

**RAPORT trim 3 -2015
CONFORM REGULAMENTULUI C.N.V.M.**

ANEXA 30

RAPORTARE trim 3 2015

Capitolul A

Raportul trim 3 2015, este întocmit conform balanței de verificare la data de 30 septembrie 2015

Data raportului : 30.09.2015

Denumirea societății comerciale: **S.C. BOROMIR PROD S.A. Buzau**

Sediul social: **str. Santierului nr.37, Buzau**

Numarul de telefon/fax: **0238/436646, 0238/446705**

Cod de identificare fiscală: **RO 1145077**

Nr. de ordine în Registrul Comerțului: **J10/184/1991**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise :

BVB categoria a II a.

Capitalul social subscris și varsat: **23.306.374 lei.**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:

- **acțiuni nominative, în formă materializată, evidențiate în registrul acționarilor ținut de S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A. București;**
- **valoarea nominală a acțiunilor este de 0,1 ron/acțiune;**
- **numarul acțiunilor emise de societate este de 233.063.738;**

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale

Principalele activități sunt: **macinarea cerealelor, fabricarea și comercializarea produselor de morarit - panificație, patiserie, cofetarie și comerț.**

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale

Societatea provine din fosta întreprindere de Morarit-Panificație Buzau. Reorganizarea ca societate pe acțiuni a fost aprobată prin H.G. nr.1353/1990 prin preluarea integrală a patrimoniului I.M.P. Buzau sub denumirea de S.C. Spicul S.A. Buzau. În cursul anului 2002 are loc schimbarea denumirii societății S.C. Spicul S.A. în S.C. BOROMIR PROD S.A.

c) Societatea BOROMIR PROD S.A. are puncte de lucru la Iasi , Slobozia.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) profit net : 2.532.000 RON

b) cifra de afaceri : 75.478.384 RON

c) export -

d) venituri totale : 87.035.274 RON ; costuri totale : 84.503.274 RON

e) procentul din piața detinut : 0,34 % la nivel național.

f) lichiditate : numerar la sfârșitul perioadei 431.737 RON

1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Descrierea principalelor produse realizate

Din punct de vedere cantitativ, productia de morarit, reprezinta aproximativ 57.71 % in totalul productiei realizate, diferenta reprezentand productia de panificatie-covrigarie-patiserie-cpfetarie , 42 %, si -mustar sub 0,29 %.

Valoric ,moraritul detine 31.18 % in total valoare productie realizata, grupa panificatia-covrigarie-patiserie-cofetarie detine 68.09 % , iar mustarul 0,73%.

Sintetic situatia se prezinta astfel :

SINTEZA 30,09,2015			% in total	%in total
	cantitate	valoare	cantitate	valoare
sector morarit	13.521.150,00	13.242.973,43	57,71	31,18
panificatie-patiserie-covrigarie	9.841.059,42	28.916.834,45	42,00	68,09
mustar	67.943,60	308.891,88	0,29	0,73
total general	23.430.153,02	42.468.699,76	100	100

Departamentul morarit a inregistrat o scadere cantitativa cu 16.69% fata de datele inregistrate la 30.09.2014 ;

grupa produselor morarit	
evolutie cantitativa	
crestere/descrestere an 2015/2014	- 16,69

Veniturile aferente departamentului morarit din sfera productiei au inregistrat o scadere cu 7.22% fata de datele inregistrate la 30.09.2014 ;

grupa produselor morarit	
evolutie valorica	
crestere/descrestere an 2015/2014	- 7,22

Departamentul panificatie-covrigarie-patiserie si cofetarie , a inregistrat o crestere cantitativa cu 0.51 % fata de datele inregistrate la 30.09.2014 ;

grupa produselor de panificatie-covrigarie-cofetarie-patiserie	
evolutie cantitativa	
crestere/descrere an 2015/2014	0,51

Veniturile aferente departamentului panificatie – covrigarie - patiserie si cofetarie din sfera productiei au inregistrat o crestere cu 1.06 % fata de datele inregistrate la 30.09.2014 ;

grupa produselor de panificatie-covrigarie-cofetarie-patiserie	
evolutie valorica	
crestere/descrere an 2015/2014	1,06

Dezvoltarea activitatii de morarit si panificatie:

- realizarea de produse cu valoare ridicata (fainuri speciale), diversificarea gamelor de produse ambalate la punga, diversificarea sortimentelor de panificatie si a produselor dietetice;
- imbunatatirea canalelor de distributie (marirea numarului de distribuitori si a numarului de clienti, listarea de produse in lanturi de magazine);
- optimizari ale procesului de productie (automatizari ale sistemelor), randamente crescute;
- diversificarea produselor traditionale: game de produse, diferite gramaje, continut etc;
- achizitionarea de noi spatii comerciale;
- marirea capacitatilor de productie pentru a acoperi solicitarile de varf din piata comerciala;
- surse de finantare proprii sau atrase.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Aprovizionarea cu materii prime si materiale se face din surse indigene. Evaluarea furnizorilor se face conform procedurilor stabilite prin sistemul de management al calitatii SRN / ISO 9001 / 2000 (formular de evaluare cu punctaj maxim 20 puncte, admis 15 puncte). Se evalueaza calitate, modalitati si termene de plata, preturi, impact asupra mediului, termene de livrare si criteriile specifice.

Aprovizionarea cu materii prime si materiale se face in functie de capacitatea spatiilor de depozitare (pentru grau), dimensiunea stocurilor, termene de valabilitate.

Materialele folosite in procesul de fabricatie sunt:

- drojdie – stoc minim doua zile;
- margarina – aprovizionare saptamanala;
- sare, zahar – aprovizionare lunara;
- ambalaje, etichete – aprovizionare lunara.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

Ca venituri inregistrate in structura cifrei de afaceri pe departamente vanzarile au fost sintetizate astfel :

- vanzare produselor de morarit reprezinta 9.45% in structura cifrei de afaceri ;
- vanzarea produselor de panificatie –covrigarie –cofetarie-patiserie, reprezinta 50.76% in structura cifrei de afaceri ;

departament	Cifra de afaceri	%in CA
produse de morarit	7.130.627,12	9,45
produse de panificatie-covrigarie-cofetarie-patiserie	38.309.653,05	50,76
mustar	326.711,56	0,43
program guvernamental	16.189.726,72	21,45
alte venituri-vanzari diverse	13.521.665,52	17,91
	75.478.383,97	100,00

Pe departamente, vanzarile aferente moraritului au inregistrat o scadere cu 19.27% fata de datele aferente 30.09.2014 si cu 58.51% fata de datele aferente 30.09.2013;

grupa produselor de morarit		
CIFRA DE AFACERI		
crestere/descrere an 2015/2014	-	19,27
crestere/descrere an 2015/2013	-	58,51

Vanzarile aferente departamentului produse de panificatie-covrigarie-patiserie-cofetarie au inregistrat o scadere cu 6.88 % fata de datele aferente 30.09.2014 si o crestere cu 0.88 % fata de datele aferente 30.09.2013;

grupa produselor panificatie-covrigarie-patiserie		
CIFRA DE AFACERI		
crestere/descrere an 2015/2014	-	6,88
crestere/descrere an 2015/2013		0,88

Dependente semnificative de un grup de clienti

Boromir Prod S.A. Buzau nu depinde de niciun client major a carei pierdere ar influenta negativ veniturile societatii, avand un portofoliu extins si diversificat de clienti.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii societatii

La 30.09.2015 societatea inregistreaza un numar mediu de 439 salariatii .

Salariatii din societate nu sunt organizati in sindicat, negocierile purtandu-se intre patronat reprezentat de conducerea societatii si salariatii desemnati din randurile lor. Raporturile de munca sunt reglementate prin contractul colectiv de munca. Nu s-au inregistrat conflicte de munca intre conducere si salariatii.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator

Societatea are implementat sistemul de management al mediului conform standardului SR – EN – ISO 14001:2005.

Identificarea aspectelor de mediu ia in considerare:

- emisiile de aer;
- deversarile in apa;
- utilizarea materiilor prime si a resurselor naturale;
- utilizarea energiei;
- energie emisa (caldura, radiatii, vibratii);
- deseuri si subproduse.

Pentru evitarea incalcarii legislatiei privind protectia mediului, societatea si-a elaborat proceduri referitoare la pregatirea pentru situatiile de urgenta si capacitatii de raspuns care sunt adecvate necesitatilor sale particulare, planuri de gestionare a deeurilor generate de fiecare sector.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare Nu este cazul.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Pe baza datelor inscrise in bilantul contabil intocmit la 30.09.2015, au fost calculati urmatorii indicatori de analiza in vederea determinarii riscului managerial , avand ca data de referinta valorile inregistrate la data de 30.09.2014:

	30,09,2015	30,09,2014
a) Indicatori de lichiditate		
1 Indicatorul lichiditatii curente	1,67	1,247
2 Indicatorul lichiditatii imediate	1,28	0,98
b) Indicatori de risc		
3 Indicatorul gradului de indatorare-1	1,857	0,416
4 Indicatorul gradului de indatorare -2	1,82	0,415
5 Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	13,87	5,029
c) Indicatori de gestiune		
6 Numarul de zile de stocare	31,24	33,728
7 viteza de rotatie a debitelor-clienti	138,65	94,88
8 viteza de rotatie a creditelor furnizori	87,03	49,44
9 viteza de rotatie a activelor imobilizate	78,96	58,3
10 viteza de rotatie a activelor totale	57,65	44,3
d) Indicatori de profitabilitate		
11 profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit	2,47	1,04
12 marja bruta din vanzari	3,49	1,772

- rata lichiditatii curente a crescut de la 1.247 la 1.67 Valoarea ratei lichiditatii curente evidentiaza gradul in care datoriile exigibile pe termen scurt sunt acoperite de capitalurile circulante. Aceasta situatie este favorabila mai ales in conditiile in care gradul de lichiditate al activelor circulante este mai mare decat cel de exigibilitate al datoriilor pe termen scurt.
- rata lichiditatii imediate, a crescut de la 0.98 la 1.28 . Evolutia indicatorului evidentiaza o dimensionare corespunzatoare a stocurilor, in corelatie cu fluxurile de numerar si cu gestiunea trezoreriei.
- gradul de indatorare a scazut de la 0.416 la 1.857 ;
- viteza de rotatie a stocurilor a scazut de la 33.728 , la 31.24 ;
- viteza de rotatie a debitelor a crescut de la 94.88 la 138.65 ;

Analiza indicatorilor de gestiune exprima rezultatul unui management de gestiune adaptat specificului firmei, constatandu-se o crestere relativa a eficientei folosirii resurselor proprii.

In baza indicatorilor prezentati, se poate observa ca situatiile financiare intocmite au la baza politicile contabile bazate pe principiul continuitatii activitatii, iar in ceea ce priveste riscul de pret, de credit, de lichiditate si de cash flow , prin prisma datelor prezentate, nu prezinta un element ce ar putea perturba intr-un viitor apropiat activitatea de exploatare.

5.Situatia financiar – contabila

Pe baza datelor inregistrate in situatiile financiare incheiate la 30.09 2012, 30.09.2013 si 30.09.2014 , evolutia economico-financiara a firmei a fost analizata prin compararea

indicatorilor realizati in cadrul fiecarui exercitiu fiscal, calculandu-se cresterea sau descreterea valorilor, inregistrate pe fiecare post din bilant.

Analiza situatiei financiare contabile comparative pentru trim 3 - 2015 comparativ cu perioadele precedente, 30.09.2014 si 30.09.2013, se prezinta astfel :

a) elemente de bilant :

Ca sinteza, indicatorii inregistrati in bilant, se prezinta astfel :

Active	30/09/2013	30/09/2014	30/09/2015
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	82.183.680	70.260.002	66.421.969
Investitii imobiliare	5.378.500	11.198.613	10.974.774
Imobilizari necorporale	303.881	231.087	131.515
Active financiare	18.263.596	18.059.779	18.059.779
	106.129.657	99.749.481	95.588.037
Active curente			
Stocuri	5.768.201	7.031.212	8.153.534
Creante comerciale si similar	22.967.884	25.070.708	27.026.725
Creante privind impozitul pe profit curent	264.264	264.264	0
Numerar si echivalente de numerar	798.895	699.255	431.737
	29.799.244	33.065.439	35.611.996
Total active	135.928.901	132.814.920	131.200.033
Capital propriu si datorii			
Capital social total, din care :	23.306.374	23.306.374	23.306.374
Capital social subscris	23.306.374	23.306.374	23.306.374
Ajustare la hiperinflatie a capitalului social	0	0	0
Prime de capital	76.639	76.639	76.639
Rezerve din reevaluare	29.801.331	32.167.934	39.922.172
Rezerve	51.658.430	41.973.076	27.404.822
Rezultat reportat	-1.928.324	0	7.335.835
Rezultatul exercitiului	-2.890.217	1.029.348	2.532.000
Repartizarea profitului			0
Total capital propriu	100.024.233	98.553.371	100.577.842
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung	2.075.406	410.719	1.868.644
datorii privind impozitul amanat	8.916.328	7.492.371	7.587.893
Alte datorii pe termen lung	81.288	61.412	0
	11.073.022	7.964.502	9.456.537
Datorii curente			
Imprumuturi pr termen scurt	8.834.697	8.683.468	5.666.783
Datorii comerciale si asimilate	15.996.949	17.613.579	15.498.871
	24.831.646	26.297.047	21.165.654
Total datorii	35.904.668	34.261.549	30.622.191
Total capitaluri proprii si datorii	135.928.901	132.814.920	131.200.033

(a se vedea anexa nr. 11)

Activele imobilizate au înregistrat o scădere față de anul 2014 cu 4.161.444 lei (în procente cu 4.17%) și o scădere față de anul 2013 cu 10.541.620 lei (în procente cu 9.93 %).

Activele circulante au înregistrat o creștere în anul 2015 față de anul 2014 cu 2.546.557 (în procente cu 7.75) lei și o creștere față de anul 2013 cu 5.812.752 lei,(în procente cu 19.515);

Datoriile cu termen scadent de până la un an au înregistrat o scădere față de anul 2014 cu 5.131.393 lei (în procente cu 19.51 %) și o scădere față de anul 2013 cu 3.665.992 lei (în procente cu 14.76 %).

În mod corespunzător datoriile cu scadența peste un an au crescut față de anul 2014 cu 1.492.035 lei (în procente cu 18.73%) și au scăzut cu 1.616.485 lei față de anul 2013 (în procente cu 14.6%) .

b) contul de profit și pierdere

Indicator	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
	30/09/2013	30/09/2014	30/09/2015
Venituri	69.138.493	60.296.221	75.478.384
Alte venituri	172.610	49.881	60.755
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs	11.357.826	11.174.427	11.357.377
total	80.668.929	71.520.529	86.896.516
Materii prime si consumabile folosite	41.037.811	29.184.234	28.219.887
Cheltuieli cu marfurile vandute	17.989.461	19.804.733	30.132.236
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	9.799.259	8.803.807	8.486.442
Alte cheltuieli	5.532.287	4.846.563	10.387.111
Depreciere, amortizare si pierderi de valoare	4.089.900	3.629.815	3.035.002
Utilitati	4.144.927	3.672.159	3.553.737
Cheltuieli de transport	672.516	510.503	446.520
Castig din vanzarea investitiilor in alte companii	-	-	-
total	83.266.161	70.451.814	84.260.935
profit/pierdere din exploatare	(2.597.232)	1.068.715	2.635.581
Cheltuieli financiare	378.431	292.307	242.339
Venituri financiare	85.446	252.940	138.758
Costuri financiare nete	(292.985)	(39.367)	(103.581)
Pierdere înainte de impozitare	(2.890.217)	1.029.348	2.532.000
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	-	-
Pierdere exercitiului financiar	(2.890.217)	1.029.348	2.532.000
Venituri din impozitul amanat	-	-	-
Profitul sau pierderea neta a perioadei de raportare	(2.890.217)	1.029.348	2.532.000
Numar de actiuni	233.063.738	233.063.738	233.063.738
rezultatul pe actiune	(0,0124)	0,0044	0,0109

(a se vedea anexa nr.14)

Veniturile din exploatare au crescut in anul 2015 fata de anul 2014 cu 15.375.987 lei , in procente cu 21.5% si fata de datele inregistrate la 30.09.2013 cu 6.227.587 lei, adica, un procent de 7.72%;

Cheltuielile din exploatare au crescut in anul 2015 fata de anul 2014 cu 13.809.121 lei, un procent de 19.6 %, si fata de datele inregistrate la 30.09.2013 cu 994.774 lei, adica , un procent de 1.19 %.

Profitul din activitatea de exploatare este de 2.635.581 lei.

Pierderea financiara este de 103.581 lei.

Profitul total inregistrata de societate la 30.09.2015 este de 2.532.000 lei.

1. Semnaturi:

Raportul este semnat de presedintele Consiliului de administratie, dl. Ing. Sava Constantin ,si ec. Pintilie Marieta , din partea departamentului economic.

ing. Sava Constantin

ec. Pintilie Marieta