253519	-177583
8	Repartizarea profitului	145456	253519	
9	Total capitaluri propriu (1+2+3+4+5+6)	1227779	1370011	994086

Mentionam ca pierderea anului 2008 a fost scazuta din capitalurile proprii,acestea diminuindu-se fata de anul 2007 cu suma de 375925 lei.

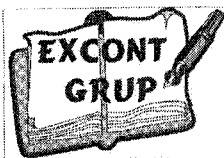
E.NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2008

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

In cursul anului **2008** activele imobilizate au evoluat astfel:

- LEI-

Categorie de imobilizari	Valori brute la 01.01.2008	Cresteri	Diminuari	Valori brute la 31.12.2008
Necorporale	0		0	0
Corporale	2343787		92147	2251640
Financiare	92000		0	92000
TOTAL	2435787		92147	2343640



Amortizarea aferenta activelor imobilizate a avut urmatoarea evolutie:
-LEI-

Indicatori	Valori brute la 01.01.2008	Amortizari calculate	Valoare la 31.12.2008
Imobilizari necorporale	0	0	0
Imobilizari corporale	1654533	31775	1686308
Imobilizari financiare			
Amortizari cumulate	1654533	31775	1686308
La sf.ex.financiar	1654533	31775	1686308

Mijloacele fixe sunt reflectate in contabilitate la preturile de inregistrare.
Amortizarea s-a calculat in baza Legii nr.15/1994 dupa metoda liniara.

* Mentionam ca la 31.12.2008 toate mijloacele fixe de natura terenurilor, constructiilor, echipamentelor tehnologice si masinilor sunt reflectate in contabilitate la valori de inregistrare si nu la **valoarea justa** a acestora astfel :

-terenuri in valoare de 77429 lei.

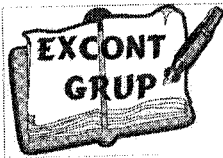
-constructii 276868 lei

-echipamente tehnologice si masini 211035 lei

Referitor la terenul aflat in proprietatea SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI SA Bistrita exista neconcordanțe între extrasele CF, suprafata declarata la Primaria municipiului Bistrita si situatia factica prin masuratorile efectuate de expertii tehnici reflectate in rapoarte de evaluare. In expertiza tehnica cadastrala este mentionata suprafata de 11956.30 mp iar in declaratii suprafata de 8470 mp. Din suprafata totala de 11956.30 mp, suprafata de 3486.3 mp o reprezinta drumuri de acces, declarate vandute prin facturi de vanzare iar in fapt nu sunt radiate din extrasul CF al societatii.

Mentionam ca valoarea activelor fixe ale societatii nu a fost actualizata prin reevaluare din anul 1995 fapt care are implicatii asupra reflectarii unei imagini fidele a pozitiei financiare a SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI SA Bistrita.

Imobilizarile financiare inregistreaza la 31.12.2008 suma de 92000 lei, reprezentand aport la capitalul social al SC »Bonissimo »SA Bistrita unde interesul de participare al SC IL SA este de 99,45%.



Valoarea actiunilor detinute la SC BONISSIMO SA devine incerta datorita intrarii in lichidare a acesteia in luna octombrie 2008.

NOTA 2. PROVIZIOANE

La 31.12.2008,societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli sau alte provizioane.

NOTA 3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Pierderea neta inregistrata in anul 2008 va afecta capitalurile proprii ale societatii.

NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr.crt.	INDICATORI	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008
1.	Cifra de afaceri	270771	642722	314616
2.	Venituri exploatare	561510	665491	335717
3.	Cheltuieli de expl.	614936	568734	560294
4.	Rezultat exp.	-53426	96757	-224577

Comparativ cu anul 2007,in anul 2008 cifra de afaceri a scazut cu 328106 lei,respectiv cu un procent de 51.05%.

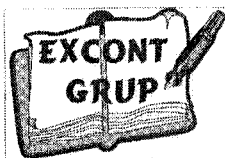
NOTA 5.SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creantele comerciale la sfarsitul exercitiului 2008 sunt in suma de 25455 lei si sunt evaluate la valoarea realizabila anticipata.

Situatia creantelor la 31.12.2008 se prezintă astfel:

LEI

Creante	Sold la .31.2008	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	25455	25455	-

**Situatia datoriilor ce trebuie platite anual**

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominala.

Situatia datoriilor la 31.12.2008 se prezintă astfel:

LEI

Datorii	Sold 31.12.2008	la Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Furnizori	6336	6336	-
Alte datorii	112502	112502	-

Datoriile inregistrate in sold la 31.12.2008 sunt datorii aferente furnizorilor si alte obligatii ale societatii.

NOTA 6. RESPECTAREA REGULILOR SI METODELOR CONTABILE

Societatea si-a intocmit situatiile financiare contabile , in conformitate cu legea romaneasca iar conturile statutare anuale sunt intocmite conform reglementarilor contabile emise de MFP prin Ordinul 1752/2005 cu modificarile si completarile ulterioare.

Pe elementele componente ale patrimoniului situatia se prezinta astfel :

-Capitalul social este evaluat la valoarea nominala a actiunilor ;

-In categoria capitalului propriu sunt cuprinse rezervele legale,rezervele din reevaluare si alte rezerve care sunt evaluate la valoarea reala de constituire a lor ;

-Tertii si celelalte active circulante de natura creantelor si trezoreriei sunt evaluate la costurile istorice,respectiv la valorile de circulatie existente la data aparitiei lor.

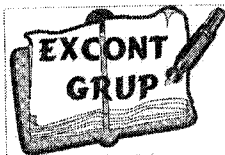
Elementele patrimoniale de pasiv sunt reflectate in contabilitate la preturile existente la data aparitiei lor.

Prezentele situatii financiare sunt intocmite în lei.

NOTA 7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Capitalul social subscris si varsat la 31.12.2007 este in suma 835083 lei si este impartit in 8.350.825 actiuni nominative in valoare nominala de 0,10 lei/actiune.

Depozitarul central 44 Bucuresti,str.Fagaras nr.25 Sector 1,a confirmat in data de 27/08/2008 existenta numarului de actiuni de 8.350.825 in urmatoarea componenta :



-4247620 detinute de A.V.A.S 50,86% ;
-851455 detinute de SC IL Bistrita-PAS 10,20%
-2416138 detinute de persoane fizice 28.93%
-835612 detinute de persoane juridice 10.01%
La data de 31.12.2008 la BURSA DE VALORI Bucuresti situatia se prezinta astfel :

-4247620 detinute de A.V.A.S 50,86% ;
-851455 detinute de SC IL Bistrita-PAS 10,20%
-2408763 detinute de persoane fizice 28.84%
-842987 detinute de persoane juridice 10.10%

- Mentionam ca SC IL Bistrita-PAS a fost dizolvat prin Incheierea civila nr.7091/2002 iar actiunile detinute de catre acesta sunt incerte.

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, DIRECTORII SI ADMINISTRATORII

Numerul mediu de salariati aferent exercitiului 2008 este de cinci salariati. Cheltuielile cu salariatii si alte cheltuieli asimilate de natura celor de administrare se prezinta astfel :

-Total cheltuieli cu personalul	264157	lei
-Cheltuieli de natura salariala	9634	«
-Cheltuieli cu prot.sociala	71878	«

Conducerea societatii

Conducerea societății este asigurata de un Consiliu de administratie format din cinci membri. Conducerea executiva este asigurata de un director general.

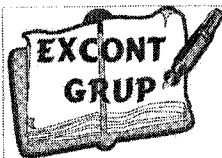
NOTA 9. ALTE INFORMATII

Din punct de vedere financiar-contabil, observam faptul ca societatea conduce evidenta contabila in mod informatizat.

Contabilitatea este organizata in compartiment financiar-contabil distinct condus de un director economic.

* Societatea nu are organizat auditul intern.

* Continuarea activitatii in anul 2009 este incerta asa dupa cum mentioneaza si conducerea societatii in Raportul Consiliului de



EXCONT GRUP SRL Bistrita

Str.V.Alecsandri bl.14 ap.21 CUI: R13530483 Nr.reg.comert J06/347/2000
Cont RO98 RNCB 1600 0000 8649 0001 Tel. 0263/216569

administratie, anexa la Situatiile financiare incheiate la data de 31.12.2008, datorita intentiei actionarului majoritar de a-si vinde actiunile.

Prezentul Raport a fost intocmit in opt exemplare originale cu urmatoarea destinatie :

- Sase exemplare pentru beneficiar
- Doua exemplare pentru auditor

Bistrita 25.03.2009

Auditor financiar,

SC « EXCONT GRUP SRL Bistrita
Str.V.Alecsandri bl.14,ap.21

Duma Aurora –auditor financiar

Legit.C.A.F.R.nr.540/2001

Bodea Veronica-auditor financiar

Legit.C.A.F.R. nr.2813/2009



**SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI
BISTRITA-NASAUD S.A.
Calea Moldovei nr.15 A J.06.33/1991; RO 566973**

**NOTE EXPLICATIVE
la 31.12.2008**

Prezentăm notele explicative pe fiecare element semnificativ din situațiile financiare anuale:

-lei-

Nota 1. Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt deprecieri sau pierdere de val)			
	Sold la inceputul ex.fin	Cresteri	Cedari transf alte reduceri	Sold la sf ex.fin	Sold la inceputul ex.fin	Ajustari inreg. in ex fin	Reduceri sau reluari	Sold la sf ex.fin
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
TERENURI	77429	-	-	77429	-	-	-	-
CONSTR.	505522	-	-	505522	210051	18603		228654
ECHIP.TEHN	1407892	-	-	1407892	1109891	99947		1209838
MASINI	352944		92147	260797	334591	5372	92147	247816
IMOBILIZ. FIN.	92000	-	-	92000	-	-	-	-
TOTAL	2435787		92147	2343640	1654533	123922	92147	1686308

CONCLUZII:

Activele imobilizate sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă mai puțin ajustările cumulate de valoare, aceasta fiind reprezentată de valoarea reevaluată (HG500/1994 efectuată în 1994-1995) la terenuri și clădiri și la cost de achiziție la instalații tehnice și mașini.

Valoarea terenurilor este prezentată în bilanț în valoare de 77.429 lei. Suprafața de 8470 mp este proprietatea exclusivă a SC Industrializarea Laptelui conform certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M 07 nr.0419 și este înscris în cartea funciară, fiind

actualizat în urma expertizei tehnice cadastrale autentificate notarial prin încheierea nr.3547 din 01.09.2008.

În urma inventarierii și aprobării casărilor, au fost scoase din evidența bilanțieră mijloace auto în valoare de 92.147 lei, respectiv: autospeciala furgon IVECO, 2 autoturisme Dacia și 1 electrostivuator complet amortizate pentru care s-a făcut publicitate de vânzare.

Imobilizările financiare prezentate în bilanț la cost istoric de 92000 lei reprezintă aport la capitalul social al SC BONISSIMO S.A. BISTRIȚA, Calea Moldovei nr.15/A unde interesul de participare al SC Industrializarea Laptelui este de 99,45 %.

Regimul de amortizare utilizat este cel liniar.

Nota 2. Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la începutul ex. fin	Transferuri		Sold la sf. Ex. fin
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4
Alte prov.pt riscuri si chelt.	8466		8466	

CONCLUZII:

Soldul contului “alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli” în sumă de 8466 lei reprezintă participarea salariaților la profit la nivelul sumelor estimate reprezentând sumele brute cuvenite salariaților conform OMF 128/2005 și precizărilor din februarie 2005 privind determinarea sumelor ce fac obiectul repartizării profitului la societăți comerciale cu capital majoritar de stat conform OG 64/2001 cu modificările și completările ulterioare și OMFP 418/2005. Aceste obligații față de salariați în anul 2008 s-au evidențiat în contabilitate pe seama cheltuielilor salariale, iar provizionul constituit la bilanțul anului 2007 s-a reluat la venituri în contul 7812 în anul 2008.

Nota 3. Repartizarea profitului**SUMA - Lei-**

1. Profit net repartizat:	-
➤ rezerva legala	-
➤ acoperirea pierderii contabile	-
➤ dividende	-
➤ alte repart.	-
2. Profit nerepartizat	-

Societatea obține în anul 2008 pierdere în valoare de 177.583 lei.

Nota 4. Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	precedent	Current
0	1	2
1. cifra de afaceri neta	642722	314616
2. costul bunurilor vandute si serviciilor prestate	125419	123922
3. -cheltuielile activ de baza	125419	123922
4. -cheltuielile activ auxiliare	-	-
5. -cheltuielile indirecte de productie	-	-
6. rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	517303	190694
7. cheltuieli de desfacere	-	-
8. cheltuieli generale de administratie	443315	436372
9. alte venituri din exploatare	22769	21101
10. rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	96757	-224577

CONCLUZII:

Cifra de afaceri neta obtinuta este cu 328106 lei mai mică decit in anul precedent. La nerealizarea ei au concurat veniturile din inchirieri (activitatea principală a societății) care nu s-au mai putut realiza. Contractele de închiriere au fost mult diminuate față de anul 2007 și cele mai importante reziliate până la sfârșitul anului 2008 din cauza nesiguranței continuității activității la SC Industrializarea Laptelui Bistrița SA.

Nota 5. Situatia creantelor si datoriiilor

Creante	Sold la sf ex. financiar	Termen de lichiditate	
		Sub un an	Peste un an
0	1= 2+3	2	3
Total din care:	25455	25455	-
-clienti	25453	25453	-
-furnizori-debitori	-	-	-
-alte creante	2	2	-

CONCLUZII:

Societatea nu are la finele exercițiului financiar creanțe restante.

Datorii	Sold la sf ex. Fin.	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1= 2+3+4	2	3	4
Total – din care	118838	118838	-	-
- imprumuturi	-	-	-	-
- furnizori	6336	6336	-	-
- avansuri incasate	-	-	-	-
- datorii la bugetul de sat	2531	2531	-	-
- datorii la bug.as soc	8096	8096	-	-
- datorii la bugetul local	-	-	-	-
- alte datorii	101875	101875	-	-

CONCLUZII:

La 31.12.2008, societatea nu are datorii restante.

Datoriile față de bugetul statului, asigurările și protecția socială sunt numai datorii curente. Cea mai mare pondere a datoriilor 73 % în total datorii, o reprezintă dividendele în valoare de 86.857 lei, din care 68.304 lei pentru persoane fizice pentru care deși s-a făcut publicitate, persoanele nu s-au prezentat pentru ridicarea lor.

Activele circulante și datoriile sunt evaluate la costurile istorice, respectiv la valorile de circulație existente la data apariției lor.

Nota 6. Principii, politici si metode contabile

Intocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale este în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991 republicată și a OMFP 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene completate și modificate.

Conducerea societății a adoptat politicile contabile general acceptate care asigură furnizarea de informații relevante, fidele, credibile a situațiilor financiare.

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite situațiile financiare anuale sunt exprimate în lei, având la bază principiul costului istoric.

Situațiile financiare se referă doar la SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI BN SA Bistrița. Cu toate că aceasta are ca filială: SC BONISSIMO S.A. BISTRIȚA, nu întocmește situații financiare consolidate întrucât acțiunile acesteia nu sunt tranzacționate pe o piață reglementată.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite pe baza principiului continuității activității și aplicării aceluiași norme și metode din perioadele anterioare privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea elementelor patrimoniale. În acest fel, informațiile sunt comparabile.

Imobilizările corporale existente la sfârșitul anului 2008 nu au fost supuse reevaluării pe toată perioada de reorganizare judiciară (2000-2006), ele sunt reflectate în contabilitate la valoarea contabilă reevaluată cu HG 500/1994 pentru terenuri și clădiri și la cost de achiziție pentru echipamente tehnice și mașini, mai puțin amortizarea cumulată. Era în perspectivă pentru anul 2008 reevaluarea activelor societății la valoarea justă, dar acest lucru nu s-a mai efectuat, societatea fiind propusă la privatizare.

Amortizarea este calculată după metoda liniară, luând în calcul următoarele durate de viață pe categorii de imobilizări:

- clădiri 40 de ani
- instalații tehnologice și mașini între 4-15 ani

Imobilizările financiare sunt prezentate la costul istoric de dobândire al acestora.

Creanțele și datoriile sunt prezentate la valoarea lor nominală.

La stabilirea rezultatului financiar s-au avut în vedere toate elementele de venituri și cheltuieli recunoscute ca aferente perioadei de raportare, aplicându-se astfel principiul prudenței și al independenței exercițiilor.

Nota 7. Participații și surse de finanțare

Capitalul social subscris și vărsat de 835082,5 lei este evaluat la valoarea nominală a acțiunilor.

Numărul de acțiuni este de 8350825 lei cu 0,10 lei/acțiune și sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

De asemenea, SCIL SA BISTRIȚA deține 18400 acțiuni la SC BONISSIMO SA BISTRIȚA (acțiuni ce nu sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată) unde este acționar majoritar cu 99,45 %. Valoarea pe acțiune este de 5 lei. Referitor la aceste imobilizări financiare, există informații referitoare la deprecierea lor întrucât SC BONISSIMO SA a intrat în cursul lunii octombrie 2008 în dizolvare voluntară.

Rezervele legale, rezervele din reevaluare și alte rezerve sunt evaluate la valoarea reală de constituire a lor.

Nota 8. Informații privind administratorii și salariații

Incepând cu AGOA din 24.10.2006, SCIL SA BISTRIȚA este condusă de un Consiliu de administrație format din 5 membri, din care 3 membri reprezentanți ai acționarului majoritar AVAS și 2 membri reprezentanți ai acționarilor minoritari. Contractul de audit financiar nr.378/27.11.2007 și prelungit cu Actul adițional nr.1/24.11.2008 s-a încheiat cu SC EXCONT GRUP SRL BISTRIȚA, conform cu Legea 31/1990, Legea 82/1991 republicată și OMFP 1752/2005 pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2008 cu un onorariu fixat de 19000 lei.

Societatea este condusă de directorul general Goller Emil, pe bază de contract de mandat în baza dispozițiilor codului civil și a Legii nr.31/1990, modificată cu Legea 441/2006.

Număr mediu salariați: 5.

Fond de salarii pt.angajații cu CIM: 116145 lei în care este inclusă și suma de 8466 lei aferentă fondului de participare a salariaților la profit pentru anul 2007.

Indemnizația C.A. + A.G.A.: 49808 lei.

Indemnizația contractului de mandat: 55320 lei.

Salarii și indemnizații de plătit la sfârșitul anului 2008: 9178 lei

Cheltuieli cu asigurările și protecția socială: 71878 lei

Nota 9 – Principalii indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate:

- lichiditate curentă = active curente/datorii curente = $455267/118838 = 3,83$

Intrucât activele curente acoperă de 3,83 ori volumul datoriilor, acestea din urmă pot fi mai puțin afectate de riscuri

- lichiditate imediată = active curente – stocuri/datorii curente = 3,83. Intrucât nu sunt stocuri, lichiditatea imediată este egală cu lichiditatea curentă.

2. Indicatori de risc: societatea nu are capital împrumutat.

3. Indicatori de activitate

- viteza de rotație a clienților: soldul mediu clienți/cifra de afaceri x 365 zile = $46855/314616 \times 365 = 54$ zile

Exprimă numărul de zile până la care clienții își achită datoriile.

Se observă o ușoară creștere a numărului de zile față de anul precedent.

- viteza de rotație a activelor imobilizate: cifra de afaceri/active imobilizate = $314616/657332 = 0,48$ ori; exprima numărul de rotații a activelor imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri.

Valoarea obținută evaluează capacitatea activelor imobilizate de a genera cifra de afaceri.

- Viteza de rotație a activelor totale: cifra de afaceri/total active = $314616/1112924 = 0,28$ ori. Acest indicator de eficiență generală reflectă interesul de a realiza o cifră de afaceri cât mai mare la același volum de active.

4. Indicatori de profitabilitate:

In condițiile în care s-a obținut pierdere, nu putem vorbi de indicatori de profitabilitate.

Nota 10 – Alte informații

SCIL SA BISTRIȚA, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu nr. J.06.33/1991, cu sediul social în Bistrița, Calea Moldovei nr.15 A, județul Bistrița-Năsăud, a cărei activitate principală este închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate, are un capital social de 835082,5 lei. Codul de înregistrare fiscală este RO 566973. Sediul social este același cu locul de desfășurare al activității.

În cursul anului 2008, societatea are încheiate contracte de închiriere cu SC BONISSIMO SA BISTRIȚA, SC AMBIENT SA SIBIU, SC LIANA SRL BISTRIȚA și SC BETY ICE SRL SUCEAVA.

Veniturile din chirii cu ponderea cea mai mare sunt obținute de la SC BONISSIMO SA BISTRIȚA și SC AMBIENT SA SIBIU.

Veniturile din chirii obținute de la SC BONISSIMO SA BISTRIȚA în valoare de 150000 lei, sunt mai mici decât anul trecut 225000 lei. Această scădere a veniturilor a avut ca principală cauză licitația desfășurată în decembrie 2007 pentru vânzarea pachetului de acțiuni al AVAS, lucru care a dus la pierderea clienților principali. Licitația a pus sub semnul întrebării continuitatea activității acestei societăți. Astfel, se ajunge în luna octombrie 2008 la intrarea în dizolvare voluntară întrucât SC BONISSIMO SA BISTRIȚA nu-și mai putea realiza obiectul de activitate.

În cursul lunii decembrie 2008 și SC AMBIENT SA SIBIU se retrage, renunțând la chirie, motivația fiind aceeași, nu există garanția continuității activității la SC INDUSTRIALIZAREA LAPTELUI BISTRIȚA NASAUD SA.

Din acest motiv al nesiguranței, cu toate că s-a insistat pentru alte închirieri prin publicitate, nimeni nu mai dorește să încheie contracte cu SC Industrializarea Laptelui SA Bistrița.

Celelalte contracte de închiriere rămase în derulare, au o pondere foarte mică în realizarea veniturilor: 5 %.

Nu s-a reușit nici vânzarea de mijloace fixe care era prevăzută în BVC-ul aprobat în AGOA din 12.09.2008 în valoare de 667000 lei.

În concluzie, totalul veniturilor realizate în anul 2008 în sumă de 382711 lei constituie o nerealizare a celui mai important indicator – veniturile. Aceasta duce la nerealizarea celorlalți indicatori: profit, productivitatea muncii, cu toate că, cheltuielile totale față de anul precedent au scăzut, ele fiind de 560294 lei.

Pierderea obținută pentru acest exercițiu financiar în valoare de 177583 lei, Consiliul de administrație al SC Industrializarea Laptelui Bistrița-Năsăud SA, o propune a fi recuperată din profitul anilor precedenți, acumulat în alte rezerve.

ADMINISTRATOR, DIRECTOR GENERAL, DIRECTOR EC.,

Peter Luca



Goller Emil



Belegan Crăciunița



Societate : SC IL SA BISTRITA-2008
 Adresa : BISTRITA, str. CALEA MOLDOVEI, nr. 15/A
 Cod fiscal : 566973

BALANTA SINTETICA

Tiparit la : 28/04/2009

Perioada de la 01.12.08 la 31.12.08

Cu documente temporare

- Lei -

Cont	Titlu Cont	Rulaj Precedent		Rulaj Curent		Total Sume		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
101*	CAPITAL SOCIAL	0.00	835,082.50	0.00	0.00	0.00	835,082.50	0.00	835,082.50
105*	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	35,976.57	0.00	0.00	0.00	35,976.57	0.00	35,976.57
106*	REZERVE	0.00	300,610.36	0.00	0.00	0.00	300,610.36	0.00	300,610.36
Total	10 - CAPITAL SI	0.00	1,171,669.43	0.00	0.00	0.00	1,171,669.43	0.00	1,171,669.43
117	REZULTATUL REPORTAT	247,927.55	247,927.55	0.00	0.00	247,927.55	247,927.55	0.00	0.00
Total	11 - REZULTATUL	247,927.55	247,927.55	0.00	0.00	247,927.55	247,927.55	0.00	0.00
121*	PROFIT SAU PIERDERE	780,285.10	636,069.42	41,994.30	8,626.70	822,279.40	644,696.12	177,583.28	0.00
129*	REPARTIZAREA PROFITULUI	253,519.55	253,519.55	0.00	0.00	253,519.55	253,519.55	0.00	0.00
Total	12 - REZULTATUL	1,033,804.65	889,588.97	41,994.30	8,626.70	1,075,798.95	898,215.67	177,583.28	0.00
151*	PROVIZIOANE	8,466.00	8,466.00	0.00	0.00	8,466.00	8,466.00	0.00	0.00
Total	15 -	8,466.00	8,466.00	0.00	0.00	8,466.00	8,466.00	0.00	0.00
TOTAL	1 - CONTURI DE	1,290,198.20	2,317,651.95	41,994.30	8,626.70	1,332,192.50	2,326,278.65	177,583.28	1,171,669.43
211*	TERENURI SI AMENAJARI DE	77,429.43	0.00	0.00	0.00	77,429.43	0.00	77,429.43	0.00
212*	CONSTRUCTII	505,522.36	0.00	0.00	0.00	505,522.36	0.00	505,522.36	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE	1,407,892.23	0.00	0.00	0.00	1,407,892.23	0.00	1,407,892.23	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	352,943.47	0.00	0.00	92,147.03	352,943.47	92,147.03	260,796.44	0.00
Total	21 - IMOBILIZARI	2,343,787.49	0.00	0.00	92,147.03	2,343,787.49	92,147.03	2,251,640.46	0.00
261*	ACTIUNI DETIN LA ENTIT AFILIAT	92,000.00	0.00	0.00	0.00	92,000.00	0.00	92,000.00	0.00
Total	26 - IMOBILIZARI	92,000.00	0.00	0.00	0.00	92,000.00	0.00	92,000.00	0.00
281*	AMORTIZARI IMOB	0.00	1,768,129.80	92,147.03	10,325.76	92,147.03	1,778,455.56	0.00	1,686,308.53
Total	28 - AMORTIZARI	0.00	1,768,129.80	92,147.03	10,325.76	92,147.03	1,778,455.56	0.00	1,686,308.53
TOTAL	2 - CONTURI DE	2,435,787.49	1,768,129.80	92,147.03	102,472.79	2,627,934.52	1,870,602.59	2,343,640.46	1,686,308.53
303	MATERIALE DE NAT OB DE	576.47	576.47	0.00	0.00	576.47	576.47	0.00	0.00
Total	30 - STOCURI DE	576.47	576.47	0.00	0.00	576.47	576.47	0.00	0.00
TOTAL	3 - CONTURI	576.47	576.47	0.00	0.00	576.47	576.47	0.00	0.00
401*	FURNIZORI	193,345.49	198,703.21	24,516.92	25,495.05	217,862.41	224,198.26	0.00	6,335.85
Total	40 - FURNIZORI SI	193,345.49	198,703.21	24,516.92	25,495.05	217,862.41	224,198.26	0.00	6,335.85
411*	CLIENTI	610,709.67	567,951.11	26,188.18	43,493.91	636,897.85	611,445.02	25,452.83	0.00
Total	41 - CLIENTI SI	610,709.67	567,951.11	26,188.18	43,493.91	636,897.85	611,445.02	25,452.83	0.00
421*	PERSONAL SALARII	241,646.00	250,694.00	19,720.00	19,850.00	261,366.00	270,544.00	0.00	9,178.00
423*	PERSONAL AJUTOARE	2,198.00	2,198.00	0.00	0.00	2,198.00	2,198.00	0.00	0.00
425*	AVANSURI PERSONAL	58,000.00	58,000.00	4,900.00	4,900.00	62,900.00	62,900.00	0.00	0.00
427*	RETINERI DIN SALARII DATOR	1,570.00	1,767.17	0.00	135.00	1,570.00	1,902.17	0.00	332.17
428*	ALTE DATORII SI CREEANTE PERS	579.21	5,725.31	0.00	362.40	579.21	6,087.71	0.00	5,508.50
Total	42 - PERSONAL SI	303,993.21	318,384.48	24,620.00	25,247.40	328,613.21	343,631.88	0.00	15,018.67
431*	ASIGURARI SOCIALE	99,984.00	108,332.00	8,348.00	7,860.00	108,332.00	116,192.00	0.00	7,860.00
437*	AJUTOR DE SOMAJ	4,392.00	4,729.00	337.00	236.00	4,729.00	4,965.00	0.00	236.00
Total	43 - ASIGURARI	104,376.00	113,061.00	8,685.00	8,096.00	113,061.00	121,157.00	0.00	8,096.00

Balanta de verificare - Pag.: 1 / 3

Cont	Titlu Cont	Rulaj Precedent		Rulaj Curent		Total Sume		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
442*	TAXA PE VALOAREA	148,385.15	152,030.47	9,016.42	5,368.71	157,401.57	157,399.18	2.39	0.00
444*	IMPOZITUL PE SALARII	31,172.00	33,761.00	2,589.00	2,531.00	33,761.00	36,292.00	0.00	2,531.00
446*	ALTE IMPOZITE SI TAXE	51,772.00	59,865.47	8,169.47	76.00	59,941.47	59,941.47	0.00	0.00
Total	44 - BUGET	231,329.15	245,656.94	19,774.89	7,975.71	251,104.04	253,632.65	2.39	2,531.00
457*	DIVIDENDE DE PLATIT	139,510.76	226,661.37	293.58	0.00	139,804.34	226,661.37	0.00	86,857.03
Total	45 - GRUP SI	139,510.76	226,661.37	293.58	0.00	139,804.34	226,661.37	0.00	86,857.03
461*	DEBITORI DIVERSI	130,339.30	130,339.30	15,776.28	15,776.28	146,115.58	146,115.58	0.00	0.00
462*	CREDITORI DIVERSI	2,880.00	2,880.00	74.00	74.00	2,954.00	2,954.00	0.00	0.00
Total	46 - DEBITORI SI	133,219.30	133,219.30	15,850.28	15,850.28	149,069.58	149,069.58	0.00	0.00
471*	CHELT INREGISTRATE IN	325.00	0.00	0.00	0.00	325.00	0.00	325.00	0.00
473*	DEC DIN OP IN CURS DE CLARIF	31,031.94	31,031.94	0.00	0.00	31,031.94	31,031.94	0.00	0.00
Total	47 - CONTURI DE	31,356.94	31,031.94	0.00	0.00	31,356.94	31,031.94	325.00	0.00
TOTAL	4 - CONTURI DE	1,747,840.52	1,834,669.35	119,928.85	126,158.35	1,867,769.37	1,960,827.70	25,780.22	118,838.55
512*	CONTURI CURENTE LA	1,284,566.54	844,752.20	301,235.65	320,376.64	1,585,802.19	1,165,128.84	420,673.35	0.00
Total	51 - CONTURI LA	1,284,566.54	844,752.20	301,235.65	320,376.64	1,585,802.19	1,165,128.84	420,673.35	0.00
531*	CASA	251,713.33	244,902.61	22,604.95	20,276.47	274,318.28	265,179.08	9,139.20	0.00
Total	53 - CASA	251,713.33	244,902.61	22,604.95	20,276.47	274,318.28	265,179.08	9,139.20	0.00
542*	AVANSURI DE TREORERIE	5,357.98	5,358.15	230.50	230.33	5,588.48	5,588.48	0.00	0.00
Total	54 - ACREDITIVE	5,357.98	5,358.15	230.50	230.33	5,588.48	5,588.48	0.00	0.00
581*	VIRAMENTE INTERNE	180,948.23	180,948.23	259,000.00	259,000.00	439,948.23	439,948.23	0.00	0.00
Total	58 - VIRAMENTE	180,948.23	180,948.23	259,000.00	259,000.00	439,948.23	439,948.23	0.00	0.00
TOTAL	5 - CONTURI DE	1,722,586.08	1,275,961.19	583,071.10	599,883.44	2,305,657.18	1,875,844.63	429,812.55	0.00
603*	CHELT CU OBIECTE DE	576.47	576.47	0.00	0.00	576.47	576.47	0.00	0.00
604*	CHELT CU MAT NESTOCATE	6,251.87	6,251.87	357.00	357.00	6,608.87	6,608.87	0.00	0.00
605*	CHELT CU ENERGIA SI APA	162.42	162.42	1,513.53	1,513.53	1,675.95	1,675.95	0.00	0.00
Total	60 - CHELTUIELI	6,990.76	6,990.76	1,870.53	1,870.53	8,861.29	8,861.29	0.00	0.00
611*	CHELT CU INTRETINEREA SI	963.72	963.72	254.49	254.49	1,218.21	1,218.21	0.00	0.00
613*	CHELT CU PRIME DE ASIGURARE	2,092.00	2,092.00	182.00	182.00	2,274.00	2,274.00	0.00	0.00
Total	61 - CHELT CU	3,055.72	3,055.72	436.49	436.49	3,492.21	3,492.21	0.00	0.00
622*	CHELT CU COMISIOANE SI	9,634.03	9,634.03	0.00	0.00	9,634.03	9,634.03	0.00	0.00
623*	CHELT DE PROTOCOL, RECL	849.58	849.58	168.07	168.07	1,017.65	1,017.65	0.00	0.00
625*	CHELT CU DEPLASARI, DETA	4,562.39	4,562.39	0.00	0.00	4,562.39	4,562.39	0.00	0.00
626*	CHELT POSTALE SI TAXE TELEC	1,074.11	1,074.11	233.91	233.91	1,308.02	1,308.02	0.00	0.00
627*	CHELT CU SERV BANCARE SI ASIM	1,761.11	1,761.11	109.12	109.12	1,870.23	1,870.23	0.00	0.00
628*	ALTE CHELT CU SERV LA TERTI	24,264.21	24,264.21	3,900.84	3,900.84	28,165.05	28,165.05	0.00	0.00
Total	62 - CHELT CU	42,145.43	42,145.43	4,411.94	4,411.94	46,557.37	46,557.37	0.00	0.00
635*	CHELT CU ALTE IMPOZITE & TAXE	47,668.10	47,668.10	80.00	80.00	47,748.10	47,748.10	0.00	0.00
Total	63 - CHELT CU	47,668.10	47,668.10	80.00	80.00	47,748.10	47,748.10	0.00	0.00
641*	CHELT CU SALARII	244,307.00	244,307.00	19,850.00	19,850.00	264,157.00	264,157.00	0.00	0.00
645*	CHELT CU ASIG SI PROT SOC	66,858.00	66,858.00	5,020.00	5,020.00	71,878.00	71,878.00	0.00	0.00
Total	64 - CHELTUIELI	311,165.00	311,165.00	24,870.00	24,870.00	336,035.00	336,035.00	0.00	0.00
658*	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2,143.73	2,143.73	0.00	0.00	2,143.73	2,143.73	0.00	0.00
Total	65 - ALTE	2,143.73	2,143.73	0.00	0.00	2,143.73	2,143.73	0.00	0.00
681*	CHELT DE EXPL CU AMOR & PROV	113,596.81	113,596.81	10,325.76	10,325.76	123,922.57	123,922.57	0.00	0.00
Total	68 - CHELT CU	113,596.81	113,596.81	10,325.76	10,325.76	123,922.57	123,922.57	0.00	0.00

Cont	Titlu Cont	Rulaj Precedent		Rulaj Curent		Total Sume		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
TOTAL	6 - CONTURI DE	526,765.55	526,765.55	41,994.72	41,994.72	568,760.27	568,760.27	0.00	0.00
704*	V DIN LUCRARI SI SERVICII	550.00	550.00	0.00	0.00	550.00	550.00	0.00	0.00
706*	V DIN REDEVENTE SI	299,078.44	299,078.44	4,182.45	4,182.45	303,260.89	303,260.89	0.00	0.00
708*	V DIN ACTIVITATI DIVERSE	9,844.47	9,844.47	960.49	960.49	10,804.96	10,804.96	0.00	0.00
Total	70 - CIFRA DE	309,472.91	309,472.91	5,142.94	5,142.94	314,615.85	314,615.85	0.00	0.00
758*	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	19,190.01	19,190.01	1,911.36	1,911.36	21,101.37	21,101.37	0.00	0.00
Total	75 - ALTE	19,190.01	19,190.01	1,911.36	1,911.36	21,101.37	21,101.37	0.00	0.00
761*	VENITURI DIN IMOB	36,796.50	36,796.50	0.00	0.00	36,796.50	36,796.50	0.00	0.00
766*	VENITURI DIN DOBINZI	8,624.45	8,624.45	1,572.40	1,572.40	10,196.85	10,196.85	0.00	0.00
Total	76 - VENITURI	45,420.95	45,420.95	1,572.40	1,572.40	46,993.35	46,993.35	0.00	0.00
781*	V DIN PROV PT ACTIV	8,466.00	8,466.00	0.00	0.00	8,466.00	8,466.00	0.00	0.00
Total	78 - VENITURI DIN	8,466.00	8,466.00	0.00	0.00	8,466.00	8,466.00	0.00	0.00
TOTAL	7 - CONTURI DE	382,549.87	382,549.87	8,626.70	8,626.70	391,176.57	391,176.57	0.00	0.00
TOTAL BALANTA		8,106,304.18	8,106,304.18	887,762.70	887,762.70	8,994,066.88	8,994,066.88	2,976,816.51	2,976,816.51

Intocmit,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,

