

COMUNICAT DE PRESA  
cf. art. 125 alin. (2) din Regulamentul ASF  
nr. 5/2018 ref. la Raportarea anuala  
la data de 31.12.2025

Consiliul de Administratie al **BUCOVINA SA**, cu sediul in Str. Humorului nr. 62, Scheia, Jud. Suceava, CUI RO717030; Reg. Com. J1991000012333 informeaza pe aceasta cale toti investitorii ca documentele aferente Raportarii anuale la data de 31.12.2025, intocmite cf. art. 223 – A din Regulamentul ASF nr. 5/2018 sunt disponibile atat pe site-ul societatii [www.bucovina-sa.ro](http://www.bucovina-sa.ro) cat si pe site-ul BVB ([www.bvb.ro](http://www.bvb.ro)) la simbolul BUCS.

Totodata documentele pot fi consultate si/sau procurate de la sediul societatii din Str. Humorului nr. 62, Scheia, Jud. Suceava sau solicitate on-line la adresa [office@bucovina-sa.ro](mailto:office@bucovina-sa.ro).

Acest comunicat va fi transmis concomitent catre ASF si BVB.

Reprezentant legal,  
CIBOTA VIOREL 2



# **BUCOVINA S.A.**

Nr. O.R.C. J1991000012333  
Telefon/fax 0230/526271  
C.U.I. RO 717030  
E-mail [lapte@bucovina-sa.ro](mailto:lapte@bucovina-sa.ro)/ [director.economic@bucovina-sa.ro](mailto:director.economic@bucovina-sa.ro)

Nr. 364 / 17.04.2026

**Către,**

Autoritatea de Supraveghere Fianciară  
Bursa de Valori – București

## **RAPORT CURENT**

**Conform Regulamentului ASF. NR. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare și Legii 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.**

**Data raportului 17.04.2026**

**Denumirea entității emitente:** Bucovina S.A. Șcheia

**Sediul social:** Comuna Șcheia, Str. Humorului, Nr. 62

**e-mail:** [lapte@bucovina-sa.ro](mailto:lapte@bucovina-sa.ro)

**Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului:** RO717030

**Numărul de ordine în Registrul Comerțului:** J1991000012333

**Capital social subscris și vărsat:** 3.748.876,80 lei

**Cod LEI:** 315700YJSYMM5LABIG37

**Piața reglementată pe care tranzacționează valorile mobiliare emise:** Bursa de Valori București – piața AeRO

### **1. Evenimente importante de raportat**

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale republicată, cu prevederile legii 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, a legii 158/2020, cu prevederile regulamentului 5/2018 al ASF, precum și cu prevederile actului constitutiv al societății, **Consiliul de Administrație** al societății BUCOVINA SA cu sediul în Șcheia, str. Humorului, nr. 62, județul Suceava, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Suceava sub nr. J1991000012333, Cod Unic de Înregistrare RO 717030, întrunit în data de **15.04.2026**

## **C O N V O A C Ă**

**ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR** pentru data de 22.05.2026 ora 11<sup>00</sup> la sediul societății din Șcheia, str. Humorului nr. 62, județul Suceava.

Ordinea de zi propusă pentru **ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR** este următoarea:

1. Prezentarea, dezbateră și aprobarea situațiilor financiare anuale întocmite pentru exercițiul financiar din anul 2025, pe baza rapoartelor prezentate de Consiliul de Administrație și de auditorul financiar.
2. Prezentarea, dezbateră și aprobarea Raportului Consiliului de Administrație pentru anul 2025 și ratificarea tuturor hotărârilor Consiliului de Administrație adoptate în anul 2025.
3. Prezentarea Raportului de Audit Financiar întocmit de auditorul financiar în conformitate cu regulamentele legale în vigoare, pentru exercițiul financiar 2025.

4. Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în anul 2025.
5. Prezentarea, dezbateră și aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru exercițiul financiar 2025
6. Discutarea și aprobarea prelungirii mandatului de auditor financiar al BUCOVINA S.A a Cabinetului Individual de Audit Paun Constantin pentru auditarea situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2026. Durata contractului se va prelunge cu 1 an. Imputernicirea Presedintelui CA sa semneze actul aditional al Contractului de Audit.
7. Aprobarea datei de **08.06.2026** ca „data de inregistrare” pentru identificarea acționarilor asupra carora se rasfrang efectele hotararii Adunarii, **05.06.2026**, ex date.
8. Aprobarea mandatării doamnei Jitar Cristina – director economic , pentru a efectua toate formalitățile necesare pentru înregistrarea Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor și îndeplinirii tuturor formalităților necesare în fața autorităților competente, incluzând, dar fără a se limita la O.R.C. Suceava

În cazul neîndeplinirii condițiilor de validitate/cvorum prevăzute de Actul Constitutiv al Societății pentru prima convocare, **a doua convocare** va avea loc pe data de **23.05.2026**, orele **11<sup>00</sup> AGOA** la aceeași adresă, cu aceeași ordine de zi și Dată de referință.

La ședința A.G.O.A convocata pentru data de 22.05.2026, pot participa și vota numai acționarii înregistrați în registrul acționarilor societății, ținut de Depozitarul Central la data de **10.05.2026, stabilită ca data de referință.**

La data convocării, capitalul social al Societății este de **3.748.876,80** lei format din **37.488.768** acțiuni nominative, indivizibile, de valori egale și dematerializate, fiecare acțiune dând dreptul la un vot în cadrul adunării generale a acționarilor.

Proiectul de Hotărâre al Adunării generale ordinare a acționarilor, procurile, buletinele de vot precum și materialele aferente punctelor de pe ordinea de zi pot fi obținute începând cu data de **22.04.2026** de la sediul Societății, în zilele lucrătoare, între orele 8.00 –16.00 **sau pe website-ul Societății, respectiv [www.bucovina-sa.ro](http://www.bucovina-sa.ro).**

Unul sau mai multi acționari reprezentând, individual sau împreună, cel puțin 5% din capitalul social, al BUCOVINA S.A, au dreptul:

- de a introduce puncte pe ordinea de zi a adunării generale, cu condiția ca fiecare punct suplimentar să fie redactat în scris, să fie însoțit de o justificare sau de un proiect de hotărâre propus spre adoptare de adunarea generală ordinară **în termen de cel mult 15 zile de la data publicării prezentei convocări în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a (până la data de 07.05.2026)**

- de a prezenta proiecte de hotărâre pentru punctele incluse sau propuse spre a fi incluse pe ordinea de zi a adunării generale ordinare , **în termen de cel mult 15 zile de la data publicării prezentei convocări în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a (până la data de 07.05.2026)**

Acționarii menționați în aliniatele precedente au obligația să trimită materialele/ întrebările în scris, în plicuri închise, sau prin mijloace electronice purtând semnătura electronică extinsă încorporată conform Legii nr.445/2001 privind semnătura electronică pe adresa de email: [marketing@bucovina-sa.ro](mailto:marketing@bucovina-sa.ro) cu mențiunea scrisă clar, cu majuscule: **PENTRU ADUNAREA GENERALĂ ORDINARA A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 22/23.05.2026**

Propunerile vor fi însoțite de copii ale actelor de identitate, buletin/ carte de identitate în cazul persoanelor fizice, respectiv certificat de înregistrare în cazul persoanelor juridice, precum și copia actului care dovedește calitatea de reprezentant legal al acestora, la sediul societății, în plic închis.

Fiecare acționar al BUCOVINA, are dreptul să adreseze întrebări în scris privind punctele de pe ordinea de zi a adunării generale. Acționarii vor putea adresa întrebări în scris însoțite de copia actelor de identitate (buletin/ carte de identitate în cazul persoanelor fizice, **respectiv**

**certificat de înregistrare în cazul persoanelor juridice** precum și copia actului care dovedește calitatea de reprezentant legal al acestora) la sediul societății în termen de cel mult 15 zile de la data publicării convocării adunării generale ordinare a acționarilor, (până la data de 07.05.2026) în plic închis, cu mențiunea scrisă clar cu majuscule: **PENTRU ADUNAREA GENERALĂ ORDINARA A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 22/23.05.2026**, sau prin mijloace electronice purtând semnatura electronică extinsă încorporată conform Legii nr.445/2001 privind semnatura electronică pe adresa de email: [marketing@bucovina-sa.ro](mailto:marketing@bucovina-sa.ro) cu mențiunea scrisă clar, cu majuscule: **PENTRU ADUNAREA GENERALĂ ORDINARA A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 22/23.05.2026**.

Accesul acționarilor înregistrați în registrul acționarilor la Data de Referință și îndreptățiți să participe la AGOA este permis prin simpla probă a identității acestora, făcută, în cazul acționarilor persoane fizice, cu actul de identitate sau, în cazul persoanelor juridice și al acționarilor persoane fizice reprezentate (alții decât reprezentanții legali), cu împuternicirea dată persoanei fizice care le reprezintă, cu respectarea prevederilor legale aplicabile în materie.

Fiecare acționar al Societății înregistrat la data de referință (respectiv 10 mai 2026) are dreptul să desemneze orice altă persoană fizică sau juridică în calitate de reprezentant pentru a participa și vota în numele său în cadrul AGOA, în baza unei împuterniciri (procuri) speciale, având forma și conținutul formularului de împuternicire (procură) specială disponibilizat de către Societate pentru AGOA. Acționarul reprezentat are obligația să specifice, în cadrul formularului de împuternicire (procură) specială, în mod expres instrucțiunile de vot pentru fiecare punct de pe ordinea de zi a AGOA. Împuternicirea (Procura) specială este valabilă doar pentru AGOA pentru care a fost solicitată, iar reprezentantul are obligația să voteze în conformitate cu instrucțiunile formulate de acționarul care l-a desemnat. Împuternicirile (Procurile) care vor fi întocmite contrar conținutului formularului de împuternicire (procură) specială disponibilizat de Societate nu vor fi valabile, mandatarul pierzând dreptul de reprezentare a acționarului pe care îl reprezintă în baza procurii.

Formularele de împuternicire (procură) specială pentru reprezentare în AGOA vor fi disponibilizate pe pagina de internet a Societății [www.bucovina-sa.ro](http://www.bucovina-sa.ro), precum și pe suport de hârtie la sediul Societății începând cu data publicării convocatorului, atât în limba română cât și în limba engleză. Împuternicirile (Procurile) speciale vor fi întocmite în baza formularului de împuternicire (procură) specială disponibilizat de Societate, completate, semnate și ștampilate, dacă este cazul, în mod corespunzător în 3 exemplare originale (un exemplar pentru acționar, un exemplar pentru reprezentant și un exemplar pentru Societate). Exemplarul original pentru Societate al împuternicirii (procurii) speciale pentru AGOA în limba română sau în limba engleză, împreună cu o copie a actului de identitate, al acționarului (în cazul persoanelor fizice, buletin/carte de identitate, respectiv în cazul persoanelor juridice, buletin/carte de identitate al/a reprezentantului legal înscris în lista acționarilor Societății emisă de Depozitarul Central S.A.) vor fi depuse la sediul Societății, în plic închis, cu mențiunea scrisă în clar și cu majuscule: **"PENTRU ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 22/23.05.2026"** cu cel puțin 48 de ore înainte de AGOA, respectiv până la data de 20 mai 2026 ora 11:00, sub sancțiunea pierderii exercițiului dreptului de vot în cadrul AGOA.

Împuternicirile (Procurile) speciale, împreună cu copia actului de identitate al acționarului, pot fi transmise și prin e-mail cu semnătură electronică extinsă încorporată conform Legii nr. 455/2001 privind semnatura electronică, cu cel puțin 48 de ore înainte de data AGOA, respectiv până la data de 20 mai 2026 ora 11:00 la adresa: [marketing@bucovina-sa.ro](mailto:marketing@bucovina-sa.ro) menționând la "subiect": **"PENTRU ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 22/23.05.2026"**.

De asemenea, un acționar poate desemna prin împuternicire (procură) specială unul sau mai mulți reprezentanți supleanți care să îi asigure reprezentarea în AGOA, în cazul în care reprezentantul desemnat prin împuternicire (procura) specială este în imposibilitate de a-și

îndeplini mandatul. În cazul în care prin împuternicirea (procura) specială sunt desemnați mai mulți reprezentanți supleanți, se va stabili ordinea în care aceștia își vor exercita mandatul. La data stabilită pentru AGOA, la intrarea în sala de ședință a adunării generale, reprezentantul desemnat al acționarului va preda reprezentantului Societății originalul împuternicirii (procurii) speciale, în cazul în care aceasta a fost transmisă prin e-mail cu semnătura electronică extinsă încorporată și o copie a actului de identitate al reprezentantului desemnat (buletin/carte de identitate). Acționarii mai pot fi reprezentați în cadrul AGOA de un reprezentant desemnat ("Mandatar") căruia i s-a acordat o împuternicire (procură) generală. Împuternicirea (Procura) generală se acordă pentru o perioadă care nu va depăși 3 ani, permițând expres reprezentantului să voteze în toate aspectele aflate în dezbaterile adunărilor generale ale acționarilor Societății, inclusiv în ceea ce privește acte de dispoziție, cu condiția ca împuternicirea (procura) generală: (i) să fie acordată de către acționar, în calitate de client, unui intermediar definit conform art. 2 alin. (1) pct. 20 din Legea nr. 24/2017 sau unui avocat și (ii) în cuprinsul împuternicirii (procurii) generale să fie menționată calitatea mandatarului de intermediar sau avocat. Mandatarul nu poate fi substituit de o altă persoană. Totuși, în cazul în care mandatarul este o persoană juridică, aceasta poate să își exercite mandatul primit prin intermediul oricărei persoane ce face parte din organul de administrare sau conducere sau dintre angajații săi. Dovada calității Mandatarului se va face prin declarație pe propria răspundere a Mandatarului semnată de către Mandatar la intrarea în sala de ședință în fața organizatorilor adunării. Acționarii Societății nu pot fi reprezentați în AGOA pe baza împuterniciri (procurii) generale de către o persoană care se află într-o situație de conflict de interese ce poate apărea în special în unul dintre următoarele cazuri:

- a) este un acționar majoritar al emitentului sau o altă persoană, controlată de respectivul acționar;
- b) este membru al unui organ de administrare, de conducere sau de supraveghere al emitentului, al unui acționar majoritar sau al unei persoane controlate, conform prevederilor lit. a);
- c) este un angajat sau un auditor al societății ori al unui acționar majoritar sau al unei entități controlate, conform prevederilor lit. a);
- d) este soțul, ruda sau afinul până la gradul, al patrulea inclusiv al uneia dintre persoanele fizice prevăzute la lit. a)-c).

Împuternicirea (Procura) generală trebuie să conțină cel puțin următoarele informații: 1. numele/denumirea acționarului; 2. numele/denumirea reprezentantului (cel căruia i se acordă împuternicirea); 3. data împuternicirii, precum și perioada de valabilitate a acesteia, cu respectarea prevederilor legale; împuternicirile purtând o dată ulterioară au ca efect revocarea împuternicirilor datate anterior; 4. precizarea faptului că acționarul împuternicește reprezentantul să participe și să voteze în numele său prin împuternicirea generală în adunarea generală a acționarilor pentru întreaga deținere a acționarului la data de referință, cu specificarea expresă a societății/societăților pentru care se utilizează respectiva împuternicire generală, în mod individual sau printr-o formulare generică referitoare la o anumită categorie de emitenti. Împuternicirea (Procura) generală încetează în conformitate cu alin. (2) al art. 202 din Regulamentul ASF 5/2018.

Un acționar poate desemna o singură persoană să îl reprezinte la AGOA. Cu toate acestea, dacă un acționar deține acțiuni ale Societății în mai multe conturi de valori mobiliare, această restricție nu îl va împiedica să desemneze un reprezentant separat pentru acțiunile deținute în fiecare cont de valori mobiliare cu privire la o anumită adunare generală. Totuși, acționarului i se interzice să exprime voturi diferite în baza acțiunilor deținute de acesta în capitalul social al Societății.

Înainte de prima lor utilizare, împuternicirile (procurile) generale în copie cuprinzând mențiunea conformității cu originalul sub semnătura mandatarului însoțite de o copie a actului de identitate valid al acționarului (în cazul persoanelor fizice, buletin/carte de identitate/pașaport, respectiv în cazul persoanelor juridice, buletin/carte de identitate/pașaport a reprezentantului legal înscris în lista acționarilor Societății, emisă de Depozitarul Central

S.A.) vor fi depuse la Sediul Societății sau trimise prin orice formă de curierat cu confirmare de primire către sediul Societății, astfel încât să fie înregistrate ca fiind primite la sediul Societății cu cel puțin 48 de ore înaintea ținerii AGOA în plic închis, cu mențiunea scrisă în clar și cu majuscule: **"PENTRU ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 22/23.05.2026"**. Procurile pot fi transmise și prin e-mail cu semnătură electronică extinsă încorporată conform Legii nr. 455/2001 privind semnătura electronică cu cel puțin 48 de ore înaintea tinerii AGOA respectiv până la data de 20 mai 2026, ora 11:00, la adresa [marketing@bucovina-sa.ro](mailto:marketing@bucovina-sa.ro), menționând la "subiect": **"PENTRU ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 22/23.05.2026"**. Dacă persoana care reprezintă acționarul prin participare personală la AGOA este alta decât cea care a exprimat votul prin corespondență, atunci pentru valabilitatea votului său aceasta prezintă la AGOA o revocare scrisă a votului prin corespondență semnată de acționar sau de reprezentantul care a exprimat votul prin corespondență. Acest lucru nu este necesar dacă acționarul sau reprezentantul legal al acestuia este prezent la AGOA.

Acționarii Societății înregistrați la data de referință (respectiv 10 mai 2026) în registrul acționarilor ținut de Depozitarul Central SA au posibilitatea de a vota prin corespondență, înainte de data AGOA, prin utilizarea buletinului de vot prin corespondență în limba română sau în limba engleză Buletinul de vot prin corespondență pentru AGOA poate fi obținut, începând cu data publicării convocării, la sediul Societății, precum și de pe pagina de internet a Societății [www.bucovina-sa.ro](http://www.bucovina-sa.ro) în limba română.

Votul prin corespondență poate fi exprimat de către un reprezentant numai în situația în care acesta a primit din partea acționarului pe care îl reprezintă o împuternicire specială/generală care se depune la emitent conform regulilor prevăzute mai sus pentru depunerea împuternicirilor (procurilor) generale/speciale. În cazul votului prin corespondență, buletinele de vot completate și semnate, împreună cu copia actului de identitate valabil al acționarului (în cazul, persoanelor fizice buletin/carte de identitate, respectiv în cazul persoanelor juridice buletin/carte de identitate al/a reprezentantului legal înscris în lista acționarilor Societății emisă de Depozitarul Central S.A.) pot fi înaintate după cum urmează:

- a) depuse sau transmise la sediul Societății, prin orice formă de curierat cu confirmare de primire, în plic închis, cu mențiunea scrisă în clar și cu majuscule până în 20 mai 2026, ora 11:00, la adresa [marketing@bucovina-sa.ro](mailto:marketing@bucovina-sa.ro), menționând la "subiect": **"PENTRU ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 22/23.05.2026"**.
- b) transmise prin e-mail cu semnătură electronică extinsă încorporată conform Legii nr. 455/2001 privind semnătura electronică, cu 48 de ore înainte de data de 20 mai 2026 **"PENTRU ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 22/23.05.2026"** la adresa: [marketing@bucovina-sa.ro](mailto:marketing@bucovina-sa.ro). Formularele de vot prin corespondență care nu sunt primite de către Societate în termenul stabilit mai sus nu vor fi luate în calcul pentru determinarea cvorumului și majorității pentru adoptarea hotărârilor în cadrul AGOA.

La completarea procurilor speciale și a buletinelor de vot de corespondență, vă rugăm să țineți cont de posibilitatea completării ordinii de zi a AGOA cu noi puncte, în acest caz, împuternicirile (procurile) speciale actualizate și buletinele de vot actualizate, atât în limba română cât și în limba engleză pot fi obținute de la sediul Societății și de pe website-ul Societății ([www.bucovina-sa.ro](http://www.bucovina-sa.ro)) începând cu data publicării ordinii de zi completată.

În cazul în care ordinea de zi va fi completată iar acționarii nu trimit împuternicirile (procurile) speciale și/sau buletinele de vot prin corespondență actualizate, împuternicirile (procurile) speciale și buletinele de vot prin corespondență trimise anterior completării ordinii de zi vor fi luate în considerare doar pentru punctele din acestea care se regăsesc pe ordinea de zi completată.

În toate cazurile descrise mai sus în care se face referire la reprezentantul acționarilor înscris în lista acționarilor emisă de Depozitarul Central S.A., dacă respectivul reprezentant nu este înscris ca atare în evidențele Depozitarului Central S.A., pentru identificarea

reprezentantului acționarului persoană juridică se va transmite un certificat constatator eliberat de Registrul Comerțului, prezentat în original sau copie conformă cu originalul, sau orice alt document, în original sau în copie conformă cu originalul emis de către o autoritate competentă din statul în care acționarul este înmatriculat legal și care atestă calitatea de reprezentant legal, nu mai vechi de 3 luni înainte de data publicării convocatorului AGOA. Documentele care atestă calitatea de reprezentant legal întocmite într-o limbă străină, alta decât limba engleză, vor fi însoțite de o traducere realizată de un traducător autorizat în limba română sau în limba engleză. Emitentul nu va solicita legalizarea sau apostilarea documentelor care atestă calitatea de reprezentant legal al acționarului.

Toate documentele (proiectul de Hotărâre al Adunării generale ordinare a acționarilor, procurile, buletinele de vot precum și materialele aferente punctelor de pe ordinea de zi) la care se face referire în prezentul Convocator pot fi găsite și descărcate de pe site-ul societății BUCOVINA SA : [www.bucovina-sa.ro](http://www.bucovina-sa.ro).

Informații suplimentare se pot obține zilnic, în orice zi lucrătoare, la telefon 0230526553, între orele 08.00 – 16.00 sau email: [marketing@bucovina-sa.ro](mailto:marketing@bucovina-sa.ro).

**Președinte al Consiliului de Administrație**

**Ec . Cibota Viorel**



**RAPORT ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR.5/2018 PENTRU  
EXERCITIUL FINANCIAR 2025**



## **BUCOVINA SA**

**ȘCHEIA, str. HUMORULUI, nr. 62, jud. SUCEAVA**  
**Înreg. la Reg. Com: J1991000012333, Cod fiscal: RO717030**  
**Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271**  
**Cont:RO24BTRL03401202397855XX**  
**e-mail:lapte@bucovina-sa.ro; web: www.bucovina-sa.ro**



**Nr. certificat : 1181**  
**ISO 22000:2005**

Sediul social:	<b>com. Șcheia – Jud. Suceava</b> <b>Str. Humorului nr.62</b> <b>Cod Poștal: 727525</b>
Numărul de telefon:	<b>0230/526553</b>
Număr de fax:	<b>0230/526271</b>
Adresă de e-mail:	<u><a href="mailto:lapte@bucovina-sa.ro">lapte@bucovina-sa.ro</a></u>
Numărul și data înregistrării la O.R.C.:	<b>J1991000012333</b>
Codul Unic de Înregistrare:	<b>RO 717030</b>

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

*Capitalul social subscris și vărsat: 3.748.876,80 lei.*

*Valorile mobiliare emise de societate după ultima majorare de capital sunt acțiuni în număr de 37.488.768 cu o valoare nominală de 0,1 lei.*

*Capitalul social al societății a fost modificat în timpul anului 2024, fiind egal cu cel înscris în Registrul Comerțului.*

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

## 1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

### 1.1.

#### a) Activitatea de bază a societății comerciale

Principalele activități desfășurate de societate sunt:

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

#### b) Date de înființare ale societății

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

Structura acționariatului este următoarea:

- Acționarii cuprinși în Registrul Acționarilor ce dețin un număr de 37.488.768 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

• Acționarii cu peste 5% din numărul total de acțiuni au fost până la data de 31.12.2025.

- S.A. Incomlac Bălți	27.816.491	74,1995%
- S.A. JLC Chișinău	5.410.250	14,4316%
- Alte persoane juridice și fizice	4.262.027	11,3689%
<b>TOTAL</b>	<b>37.488.768</b>	<b>100%</b>

#### c) În cursul anului 2025 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății comerciale BUCOVINA SA

#### d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

1. În cadrul anului 2025 au fost înregistrate intrări de imobilizări corporale, în valoare de 1.614.858 lei din care:

- Achiziții și puneri în funcțiune repartizate astfel:

- Instalații tehnice și mașini – 1.421.446 lei

- Instalații, utilaje și mobilier – 19.836 lei

- Mijloace transport – 173.576 lei

- Avansuri acordate pentru imobilizări corporale la finalul anului 2025 de 12.069 lei.

2. Imobilizări în curs de execuție – 308.993 lei.

3. În cadrul anului 2025 au fost înregistrate ieșiri de imobilizări astfel:

- Construcții în valoare de 0 lei.

- Echipamente tehnologice în valoare de 169.804 lei.

- Aparate și instalații de natură și control în valoare de 29.633 lei.

- Mijloace de transport în valoare de 814.754 lei.

PREZENTAREA ÎN PERIOADA DE ANALIZĂ A ANULUI 2025

Imobilizări corporale	Teren	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații și utilaje	Imobilizări corporale în curs de execuție	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	TOTAL
Valoare inventar la 31.12.2024	4.917.471	4.326.335	18.045.852	282.125	2.415.363	32.380	30.019.525
Intrări în cursul anului 2025	-	-	1.595.022	19.836	308.993	11.944	1.935.796
Ieșiri în cursul anului 2025	-	-	984.558	29.633	1.316.211	32.255	2.362.658
Sold la 31.12.2025	4.917.471	4.326.335	18.656.315	272.328	1.408.144	12.069	29.592.663
Amortizare sold final 2024	-	4.309.133	13.714.318	223.701	-	-	18.247.152
Amortizare pe anul 2025 inclusă pe costuri	-	5.090	878.364	10.841	-	-	894.295
Amortizare aferentă ieșirilor în anul 2025	-	-	566.387	29.633	-	-	596.020
Amortizare la 31.12.2025	-	4.314.222	14.026.295	204.909	-	-	18.545.426
La 31.12.2024	4.917.471	17.202	4.331.533	58.424	2.415.363	32.380	11.772.373
La 31.12.2025	4.917.471	12.113	4.630.020	67.419	1.408.144	12.069	11.047.237

Evidența mijloacelor fixe se ține pe categorii:

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

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

## GRUPA TERENURI (211)

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

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

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

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

**e) Principalele rezultate ale activității societății se prezintă astfel în anul de analiză 2025:**

Nr. Crt	INDICATOR	2025	
		PROGRAM	REALIZAT
<b>I.</b>	<b>Venituri totale din care:</b>	39.400.000	21.041.154
1.	Venituri din exploatare din care:	39.375.000	21.006.325
a)	Venituri din activități de bază	30.975.000	14.970.807
b)	Venituri din alte activități	8.400.000	6.035.518
<b>II.</b>	<b>Cheltuieli totale din care:</b>	38.840.000	24.848.286
1.	Cheltuieli pt. exploatare din care:	38.690.000	24.565.554
a)	Cheltuieli materiale/utilități	28.477.660	16.645.900
b)	Cheltuieli cu personalul	9.205.440	7.025.359
c)	Cheltuieli privind amortizarea	1.006.900	894.295
2.	Cheltuieli financiare	150.000	282.732
<b>III.</b>	<b>Rezultatul brut</b>	560.000	3.807.132
1.	Profit	560.000	
2.	Pierdere		3.807.132

Veniturile totale realizate sunt în procent de 53,4% față de cele programate.

În cifra absolută au fost programate venituri totale în valoare de 39.400.000- lei și s-au realizat 21.041.152 lei.

Cheltuieli totale realizate sunt în procent de 63,9% față de cele programate.

În cifra absolută au fost programate cheltuieli totale 38.840.000 lei și s-au realizat 24.848.286 lei.

### **Prezentăm principalele elemente de cheltuială din total cheltuieli de exploatare:**

- cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile în procent de 32,61% din total cheltuieli de exploatare;

- cheltuieli cu utilitățile în procent de 6,79% din total cheltuieli de exploatare;

- cheltuieli cu personalul – salarii, indemnizații și cheltuieli cu asigurările și protecția socială în procent de 28,59% din total cheltuieli de exploatare;

- cheltuieli cu prestații externe în procent de 5,7% din totalul cheltuieli de exploatare;

- cheltuieli privind mărfurile în procent de 18,98% din total cheltuieli de exploatare;

- alte cheltuieli de exploatare în procent de 7,33% din total cheltuieli de exploatare;

Cantitatea de lapte materie primă achiziționată în 2025 reprezintă o scădere cu 206% față de cantitatea achiziționată în anul 2024.

Menționăm evoluția cheltuielilor cu utilitățile, astfel:

Consumul de motorină în anul 2024 a fost de 92.321 litri cu un preț mediu de 6,12 lei/litru.

Consumul de motorină în anul 2025 a fost de 64.349 litri cu un preț mediu de 6,17 lei/litru.

Consumul de gaz în anul 2024 a fost de 215.938 mc. Cu un preț mediu de 2,89 lei/mc.

Consumul de gaz în anul 2025 a fost de 128.305 mc. Cu un preț mediu de 3,1 lei/mc.

Consumul de energie electrică în anul 2024 a fost de 1.324.654 kwh cu un preț mediu de 0,86 lei/kwh.

Consumul de energie electrică în anul 2025 a fost de 1.046.070 kwh cu un preț mediu de 1,01 lei/kwh.

Consumul de apă în anul 2024 a fost de 16.648 mc. cu un preț mediu de 16,17 lei/mc. care include și prețul apă canal, apă meteorică.

Consumul de apă în anul 2025 a fost de 18.345 mc. cu un preț mediu de 11,97 lei/mc. care include și prețul apă canal, apă meteorică.

Cheltuielile cu personalul la care se adaugă cheltuielile cu asigurările și protecția socială sunt în valoare de 7.025.359 lei la un număr mediu de 85 salariați, aferent anului 2025, comparativ cu anul cu anul 2024 unde cheltuielile cu personalul au fost de 7.182.174 lei cu un număr de 85 salariați.

#### **1.1.1. Elemente de evaluare generala:**

- a) Pierdere totală aferentă anului 2025 este de 3.807.132 lei;
- b) Cifra de afaceri realizată în anul 2025 de 20.851.808 lei;
- c) Export: înghețată în Republica Moldova de 2.085.383 lei;
- d) Costuri: raportând cheltuielile de exploatare la venituri din exploatare, rezultă că în anul 2024 am avut un cost de 994 lei, la 1.000 lei venit realizat, iar în anul 2025 am avut un cost de 1.169 lei la 1.000 lei venit realizat;
- e) % din piață: nu avem informații;
- f) Lichidități (disponibil în cont): 65.166 lei

#### **1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale**

Principalele produse realizate și/sau prestate:

- Principalele produse realizate sunt:
  - lapte praf degresat
  - lapte praf parțial degresat 26% grăsime
  - lapte praf parțial degresat 26% grăsime ambalat la 0,500 kg.
  - glazură de cacao și de ciocolată pentru înghețată

- înghețată
  - extrudate, cornet, pahar, caserole, vașchete, sandwich
- prestări servicii
  - producție lapte praf pentru terți, distribuția și comercializarea produselor lactate

a) Principalele piețe de desfacere sunt:

- Suceava, Botoșani, Iași, Bacău, Vrancea, Brăila, Baia Mare, Galați, Pitești, Târgoviște, Deva, Ploiești și zonele limitrofe.

Metode de distribuție sunt:

- distribuție directă cu mijloace auto ale societății
- livrare de la depozitele societății
- distribuție prin intermediul altor societăți de distribuție.

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

Anul	2023		2024		2025	
	% venit	% venit	% venit	% CA	% venit	% CA
Sortimentul						
Lapte lichid vacă	2,07	2,00	15,44	16,20	23,47	23,68
Produse proaspete din lapte	19,46	19,40	16,25	17,06	25,86	26,09
Lapte praf	15,14	15,60	2,52	2,65	2,04	3,07
Înghețată	52,0	51,9	34,44	36,15	44,56	44,96
Lapte pasteurizat	6,91	6,80	15,44	16,20	-	-
Glazură cacao și ciocolată pentru înghețată	-	-	3,70	3,88	-	-
Alte produse și servicii	4,42	4,30	12,21	7,86	4,07	2,20

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

- **Fabrica de produse lactate și înghețată din Șcheia** – comună situată la 5km de centrul orașului Suceava. În această locație se desfășoară activitatea de bază și unde se află și sediul administrativ al societății, autorizată de Agenția de Mediu ca fabrică. Autorizația de Mediu nr. 329/13.11.2020 are viza valabilă până în luna 13.11.2026. Prezenta autorizație de mediu își păstrează valabilitatea pe toată perioada în care beneficiarul acesteia obține viza anuală (conform Legii nr. 219/2019 pentru modificarea și completarea art. 16 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 195/2005 privind protecția mediului).

#### ACTIVITATE AUTORIZATĂ

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

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

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

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

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

În cadrul BUCOVINA SA în cursul anului 2025 s-au desfășurat procese tehnologice specifice industriei laptelui din care s-au obținut următoarele categorii de produse:

- lapte praf
- înghețată.
- colectare de lapte materie prima până în luna martie 2025 după care secția de lactate a fost oprită în vederea modernizării și re tehnologizării secției.

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

Finisajele sunt corespunzătoare pentru industria alimentară:

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

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

Parametrii tehnologici de temperatură ai procesului sunt controlați automat.

Dotările de la etaj sunt:

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

Dotările de la parter sunt:

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

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

#### MIJLOACE AUTO DIN DOTARE:

- Parcul auto are în dotare – mijloace de transport din care:
  - 2 autocisterne pentru transport lapte;
  - 3 autoutilitare pentru transport lactate;
  - 13 autoutilitare frigorifice pentru transport înghețată;
  - 2 autoutilitare frigorifice pentru transport înghețată și produse;
  - 5 autoturisme pentru agenți vânzări lactate
  - 1 autoutilitară
  - 2 autoturisme transport personal producție
  - 2 autoturisme conducere

## UTILITĂȚI

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

Energia electrică este asigurată prin racord la rețeaua ENTREX aferentă zonei.

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

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

În această locație se desfășoară activitatea de producție la:

- Lapte praf (cele două sortimente);
- Cașcaval.
- Capacitatea fabricii este de 65.000 ltr./zi
- Fabrică autorizată de Agenția de Mediu cu Autorizația de Mediu nr. 483/26.10.2012 revizuită la data de 26.10.2024. Prezenta autorizație de mediu își păstrează valabilitatea pe toată perioada în care beneficiarul acesteia obține viză anuală (conform Legii nr. 219/2019 pentru modificarea și completarea art. 16 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 195/2005 privind Protecția Mediului) viză valabilă până la 26.10.2026.

## DOTĂRI

În incintă sunt situate următoarele clădiri:

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

- recepție – pasteurizare;
- concentrare – uscare pentru producția de lapte praf;
- secția de fabricație unt;
- 2 depozite de congelare (cu temperaturi de  $-25^{\circ}\text{C}$ ) – depozit 1  
– depozit 2
  
- depozitul de lapte praf;
  
- tanc apă gheață EVEREST 880.

Secția fabricație brânzeturi are:

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

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

Baracă metalică – depozite materiale.

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

Cazanele funcționează cu gaze naturale.

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

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

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

Finisajele, sunt cele corespunzătoare pentru industria alimentară:

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

### **Sala recepție-pasteurizare:**

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

- pompe absorbante tip TPAL 15.000 l/h
- pompe centrifuge tip TPCL 5 000- 10 000 l/h
- instalație volumetrică de măsurare debit lapte
- bazine inox capacitate 2 000 l
- răcitoare cu plăci tip SCP 9,5 (schimbătoare de căldură)
- curățitoare centrifugale tip MRZB 10

- separatoare centrifugale tip MZA 10 – 10 000 l/h
- 4 tancuri stocare și tamponare lapte a 15 000 l fiecare

- bazin de acumulare apă gheață:

- capacitate acumulare apă gheață (gheață stocată) 880 kWh / 756.800 kcal
- bazinul este izolat cu polistiren extrudat
- volumul bazinului 18.050 l
- vaporizator tubular, două baterii de răcire cu acumulare de gheață, nr. serpentine 4x10
- cu controlor electronic pentru grosimea gheții formată pe baterie vaporizator
- dimensiunile ștuțurilor: tur /M/:4", preaplin /TP/2" și drenaj /SF/:3"
- sistem de agitare /barbotare/ cu pompă Pnom.mot: 2,2 kW
- dimensiuni de gabarit lungime x lățime x înălțime: 4580x2300x2650 mm
- greutate netă 4230 kg
- pompa de recirculare a apei , Wilo cu reglaj de capacitate, debit maxim 45 mc/h.

- o instalație de pasteurizare lapte de 10 000 l automatizată pentru pasteurizarea laptelui la 71 – 74 °C

- 3 vane verticale de fermentare smântână cu capacitate de 3 000 l

- tablouri electrice de comandă și automatizare

- mașină de spălat talere tip MTS

- linie fabricație lapte praf. compusă din:

- instalație concentrare lapte 5 000 l/h FEDA
- instalație uscare lapte ADELCO – TEHNOFRIG
- mașină cusut saci de hârtie

- linie fabricație unt. compusă din:

- 3 vane stocare smântână a 3 000 l fiecare
- 1 instalație pasteurizare smântână 5 000 l/h Tehnofrig Cluj
- 2 vane maturare smântână a 10 000 l fiecare
- 2 instalații pentru fabricat unt CONTIMAB, respectiv CONTIUNT
- 1 malaxor pentru remalaxare unt
- 1 mașină ambalat unt pachete 200 g – Germania
- 1 tanc polistif de 5 000 l pentru depozitare zara, de unde este valorificat către societăți de crescători de animale prin secția Șcheia
- 3 aparate de preparat culturi de 350 l

## **Sala de producere și zvântare cașcaval**

- linie tehnologică pentru fabricarea brânzeturilor, compusă din:

- pompă autoabsorbantă 15 000 l/h
- bazin inox 2 000 l
- bazin inox cântar 500 l
- bazin inox 500 l pentru preparare saramură
- schimbător de căldură-preîncălzire lapte
- curățitor centrifugal 5 000 l/h
- vană mecanizată pentru fabricarea brânzeturilor 5 000 l
- instalație mecanizată de tocat caș, opărit și format cașcaval
- mașină ambalat în vid cu folie contractibilă Superwoc Austria
- bazin inox 2 750 l pentru depozitare zer
- spațiu amenajat pentru răcire – zvântare

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

Instalație compusă din:

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

### **Instalația frigorifică pentru depozit congelate 2:**

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

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

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

Cantitate maximă depozitată în depozit: 60 t.

Tip produs: produs congelat

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

Această instalație este compusă din:

- 1 compresor frigorific Bitzer 4 DC – 5,2 Y
- 1 vaporizator Roen Est CCM 25.5.06
- unitate de condensare
- tablou de comandă și elemente de automatizare.

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

Această instalație este compusă din:

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

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

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

UTILITĂȚI – apă, energie, canalizare.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Capacitatea de producție este de cca 65.000 ltr/zi.

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

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

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

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

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

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

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

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

- Furnizori de materie primă:
  - Ferme.

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

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

### **1.1.4. Evaluarea activității de vânzare**

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

Societatea livrează produsele pe piața internă. Produsele sunt distribuite în rețelele locale și magazine de cartier. Din rețelele mari de magazine suntem prezenți în Metro, Selgros și Kaufland.

Societatea are în vedere:

- eficientizarea ariei de distribuție lactate și înghețată prin creșterea numărului de firme, în vederea colaborării;

- menținerea și îmbunătățirea continuă a calității produselor.

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

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

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

Societatea nu înregistrează dependență semnificativă față de un singur client.

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

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

Numărul mediu al angajaților societății comerciale în anul 2025 a fost de 85.

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 99%.

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

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

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

Nu este cazul.

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

Fabrica de Produse Lactate Șcheia are autorizație de mediu nr. 329 din 13.11.2020 – conform Legii nr. 219/2019 pentru modificarea și completarea art.16 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 195/2005, privind protecția mediului, care a primit viză anuală cu valabilitate până la 13.11.2026.

Fabrica de Lapte Praf Fălticeni are autorizație de mediu nr. 483/26.10.2012 până la 26.10.2026.

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

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

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

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

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

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

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului:

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

##### **- riscul de preț**

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

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

Nr. Crt.	Riscul de preț Indicatori	2023	2024	2025
1	Cifra de afaceri	17.675.904	35.111.227	20.851.808
2	Cheltuieli cu materia primă + materiale	7.784.252	20.110.810	8.012.902
3	Cheltuieli cu materia primă + materiale %	44%	57%	38,42%
4	Cheltuieli utilități	1.896.128	1.886.468	1.670.358
5	Cheltuieli utilități %	10,73%	5,37	8,01%
6	Cheltuieli privind mărfurile	2.464.101	4.843.041	4.664.157
7	Cheltuieli privind mărfurile %	13,94%	13,79	22,36%
8	Cheltuieli cu personalul	4.518.162	7.182.174	7.025.359
9	Cheltuieli cu personalul %	25,56%	20,45	33,69%
10	Cheltuieli privind imob. corporale	418.607	619.560	894.295
11	Cheltuieli privind imob. corporale %	2,37%	1,76	4,28%
12	Cheltuieli prestații externe	1.241.994	1.588.414	1.443.298
13	Cheltuieli prestații externe %	7,03%	4,52	6,92%
14	Total Cheltuieli exploatare	18.718.496	36.624.674	24.565.554
15	Total Cheltuieli exploatare %	106%	104%	118%

#### - riscul de credit

Denumirea elementului	2023		2024		2025	
	Valoare	%	Valoare	%	Valoare	%
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	4.870.113	49,53	12.637.007	64,78	15.030.960	83,12
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	165.767	1,69	-	-	-	-
Capitaluri proprii	4.796.770	48,78	6.870.891	35,22	3.050.440	16,88
<b>Total pasive</b>	<b>9.832.650</b>	<b>100</b>	<b>19.502.472</b>	<b>100</b>	<b>18.081.400</b>	<b>100</b>

Din analiza efectuată pe baza datelor calculate se remarcă următoarele:

- Datoriile cu termen de rambursare mai mic de un an dețin o pondere în perioada analizată de 49,53% în 2023, de 64,78% în anul 2024 și de 83,12% în anul 2025 din totalul pasivelor societății;
- Datoriile cu termen de rambursare mai mare de un an dețin o pondere în perioada analizată de 1,69 % în anul 2023 din totalul pasivelor societății în anul 2024 respectiv 2025 nu avem credite mai mari de un an.

	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
<b>SP1 =</b>	48,78	35,22	16,88
<b>SP2 =</b>	96,66	100	99,79

Solvabilitatea patrimonială indică gradul de autonomie financiară a societății.

#### - riscul de lichiditate

- Indicatori de lichiditate în cursul anului 2025.

- Indicatorul lichidității curente este de 0,47.
- Indicatorul lichidității interimare este de 0,21.
- Indicatorul lichidității imediate este de 0,004.

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

Referitor la riscul de lichiditate, un indicator al lichidității imediate de 0,075 indică un risc foarte mare. Politica societății este de a menține un nivel al lichidității, astfel încât să poată fi onorate în termen, toate obligațiile societății: comerciale, salariale, bugetare.

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

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

În anul 2025 *lichiditatea curentă* a societății comerciale este la un nivel de 0,47 față de 0,61 cât a fost în anul 2024.

Rata lichidității generale:

Anul	Active (circulante curente)	Datorii curente	Lichiditate curentă active circulante/datorii curente
2024	7.735.525	12.637.007	0,61
2025	6.999.516	15.030.960	0,47

Rata lichidității intermediare:

Anul	Active (circulante curente)	Datorii curente	Lichiditate curentă active circulante/datorii curente
2024	3.184.838	12.637.007	0,25
2025	3.197.497	15.030.960	0,21

Rata lichidității imediate:

Anul	Active (circulante curente)	Datorii curente	Lichiditate curentă active circulante/datorii curente
2024	946.164	12.637.007	0,075
2025	65.166	15.030.960	0,004

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

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

<b>Denumire</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Terenuri	4.917.417	4.917.417
Construcții	17.202	12.113
Instalații și mașini	4.331.533	4.630.020
Alte instalații și utilaje	58.424	67.419
Imobilizări corporale în curs de execuție	2.415.363	1.408.144
Avansuri pentru imobilizări	32.380	12.069
	<b>11.772.373</b>	<b>11.047.237</b>

Imobilizările corporale la valoarea de inventar au evoluat astfel:

Imobilizări corporale	Valori Brute 01.01.2024	Creșteri	Diminuări	Sold 31.12.2024
		24.828.724	7.381.097	2.190.295

Imobilizări corporale	Valori Brute 01.01.2025	Creșteri	Diminuări	Sold 31.12.2025
		30.019.525	1.935.796	2.362.658

Amortizarea imobilizărilor corporale

Amortizări cumulate	Valori brute 01.01.2024	Amortizări în 2024	Amortizări aferente imobilizărilor scoase din funcțiune	Sold la 31.12.2024
		17.940.254	619.560	312.661

Amortizări cumulate	Valori brute 01.01.2025	Amortizări în 2025	Amortizări aferente imobilizărilor scoase din funcțiune	Sold la 31.12.2025
		18.247.152	894.295	596.020

Investițiile anului 2025 sunt la valoarea de 1.614.858 lei.

- Imobilizări corporale în curs de execuție de 308.993 lei.

Avans acordat pentru imobilizări corporale 11.944 lei rezultând un total de 1.935.795 lei.

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

Veniturile din vânzarea produselor și semifabricatelor în anul 2025, în valoare de 20.851.808 lei, au înregistrat o scădere cu 41% față de anul 2024.

Evoluția vânzărilor pe principale grupe de produse:

- Lapte pasteurizat – scădere
- Lapte praf degresat – scădere
- Lapte praf parțial degresat cu 26% grăsime - scădere
- Înghețată – scădere
- Produse lactate - scădere

Secția de producție a produselor lactate este în proces de modernizare.

## **2. ACTIVE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE**

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

Baza tehnico-materială = societatea dispune de următoarele:

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

#### **2. Terenuri:**

- suprafață de 22.925 mp în localitatea Șcheia, Str. Humorului nr.62, jud. Suceava, unde se află amplasate ca obiective principale:
  - a. Fabrica de produse lactate, în proces de modernizare, activitate întreruptă;
  - b. Secția de înghețată + depozite frigorifice, în funcțiune;
  - c. Sediul administrativ, în funcțiune;
  - d. Secția de lapte praf, neutilizat;
  - e. Alte clădiri anexe.
  
- o suprafață de 13.039 mp în localitatea Fălticeni, str. Izvor nr.5, jud. Suceava, unde se află amplasate ca obiective principale:
  - a) Fabrica de lapte praf, în funcțiune;
  - b) Punct alimentar, neutilizat;
  - c) Depozite frigorifice, în funcțiune.

#### **3. Echipamente tehnologice.**

#### **4. Aparate și instalații de măsură.**

#### **5. Mijloace de transport specializate.**

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

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

Instalațiile și utilajele tehnologice prezintă un grad de uzură între 20-60% - curs de re tehnologizare parțială.

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

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

## **3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ**

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

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

### **3.2 Politica societății comerciale cu privire la dividende**

➤ Anul 2025 - nu este cazul

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

Anul 2025 – nu este cazul.

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

Nu este cazul.

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

Nu este cazul.

## **4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE**

### **a) Lista administratorilor societății la 31.12.2024.**

1. CIBOTA VIOREL – PREȘEDINTE – mandat 4 ani – expirare 30.01.2027
2. COJUHARI VITALIE – SECRETAR – mandat 4 ani – expirare 30.01.2027
3. JARDAN ELENA – MEMBRU – mandat 4 ani – expirare 30.01.2027

Funcția deținută în cadrul emitentului la 31.12.2025.

1. CIBOTA VIOREL
2. COJUHARI VITALIE
3. JARDAN ELENA

CIBOTA VIOREL – Președinte C.A.  
Vârsta – 45 ani  
Calificare – economist  
Experiență profesională în domeniu – 21 ani  
Vechime în funcție – 3 ani

COJUHARI VITALIE  
Vârsta – 47 ani  
Calificare – jurist  
Vechime în funcție – 3 ani

JARDAN ELENA  
Vârsta – 46 ani  
Calificare – economist  
Experiență profesională – 21 ani  
Vechime în funcție – 3 ani

Conducerea executivă la 31.12.2025.

- Ing. Bologa Ghenadie – director general – perioadă nedeterminată
- Ec. Jitar Cristina – director economic – mandat 4 ani expirare 12.11.2029

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

Nu este cazul.

**c) Participarea administratorului la capitalul societății comerciale**

Membrii Consiliului de Administrație nu dețin acțiuni.

Membrii Comitetului Director nu dețin acțiuni.

**d) Lista persoanelor afiliate societății comerciale**

Nu este cazul.

#### **4.2 Lista membrilor conducerii executive a societății comerciale**

**a) Persoanele care fac parte din conducerea executivă**

1. Ing. Bologa Ghenadie – director general cu o vechime în funcție de 2,6 ani.
2. Ec. Jitar Cristina – director economic cu o vechime în funcție de 6 luni.

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

Nu este cazul.

**c) Participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale**

Nu este cazul.

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

Nu este cazul.

## ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

- Activitatea Consiliului de Administrație s-a desfășurat pe parcursul anului 2025 în cadrul a 24 ședințe.
- S-au făcut analize economice-financiare pentru activitatea desfășurată în cadrul fiecărei luni și au fost dispuse măsurile necesare.
- S-a organizat Convocarea A.G.O.A. pentru analiza situațiilor financiare aferente anului 2024
- S-au analizat materialele ce au fost dezbătute în A.G.O.A. convocată pentru data 29.04.2025.
  - S-a întocmit raportul C.A. pentru anul 2024
  - S-a întocmit bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2025
- Consiliul de Administrație a întocmit și transmis către B.V.B. și A.S.F. materialele afișate pe website-ul societății Bucovina.
- Au fost analizate lucrările Comitetului Director în cursul anului 2025 și au fost aprobate deciziile luate de Comitetul Director.
- A aprobat modificările de organigramă – funcție de necesarul de personal în cadrul producției și departamentelor de vânzare.
- Consiliul de Administrație constata că în cadrul majorării de capital social aprobat prin AGEA din data de 30.01.2024, derulată în perioada 06.08.2024-05.09.2024 al cărui prospect a fost aprobat de ASF prin decizia 798/01.08.2024, s-au subscris 13.251.265 acțiuni la prețul de subscriere de 0,1 lei/ acțiune, în valoare de 1.325.126,50 lei reprezentând 55,54% din numărul total de acțiuni oferite. În urma încheierii celei de-a doua etape s-au subscris nu numă de 5.409.090 acțiuni din totalul de 10.608.575 acțiuni oferite, la prețul de subscriere de 0,11lei/acțiune, reprezentând suma dr 595.000 lei cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune reprezentând suma de 540.909lei.
- A aprobat contractarea unei linii de credit de la Banca Transilvania în valoare de 2.000.000 lei pe o perioadă de 24 de luni și în același timp s-a aprobat constituirea garanției de către societate atât cu ipotecă mobilă asupra soldurilor creditoare de conturi și subconturi deschise la Banca Transilvania dar și cu ipotecă imobiliară asupra:
  - liniei de înghețată cu numărul de inventar 213107
  - unitatea de recepție și pasteurizare lapte cu numărul de inventar 120329
- A aprobat demisia din funcția de Director Economic a doamnei Burda Daniela și a aprobat punerea în funcție a doamnei Jitar Cristina-Maria cu un contract de mandat de 4 ani.
- A aprobat eșalonarea la plată a obligațiilor restante aferente lunilor septembrie și octombrie conform Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală art. 192 alin. 4.
- A efectuat demersurile necesare în vederea înregistrării hotărârilor A.G.O.A. și A.G.E.A. și îndeplinirea tuturor formalităților necesare în fața autorităților competente, incluzând fără a se limita la , O.N.R.C. Suceava, B.V.B. București, A.S.F. București, Depozitarul Central București.
  - A aprobat bilanțul compus din :
    - Situația Activelor, Datoriilor și Capitalurilor proprii
    - Contul de profit și pierdere

- Date informative la 30.06.2025

Ce au fost înaintate către D.G.F.P., B.V.B, A.S.F la data comunicată prin intermediul calendarului financiar 2025.

- A încheiat Contracte de Administrare a membrilor Consiliului de Administrație

- A stabilit și aprobat Comitetul Director

- A stabilit și aprobat remunerația Consiliului de Administrație așa cum a fost aprobat în AGOA din 30.10.2025.

- A aprobat prelungirea liniei de credit în sumă de 1.000.000 lei pe o perioadă de încă 12 luni – pentru activitatea curentă de la Garanti Bank.

- A aprobat constituirea de garanție pentru linia de credit în :

- ipotecă imobiliară asupra imobilului situat la Fălticeni

- ipotecă imobiliară constituită asupra tuturor conturilor deschise la Garanti Bank

- cesiune contracte comerciale cu METRO România și Calitas Pitești

- A aprobat mandatarea pentru negocierea și semnarea tuturor actelor cu Garanti Bank a domnului Director General Bologa Ghenadie.

- A aprobat autorizarea dreptului de semnătură la Garanti Bank

- semnătura I – Bologa Ghenadie

- semnătura II – Jitar Cristina

- A aprobat Procesul – Verbal al comisiei de inventariere a patrimoniului societății pentru anul 2025.

## 5. SITUAȚIE FINANCIAR-CONTABILĂ

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

### a) Analiza elementelor de bilanț

Specificație	2023	2024	2025
TOTAL ACTIV din care:	9.832.650	19.507.897	18.087.671
- imobilizări corporale	6.888.471	11.772.372	11.047.235
- stocuri	2.944.179	7.735.525	6.999.516
- cheltuieli în avans		-	40.920
TOTAL PASIV din care:	9.832.650	19.507.897	18.087.671
- capital propriu	4.796.770	6.870.890	3.056.711
- datorii totale	5.035.880	12.637.007	15.030.960

### Contul de profit și pierderi

Explicații	2023	2024	2025
Producția vândută	14.502.954	29.178.924	15.426.705
Venituri din vânzarea mărfurilor	3.189.083	5.990.608	5.607.609
Reduceri comerciale acordate	161.33	-58.305	-182.506
Cifra de afaceri	17.675.904	35.111.227	20.851.808
Venituri din producția stocată	171.911	1.380.672	-658.369
Venituri din subvenții de exploatare	-	-	-
Alte venituri din exploatare	140.451	346.573	610.415
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>18.401.488</b>	<b>36.838.472</b>	<b>21.006.325</b>
Cheltuieli cu materii prime și materii prime consumabile	7.784.252	20.110.810	8.012.902
Alte cheltuieli materiale	22.609	47.562	21.687
Cheltuieli cu energia și apa	1.896.128	1.886.468	1.670.358
Cheltuieli privind mărfurile	2.464.101	4.843.041	4.664.157
Cheltuieli cu personalul	4.518.162	7.182.174	7.025.359
Amortizări	418.607	619.560	894.295
Cheltuieli privind prestațiile externe	1.241.994	1.588.414	1.443.298
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	253.757	308.414	316.007
Alte cheltuieli	119.093	44.192	545.079
Reduceri comerciale primite	-207	-6.178	-27.588
<b>Total cheltuieli exploatare</b>	<b>18.718.496</b>	<b>36.624.674</b>	<b>24.565.554</b>
Profit/pierdere din exploatare	-317.008	213.798	-3.559.229
Venituri financiare	10.136	16.876	34.829
Cheltuieli financiare	250.886	75.190	282.732
Profit/pierdere financiară	-240.750	-58.314	-247.903
Venituri totale	18.411.624	36.855.348	21.041.154
Cheltuieli totale	18.969.382	36.699.864	24.848.286
Profit/pierdere brută	-557.758	155.484	-3.807.132

- b) *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 2025 s-au realizat următoarele fluxuri de numerar:

- Din activitatea de exploatare = -2.664.485 lei
- Din activitatea de investiții = -210.522 lei
- Din activitatea de finanțare = +1.995.854 lei

Creșteri/descreșteri de numerar = -880.998 lei

Disponibil la începutul perioadei = 946.164 lei

- Disponibil la sfârșitul perioadei = 65.166 lei
- Disponibil la sfârșitul anului = 65.166 lei

Raportul Consiliului de Administrație conform Regulamentului ASF nr.5/2018 pentru exercițiul financiar 2025 cuprinde o prezentare fidelă a dezvoltării performanței activităților entității și a poziției sale financiare, împreună cu o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă în activitatea desfășurată.

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

- aprobarea Raportului de Activitate al Consiliului de Administrație conform Regulamentului ASF nr.5/2018 pentru exercițiul financiar 2025;
- ratificarea hotărârilor Consiliului de Administrație luate pe parcursul anului 2025;
- descărcarea de gestiune a administratorilor pe anul 2025;
- aprobarea bilanțului contabil, anexelor și a contului de profit și pierderi pentru anul 2025

**Director general,**

**Ing. Bologa Ghenadie**



**Director economic,**

**Ec. Jitar Cristina**



**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

**Către,**  
**Acționarii S.C. BUCOVINA S.A.**

*Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare întocmite la  
31.12.2025*

*Opinie*

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale Companiei **S.C. BUCOVINA S.A.** care cuprind bilanțul la data de 31 Decembrie 2025 (F10), contul de profit și pierdere (F20), situația fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului încheiat la acea dată (F30), situația modificărilor capitalurilor proprii (F40) și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Din activitatea societății în exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025 transpusă în situațiile financiare, au rezultat următoarele:

Denumire element bilantier	2024	2025
<b>TOTAL ACTIVE NETE</b>	6,870,891	3,050,440
<b>CAPITALURI PROPRII</b>	6,870,891	3,050,440
<b>CIFRA DE AFACERI NETA</b>	35,111,227	20,851,808
<b>REZULTATUL EXERCITIULUI</b>	155,483	(3,807,132)

*În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Companiei sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2025, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMF 1802”).*

### ***Baza opiniei***

Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România (“ISA”). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști (“Codul IESBA”) emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### ***Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare***

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.

Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

### *Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare*

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

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

Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

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

### **Alte aspecte**

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspect pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru acest audit, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

### ***Raport asupra raportului administratorilor***

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802, articolele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru controlul intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMF 1802, articolele 489-492;

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

---

- c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

### **CABINET INDIVIDUAL DE AUDIT PAUN CONSTANTIN**

**Autorizație CAFR nr. 3416 /2010**

Auditor Statutar,

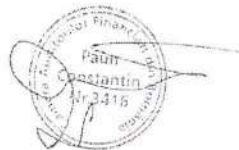
**Constantin Păun**

Brasov, Jud.Brasov, str.Plaiului, Nr.21

Inregistrat in Camera Auditorilor Financiari din Romania - nr.leg. 3416/2010

Brasov ,

16.04.2026



## ***DETALIILE RAPORTULUI***

### **Capitolul I. INTRODUCERE**

Raportul de auditare a situațiilor financiare încheiat la 31.12.2025 s-a realizat în conformitate cu Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014, la solicitarea S.C. BUCOVINA S.A. ca urmare a încadrării în prevederile actului normativ amintit, prin aplicarea reglementărilor armonizate cu Directiva IV-a a CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate.

Detaliile prezentului Raport de Audit Financiar sunt destinate organelor de conducere ale societății.

#### **1.1 Responsabilitatea părților din contractul de auditare**

Conform Standardului de Audit nr. 200, responsabilitatea auditorului financiar este aceea că pe baza auditării situațiilor financiare să-și formeze și să exprime o opinie privind întocmirea acestora sub toate aspectele semnificative în conformitate cu un cadru general de raportare financiară identificat, astfel încât să ofere o imagine fidelă a datelor din situațiile financiare.

În această situație auditorul trebuie să conducă un audit în conformitate cu Standardele de Audit, respectând următoarele principii etice care guvernează responsabilitățile profesionale ale auditorului și anume: independența, integritatea, obiectivitatea, competența profesională, confidențialitatea, conduita profesională și standardele tehnice.

Situațiile financiare supuse auditării au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societății, atât din punct de vedere al întocmirii, cât și al prezentării acestora.

#### **1.2 Specificarea situațiilor financiare auditate**

Conform ordinului M.F.P. Nr. 1802/2014, situațiile financiare cuprind :

- Bilantul
- Contul de profit și pierderi
- Situația modificărilor capitalurilor proprii
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Politici contabile și note explicative

## Capitolul 2. NORME PROFESIONALE DE LUCRU

In exercitarea misiunii incredințate de SC BUCOVINA S.A. s-au utilizat ca surse informationale si norme de lucru următoarele :

- Ordinul MFP nr. 1802/2014 ;
- Standardele Internationale de Contabilitate ;
- Prevederile Legii nr. 82/1991 – republicate ;
- Codul privind conduita etica si profesională in domeniul auditului financiar.

La activitatea de auditare, am procedat la examinarea prin sondaj a documentelor justificative privind valorile si informatiile inscrise in situatiile financiare ale societatii.

Lucrările de auditare a situatiilor financiare incheiate la 31.12.2025 sunt detaliate in anexele ce fac parte integranta din prezentul raport, pe următoarele capitole :

A – Probleme generale de abordare a auditului ;

B - Aspecte privind cunoasterea clientului ;

C –Situatii financiare ( bilant, cont de profit si pierdere, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor capitalului propriu, politici si metode contabile ).

D – Note explicative privind situatiile financiare (indicatori, active imobilizate, investitii financiare, stocuri si contracte, debitori si plati anticipate, creditori si angajamente, trezorerie, impozite si taxe).

## 3. MĂSURI TRANZITORII

Am procedat la controlul datelor inscrise in situatiile financiare, efectuând diligențele si investigatiile specifice pe care le-am considerat necesare , conform normelor legale de audit in vigoare, menționate la Capitolul II.

## CAPITOLUL A

### PROBLEME GENERALE DE ABORDARE A AUDITULUI

In cadrul problemelor generale de abordare a auditului, s-a urmărit respectarea unor proceduri de analiza si control, astfel încât calitatea activității de audit sa fie conform Normelor de Audit stabilite de Camera Auditorilor Financiar din Romania.

S-a procedat la revizuirea documentelor de lucru care au stat la baza auditării, ca element vital al controlului calității auditului. Au avut loc întâlniri cu conducerea executivă având discutii asupra unor probleme inainte de finalizarea si aplicarea costurilor cum ar fii : provizionarea clientilor incerti si a debitorilor a caror solvabilitate este incertă ; provizionarea imobilizarilor corporale cat si a stocurilor.

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

In urma discuțiilor s-a căzut de acord asupra necesității efectuării ajustărilor, astfel încât prin tratamentele contabile efectuate să se reflecte valoarea reală a posturilor din bilanț la care s-au aplicat.

Pentru corectitudinea opiniei exprimate de auditor, s-au verificat situațiile financiare finale din punct de vedere al întocmirii corecte și fără greșeli, iar valorile finale auditate să corespundă cu cele înscrise în bilanța de verificare și registrele contabile.

Auditorul a procedat la revizuirea generală a situațiilor financiare urmărind :

- sintetizarea indicatorilor financiari – contabili semnificativi, unde s-a urmărit identificarea fluctuațiilor semnificative sau relațiile neacceptate, care s-au investigat în continuare pentru a obține explicații și probe adecvate ;
- confirmarea responsabilității estimărilor contabile – unde s-a avut în vedere mai ales dacă evenimentele sau tranzacțiile ulterioare datei bilanțului afectează datele și ipotezele utilizate la determinarea situațiilor ;
- s-a verificat dacă există garanții sau elemente bilanțiere condiționate, efectuându-se investigații prin scrisori, gajuri, credite, bilete de ordin etc ;
- s-a verificat dacă situațiile financiare au fost prezentate conform cerințelor legale și profesionale, respectiv acestea trebuie să fie în formă scrisă și în cadrul legal în vigoare, iar bazele și politicile contabile să fie în conformitate cu Standardele în vigoare ;
- s-a efectuat o revizuire a evenimentelor posibile ulterioare (IAS 10) , prin verificarea prin sondaj a documentelor înregistrate, de exemplu :
- în luna ianuarie a anului următor (cum sunt: registrul de casa, banca, aprovizionari, angajamente etc.) .

Cel mai important aspect urmărit în revizuire, a constituit-o identificarea valorilor din situațiile financiare, care sunt bazate într-o anumită măsură pe estimări și pentru care s-au identificat noi probe privind valoarea sau efectul lor, fiind necesară ajustarea cifrelor provizorii ;

- s-a evaluat principiul continuității activității prin care s-a urmărit nu numai solvabilitatea prezentă a societății, ci mai ales capacitatea sa de a-și continua activitatea ;
- s-a analizat situația lichidităților și sursele viitoare de finanțare, dacă activitatea va genera lichidități și natura acestora ;
- s-a urmărit dacă există abateri suspecte sau efective de la lege sau alte reglementări care să impună raportarea către autoritățile competente ;
- s-a urmărit de auditor confirmarea faptului că informațiile continute de situațiile financiare auditate sunt consecvente și nu conțin erori, eventualele erori trebuind a fi discutate în primul rând cu administratorii ;

S-a procedat de auditor la stabilirea listei de verificare pentru finalizarea documentelor de lucru care trebuie să răspundă următoarelor cerințe :

- evidențierea în documentele de lucru a tuturor probelor relevante, pentru procesul de audit, important fiind faptul de a se demonstra datele și faptele relevante care au fost cunoscute la data la care s-a ajuns la concluzie de

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

auditor ;

- evidențierea necesității modificării pragului de semnificație funcție de situațiile financiare ;
- s-a urmărit ca documentele de lucru să prezinte date probante, să se identifice cine le-a întocmit, cât și existența comparabilității cifrelor ;
- s-a urmărit modul de reflectare a valorilor în contul de profit și pierdere atât în scopul examinării analitice a acestora, cât și pentru implicațiile fiscale ce le generează (ex. fiscalitatea) ;
- s-a urmărit dacă există probleme finale la care nu s-a putut da răspuns cu implicațiile acestora asupra finalizării activității de audit , chiar și asupra finalizării misiunii încredințate auditorului.

În cadrul abordării auditului, importanță s-a acordat confirmării planului de audit unde au fost atacate puncte specifice cum ar fi :

- reînnoirea mandatului de auditor ;
- luarea în considerare a muncii de audit ce poate fi desfășurată de către client, în sensul pregătirii de către acesta a unor tabele sau situații ajutoare fără a avea însă delegarea de responsabilități pentru a se ajunge la opinia de audit ;
- asistarea la inventarierea stocurilor acolo unde acest lucru a fost posibil ( acceptarea mandatului de auditor s-a făcut anterior operațiunilor de inventariere) ;
- confirmarea creanțelor.

În ceea ce privește abordarea auditului domeniile majore ale planificării luate în studiu de auditor sunt :

- analizarea și documentarea modului de audit unde s-a urmărit :
- actualizarea dosarului curent și permanent ;
- existența unei evidențe adecvate a sistemelor contabile și a modului de control, pentru stabilirea unui model de audit corespunzător;
- schematizarea informațiilor financiare – cheie ;
- evaluarea preliminară a principiului continuității activității ;
- calcularea pragului de semnificație ;
- asigurarea că efectul posibilelor fraude sau erori au fost luate în considerare ;
- verificarea credibilității soldurilor de deschidere și a preluării acestora din exercitiul financiar precedent ;
- evaluarea responsabilității conducerii din efectuarea estimărilor contabile ;
- evaluarea riscului de audit: riscul curent, de control și de nedetectare;
- stabilirea bugetului de timp.

În ceea ce privește evaluarea riscului s-a pus accent în cadrul raportului pe :

- riscul inerent ( sursa = foaia de lucru F2 ) ; (RI)
- riscul de nedetectare (RNNE)
- riscul de control (RC) .

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

---

S-a procedat la calcularea benzii de risc ( $RI \times RNNE \times RC$ ), procedându-se la stabilirea eşantionului pe posturi bilantiere (asa cum s-a prezentat in F2), eşantion care s-a luat spre auditare, in vederea exprimării opiniei din partea auditorului.

In cadrul riscului inherent s-a procedat la :

- evaluarea generală a riscului de management ;
- evaluarea generală a riscului contabil ;
- evaluarea generală a riscului de afaceri ;
- evaluarea generală a riscului de audit.

## CAPITOLUL B

### ASPECTE PRIVIND CUNOAȘTEREA CLIENTULUI

#### 1. PREZENTAREA ȘI FACTORII ECONOMICI GENERALI

##### 1.1. PREZENTARE

Denumire	:	<b>S.C. BUCOVINA S.A.</b>
Forma juridica	:	Societate pe acțiuni
Data constituirii	:	1991
Cod identificare fiscala	:	RO1112568
Nr. Inreg. Reg. Comert	:	J1991000012333
Sediul social	:	com. Șcheia – Jud. Suceava ,Str. Humorului nr.62
Durata societății	:	nelimitată
Cifra de afaceri	:	20.851.808 lei
Capitaluri proprii	:	3.050.440 lei
Structura de personal	:	Total , din care = 47
		- director (cu mandat) = 1
		- conducere = 2
		- administrativ = 2
		- execuție = 42

##### 1.2. Scurt istoric, factori economici și sociali generali

###### (a) Activitatea de bază a societății comerciale

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

###### (b) Data de înființare a societății comerciale

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

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

---

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

În cursul anului 2025 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății comerciale BUCOVINA SA.

*(d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active*

**Societatea BUCOVINA SA detine fabrica de produse lactate in com. Șcheia – Jud. Suceava Str. Humorului nr.62, clasificată din punct de vedere sanitar-veterinar in categoria A, pentru a se putea realiza produse ce se pot vinde in statele membre UE.**

În cursul anului 2025 au fost înregistrate intrări de imobilizări corporale, în valoare de 1.614.858 lei din care:

- Achiziții și puneri în funcțiune repartizate astfel:

– Instalații tehnice și mașini – 1.421.446 lei

– Instalații, utilaje și mobilier – 19.836 lei

– Mijloace transport – 173.576 lei

- Avansuri acordate pentru imobilizări corporale la finalul anului 2025 de 12.069 lei.

2. Imobilizări în curs de execuție – 308.993 lei.

3. În cadrul anului 2025 au fost înregistrate ieșiri de imobilizări astfel:

- Echipamente tehnologice în valoare de 169.804 lei.

- Aparate și instalații de măsură și control în valoare de 29.633 lei.

- Mijloace de transport în valoare de 814.754 lei.

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

### PREZENTAREA ÎN PERIOADA DE ANALIZĂ A ANULUI 2025

Imobilizări corporale	Teren	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații și utilaje	Imobilizări corporale în curs de execuție	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	TOTAL
Valoare inventar la 31.12.2024	4.917.471	4.326.335	18.045.852	282.125	2.415.363	32.380	30.019.525
Intrări în cursul anului 2025	-	-	1.595.022	19.836	308.993	11.944	1.935.796
Ieșiri în cursul anului 2025	-	-	984.558	29.633	1.316.211	32.255	2.362.658
Sold la 31.12.2025	4.917.471	4.326.335	18.656.315	272.328	1.408.144	12.069	29.592.663
Amortizare sold final 2024	-	4.309.133	13.714.318	223.701	-	-	18.247.152
Amortizare pe anul 2025 inclusă pe costuri	-	5.090	878.364	10.841	-	-	894.295
Amortizare aferentă ieșirilor în anul 2025	-	-	566.387	29.633	-	-	596.020
Amortizare la 31.12.2025	-	4.314.222	14.026.295	204.909	-	-	18.545.426
La 31.12.2024	4.917.471	17.202	4.331.533	58.424	2.415.363	32.380	11.772.373
La 31.12.2025	4.917.471	12.113	4.630.020	67.419	1.408.144	12.069	11.047.237

Evidența mijloacelor fixe se ține pe categorii:

- 211 – Terenuri;
- 212 – Construcții;
- 2131 – Echipamente tehnologice (mașini, utilaje);
- 2132 – Aparare și instalații de măsură;

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

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

### **GRUPA TERENURI (211)**

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

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

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

## **2. SECTORUL DE ACTIVITATE ȘI ACTIVITATEA SOCIETĂȚII**

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

### **Principalele produse realizate sunt:**

- lapte praf degresat
- lapte praf parțial degresat 26% grăsime
- lapte praf parțial degresat 26% grăsime ambalat la 0,500 kg.
- glazură de cacao și de ciocolată pentru înghețată
- înghețată
  - extrudate, cornet, pahar, caserole, vașchete, sandwich
- prestări servicii
  - producție lapte praf pentru terți, distribuția și comercializarea produselor

lactate

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

*Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale emitentului pentru ultimii trei ani :*

Anul	2023		2024		2025	
	% venit	% venit	% venit	% CA	% venit	% CA
Sortimentul						
Lapte lichid vacă	2,07	2,00	15,44	16,20	23,47	23,68
Produse proaspete din lapte	19,46	19,40	16,25	17,06	25,86	26,09
Lapte praf	15,14	15,60	2,52	2,65	2,04	3,07
Înghețată	52,0	51,9	34,44	36,15	44,56	44,96
Lapte pasteurizat	6,91	6,80	15,44	16,20	-	-
Glazură cacao și ciocolată pentru înghețată	-	-	3,70	3,88	-	-
Alte produse și servicii	4,42	4,30	12,21	7,86	4,07	2,20

### 3. ADMINISTRAREA ȘI CONDUCEREA SOCIETĂȚII

*Perioada 01.01.2025- 31.12.2025 administratorii societatii au fost:*

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia
1	Cibota Viorel	Președinte
2	Vitalie Cojuhari	Secretar
3	Elena Belan	Membru

**b). Conducerea executiva:**

1.	Bologa Ghenadie	Director General	Nedeterminată
2	Jitar Cristina	Director economic	Nedeterminată

*Structura organizatorica a societății și modul de subordonare a compartimentelor față de conducerea executivă se prezintă astfel:*

### **Director General :**

- Compartiment resurse umane;
- Serviciul structura de securitate, juridic;
- Serviciul Securitatea muncii, Situații de urgență, mediu;
- Serviciul marketing, restructurare, privatizare, informatică, cooperare;
- Serviciul pază;
- Compartiment administrativ;
- Compartiment CFG;
  
- Sectia de producție (TNT, rec. acizi, RDX, pulberi);
- Compartiment cercetare-microproducție, inspecția calității;
- Serviciul programare-urmărire productie, proiectare, dezvoltare, investiții, mobilizare;
- Sectia de intreținere, reparații si utilități.
- Birou comercial – transporturi;
- Compartiment managementul calității;
- Compartimentul secretariat – registratură.

### **Director economic**

- Compartimentul financiar – contabil;

## **4. ORGANIZAREA CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV**

Exercitarea controlului preventiv se exercită de directorul economic - d-na Jitar Cristina , iar in lipsa, de către inlocuitor, d-na Elena Jordan.

Vizarea din partea compartimentelor economice in vederea controlului preventiv se face de către : Jitar Cristina – pentru serv. contabilitate si Jordan Elena – pentru serv. financiar. In cadrul deciziei sunt stabilite operațiunile și documentele supuse CFP.

## **5. ORGANIZAREA CONTROLULUI INTERN**

Societatea are emisă Decizia, privind monitorizarea activității societății, in care președinte este directorul general, iar membrii : directorul economic, șefii de servicii,

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

---

șefii de secție, cu specificarea atribuțiilor pe linia verificării modului de respectarea procedurilor specifice fiecărui sector de activitate pornind de la programare la realizarea efectivă.

### CAPITOLUL C

#### 1. BILANT

Intocmit la 31.12.2025

*Se prezintă ca în anexa nr. 1.*

Prin verificarea bilanțului contabil s-a urmărit preluarea corectă a soldurilor din balanța de verificare, în prealabil toate soldurile au fost verificate dacă sunt respectate normele metodologice emise de Ministerul Finanțelor Publice pentru întocmirea bilanțului contabil.

De asemenea s-a urmărit ca valoarea soldurilor contabile să fie în concordanță cu Instrucțiunile de aplicare a planului de conturi.

S-a respectat principiul intangibilității bilanțului de deschidere respectiv, bilanțul de deschidere la 01.01.2025, corespunde cu bilanțul de închidere la 31.12.2024.

Din analiza informațiilor cuprinse în bilanț se constată că valoarea capitalului propriu la 31.12.2025 este de 3.050.440 lei, fiind în scădere față de 31.12.2024 cu suma de 3.840.451 lei, scăderea constând din :

- pierderea realizat în 2025 = 3.807.132 lei;

Pentru anul 2025, în bilanț s-au prezentat valorile brute și cele nete în vederea oglindirii amortismentelor și ajustărilor efectuate.

Modificările posturilor bilanțiere pe valori nete se prezintă astfel:

#### Majorări :

#### ACTIV :

- ❖ Creanțe comerciale = 887.385;
- ❖ Cheltuieli înregistrate în avans = 40.920.

**P A S I V :**

- ❖ 8.391.464 lei = sume datorate statului și instituțiilor de credit ;
- ❖ 6.639.496 lei = datoriile comerciale.

**Diminuari :**

**A C T I V :**

- 724.137 = Imobilizări corporale
- 748.668 = stocuri de materii prime , marfuri și materiale consumabile;
- 880.998 = disponibil trezorerie;
- 1.007.219=imobilizări corporale in curs de execuție;

**P A S I V :** nu este cazul

Capitalurile totale in valoare de 3.050.440 lei, sunt formate din:

- capital social (+) = 3.748.877 lei;
  - rezerve din reevaluare (+) = 4.797.002 lei;
  - rezerve legale (+) = 314.948 lei;
  - alte rezerve (+) = 0 lei,
  - prime de capital (+) = 54.091 lei
  - rezultatul exercitiului-pierdere(-) = 3.807.132 lei;
  - rezultat reportat- sold debitor (-) = 2.057.346 lei, reprezentând pierderea aferentă exercițiilor precedente ;
- 0 lei, patrimoniu public.

**2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

La 31.12.2025

*Se prezinta ca in anexa 2.*

Prin analiza s-a urmărit respectarea principiilor de bază ale contabilității, precum și obiectivele auditului financiar.

Din verificările efectuate prin sondaj s-a constatat că societatea a stabilit în mod corect veniturile și cheltuielile exercitiului 2025, iar documentele justificative care stau la baza înregistrării în evidența contabilă sunt legale, corect determinate din punct de vedere al valorii acestora și sunt vizate și aprobate de persoanele în drept.

Pierderea exercitiului financiar analizat se cifrează la valoarea de 3.807.132 lei.

**a). Venituri**

Valoarea veniturilor totale înregistrate în anul 2025 a fost de 21.041.154 lei în scădere față de anul 2024 cu 11.851.609 lei.

Pe activități, veniturile sunt grupate astfel:

a 1. Venituri din exploatare	=	21.006.325 lei ;
a 2. Venituri financiare	=	34.829 lei;
a 3. Venituri extraordinare	=	- lei.

***a 1. Venituri din exploatare***

Acestea prezintă următoarea structură :

21.006.325 lei	- cifra de afaceri, din care :
15.426.705 lei (+)	- venituri din vânzări produse finite;
0 lei (+)	- venituri din lucrări executate și servicii prestate;
5.607.609 lei (+)	- venituri din vânzări mărfuri;
0 lei (+)	- venituri din subvenții;
610.415 lei (+)	- alte venituri din exploatare,
202.471 lei (+)	- venituri aferente din producție de
imob.corporale și necorporale;	
182.506 lei (-)	- reduceri comerciale acordate;
658.369 lei (-)	- venituri aferente costului de producție în curs
de execuție.	

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

### **b). Volumul si structura cifrei de afaceri**

Cifra de afaceri se prezintă după cum urmează :

Explicații	<i>Contul de profit și pierderi</i>		
	2023	2024	2025
Producția vândută	14.502.954	29.178.924	15.426.705
Venituri din vânzarea mărfurilor	3.189.083	5.990.608	5.607.609
Reduceri comerciale acordate	161.33	-58.305	-182.506
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>17.675.904</b>	<b>35.111.227</b>	<b>20.851.808</b>
Venituri din producția stocată	171.911	1.380.672	-658.369
Venituri din subvenții de exploatare	-	-	-
Alte venituri din exploatare	140.451	346.573	610.415
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>18.401.488</b>	<b>36.838.472</b>	<b>21.006.325</b>
Cheltuieli cu materii prime și materii prime consumabile	7.784.252	20.110.810	8.012.902
Alte cheltuieli materiale	22.609	47.562	21.687
Cheltuieli cu energia și apa	1.896.128	1.886.468	1.670.358
Cheltuieli privind mărfurile	2.464.101	4.843.041	4.664.157
Cheltuieli cu personalul	4.518.162	7.182.174	7.025.359
Amortizări	418.607	619.560	894.295
Cheltuieli privind prestațiile externe	1.241.994	1.588.414	1.443.298
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	253.757	308.414	316.007
Alte cheltuieli	119.093	44.192	545.079
Reduceri comerciale primite	-207	-6.178	-27.588
<b>Total cheltuieli exploatare</b>	<b>18.718.496</b>	<b>36.624.674</b>	<b>24.565.554</b>
Profit/pierdere din exploatare	-317.008	213.798	-3.559.229
Venituri financiare	10.136	16.876	34.829
Cheltuieli financiare	250.886	75.190	282.732
Profit/pierdere financiară	-240.750	-58.314	-247.903
Venituri totale	18.411.624	36.855.348	21.041.154
Cheltuieli totale	18.969.382	36.699.864	24.848.286
Profit/pierdere brută	-557.758	155.484	-3.807.132

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

Veniturile din exploatare în 2025 față de 2024 au înregistrat o scădere cu 42,98%, respectiv cu 15.832.147 lei. Scăderea a fost dată, în principal, de veniturile din producția vândută, venituri din lucrări executate și servicii prestate .

Raportând cheltuielile de exploatare la veniturile din exploatare rezultă că în 2025 un cost de 1169,44, față de un cost în 2024 de 994,20 la 1000 de lei venituri realizate în anul anterior, astfel societatea a înregistrat o pierdere din exploatare de 3.559.229 lei. La 31 decembrie 2025 s-a efectuat inventarierea faptică generală a patrimoniului societății. Orice diferențe sau neconcordanțe au fost ajustate prin postarea notelor contabile corespunzătoare.

Contabilitatea unității a fost organizată și condusă în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, OMF 1804/2014, Codul Fiscal cu modificările ulterioare, înregistrându-se toate documentele întocmite pentru operațiunile economico-financiare aferente exercitiului 2025.

Posturile înscrise în situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2025 corespund cu datele înregistrate în contabilitate, reflectate în bilanța de verificare a conturilor sintetice.

Capitalul social al societății înregistrat în contabilitate la finele anului 2025 este în valoare de 3.748.877 lei .

Numărul de acțiuni al societății este de 37.488.768 acțiuni, având valoarea nominală pe acțiune de 0,1 lei.

Piața organizată pe care se tranzacționează acțiunile este AeRO - BVB

### *a 2. Venituri financiare*

Sunt formate din :

34.715 lei = diferențe de curs valutar;

114 lei = dobânzi;

### *a 3. Venituri extraordinare*

Nu este cazul

## **c). CHELTUIELI**

Cheltuielile totale ale societății sunt în valoare de 24.848.286 lei, din care:

c 1. cheltuieli de exploatare	=	24.565.554 lei ;
c 2. cheltuieli financiare	=	282.732 lei ;
c 3. cheltuieli extraordinare	=	- lei.

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

### c 1. Cheltuieli din exploatare

Nr. Crt.	Riscul de pret Indicatori	2023	2024	2025
1	Cifra de afaceri	17.675.904	35.111.227	20.851.808
2	Cheltuieli cu materia primă + materiale	7.784.252	20.110.810	8.012.902
3	Cheltuieli cu materia primă + materiale %	44%	57%	38,42%
4	Cheltuieli utilități	1.896.128	1.886.468	1.670.358
5	Cheltuieli utilități %	10,73%	5,37	8,01%
6	Cheltuieli privind mărfurile	2.464.101	4.843.041	4.664.157
7	Cheltuieli privind mărfurile %	13,94%	13,79	22,36%
8	Cheltuieli cu personalul	4.518.162	7.182.174	7.025.359
9	Cheltuieli cu personalul %	25,56%	20,45	33,69%
10	Cheltuieli privind imob. corporale	418.607	619.560	894.295
11	Cheltuieli privind imob. corporale %	2,37%	1,76	4,28%
12	Cheltuieli prestații externe	1.241.994	1.588.414	1.443.298
13	Cheltuieli prestații externe %	7,03%	4,52	6,92%
14	Total Cheltuieli exploatare	18.718.496	36.624.674	24.565.554
15	Total Cheltuieli exploatare %	106%	104%	118%

### c 2. Cheltuieli financiare = 282.732 lei

Sunt formate din :

68.264 lei = alte cheltuieli financiare;

214.468 lei = dobânzi;

### c 3. Cheltuieli extraordinare

Nu este cazul

**3. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**

La 31.12.2025

*Se prezinta ca in anexa 3.*

Capitalurile totale in valoare de 3.050.440 lei, sunt formate din:

- capital social (+) = 3.748.877 lei;
- rezerve din reevaluare (+) = 4.797.002 lei;
- rezerve legale (+) = 314.948 lei;
- alte rezerve (+) = 0 lei,
- prime de capital (+) = 54.091 lei
- rezultatul exercitiului-pierdere(-) = 3.807.132 lei;
- rezultat reportat- sold debitor (-) = 2.057.346 lei, reprezentând pierderea aferentă exercițiilor precedente ;

➤ 0 lei, patrimoniu public.

Reevaluarea in 2025 nu s-a efectuat asupra clădirilor ce aparțin societății. Capitalul social al societății inregistrat in contabilitate la finele anului 2025 este in valoare de **3.748.877 lei** .

Numărul de acțiuni al societății este de **37.488.768 actiuni**, având valoarea nominal pe acțiune de 0,1 lei.

Structura acționariatului este următoarea:

- Acționarii cuprinși în Registrul Acționarilor ce dețin un număr de 37.488.768 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

• Acționarii cu peste 5% din numărul total de acțiuni au fost până la data de 31.12.2025.

- S.A. Incomlac Bălți	27.816.491	74,1995%
- S.A. JLC Chișinău	5.410.250	14,4316%
- Alte persoane juridice și fizice	4.262.027	11,3689%
<b>TOTAL</b>	<b>37.488.768</b>	<b>100%</b>

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

---

In cadrul contului 117"Rezultat reportat", valoarea de 2.057.346 lei, este formată din :

Pierderea aferentă anilor precedenți.

### **4. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

La 31.12.2025

*Se prezinta ca in anexa nr. 4*

Din anexa se observa că fluxul total de trezorerie este influențat astfel :  
39.375.000 lei – flux generat de activitatea de exploatare ;  
-2.000.000 lei – flux generat de activitatea de investiții.

RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

**BUGETUL ACTIVITĂȚII GENERALE PE ANUL 2025**

+	Specificatie	Nr. rd.	-Ron-	
			Precedent 2024	Total an 2025
	1		2	3
	<b>I.VENITURI TOTALE din care:</b>	1	36.853.348	39.400.000
	1.Venituri din expl. total din care:	2	36.838.472	39.375.000
	a) Venituri din activități de bază	3	30.906.169	30.975.000
	b) Venituri din alte activități	4	5.932.303	8.400.000
	c) Venituri din surse bugetare din care:	5	-	-
	-subv. pt. prod. și activități	6	-	-
	-sub. pt. acop. dif. de pret	7	-	-
	-transferuri	8	-	-
	-prime de la buget	9	-	-
	-alte sume de la buget	10	-	-
	d) Venituri din fonduri speciale	11	-	-
	2.Venituri financiare	12	16.876	25.000
	3.Venituri excepționale	13	-	-
	<b>II.CHELTUIELI TOTALE din care:</b>	14	36.699.864	38.840.000
	1.Cheltuieli pentru exploatare total d.c.	15	36.624.674	38.690.000
	a) Cheltuieli materiale	16	28.822.940	28.477.660
	b) Cheltuieli cu personalul total din care:	17	7.182.174	9.205.440
	-salarii brute	18	7.024.130	9.000.000
	-cheltuieli cu asigurările și protecția socială	19	158.044	205.440
	c) Cheltuieli privind amortizarea	20	619.560	1.006.900
	d) Cheltuieli prev. de legea bug. de stat. din care:	21	-	-
	-transferuri sau subvenții	22	-	-
	e) Cheltuieli de protocol	23	-	-
	f) Cheltuieli de reclamă și publicitate	24	-	-
	g) Cheltuieli cu sponsorizarea	25	-	-
	h) Tichete de masă	26	-	-
	i) Alte cheltuieli din care:	27	-	-
	-taxa pentru activ. Expl.	28	-	-
	-redvența din conc. Public.	29	-	-
	2.Cheltuieli financiare	30	75.190	150.000
	3.Cheltuieli excepționale	31	-	-
	<b>III.REZULTATUL BRUT-PR.</b>	32	155.484	560.000
	<b>IV.FOND DE REZERVĂ</b>	33	-	-
	<b>V.ALTE CHELTUIELI DEDUCTIBILE</b>	34	-	-
	<b>VI.ACOPERIRE PIERDERI DIN ANII PRECEDENTI</b>	35	-	-

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

<b>VII. IMPOZIT PE PROFIT</b>	36	-	-
<b>VIII. PROFITUL DE REPART. din care:</b>	37	-	-
1. Fond de partic. la profit din care:	38	-	-
-cota manag. la regii	39	-	-
2. Vars. la buget din profit	40	-	-
3. Surse proprii de finantare din care:	41	-	-
-cota de partic. la profit	42	-	-
4. Alte repartizări pery. De lege	43	-	-
-cota manag. La S.C.	44	-	-
-dividende convenite statului	45	-	-
-dividende convenite altor act.	46	-	-
<b>IX. SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR din care</b>	47	-	-
1. Surse proprii	48	7.381.097	2.000.000
2. Alocatii de la buget	49	-	-
3. Credite bancare	50	-	-
-interne	51	-	-
-externe	52	-	-
4. Alte surse	53	-	-
<b>X. CHELTUIELI PENTRU INVESTITII din care</b>	54	7.546.864	2.000.000
1. Investitii, inclusiv în curs la finele anului	55	7.381.097	2.000.000
2. Rambursări la rate aferente creditelor pt. investitii	56	165.767	-
-interne	57	165.767	-
-externe	58	-	-
<b>XI. REZERVE din care</b>	59	-	-
1. Rezerve legale	60	193.427	201.202
2. Rezerve saturate	61	-	-
3. Alte rezerve	62	115.236	115.236

### 5. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Exercitiul financiar 2025 s-a incheiat conform reglementarilor OMFP 1802/2014, cât si conform prevederilor Legii Contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile ulterioare.

# RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

## I. Principiul continuitatii activitatii

Pentru inchiderea exercitiului financiar 2025, cât si in timpul exercițiului s-a pornit de la ideea că societatea își continuă in mod normal activitatea.

Societatea întâmpină greutăți in respectarea principiului continuității activității.

### ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

#### I. Indicatori de lichiditate

<b>1. Lichiditatea curenta</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Active curente	<b>A</b>	7.735.526	6.993.245
Datorii curente	<b>B</b>	12.637.007	15.030.960
<b>A/B</b>		<b>0,61</b>	<b>0,46</b>

<b>2. Lichiditatea imediata</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Active curente	<b>A</b>	7.735.526	7.735.526
Stocuri	<b>B</b>	4.550.687	3.802.019
Datorii curente	<b>C</b>	12.637.007	15.030.960
<b>(A-B)/C</b>		<b>0,25</b>	<b>0,21</b>

#### II. Indicatori de risc

<b>1. Indicatorul gradului de indatorare</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Capital imprumutat	<b>A</b>	12.637.007	15.030.960
Capital propriu	<b>B</b>	6.870.891	3.050.440
<b>A/B</b>		<b>1,84</b>	<b>4,93</b>

<b>2. Indicatorul privind acoperirea dobânzilor</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	<b>A</b>	213.798	-3.559.229
Cheltuieli privind dobanzile	<b>B</b>	16.088	214.468
<b>A/B</b>		<b>13,29</b>	<b>-16,60</b>

#### III. Indicatori de activitate ( Indicatori de gestiune)

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

<b>1. Numar de zile de stocare</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Sold mediu stocuri (345,348)	<b>A</b>	1.865.117	936.480
Rulaj creditor stocuri	<b>B</b>	12.637.007	19.195.703
<b>A/B*365</b>		<b>14,76</b>	<b>17,80</b>

<b>2. Viteza de rotatie a debitelor-clienti (creante comerciale)</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Sold mediu clienti	<b>A</b>	2.103.739	2.937.915
Cifra de afaceri neta	<b>B</b>	35.111.227	20.851.808
<b>A/B*365</b>		<b>21,87</b>	<b>51,42</b>

<b>3. Viteza de rotatie a creditelor-furnizori</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Sold mediu furnizori	<b>A</b>	5.477.457	4.324.983
Cifra de afaceri neta	<b>B</b>	35.111.227	20.851.808
<b>A/B*365</b>		<b>56,94</b>	<b>75,70</b>

<b>4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Cifra de afaceri	<b>A</b>	35.111.227	20.851.808
Total active imobilizate	<b>B</b>	11.772.372	11.047.235
<b>A/B</b>		<b>2,98</b>	<b>1,89</b>

<b>5. Viteza de rotatie a activelor totale</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Cifra de afaceri	<b>A</b>	35.111.227	20.851.808
Total active	<b>B</b>	19.507.898	18.081.400
<b>A/B</b>		<b>1,79</b>	<b>1,15</b>

### IV. Rentabilitatea capitalului angajat

<b>1. Rentabilitatea capitalului angajat</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	<b>A</b>	213.798	-3.559.229
Total active-Datorii curente	<b>B</b>	6.870.891	3.050.440
<b>A/B</b>		<b>0,03</b>	<b>-1,17</b>

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

### V. Solvabilitatea firmei

<b>I.Solvabilitatea firmei</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Capitaluri proprii	<b>A</b>	6.870.891	3.050.440
Total pasive	<b>B</b>	12.637.007	15.030.960
<b>A/B</b>		<b>0,54</b>	<b>0,20</b>

Pentru reducerea pierderilor din activitatea societății, conducerea își propune următoarele măsuri :

- să se îmbunătățească indicatorii economic-financiari ai societății,
- să crească nr. comenzilor,
- să sporească solvabilitatea

### **II. Principiul permanentei metodelor**

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale și rezultatelor realizate în anul 2025 sunt o continuare a celor din anul 2024 asigurându-se comparabilitatea în timp și anume :

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

**a.1.** evaluarea la intrarea în patrimoniu :

Pentru cele cu titlu oneros s-a realizat la cost de achiziție;

**a.2.** evaluarea la închiderea exercițiului financiar :

Imobilizările corporale s-au reflectat în bilanț la valoarea rezultată din reevaluarea efectuată în exercițiile precedente, sau la valoarea de intrare acolo unde nu s-au efectuat tratamente contabile alternative.

**a.3.** evaluarea la ieșirea din patrimoniu :

-s-a făcut la valoarea contabilă.

În cadrul tratamentelor contabile societatea a efectuat reevaluarea, a utilizat și procedura de efectuarea ajustărilor pentru deprecierea imobilizărilor ținând cont de constatările comisiilor de inventariere, cât și propunerile pentru casare efectuate la cele neamortizate integral și nedezmembrate.

*Metoda de amortizare este cea a regimului de amortizare lineară, păstrându-se în continuare.*

**b).** Pentru stocuri (materii prime, materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, producția în curs de execuție, semifabricate, produse și mărfuri).

*Metoda de evidență este cea a inventarului permanent.*

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

Evidența stocurilor la magazie se ține cantitativ, iar la contabilitate – cantitativ valoric.

**b.1.** Evaluarea la intrarea in patrimoniu s-a făcut la :

- cost de achiziție – pentru materii prime, materiale,
- cost de producție – pentru semifabricate, produse finite

**b.2.** Evaluarea la ieșirea din patrimoniu s-a făcut utilizând metoda FIFO.

**b.3.** Evaluare la închiderea exercițiului s-a reflectat in bilanț la valoarea de intrare in patrimoniu.

Nu s-au inregistrat ajustări pentru deprecierea stocurilor in anul 2025.

**c).** Evaluarea creanțelor

**c.1.** La intrare

- s-a evaluat la valoarea de inregistrare nominală.

**c.2.** La închiderea exercitiului financiar

- nu a fost necesară efectuarea de ajustări.

**c.3.** La iesire din patrimoniu

- s-a efectuat la valoarea de inregistrare.

Nu s-au efectuat ajustări pentru depreciere creanțe in anul 2025 .

**d).** Evaluarea obligațiilor

**d.1.** La intrare

- s-a efectuat la valoarea de inregistrare.

**d.2.** La închiderea exercitiului

- s-a efectuat la valoarea de inregistrare.

**d.3.** La iesirea din patrimoniu

- s-au evaluat la valoarea cu care au figurat in evidențele contabile.

**e).** Evaluarea disponibilităților bănești

**e.1.** La intrarea in patrimoniu – evaluarea s-a făcut la valoarea de inregistrare ;

**e.2.** La închiderea exercitiului financiar – societatea figureaza cu disponibilități in devize, respectiv 40.917,25 lei, care au fost evaluate la cursul stabilit la finele exercițiului financiar 2025, fără a rezulta diferente.

**e.3.** La ieșirea din patrimoniu, evaluarea s-a făcut in functie de valoarea de intrare.

**f).** Cheltuieli și venituri realizate

Conturile de venituri și cheltuieli au fost analizate in momentul inregistrării in evidența contabilă, cu oglindirea impozitării/deductibilității respectiv neimpozării/nedeductibilității.

### **III. Principiul prudentei**

S-a aplicat tinând cont de tratamentele contabile, cu excepțiile prezentate la principiul permanenței metodelor (aplicabile din punct de vedere al tratamentelor și la acest principiu).

### **IV. Principiul independenței exercițiului**

S-au înregistrat și cuprins în situațiile financiare toate cheltuielile și veniturile aferente exercitiului financiar, indiferent de data încasării sumelor sau a efectuării plăților despre care societatea avea cunoștință până la data întocmirii bilanței de verificare în formă finală. S-au efectuat verificări prin sondaj ale înregistrărilor din contabilitate în trim. IV 2025 și trim. I 2026, pentru a se constata dacă înregistrările apar pentru exercițiul financiar cărora le aparțin.

### **V. Principiul evaluării separate a elementelor de ACTIV și PASIV**

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

### **VI. Principiul intangibilității**

S-a verificat ca bilanțul de deschidere al anului 2025 să corespundă cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar 2024, lucru care s-a realizat.

### **VII. Principiul necompensării**

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

### **VIII. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului**

Nu a fost cazul.

### **IX. Principiul pragului de semnificație**

Este un principiu dat odată cu aplicarea prevederilor OMFP nr. 1802/2014, în sensul că societatea va trebui să prezinte în cadrul bilanțului în mod distinct valorile semnificative (prin nominalizarea acestora), iar valorile nesemnificative de aceeași natură vor fi prezentate grupat.

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

Referitor la notele explicative asupra situațiilor financiare, acestea preiau, in forme specifice, informațiile care se regăsesc sistematic in situațiile analizate mai sus, iar din analiza efectuată de auditor s-a constatat că acestea s-au intocmit conform prevederilor Ordinului MFP nr. 1802/2014, fapt pentru care nu necesită comentarii suplimentare.

### CAPITOLUL D D.1. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI La 31.12.2025

#### ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

##### I. Indicatori de lichiditate

<b>1. Lichiditatea curenta</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Active curente	<b>A</b>	7.735.526	6.993.245
Datorii curente	<b>B</b>	12.637.007	15.030.960
<b>A/B</b>		<b>0,61</b>	<b>0,46</b>

<b>2. Lichiditatea imediata</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Active curente	<b>A</b>	7.735.526	7.735.526
Stocuri	<b>B</b>	4.550.687	3.802.019
Datorii curente	<b>C</b>	12.637.007	15.030.960
<b>(A-B)/C</b>		<b>0,25</b>	<b>0,21</b>

##### II. Indicatori de risc

<b>1. Indicatorul gradului de indatorare</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Capital imprumutat	<b>A</b>	12.637.007	15.030.960
Capital propriu	<b>B</b>	6.870.891	3.050.440
<b>A/B</b>		<b>1,84</b>	<b>4,93</b>

<b>2. Indicatorul privind acoperirea dobânzilor</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
---	--	-------------------	-------------------

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	<b>A</b>	213.798	-3.559.229
Cheltuieli privind dobanzile	<b>B</b>	16.088	214.468
<b>A/B</b>		<b>13,29</b>	<b>-16,60</b>

### III. Indicatori de activitate ( Indicatori de gestiune)

<b>1. Numar de zile de stocare</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Sold mediu stocuri (345,348)	<b>A</b>	1.865.117	936.480
Rulaj creditor stocuri	<b>B</b>	12.637.007	19.195.703
<b>A/B*365</b>		<b>14,76</b>	<b>17,80</b>

<b>2. Viteza de rotatie a debitelor-clienti (creante comerciale)</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Sold mediu clienti	<b>A</b>	2.103.739	2.937.915
Cifra de afaceri neta	<b>B</b>	35.111.227	20.851.808
<b>A/B*365</b>		<b>21,87</b>	<b>51,42</b>

<b>3. Viteza de rotatie a creditelor-furnizori</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Sold mediu furnizori	<b>A</b>	5.477.457	4.324.983
Cifra de afaceri neta	<b>B</b>	35.111.227	20.851.808
<b>A/B*365</b>		<b>56,94</b>	<b>75,70</b>

<b>4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Cifra de afaceri	<b>A</b>	35.111.227	20.851.808
Total active imobilizate	<b>B</b>	11.772.372	11.047.235
<b>A/B</b>		<b>2,98</b>	<b>1,89</b>

<b>5. Viteza de rotatie a activelor totale</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Cifra de afaceri	<b>A</b>	35.111.227	20.851.808
Total active	<b>B</b>	19.507.898	18.081.400
<b>A/B</b>		<b>1,79</b>	<b>1,15</b>

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

### IV. Rentabilitatea capitalului angajat

<b>1. Rentabilitatea capitalului angajat</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului	<b>A</b>	213.798	-3.559.229
Total active-Datorii curente	<b>B</b>	6.870.891	3.050.440
<b>A/B</b>		<b>0.03</b>	<b>-1.17</b>

### V. Solvabilitatea firmei

<b>1.Solvabilitatea firmei</b>		<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Capitaluri proprii	<b>A</b>	6.870.891	3.050.440
Total pasive	<b>B</b>	12.637.007	15.030.960
<b>A/B</b>		<b>0,54</b>	<b>0,20</b>

Redăm mai jos interpretarea indicatorilor economico-financiari ai societății cu implicațiile pe care le au aceștia asupra continuității activității societății.

Din analiza indicatorilor privind rentabilitatea societății se constată o scădere a rezultatului față de anul 2024, societatea înregistrează pierdere în 2025. Această scădere s-a datorat :

- înregistrării unei pierderi de 3.559.229 lei la activitatea de exploatare, ceea ce în valori relative reprezintă o pierdere de 169,43 lei la 1000 venituri în 2025 față de un profit 5,80 lei la 1000 lei venituri în anul 2024 venituri din exploatare ;

Rentabilitatea economică înregistrează valoare negativă, ceea ce arată faptul că fiecare 100 lei de capital propriu a generat o pierdere de 1,17 lei . Dacă în anul 2024 se înregistrase profit de 0,03 lei la 100 lei capital propriu, în anul 2025 s-a înregistrat o pierdere de 1,17 lei, la 100 lei capital propriu deci o scădere a indicatorului .

Indicatorii privind rata activului demonstrează faptul că numărul de rotații este într-o ușoară scădere, respectiv 1,79 în 2024 , la 1,15 în 2025.

Gradul de utilizare al capitalului social este relativ pozitiv, în ușoară scădere față de anul precedent. De la 9.37 în 2024 la 5,56 în 2025 ;

Gradul de îndatorare este în creștere , acest indicator având o valoare în creștere față de anul 2024 de la 1,84 % la 4,93% în 2025

În ceea ce privește lichiditatea redusă, aceasta are valoare scăzută, respectiv faptul că prin valorificarea activelor circulante, exceptând stocurile, datoriile se acopera în procent de 46%, fiind în scădere față de anul precedent ( 61%) cu 15%.

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

O scădere substanțială s-a înregistrat și la indicatorul privind rezultatul brut pe salariat. Acest indicator are valori pozitive în anul 2024, cu o scădere substanțială în anul 2025. Dacă în anul 2024 rezultatul brut pe salariat s-a concretizat printr-un rezultat de 1.829,21 lei, în anul 2025, s-a înregistrat o scădere pe salariat la -81.002,81 lei.

Productivitatea muncii (funcție de cifra de afaceri), a înregistrat o scădere cu 56,59%, respectiv de la 433.471,94 lei cifra de afaceri pe salariat în anul 2024, la 245.315,39 lei, în anul 2025. datorată în special :

- scăderii cifrei de afaceri în anul 2025, cu 40,61% față de anul 2024.

Salariul mediu pe salariat a scăzut de la 7.226,47 lei/lună în anul 2024, la 6.736,12 lei/lună în anul 2025, în cifre relative scăderea fiind de 8,18 % .

*Din analiza indicatorilor economico – financiari se poate trage concluzia că prezintă valori negative , având implicații negative asupra continuității activității.*

### D2. ACTIVE IMOBILIZATE

#### 2.1. Imobilizari necorporale

În această categorie sunt înregistrate :

- în contul 208, reprezentând programe informatice, licențe, evaluarea făcându-se la costul de achiziție ;
- în contul 203, ștanțe și matrite pentru pordusele noi ;

#### 2.2. Imobilizari corporale

În categoria imobilizărilor corporale, societatea a înregistrat în evidența contabilă : terenuri, mijloace fixe și imobilizări în curs.

Evaluarea imobilizărilor corporale s-a făcut la cost efectiv pentru cele achiziționate cu titlu oneros și la cost de utilitate pentru cele primite cu titlu gratuit. De asemenea s-au efectuat parțial și tratamente contabile alternative pentru aducerea la data efectuării la valoarea de piață

#### 2.3. Imobilizari financiare

Nu este cazul

#### 2.4. Evoluția imobilizărilor și amortizărilor privind imobilizarile

Imobilizările au evoluat astfel :

Lei

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

### SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5= 1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	4.917.471			X	4.917.471
2.Constructii	09	4.326.335				4.326.335
3.Instalatii tehnice si masini	10	18.045.852	1.595.022	984.558		18.656.316
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	282.125	19.836	29.633		272.328
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.415.363	308.993	1.316.211		1.408.145
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	32.380	-20.311			12.069
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>30.019.526</b>	<b>1.903.540</b>	<b>2.330.402</b>		<b>29.592.664</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
<b>ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>30.019.526</b>	<b>1.903.540</b>	<b>2.330.402</b>	X	<b>29.592.664</b>

Imobilizările necorporale sunt înregistrate în contabilitate la cost istoric.

Imobilizarile corporale constau din : Terenuri ; Constructii ; Echipamente tehnologice, aparate, instal.de masura, control si reglare ; mijloace de transport ; mobilier si aparate de birou.

Evaluarea s-a făcut astfel :

- la cost efectiv pentru cele intrate si nereevaluate;
- la cost de piață pentru cele cărora li s-au aplicat tratamente contabile alternative (reevaluări), dar vor trebui în majoritate actualizate la noul preț de piață.

În anul 2025 societatea a efectuat inventarierea patrimoniului în baza deciziei nr. **84/16.09.2025**.

După cum se constată soldul imobilizărilor de 29.592.664 lei, la 31.12.2025 se prezintă astfel :

- Imobilizări necorporale = 0 lei ;
- Imobilizari corporale = 29.592.664 lei
- -din care Imobilizări în curs de execuție= 1.408.145 lei ;
- Imobilizari financiare = 0 lei.

După cum se observă au avut loc intrări de mijloace fixe în anul 2025, prin puneri în funcțiune din contul 231 « Imobilizări în curs », în valoare de 1.316.211 .

S-au înregistrat intrări și în contul 231 « Imobilizări corporale în curs » în anul 2025 în valoare de 308.993 lei, din care puneri în funcțiune în valoare de 1.316.211 lei.

S-au înregistrat scăderi de mijloace fixe ca urmare a scoaterii din funcțiune în valoare de :

- instalații tehnice și mașini = 984.558 lei ;
- alte instalatii, utilaje și mobilier = 29.633

Evidența imobilizărilor se ține la cost efectiv și se ține pe grupe de imobilizări.

Inventarierea imobilizărilor s-a efectuat în baza deciziilor de inventariere astfel :

-Decizia nr. **84/16.09.2025**– pentru inventarierea mijloacelor fixe ;

S-au verificat prin sondaj procedurile și metodele utilizate de societate pentru evidențierea imobilizărilor corporale, constatându-se următoarele :

- imobilizările corporale luate spre exemplificare, reduse ca valoare au sosit în unitate pe baza de factură, iar pentru punerile în funcțiune s-au întocmit procese-verbale;

- TVA aferentă imobilizărilor s-a înregistrat în luna în care s-au emis facturile și înregistrat c/val imobilizărilor ;

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

- atribuirea numărului de inventar s-a făcut odată cu întocmirea procesului-verbal de punere în funcțiune ;
- intrările au fost înregistrate corect pe conturi, respectiv 231, 404, 4426, după care la punerea în funcțiune s-au înregistrat pe conturile corespunzătoare de imobilizări.

### SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	4.309.133	5.090		4.314.223
3.Instalatii tehnice si masini	29	13.714.319	878.364	566.387	14.026.296
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	223.702	10.841	29.633	204.910
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	18.247.154	894.295	596.020	18.545.429
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 + 34)	35	18.247.154	894.295	596.020	18.545.429

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

Metoda de amortizare a imobilizarilor corporale este cea liniara.

După cum se observă total amortismente existente in sold la 31.12.2025 sunt de 18.545.429 lei, din care 18.545.429 lei sunt aferente imobilizarilor corporale.

Gradul de amortizare al imobilizarilor este de 62,67%.

Nu s-au efectuat ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale.

### D3. INVESTITII FINANCIARE

Nu este cazul.

### D4. STOCURI SI CONTRACTE PE TERMEN LUNG

In vederea asigurării bazei materiale pentru realizarea obiectului de activitate, SC BUCOVINA SA, are incheiate contracte comerciale cu principalii furnizori, auditorul preluând pentru dosarul exercițiului situația pentru cele mai importante.

Contractele pe lângă obiectul acestora prevăd clauze cum ar fi :

- termen si condiții de livrare, respectiv achiziție ;
- termen si modalitate de plată ;
- majorări pentru neplata la termen ;
- condițiile de incetare a contractelor.

Societatea are incheiate atât contracte privind achiziții de stocuri, cât si contracte privind prestări servicii. Numărul acestora este destul de limitat.

La dosarul de lucru al auditorului se regăsesc principalele contracte de aprovizionări de valori materiale efectuate de SC BUCOVINA SA.

S-a verificat dacă s-au preluat soldurile in mod corect din balanța de verificare incheiată la data de 31.12.2024, dacă s-a respectat planul de conturi conform prevederilor legii contabilității , cat si ale OMFP 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Pe conturi situația stocurilor se prezintă astfel :

Nr. Crt.	Cont		Sold 31.12. 2025	Sold inițial 01.01.2025
	Simbol	Denumire		
1.	301	Materii prime	1.282.062,86	1.093.287,94
2.	302	Materiale consumabile	1.026.150,51	105.317,15
3.	303	Obiecte inventar	8.525,50	7.923,52
4.	331	Productie in curs exec	0	0
5.	341	Semifabricate	467.549	296.398,92
6.	345	Produse finite	936.479,92	1.865.117,17
7.	348	Dif pret produse finite	0	0
8.	371	Marfuri	439,40	150.436,68
9.	4091	Furnizori debitori	3.239,17	12.033,20
<b>11.</b>	<b>Total</b>		<b>2.787.965,44</b>	<b>4.475.514,58</b>

Din analiza de mai sus rezultă că stocurile la 31.12.2025 au scăzut cu 37,71%, față de anul 31.12.2024.

Majorările și diminuările în valori absolute, cât și ponderile în total stocuri se prezintă ca în tabelul de mai sus.

S-a verificat existența procedurilor în ceea ce privește aprovizionările de valori materiale. La dosarul de lucru al auditorului se regăsesc aceste proceduri.

Din analiză, s-au constatat următoarele :

- stocurile de valori materiale luate spre exemplificare, relativ reduse ca valoare au sosit în unitate pe baza de factură, iar pentru punerile în funcțiune s-au întocmit procese-verbale;
- T V A aferenta stocurilor s-a înregistrat în luna în care s-au emis facturile și înregistrat c/val imobilizărilor ;
- intrările au fost înregistrate corect pe conturi, respectiv 301, 302,371, 4426, 401.

Reducerea stocurilor are influențe pozitive asupra lichidității reduse a societății, atâta timp cât se asigură baza materială pentru realizarea ciclului de fabricație.

Inventarierea stocurilor s-a făcut în baza Deciziei nr. **84/16.09.2025**– privind inventarierea mijloacelor circulante.

### **D5. DEBITORI SI PLATI ANTICIPATE**

În vederea livrării produselor sau prestării serviciilor corespunzătoare obiectului de activitate al societății, aceasta a încheiat o serie de contracte, pentru care s-a prezentat auditorului o evidență a acestora. Contractele cuprind :

- număr și data ;
- beneficiar ;
- obiect contract ;
- condiții de livrare ;
- termen și modalități de încasare.
- condiții de încetare ;

La dosarul de lucru al auditorului se regăsesc principalele contracte de livrări produse și prestări servicii efectuate de SC Bucovina SA.

La finele exercițiului financiar analizat 2025, creanțele se prezintă astfel :

# RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

## SITUATIA CREANTELOR LA 31.12.2025

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
Creante din participati 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>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	2.937.915	2.937.915	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4292+431+436+437+4382)	8	89.702	89.702	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa de valoare adaugata (ct.442+4428)	10	99.812	99.812	0	0
Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decortari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	3.902	3.902	0	0
<b>II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)</b>	<b>14</b>	<b>3.131.331</b>	<b>3.131.331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)</b>	<b>15</b>	<b>40.920</b>	<b>40.920</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CREANTE (rd. 06+14+15)</b>	<b>16</b>	<b>3.172.251</b>	<b>3.172.251</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DATORII</b>		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 imobilizarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	2.995.654	2.995.654	0	0
Dobandzi (ct.168+5185+5186)	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>	<b>24</b>	<b>2.995.654</b>	<b>2.995.654</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Furnizori (ct.401+403+404+405+406)	25	6.700.549	6.700.549	0	0
Cienti creditor (ct.419)	26	4.247.029	4.247.029	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+428+431+436+437+438)	27	777.029	777.029	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa de valoare adaugata (ct.442+4428)	29	78.243	78.243	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	204.670	204.670	0	0
Decortari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	27.386	27.386	0	0
<b>ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)</b>	<b>33</b>	<b>12.035.106</b>	<b>12.035.106</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Venturi inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)</b>	<b>35</b>	<b>15.030.960</b>	<b>15.030.960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

In cont 4111 principalii clienți ai societății sunt :

- YOLAND SEL, DAMIRA SRL, UBN ANGRO SRL , JARDI R.M. , JLC BULGARIA, KAUFLAND ROMANIA, PRODLACTA SA.

Pentru clienți societatea nu s-au efectuat ajustări pentru depreciere.

Auditorul a verificat existența procedurilor legate de Lansarea in fabricație și Urmărirea realizării producției. In dosarul de lucru auditorul are aceste proceduri. De asemeni pentru exemplificare se regăsește documentația necesară urmării realizării și raportării producției proprii. Din analiză s-au constatat următoarele :

~ societatea are proceduri privitoare la lansarea și urmărirea fabricației, proceduri prin care s-au stabilit :

- ~ documentele utilizate pentru lansarea și urmărirea producției ;
- ~ circuitul documentelor, responsabilități, evidențiere, etc ;
- ~ antecalculația și postcalculația ;
- ~ înregistrarea în evidența operativă și cea contabilă ;
- ~ societatea are proceduri privind desfacerea producției proprii.

### D6. CREDITORI SI ANGAJAMENTE

#### 462 CREDITORI DIVERSI

Debit precedent 106 509.00

Credit precedent 141 919.00

				Sold initial creditor	35 410.00	
Data	Nr. doc.	Explicatie	Cont correspondent	Sume debitoare	Sume creditoare	Sold
02.12.2025	1	ADOCHITEI DAN RESTITUIRE GARANTIE	5311	1 400.00	0.00	34 010.00
08.12.2025	1	ONOFRICIUC GHEORGHE RESTITUIRE GARANTIE	5311	2 100.00	0.00	31 910.00
08.12.2025	2	PRISACARU IULIAN RESTITUIRE GARANTIE	5311	400.00	0.00	31 510.00
08.12.2025	3	TEODOROVICI LACRAMIOARA RESTITUIRE GARANTIE	5311	1 860.00	0.00	29 650.00
09.12.2025	1	PAIU OVIDIU RESTITUIRE GARANTIE	5311	1 400.00	0.00	28 250.00
15.12.2025	1	DUTUC DIANA RESTITUIRE GARANTIE	5311	2 000.00	0.00	26 250.00
16.12.2025	1	GANEA RAZVAN GARANTIE MATERIALA	5311	1 500.00	0.00	24 750.00
17.12.2025	2	MACUC EUSEBIU GARANTII MATERIALE	5311	3 150.00	0.00	21 600.00
22.12.2025	3	ZUZU NICOLAE GARANTII MATERIALE	5311	1 400.00	0.00	20 200.00
31.12.2025	7	GARANTII MATERIALE	421.1	0.00	100.00	20 300.00

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

### 447 FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE

Debit precedent 132 883.00

Credit precedent 157 756.00

			Sold initial creditor		24 873.00	
Data	Nr. doc.	Explicatie	Cont corespondent	Sume debitoare	Sume creditoare	Sold
15.12.2025	9	FOND PROTECTIE PT PERSOANELE CU HANDICAP	5121.11	1 045.00	0.00	23 828.00
19.12.2025	1	FOND PROTECTIE PT PERSOANELE CU HANDICAP	5121.4	101.00	0.00	23 727.00
19.12.2025	9	FOND PROTECTIE PT PERSOANELE CU HANDICAP	5121.4	-89.00	0.00	23 816.00
29.12.2025	5350	FOND PROTECTIE PT PERSOANELE CU HANDICAP	4424	926.00	0.00	22 890.00
29.12.2025	5350	FOND PROTECTIE PT PERSOANELE CU HANDICAP	4424	22.00	0.00	22 868.00
29.12.2025	5350	FOND PROTECTIE PT PERSOANELE CU HANDICAP	4424	16.00	0.00	22 852.00
			<b>Rulaj total</b>	<b>2 021.00</b>	<b>0.00</b>	
			<b>Sold final creditor</b>		<b>22 852.00</b>	

### 431 ASIGURARI SOCIALE

Debit precedent 2 161 127.00

Credit precedent 2 715 315.00

			Sold initial creditor		554 188.00	
Data	Nr. doc.	Explicatie	Cont corespondent	Sume debitoare	Sume creditoare	Sold
15.12.2025	11	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	5121.11	22 322.00	0.00	531 866.00
15.12.2025	13	CONTRIBUTIA ANGAJATILOR LA ASS	5121.11	8 548.00	0.00	523 318.00
19.12.2025	2	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	5121.4	701.00	0.00	522 617.00
19.12.2025	5	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	5121.4	378.00	0.00	522 239.00
19.12.2025	10	CONTRIBUTIA ANGAJATILOR LA ASS	5121.4	262.00	0.00	521 977.00
29.12.2025	5350	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	4424	198.00	0.00	521 779.00
29.12.2025	5350	CONTRIBUTIA ANGAJATILOR LA ASS	4424	78.00	0.00	521 701.00
29.12.2025	5350	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	4424	944.00	0.00	520 757.00
29.12.2025	5350	CONTRIBUTIA ANGAJATILOR LA ASS	4424	800.00	0.00	519 957.00
29.12.2025	5350	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	4424	256.00	0.00	519 701.00
29.12.2025	5350	CONTRIBUTIA ANGAJATILOR LA ASS	4424	101.00	0.00	519 600.00
31.12.2025	7	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	421.1	0.00	2 958.00	522 558.00
31.12.2025	7	CONTRIBUTIA ANGAJATILOR LA ASS	421.1	0.00	1 285.00	523 843.00
31.12.2025	7	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	423	0.00	255.00	524 098.00
31.12.2025	7	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	421.1	0.00	24 352.00	548 450.00
31.12.2025	7	CONTRIBUTIA ANGAJATILOR LA ASS	421.1	0.00	9 569.00	558 019.00
31.12.2025	7	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	423	0.00	1 242.00	559 261.00
31.12.2025	7	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	421.1	0.00	4 773.00	564 034.00
31.12.2025	7	CONTRIBUTIA ANGAJATILOR LA ASS	421.1	0.00	1 910.00	565 944.00
31.12.2025	7	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	421.1	0.00	9 685.00	575 629.00
31.12.2025	7	CONTRIBUTIA ANGAJATILOR LA ASS	421.1	0.00	3 874.00	579 503.00
			<b>Rulaj total</b>	<b>34 588.00</b>	<b>59 903.00</b>	
			<b>Sold final creditor</b>		<b>579 503.00</b>	

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

Fisa contului		- Lei -	01.12.2025 -- 31.12.2025	
<b>401 FURNIZORI</b>				
Debit precedent	18 207 825.03			
Credit precedent	22 752 358.50			
		Cont	Sume	Sold initial creditor 4 544 533.47
				Sume
		Rulaj total	592 170.57	372 619.92
				Sold final creditor 4 324 982.82

- lei -

După cum se constată soldul cel mai mare este dat de contul 401 -furnizori (401) ;

~ **Anaf**, reprezentând impozite si contributii legate de salarii si majorări de intarziere ;

~ **Taxe locale** , constând in impozite si taxe, majoritatea restante si majorari aferente neachitării in termen a acestora.

Tratarea detaliată a modului de inregistrare a obligatiilor față de bugete s-a făcut la punctul D.8 IMPOZITE SI TAXE.

Furnizori, ct. 401, care reprezintă un procent relativ mare, respectiv 28,77 % din total datorii. Valorile cele mai importante pe furnizori sunt :

Valoare de 4.247.029,28 lei, se inregistreaza la contul 419 « Clienti creditorii », obligatia fiind fata de :

- Icomlac SA;
- Prodlacta Brasov ;
- JLC SA;
- Alți creditorii

In contul 4281 « Alte datorii in legatura cu personalul », sunt inregistrate garantiile materiale ale personalului care conform legii trebuie sa constituie asemenea garantii. Din verificare s-a constatat ca soldul extrasului de cont cu aceste garantii pe persoane, corespunde cu soldul contabil.

### D7. MIJLOACE DE TREZORERIE

Situația pe conturi se prezintă astfel :

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

### CONTURI BANCARE UTILIZATE IN ANUL 2025

Banca	Numar cont	Valuta	Persoane cu drept de semnatura	Sold 31.12.2025
Trezorerie	RO50TREZ5915069XXX001755	RON	Burda Daniela	0
Transilvania	RO24BTRL03401202397855XX	RON	Cibota Viorel Elena Jardan Burda Daniela Jitar Cristina	0
Transilvania	RO70BTRL03404202397855XX	EUR	Cibota Viorel Elena Jardan Burda Daniela Jitar Cristina	40.917,25
Garanti	RO72UGBI0000052035897RON	RON	Bologa Ghenadie Burda Daniela Jitar Cristina	15.644,39
Garanti	RO63 UGBI 0000 0520 3590 3RON	RON	Bologa Ghenadie Burda Daniela Jitar Cristina	0,00

Mijloacele de trezorerie au inregistrat o scădere cu 880.998 lei, in cifre relative scădere față de anul 2024.

Scăderea s-a datorat in special creșterii achizițiilor de materii prime și material consumabile. Stocurile au scăzut cu 16,45% față de anul precedent.

Din verificarea efectuată între soldul registrului de casă, al extraselor de cont și soldurile din contabilitate, nu s-au constatat diferențe cu valori semnificative.

#### 7.1. Conturile bancare

S-a analizat legalitatea și corectitudinea documentelor care stau la baza înregistrării în conturile bancare. S-a constatat că sunt întocmite corect și semnate de persoanele în drept.

În ceea ce privește disponibilitățile în valută, acestea au valori nesemnificative, iar diferențele din reevaluarea corectă în funcție de cursul de la 31.12.2025 nu are influența care să afecteze indicatorii economico – financiari ai societății.

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

In urma evaluării între valorile rezultate și soldurile contabile nu au rezultat diferențe .

Între soldurile contabile la 31.12.2025 și cele din extrasele de cont există concordanță.

S-au verificat prin sondaj actele operațiunilor bancare din luna decembrie 2025 rezultând următoarele :

- operațiunile efectuate prin bancă au la bază documente justificative ;
- documentele sunt avizate și aprobate de cei în drept ;
- contarea operațiunilor efectuate s-a făcut corect.

În dosarul de lucru al auditorului se regăsesc probe pentru susținerea afirmațiilor.

### 7.2. Contul Casa

S-a analizat legalitatea și corectitudinea documentelor care stau la baza înregistrării în caserie. acestea sunt întocmite corect și semnate de persoanele în drept.

Din verificarea prin sondaj a actelor de casă din luna decembrie 2025 au rezultat următoarele :

- operațiunile de încasări și plăți au la baza documente justificative ;
  - documentele sunt avizate și aprobate de cei în drept ;
  - contarea operațiunilor efectuate s-a făcut corect.
  - operațiunile s-au înregistrat în registrul de casa la data la care au avut loc ;
- Între soldul din contabilitate și cel din Registrul de casă există concordanță.

În dosarul de lucru al auditorului se regăsesc probe pentru susținerea afirmațiilor.  
Casa a fost inventariată în baza deciziei nr. 84/16.09.2025, neexistând diferențe.

### 7.3. Alte mijloace de trezorerie

S-au înregistrat valori la contul avansuri de trezorerie (542) la 31.12.2025 .

## D8. IMPOZITE SI TAXE

Pentru a se verifica achitarea datoriilor față de bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale și fondurile speciale s-a întocmit următoarea situație :

Nr. Crt	Specificarea obligației	Sold la 31.12.2025	Diferențe
4.	4315 Contr. angajați A.S.	416.288	0

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

5	4316	Contr. Angajați A.S. sănăt	163.215	0
6	436	c.a.m	36.259	0
5.	4411	Impozit pe profit	0	0
6.	4423	TVA de plata	78.243	0
10.	444	Impozit pe salarii	94.457	0
11.	446	Alte impoz,tx și vărsăm.	87.361	0
13.	447	Fonduri speciale	22.852	0
<b>TOTAL</b>			<b>482.387</b>	<b>0</b>

Din analiză se constată faptul că unele obligații față de bugetul consolidat al statului prezintă restanțe, întrucât soldurile la 31.12.2025, sunt mai mari decât rulajele creditoare din luna decembrie 2025 .

Restante semnificative se înregistrează și la plata impozitelor locale, cât și majorările de întârziere aferente în special obligațiilor față de bugetul local, întrucât soldurile la 31.12.2025, sunt mai mari decât rulajele creditoare din luna decembrie 2025.

**a) Referitor la obligațiile față de bugetul de stat, auditorul a urmărit modul de calcul al acestor obligații, astfel :**

*a1). Pentru obligații salariale a luat spre exemplificare luna decembrie 2023 și anume :*

*a1.1). Înregistrarea salariilor personalului încadrat*

Suma aferentă salariilor este de 73.446 lei

~ contribuțiile și impozitul suportate de angajat au fost calculate astfel :

~ 9.896 lei,

~ 15.638 lei, contribuția de sănătate ;

~ 43.265 lei – contribuția individuală de asigurări sociale

~ 3.647 lei - contribuția asiguratorie pentru muncă.

~ obligațiile față de personal cât și cele față de bugetul consolidat al statului sunt înregistrate în contabilitate în baza documentului NOTA de contabilitate ;

~ conturile utilizate la înregistrarea salariilor atât ca obligații față de personal, cât și față de bugetul consolidat sunt corecte, existând analitice separate pentru aceasta

## RAPORT AUDIT SC BUCOVINA SA 2025

activitate. Pentru inregistrarea salariilor s-a folosit contul 641 « Cheltuieli cu salariile » in corespondenta cu 421.

~ totalul centralizatorului cu salariile lunare, corespunde cu inregistrările in contabilitate, atât pentru drepturi de personal, cât si pentru obligatiile la bugetul consolidat.

Nota : Toate obligatiile față de bugetul consolidat se regăsesc in DECLARATIA PRIVIND OBLIGATIILE DE PLATA A CONTRIBUTIILOR SOCIALE, IMPOZITUL PE VENIT SI EVIDENTA NOMINALA A PERSOANELOR ASIGURATE (D. 112), depusă sub semnatura electronica din data de 23.01.2026 cu nr, de inregistrare 1043804642.

### *a2. Alte datorii la bugetul de stat*

### **b). Referitor la obligatiile față de bugetul local, auditorul a urmărit modul de inregistrare al acestor obligatii, astfel :**

#### *b1). Impozite si taxe pentru bugetul local*

Valoarea totală este de 230.652,38 lei (anexa situatia impozitelor și taxelor) si constă din impozite si taxe calculate pentru clădiri, constructii speciale, mijloace de transport si terenuri .

## **D9. ALTE POSTURI DE BILANT NETRATATE**

Contul 471 « Cheltuieli inregistrate in avans » in suma de 40.920 lei.

Contul 472 « Venituri inregistrate in avans » in sold suma de 0 lei.

Contul 473 « Decontari operatiuni in curs de clarificare », in sold suma de 7.086,02 (C) lei.

## **D10. CONTURI IN AFARA BILANTULUI**

Societatea nu are inregistrate in afara bilantului alte valori .

### D11. NOTE DIVERSE

Sunt preluate corect in balanta de verificare informatiile din conturile sintetice si exista concordanta intre contabilitatea sintetica si cea analitica.

Capitalul social nu a fost modificat in exercitiul financiar analizat, față de cel anterior.

- Societatea a efectuat inventarierea patrimoniului pe anul 2025, in baza Deciziei nr. 84/16.09.2025, pentru numirea Comisiei Centrale de coordonare a comisiilor de inventariere si deciziilor pentru numirea comisiilor operative, asa cum au fost prezentate in Detaliile raportului, in momentul analizarii fiecarui element patrimonial.

La incheierea actiunii de inventariere, comisia centrală a intocmit Raportul Comisiei Centrale , care a fost aprobat la data de 30.12.2025 de către președintele Consiliului de Administratie. Raportul cuprinde :

- prezentarea rezultatelor inventarierii faptice de la fiecare gestiune ;
- constatări ale comisiilor operative cu referire la starea unor mijloace fixe in special imobilizari ;
- propuneri ale comisiei centrale cu termene si responsabilitati.

Situatiile financiare s-au intocmit conform OMFP nr. 1802/2014 modificat.

Evaluarea patrimoniului s-a facut conform reglementarilor in vigoare (art.8 si 9 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile ulterioare) si OMFP 1802/2014, urmarindu-se principiul de evaluare a acestora la :

- intrarea in patrimoniu ;
- inchiderea exercitiului financiar ;
- iesirea din patrimoniu.

Contabilitatea analitica a stocurilor se tine corespunzator.

Societatea nu a efectuat in anul 2025, reevaluare la clădirile din patrimoniu.

Sunt preluate corect in balanța de verificare, informațiile din conturile sintetice si există concordanță între contabilitatea sintetică si analitică.

Sosietatea are contractate de credite .

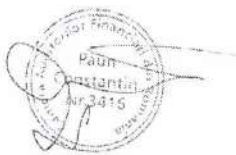
Indicatorii economico financiari ai societății prezintă și valori negative, dar fără efecte asupra continuității activității societății.

**CONCLUZIE :**

*În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Companiei sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2025, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMF 1802").*

Brasov, 16.04.2026

Auditor financiar,  
Cabinet Individual de Audit Păun C<sup>îm</sup>  
Administrator,  
Păun Constantin



Tip situație financiară : BS

Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

 An  Semestru Anul **2025**

Suma de control 3.748.877

Entitatea BUCOVINA SA.

Adresa

Județ Suceava Sector Localitate SCHEIA

Strada HUMORULUI Nr. 62 Bloc Scara Ap. Telefon 0230-526 551

Număr din registrul comerțului J1991000012333

Cod unic de înregistrare 7 1 7 0 3 0

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

 CAEN 2024  CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1051

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1051

 **Situatii financiare anuale**

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

 **Entități mijlocii, mari si entități de interes public** Entități de interes public **Entități mici** **Microentități**

?

 **Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	3.050.440
Capital subscris	3.748.877
Profit/ pierdere	-3.807.132

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII)

Numele și prenumele

BOLOGA GHENADIE

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

JITAR CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

 DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?

 DA NU

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?

 DA NU

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?

 DA NU

Semnătura

**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Semnătura electronică

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului <small>(Formula de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</small>	Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	11.772.372	11.047.235
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	11.772.372	11.047.235
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b> (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	4.550.687	3.802.019
<b>II.CREANȚE</b>				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	2.237.675	3.125.060
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	2.237.675	3.125.060
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	1.000	1.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	946.164	65.166
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	7.735.526	6.993.245
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10		40.920
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		40.920
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	12.637.007	15.030.960
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	-4.901.481	-7.996.795
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	6.870.891	3.050.440
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437*** +4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.748.877	3.748.877
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.748.877	3.748.877
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	54.091	54.091
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	4.797.002	4.797.002
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	308.664	314.948
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	0	0
SOLD C (ct. 117)				
SOLD D (ct. 117)	44	42	2.193.226	2.057.346
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	155.483	
SOLD D (ct. 121)	46	44		3.807.132
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	6.870.891	3.050.440
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	6.870.891	3.050.440

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE  
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BOLOGA GHENADIE

Semnătura



Numele și prenumele

JITAR CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	35.111.227	20.851.808
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	35.111.227	20.851.808
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (314)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	29.178.924	15.426.705
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	5.990.608	5.607.609
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	58.305	182.506
- Venituri din dobanzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care nu au încheiat contracte de leasing (ct. 766)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	1.380.672	
Sold D	08	08		658.369
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	241.092	202.471
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	105.481	610.415
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		3.340
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	36.838.472	21.006.325
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	20.110.810	8.012.902
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	47.562	21.687
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.886.468	1.670.358
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.616.928	1.450.291
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	4.843.041	4.664.157
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	6.178	27.588
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	7.182.174	7.025.359
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	7.024.130	6.870.857

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	158.044	154.502
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	619.560	894.295
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	619.560	894.295
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.941.237	2.304.384
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.559.109	1.402.294
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriiile (ct. 612), din care:	36	33	29.305	41.004
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (317)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriiile (ct. 6123)	39	33c (309)	29.305	41.004
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	308.631	316.007
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	44.192	545.079
Cheltuieli cu dobanzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care nu au încheiat contracte de leasing (ct.586)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	36.624.674	24.565.554
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	213.798	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	3.559.229
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	5.609	114
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	11.267	34.715
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	16.876	34.829
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	16.088	214.468
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	59.103	68.264
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	75.191	282.732
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	58.315	247.903
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	36.855.348	21.041.154
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	36.699.865	24.848.286
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	155.483	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	3.807.132
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
Impozitul specific unor activități (ct.695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	155.483	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	3.807.132

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE  
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOLOGA GHENADIE

Semnătura



Numele si prenumele

JITAR CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Cristina Jitar', written over a horizontal line.

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

Formular informativ la cererea Nr. rd. / 2025

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01				
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1		3.807.132	
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a 1301				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	81		85	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	85		47	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

				F30 - pag. 2	
<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24			
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	25			
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26			
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27			
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28			
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29			
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30			
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31			
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32			
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă <sup>*)</sup>	34	33			
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)			
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)			
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34			
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35			
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36			
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37			
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)			
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare <sup>**) (</sup></b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38			
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)			
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39		0	0
- din fonduri publice	45	40			
- din fonduri private	46	41			
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42		0	0
- cheltuieli curente	48	43			
- cheltuieli de capital	49	44			
<b>VII. Cheltuieli de inovare <sup>***) (</sup></b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Cheltuieli de inovare	50	45			
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)			
<b>VIII. Alte informații</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46			

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	32.380	12.069
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	32.380	12.069
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	2.115.772	2.941.153
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		-45.828
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	130.273	235.342
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		135.530
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	130.273	99.812
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	3.663	44.822
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	3.663	44.822
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	1.000	1.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	8.632	8.539
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.632	8.539
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	935.620	56.561
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	935.557	15.644
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	63	40.917
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		65
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		65
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	11.637.007	12.035.106

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u> ) (din ct. 519), (rd. <b>97+98</b> )	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), (rd. <b>100+101</b> )	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. <b>104+105</b> )	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (371)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	10.972.065	10.947.578
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	220.124	161.467
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. <b>112 la 115</b> )	127	111	414.143	898.675
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	279.224	579.503
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	111.748	296.320
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	23.171	22.852
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	30.675	27.386
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	30.675	27.386
- subventii nereluete la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (3.11)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (3.14)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.748.877	3.748.877
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	3.748.877	3.748.877
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	158	139		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	3.748.877	X	3.748.877	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	3.748.877	100,00	3.748.877	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2024	2025	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172		153			
- către instituții publice centrale;	173		154			
- către instituții publice locale;	174		155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175		156			
		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2024	2025	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176		157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177		158			
- către instituții publice centrale	178		159			
- către instituții publice locale	179		160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180		161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181		162			
- către instituții publice centrale	182		163			

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
- dividendele interimare repartizate <i>B)</i>	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170	9.340.713	4.938.520
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE  
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BOLOGA GHENADIE

Semnatura

Numele și prenumele

JITAR CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

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

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

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

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intră în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

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

9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	4.917.471			X	4.917.471
2.Constructii	09	4.326.335				4.326.335
3.Instalatii tehnice si masini	10	18.045.852	1.595.022	984.558		18.656.316
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	282.125	19.836	29.633		272.328
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.415.363	308.993	1.316.211		1.408.145
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	32.380	-20.311			12.069
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>30.019.526</b>	<b>1.903.540</b>	<b>2.330.402</b>		<b>29.592.664</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	30.019.526	1.903.540	2.330.402	X	29.592.664

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	4.309.133	5.090		4.314.223
3.Instalatii tehnice si masini	29	13.714.319	878.364	566.387	14.026.296
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	223.702	10.841	29.633	204.910
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	18.247.154	894.295	596.020	18.545.429
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	18.247.154	894.295	596.020	18.545.429

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

## 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>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheletuiele de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	40				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	51				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BOLOGA GHENADIE

Semnătura

Numele și prenumele

JITAR CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



Formular  
VALIDAT

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	
			-
			+



# BUCOVINA SA

ȘCHEIA, str. HUMORULUI, nr. 62, jud. SUCEAVA  
Înreg. la Reg. Com: J1991000012333, Cod fiscal: RO717030  
Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271  
Cont:RO24BTRL03401202397855XX  
e-mail:lapte@bucovina-sa.ro; web: www.bucovina-sa.ro



Nr. certificat : 1181  
ISO 22000:2005

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU la data de 31 decembrie 2025

- 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	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		3.748.877					3.748.877
Primele de capital		54.091					54.091
Rezerve de reevaluare		4.797.002					4.797.002
Rezerve legale		193.428	7.774	7.774			201.202
Alte rezerve		115.236			1.490	1.490	113.746
Rezultatul reportat Profit repartizat Pierdere neacoperita	Sold D	5.659.247					5.511.538
	Sold C		147.709	147.709			
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D	1.490			13.319	13.319	13.319
	Sold C		1.490	1.490			
Rezultatul reportat reprez. surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold D						
	Sold C	3.467.511					3.467.511
Rezultatul exercițiului financiar	Sold D				3.962.615	3.962.615	3.807.132
	Sold C	155.483					
Repartizarea profitului	Sold D						
	Sold C						
Total capitaluri proprii		6.870.891	156.973	156.973	3.977.424	3.977.424	3.050.440

Pierderea din contul 1174 provenit din corectarea erorilor contabile în sumă de 13.319 lei se va efectua în cursul exercițiului financiar următor, după aprobarea din A.G.O.A. din fondul de rezervă (ct 1068), constiuit în anii precedenți.

Profitul de 155.483 realizat în anul 2024 s-a repartizat astfel:

-147.709 lei pentru a acoperi pierderea din anii precedenți

-7.774 lei s-au constituit rezerve legale.

Director General  
Ing. Bologa Ghenadie

Director Economic  
Ec. Jitar Cristina



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Cristina Jitar".

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
LA DATA DE 31.12.2025**

DENUMIREA ELEMENTULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	1	2
A	PRECEDENT	CURENT
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
Încasări de la clienți	39.597.951	24.585.723
Plăți către furnizori și angajați	38.432.074	27.032.655
Dobânzi plătite	39.186	204.633
Impozit pe profit plătit	-	12.919
Încasări din subvenții	-	-
<b>Trezorerie netă din activități de exploatare</b>	<b>+1.126.721</b>	<b>-2.664.485</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:</b>		
Rambursare credit investiții	165.766	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	3.027.385	234.455
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	84.947	23.820
Dobânzi încasate	5.609	114
Dividende încasate	-	-
<b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>	<b>-3.102.595</b>	<b>-210.522</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
Încasări din emisiunea de acțiuni	1.920.126	-
Încasări din împrumuturi pe termen scurt	1.000.000	1.995.854
Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	-
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-	-
Dividende plătite	-	-
<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>	<b>+2.920.126</b>	<b>+1.995.854</b>
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	+867.909	-879.152
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	76.343	944.252
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	944.252	65.100

Director General

Ing. Bologa Ghenadie



Director Economic

Ec. Jitar Cristina



# BUCOVINA SA

ȘCHEIA, str. HUMORULUI, nr. 62, jud. SUCEAVA  
Înreg. la Reg. Com: J1991000012333, Cod fiscal: RO717030  
Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271  
Cont:RO24BTRL03401202397855XX  
e-mail:lapte@bucovina-sa.ro; web: www.bucovina-sa.ro



Ir. certificat : 1181  
ISO 22000:2005

## ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

### I. PREZENTARE ȘI FACTORI ECONOMICI

#### 1. PREZENTARE

Denumire: Bucovina Șcheia

Forma juridică: Societate comercială pe acțiuni

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

Codul Fiscal: RO 717030

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

Durata Societății: nelimitată

Cifra de afaceri în 2025: 20.851.808 lei

Capitaluri proprii în 2025: 3.050.440 lei

Structură de personal total: 47

Personal conducere: 2

Personal administrativ: 8

Personal execuție: 37

#### 2. FACTORI ECONOMICI ȘI SOCIALI GENERALI

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

Structura acționariatului este următoarea:

- Acționarii cuprinși în Registrul Acționarilor ce dețin un număr de 37.488.768 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

• Acționarii cu peste 5% din numărul total de acțiuni au fost până la data de 31.12.2025.

- S.A. Incomlac Bălți	27.816.491	74,1995%
- S.A. JLC Chișinău	5.410.250	14,4316%
- Alte persoane juridice și fizice	4.262.027	11,3688%
<b>TOTAL</b>	<b>37.488.768</b>	<b>100%</b>

Numărul total de acționari la 17 martie 2026 este de 6.764.

Situațiile financiare anuale la 31.12.2025 sunt proprii societății BUCOVINA SA, acestea au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată și cu O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind Situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele de la situațiile financiare.

Cifrele înscrise în raport au fost exprimate în lei.

BUCOVINA SA a înregistrat pierdere în exercițiul financiar al anului 2025.

La 31 decembrie 2025 BUCOVINA SA înregistrează o cifră de afaceri de 20.851.808 lei, realizată în proporție de:

- 44,96% din înghețată
- 3,07% lapte praf
- 26,01 mărfuri (produse lactate)
- 23,76% lapte lichid și produse din lapte
- 2,20% alte produse și servicii

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

BUCOVINA SA în exercițiul financiar 2025 nu înregistrează venituri și cheltuieli extraordinare.

## **II. ADMINISTRAREA ȘI CONDUCEREA SOCIETĂȚII**

CONDUCEREA SOCIETĂȚII A FOST ASIGURATĂ DE:

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE:

1. CIBOTA VIOREL – PREȘEDINTE C.A. – data prelungirii 30.01.2023  
- data expirării mandatului 30.01.2027
2. JARDAN ELENA – ADMINISTRATOR – data numirii 30.01.2023  
- data expirării mandatului 30.01.2027
3. COJUHARI VITALIE – ADMINISTRATOR – data numirii 30.01.2023  
- data expirării mandatului 30.01.2027

COMITETUL DIRECTOR:

1. BOLOGA GHENADIE –DIRECTOR GENERAL - data numirii 11.09.2023 perioadă nedeterminată
2. BURDA DANIELA –DIRECTOR ECONOMIC – data numirii 03.01.2008, data încetării 11.11.2025
3. JITAR CRISTINA- MARIA- data numirii-12.11.2025, data expirării mandatului 12.11.2029

### **Litigii**

- cu ANAF în dosarul 8825/314/2024 pentru anulare proces verbal de contravenție în suma de 32.970 euro (privitor la lipsa cod UIT)

### **III. Contracte leasing financiar**

Nu au fost încheiate contracte de leasing financiar.

### **IV. ÎMPRUMUTURI DE LA INSTITUȚII BANCARE**

Situația împrumuturilor angajate la instituții bancare de către societate:

- Linie credit în valoare de 1.000.000 lei de la Garani Bank – contract de credit nr. 55555/08.11.2024 pentru finanțarea activității curente. Data scadenței fiind prelungită până la 30.11.2026.

Garanții astfel:

- contract ipotecă imobiliară – asupra tuturor disponibilărilor bănești și viitoare aflate în conturile deschise la GARANTI BANK – contract 55556/08.11.2024

- contract de ipotecă imobiliară asupra creanțelor nr. 55557/08.11.2024 – cu METRO CASH & CARRY ROMÂNIA și CALITAS COM S.R.L. PITEȘTI.

- contract de ipotecă imobiliară de rang I asupra construcțiilor cadastrale cât și a terenului aferent – cu număr cadastral 30458 situate în municipiul Fălticeni, str. Izvor nr. 5 Jud. Suceava, înscrise în Cartea Funciară nr. 3458 UAT FĂLTICENI.

- Linie de credit în valoare de 2.000.000 lei la Banca Transilvania. Contract de credit nr. 17072329/mob/2/03.03.2025 Data scadenței 02.03.2027

Garanții astfel:

- ipoteca mobiliară asupra înscrisurilor și soldul contului curent și a subconturilor deschise la Banca Transilvania

- Unitate recepție și pasteurizare lapte număr de inventar 120329

- Masina dozare, umplere, calire și ambalare- număr de inventar 213107

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

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

Pentru anul 2025 încasarea instrumentelor de plată precum CEC și BO acordate, s-a făcut la valoarea nominală a instrumentului scontat.

**BAZELE EVALUĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
**ÎN ANUL 2025**

Activele imobilizate la 31 decembrie 2025 sunt la valoarea de inventar în sumă de 29.592.663 lei cu o amortizare de 18.545.427 lei structurate astfel:

Nr. Crt.	Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută				Ajustări valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri, alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări, înregistrări în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
1	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	-	-	-	-	-	-	-	-
2	TERENURI	4.917.471	-	-	4.917.471	-	-	-	-
3	CONSTRUCȚII	4.326.335	-	-	4.326.335	4.309.133	5.090	-	4.314.223
4	INSTALAȚII TEH. ȘI MAȘINI	18.045.852	1.595.022	984.558	18.656.316	13.714.318	878.364	566.387	14.026.295
5	Alte INST. UTIL. ȘI MOBILIER	282.124	19.836	29.633	272.327	223.701	10.841	29.633	204.909
6	AVANSURI ȘI IMOB. CORPORALE ÎN CURS	2.447.743	288.682	1.316.211	1.408.145	-	-	-	-
7	IMOBILIZĂRI FINANCIARE	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTAL</b>	<b>30.019.525</b>	<b>1.903.540</b>	<b>2.330.402</b>	<b>29.592.663</b>	<b>18.247.152</b>	<b>894.295</b>	<b>596.020</b>	<b>18.545.427</b>

1. În cadrul anului 2025 au fost înregistrate intrări de imobilizări corporale, în valoare de 1.614.858 lei din care:

- Achiziții și puneri în funcțiune repartizate astfel:
  - Instalații tehnice și mașini – 1.421.446 lei
  - Instalații, utilaje și mobilier – 19.836 lei
  - Mijloace transport – 173.576 lei
- Avansuri acordate pentru imobilizări corporale la finalul anului 2025 de 12.069 lei.

2. Imobilizări în curs de execuție intrari – 308.993 lei.

3. În cadrul anului 2025 au fost înregistrate ieșiri de imobilizări astfel:

- Echipamente tehnologice în valoare de 169.804 lei.
- Aparate și instalații de natură și control în valoare de 29.633 lei.
- Mijloace de transport în valoare de 814.754 lei.

Active imobilizate:

- imobilizări necorporale – nu este cazul;
- imobilizări corporale grupate pe categorii, prezintă în perioada de analiză a anului 2025 următoarea structură:

PREZENTAREA ÎN PERIOADA DE ANALIZĂ A ANULUI 2025

Imobilizări corporale	Teren	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații și utilaje	Imobilizări corporale în curs de execuție	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	TOTAL
Valoare inventar la 31.12.2024	4.917.471	4.326.335	18.045.852	282.125	2.415.363	32.380	30.019.525
Intrări în cursul anului 2025	-	-	1.595.022	19.836	308.993	11.944	1.935.796
Ieșiri în cursul anului 2025	-	-	984.558	29.633	1.316.211	32.255	2.362.658
Sold la 31.12.2025	4.917.471	4.326.335	18.656.315	272.328	1.408.144	12.069	29.592.663
Amortizare sold final 2024	-	4.309.133	13.714.318	223.701	-	-	18.247.152
Amortizare pe anul 2025 inclusă pe costuri	-	5.090	878.364	10.841	-	-	894.295
Amortizare aferentă ieșirilor în anul 2025	-	-	566.387	29.633	-	-	596.020
Amortizare la 31.12.2025	-	4.314.222	14.026.295	204.909	-	-	18.545.426
La 31.12.2024	4.917.471	17.202	4.331.533	58.424	2.415.363	32.380	11.772.373
La 31.12.2025	4.917.471	12.113	4.630.020	67.419	1.408.144	12.069	11.047.237

Imobilizările corporale achiziționate la costul de achiziție cât și alte costuri determinate de punerea în funcțiune a acestora.

Fiecare mijloc fix fiind înregistrat cu număr de inventar.

#### GRUPA TERENURI (211)

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

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

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

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

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

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

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

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI**  
**ÎN ANUL 2025**

Pentru exercițiul financiar al anului 2025, BUCOVINA SA nu a calculat și contabilizat provizioane.

**REPARTIZAREA PROFITULUI**

La sfârșitul perioadei analizate, BUCOVINA SA a înregistrat o pierdere de 3.807.132 lei, urmând a fi aprobată prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor, cu propunerea de a fi recuperată din profiturile impozabile în anii următori.

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

Nr. Crt	Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			Precedent	Curent
	0		1	2
1	Cifra de afaceri netă	1	35.111.227	20.851.808
2	Costul bunurilor vândute și servicii prestate (3+4+5)	2	34.683.437	22.261.170
3	Cheltuielile activității de bază	3	26.860.934	14.146.908
4	Cheltuieli activități auxiliare	4	4.836.863	4.636.569
5	Cheltuieli indirecte de producție Amortizări, salarii IND. SOC	5	2.985.640	3.477.693
6	Rezultatul brut al cifrei de afaceri nete (1-2)	6	427.790	-1.409.362
7	Cheltuieli generale administrative	7	1.941.237	2.304.384
8	Alte venituri de exploatare	8	1.727.245	157.857
9	Rezultatul din exploatare (6-7+8)	9	+213.798	-3.555.889

**SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR**  
**ÎN ANUL 2025**

Creațe/Datorii	Nr. Rd	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichiditate/exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1=2+3+4	2	3	4
<b>CREAȚE</b>	<b>0</b>				
Creanțe din participații, sume datorate de filiale, interese de participare, dobânzi (ct.261,263,265)	1				
Împrumuturi acordate pe termen lung și dobânzi aferente (ct. 2673,2674)	2				
Acțiuni proprii-actiune immobilizate (ct.2677)	3				
Alte creanțe immobilizate (ct. 2671,2675,2676,2678,2679)	4				
<i>I. CREAȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL(rd.01 la 04)</i>	5				
Furnizori debitori (ct. 4092)	6				
Clienți (ct. 411+413+418)	7	2.937.915	2.937.915		
Creanțe personal și asigurări sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8	89.702	89.702		
Impozit pe profit (ct.441)	9				
Taxă pe valoarea adăugată (ct.4424+4428)	10	99.812	99.812		
Alte creanțe cu statul și instituții publice (ct.444,445,446,447,4482)	11				
Decontări cu grupul și alte creanțe (ct.451)	12				
Debitori diverși (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	3.902	3.902		
<i>II. CREAȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL (rd. 06 la 13)</i>	14	3.125.060	3.125.060		
<i>III. CHELTUIELI ÎNREGISTRARE ÎN AVANS (ct. 471)</i>	15	40.920	40.920		
TOTAL CREAȚE (rd. 05+14+15)	16	3.172.251	3.172.251		
<b>DATORII</b>	<b>0</b>				
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 161)	17				
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621-1623+1624+1625+1626+1627)	18				
Credite bancare pe termen lung nerambursabile la scadență (ct.1622)	19				
Datorii ce privesc immobilizările financiare (ct.166)	20				
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	2.995.854	2.995.854		
Dobânzi (ct. 168+5186+5198)	22				
Alte împrumuturi și datorii financiare (ct.167+509)	23				
<i>TOTAL DATORII FINANCIARE ȘI ASIMILATE (rd. 17 la 23)</i>	24	2.995.854	2.995.854		
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	6.700.549	6.700.549		
Clienți creditori (ct.419)	26	4.247.029	4.247.029		
Datorii cu personalul și asigurările sociale (ct. 421-423+424+425+426+427+4281+431+437+438)	27	777.229	777.229		
Impozit pe profit (ct. 441)	28				
Taxă pe valoarea adăugată (ct. 4423+4428)	29	78.243	78.243		
Alte datorii față de stat și instituțiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	204.670	204.670		
Decontări cu grupul și alte conturi cu asociați (ct.451+455+457+4581+481+482)	31				
Creditori diverși (ct.462+473)	32	27.386	27.386		
ALTE DATORII – TOTAL (rd.25 la 32)	33	12.035.106	12.035.106		
Venituri înregistrare în avans (ct.472)	34				
<i>TOTAL DATORII (rd. 24+ 33+ 34)</i>	35	15.030.960	15.030.960		

## PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Exercițiul financiar 2025 s-a încheiat conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991.

### Principii contabile

S-au aplicat următoarele principii contabile:

1. *Principiul continuității activității.*

Pentru închiderea exercițiului financiar 2025 cât și în timpul exercițiului s-a pornit de la ideea că societatea își continuă în mod normal activitatea într-un viitor previzibil.

Conducerea societății a luat în considerare previziunile referitoare la cota de piață cât și intrările de numerar viitoare.

2. *Principiul permanenței metodelor.*

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale și a rezultatelor realizate în anul 2025 sunt o continuare a celor din anul 2024 asigurând compatibilitatea în timp și anume:

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

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

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

b) *Pentru stocuri*

Metoda de evidențiere este cea a inventarului permanent –

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

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

➤ **Mărfuri**

- Evaluare la intrare în patrimoniu
  - Se face la preț cu amănuntul
- Evaluare la ieșirea din patrimoniu
  - Se face la prețul cu amănuntul
- Evaluarea la închiderea exercițiului

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

*c) Venituri și cheltuieli*

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

*3. Principiul prudenței.*

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

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

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

*5. Principiul independenței exercițiului.*

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

*6. Principiul intangibilității.*

S-a verificat ca bilanțul de deschidere al anului 2025 să corespundă cu bilanțul de închidere al anului 2024.

7. *Principiul necompensării.*

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

8. *Principiul prevalenței economicului asupra juridicului*

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

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

### **PARTICIPATII ȘI SURSE DE FINANȚARE**

- a) **BUCOVINA SA** are acțiuni în sumă de 1.000 lei la Raiffeisen Bank. Nu deține obligații emise de alte entități.
- b) La 31.12.2025 capitalul social al societății este de 3.748.876,80 lei, din care:
  - vărsat: 3.748.876,80 lei
- c) *Numărul de acțiuni emise (părți sociale):* 37.488.768 acțiuni  
*Valoarea totală a acțiunilor emise (părți sociale):* 3.748.876,80 lei
- d) *Acțiuni răscumpărabile:*
  - în cursul anului 2025 nu este cazul.
- e) *Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar:* nu este cazul
- f) *Obligațiuni emise:* nu este cazul.

### **INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE ȘI CONDUCERE**

- a) Nu s-au acordat indemnizații membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere.
- b) Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.
- c) Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului.
- d) *Salariați:*
  - Număr mediu – 85;
  - Salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului - 7.024.130;

- |  |                  |
|--|------------------|
| - Salarii C.A. și conducere executivă            | - 821.557;       |
| - Cheltuieli cu asigurări sociale                | - 158.044;       |
| - Alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii | - nu este cazul. |

# SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA

**31 DECEMBRIE 2024 ȘI 31 DECEMBRIE 2025**

## 1. Analiza lichidității patrimoniale

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2024	31.12.2025
Rata lichidității generale	$R_{lg} = \text{Active circ.} / \text{Datorii curente}$	0,61	0,47
Rata lichidității intermediare	$R_{lg} = (\text{AC}_{\text{cert.}} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii curente}$	0,25	0,21
Rata lichidității imediate	$R_{ly} = \text{Disponib.} / \text{Datorii curente}$	0,075	0,004

## 2. Analiza solvabilității patrimoniale

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2024	31.12.2025
Rata datoriilor	$R_{\text{dat}} = \text{Datorii total} / \text{Activ total}$	0,65	0,83
Gradul de îndatorare	$Gr_{\text{indat.}} = \text{Datoria totală} / \text{CPR}$	1,84	4,93
Rata solvabilității 1	$R_{\text{solv.1}} = \text{Dat. t. lg.} / \text{CPR} * 100$	0	0
Rata solvabilității 2	$R_{\text{solv.2}} = \text{Dat. t. lg.} / \text{Cperm.} * 100$	0	0
Rata solvabilității 3	$R_{\text{solv.3}} = \text{CPR} / \text{Cperm.} * 100$	100	99,79
Rata de acoperire a activelor fixe	$R_a = \text{A fixe} / \text{DTlg}$	100	0
Solvabilitatea patrimonială (1)	$SP_1 = \text{CPR} / \text{Pasiv Total} * 100$	35,23	16,87
Solvabilitatea patrimonială (2)	$SP_2 = \text{Cap. social} / \text{DTlg} * 100$	100	0

## 3. Analiza exigibilității

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2024	31.12.2025
Situația netă	$SN = \text{Active} - \text{Datorii curente}$	6.870.890	3.056.711
Fondul de rulment	$FR = \text{Cperm.} - \text{Active imobilizate}$	-4.901.482	-7.990.524
Necesarul de fond de rulment	$NFR = (\text{Stoc.} + \text{creanțe} + \text{Activ de reg.}) - \text{DTsc.} - \text{pasive de regul}$	-3.955.318	-7.925.358
Trezoreria netă	$TN = FR - NFR$	946.164	65.166

## 4. Analiza gestionării resurselor

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2024	31.12.2025
Viteza de rotație a activ. circulante	$V_{\text{rotAcc}} = (\text{Acc} / \text{CA}) * 365 \text{ (zile)}$	240	231
Viteza de rotație s stocurilor	$V_{\text{rotStocuri}} = (\text{Stocuri} / \text{CA}) * 365$	47	66,54
Viteza de rotație a creanțelor	$V_{\text{rotCreanțe}} = (\text{Creanțe} / \text{CA}) * 365$	23,26	54,79
Viteza de rotație a datoriilor curente	$V_{\text{rotDat.crt.}} = (\text{Dtsc.} / \text{CA}) * 365$	131	263

## 5. Rate de finanțare

Denumire indicator	Formulă de calcul	31.12.2024	31.12.2025
Rata autonomiei financiare (să fie supraunitară)	$\text{Capitaluri proprii} / \text{Datorii totale}$	0,54	0,20
Capacitatea de îndatorare (dacă este mai mare de 0,5)	$\text{Capitaluri proprii} / (\text{capitaluri proprii} + \text{datorii pe termen lung})$	-	-
Contribuția asociaților la formarea resurselor	$\text{Capital social} / \text{Capital propriu} * 100$	54,56	122,90

DIRECTOR GENERAL

Ing. Bologa Ghenadje



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Jitar Cristina



# BUCOVINA SA

ȘCHEIA, str. HUMORULUI, nr. 62, jud. SUCEAVA  
Înreg. la Reg. Com: J1991000012333, Cod fiscal: RO717030  
Telefon: 0230-526553; Fax: 0230-526271

Cont:RO24BTRL03401202397855XX

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



Nr. certificat : 1181  
SO 22000:2005

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

S-au întocmit situațiile financiare la 31.12.2025 pentru:

*Persoană juridică:* **BUCOVINA SA**

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

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

*Nr. din Registrul Comerțului:* **J1991000012333**

*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**

Directorul general al societății, Bologa Ghenadie își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2025 și confirmă că:

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

**Director General,**  
Ing. Bologa Ghenadie



**Director Economic**  
Ec. Jitar Cristina

## TABEL PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

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

	raporta direct directorului general.			
C1	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și de asemenea ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	DA		
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		NU	În curs de implementare în limba română.
D1.1	Principalele regulamente ale societății: actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare.	DA		
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	DA		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	DA		
D1.5	Informații cu privire la evenimentele corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	DA		
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: Anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; Semnarea/reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker.	DA		
D1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare.		NU	În curs de implementare.
D2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		NU	Societatea nu are în vedere distribuire de dividend în 2026
D3	O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.		NU	În curs de implementare
D4	O societate trebuie să stabilească data și locul unei	DA		

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

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

**Ec. Cibota Viorel**

