

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE- intocmite la 30.09.2013

### 1. Active imobilizate

(este prezentata situatia analitica a activelor imobilizate in cadrul anexei nr.1)

#### 1.1. Imobilizari necorporale

Valoarea neta a imobilizarilor necorporale la inceputul exercitiului financiar a fost de 354.160 lei , iar la 30.09.2013 valoarea neta este de 303.881 lei.

La data de 30.09 2013 au fost inregistrate cresteri ale valorii licentelor programelor informatice cu suma de 30.352 lei.

Deprecierea inregistrata la aceasta categorie de imobilizari necorporale in cursul anului este de 80.631 lei.

#### 1.2. Imobilizari corporale

Terenurile detinute de societate sunt in suprafata totala de 106.636,45 mp,si sunt situate in Buzau, Slobozia, Constanta, Iasi, Rm. Sarat, Pogoanele, Rusetu, locatii in care societatea are deschise puncte de lucru.

**Valoarea neta a imobilizarilor corporale a scazut de la 89.825.046 lei la inceputul anului la 87.562.180 lei .**

La acest capitol, la data de 30.09. 2013 au fost inregistrate cresteri de valoare in suma de 4.450.555 lei , din care la grupa constructiilor a inregistrat o crestere in suma de 2.379.251 lei, grupa echipamentelor si utilaelor a inregistrat o crestere in suma de 244.751 lei si grupa reprezentand imobilizari corporale in curs a inregistrat o crestere in suma de 1.826.553 lei. Descrestere inregistrata in suma de 2.734.860 lei, reprezinta iesiri de echipamente si instalatii in suma de 160.146 lei si trecerea de la grupa de imobilizari corporale in curs la grupa constructii, cu suma de 2.574.714 lei.

S-a calculat pana la data de 30.09.2013 amortizari pentru imobilizarile corporale in suma de 4.003.595 lei.

Amortizarea contabila este inregistrata in conformitate cu duratele de viata estimate.

Cheltuielile cu amortizarea inregistrate in contabilitate, au la baza calculul amortizarii conform metodei liniare.

Pentru mijloacele fixe achizitionate in anul 2007, 2008 ,s-a utilizat metoda amortizarii accelerate, pentru mijloacele fixe reprezentand instalatii tehnice si masini si metoda amortizarii degresive, pentru mijloacele fixe reprezentand mijloace de transport auto.

Duratele utile de viata estimative:

- cladiri 20-30 ani
- instalatii tehnice si masini 14-15 ani
- mobilier si alte utilaje 3-10 ani

Duratele utile coincid cu duratele normate conform Legii 15/1994.

Investitii imobiliare :

Societatea include in investitii imobiliare terenuri si cladiri astfel :

- cladire unitate nr.1 inchiriata de catre SC ZARAND LACTATE SA
- cladire fabrica- inchiriata de catre LIBERTY SHOES SRL
- cladire magazin nr.41,56,110- inchiriate de catre SC FINELOR PRESTCOM SRL
- cladire magazin nr.58- inchiriata de catre SC BOROMIR IND SRL
- alte mijloace fixe
- terenuri aferente acestor cladiri.

Valoarea totala a investitiilor imobiliare este in suma de 5.378.500 lei.

## Structura imobilizarilor corporale la data de 30.09.2013

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la inceputul exercitiului financiar	% in total imobilizari corporale	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	% in total imobilizari corporale
0	1	2	3	4
Terenuri	27.153.338	26,64	27.153.338	26,20
Constructii	40.177.431	39,42	42.556.682	41,06
Instalatii tehnice si masini	27.355.190	26,84	27.439.795	26,47
Alte instalatii, utilaje si mobilier	362.503	0,36	362.503	0,35
Avansuri si imobilizari in curs	5.378.500	5,28	5.378.500	5,19
Imobilizari corporale in curs	1.503.999	1,48	755.838	0,73
<b>TOTAL2 Imobilizari corporale</b>	<b>101.930.961</b>	<b>100</b>	<b>103.646.656</b>	<b>100</b>

### Imobilizari financiare

Valoarea neta este in suma de 18.263.596 .

In aceasta grupa valoarea este cea reprezentand actiunile detinute de societate la entitati afiliate , in suma de 17.979.638 si investitii detinute ca imobilizari, in suma de 283.958 lei, ce nu au suferit modificari la data de 30.09.2013, valoarea lor fiind de 18.263.596 lei.

### Valoarea titlurilor de valoare , exprimata la cost istoric :

Nr.crt	Denumire p.J	valoare contabila
1.	HARDWOOD SRL VL	6.930.000
2.	B.M.F.M SA SIBIU	80.125
3.	GEPROCON Iasi	203.832
4.	AMYLON SA	953.915
5.	MOARA CIBIN	10.095.708,97
6	BOROMIR PROD SA	14
	<b>TOTAL</b>	<b>18.263.594,97</b>

**SC BOROMIR PROD SA detine titluri de participare la urmatoarele societati :**

Denumire societate	Sediu social	Pondere detinere actiuni in capital social
Moara Cibin SA	Sibiu, sos.Alba Iulia,nr.70	23
HARDWOOD SRL	Rm.Valcea,str.Depozitelor, nr.2	62
Amylon SA	Sibiu, sos. Alba Iulia, nr.70	11

**Numarul de actiuni /partilor sociale detinute prezinta urmatoarea structura :**

Denumire p.J	Capital social	Nr. Actiuni parti sociale	Valoare/actiune parte sociala	Nr. Actiuni detinute	% detinut in capital social
HARDWOOD SRL VL	12.000.000	24.000	500	14.940	62
B.M.F.M SA SIBIU	21.526.400	21.526.400	1	86.925	0
GEPROCON Iasi	530.885	212.354	2,5	6	0
AMYLON SA	2.207.700	22.027.000	0,1	2.510.303	11
MOARA CIBIN	10.024.571,80	100.245.718	0,1	23.321.550	23
BOROMIR PROD SA	23.306.374,00	233.063.740	0,1	280	0

## 2. Situatia veniturilor si a cheltuielilor inregistrate

### a) Vanzari de bunuri si servicii

Vanzari de bunuri si servicii  
30.09.2012      30.09.2013

#### Venituri pe tipuri de activitati

Venituri din vanzarea produselor finite

76.943.595	61.403.545
20.228.262	18.826.096
230.748	266.678
<b>97.402.605</b>	<b>80.496.319</b>

Venituri din vanzarea marfurilor

Venituri din prestari servicii

#### Venituri pe sectoare de activitate

Venituri din morarit si produse de panificatie

97.171.857	80.229.641
88.200	133.659
142.548	133.019
<b>97.402.605</b>	<b>80.496.319</b>

Venituri din chirii

Venituri din alte servicii

#### Alte venituri

30.09.2012

30.09.2013

Castiguri/pierderi din vanzarea de imobilizari corporale

98.356	35.213
-	-
-	137.397
<b>98.356</b>	<b>172.610</b>

Venituri din subventii

Alte venituri din exploatare

Veniturile din activitatea de morarit au o pondere de aproximativ 35-40%, cele de panificatie 40-45%, iar alte categorii de produse, aproximativ 20-25%.

### b) Costuri inregistrate

#### Cheltuieli cu materii prime, materiale auxiliare si consumabile

Cheltuieli materiale

30.09.2012

30.09.2013

Materii prime si materiale

46.044.787

37.801.068

Materiale auxiliare

3.339.174

2.893.630

Alte cheltuieli materiale

602.969

319.459

49.986.930

41.014.157

## Cheltuieli cu beneficiile angajatilor

	30.09.2012	30.09.2013
Cheltuieli cu salariile angajatilor	9.505.324	7.570.058
Contributii sociale la salariile angajatilor	2.780.680	2.229.246
Alte beneficii angajati	-	
	<b>12.286.004</b>	<b>9.799.304</b>

## Alte cheltuieli

	30.09.2012	30.09.2013
Cheltuieli privind energia, gazele, apa	4.573.353	4.144.952
Cheltuieli cu reparatii si intretinere	313.276	157.200
Cheltuieli cu redevente, locatii, gest, chirii	354.772	362.737
Cheltuieli cu asigurarile	161.952	163.172
Cheltuieli cu colaboratorii	256.008	203.417
Cheltuieli de protocol	50.120	30.119
Cheltuieli cu reclama si publicitatea	5.110.491	4.475.938
Cheltuieli transport bunuri	1.020.397	672.519
Cheltuieli transport persoane	79.970	59.821
Cheltuieli deplasare, diurne, abonamente transport	92.978	123.741
Cheltuieli taxe telefonice si postale	233.185	180.236
Cheltuieli cu serviciile bancare	102.974	64.658
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	1.962.952	2.002.821
Cheltuieli cu impozite si taxe	675.222	602.124
Cheltuieli cu amortizare mijloacelor fixe	2.725.255	4.089.923
<b>total</b>	<b>17.712.905</b>	<b>17.333.378</b>
alte cheltuieli de exploatare	380.348	642.707
<b>total</b>	<b>80.366.187</b>	<b>68.789.546</b>
<b>total general cheltuieli exploatare</b>	<b>96.265.003</b>	<b>83.266.161</b>

Societatea recunoaste ca si cheltuieli de marketing si publicitate campanile de promovare pe TV si alte tipuri de expunere media. Cheltuielile de publicitate cuprind costuri privind promovarea unor produse de catre agentile de publicitate locala.

In cadrul activitatii de exploatare rezultatul inregistrat la 30.09.2013 este pierdere in suma de 2.597.232 lei.

## **ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE** **30,09,2013**

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent 30,09,2012	Curent 30,09,2013
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	82.933.155	69.138.493
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	<b>76.733.659</b>	<b>67.581.501</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	71.504.375	63.085.084
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4.174.351	<b>3.252.314</b>
5. Cheltuielile indirecte de productie	1.054.933	<b>1.244.103</b>
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6.199.496	1.556.992
7. Cheltuielile de desfacere	4.442.627	<b>3.896.400</b>
8. Cheltuieli generale de administratie	619.267	<b>430.434</b>
9. Alte venituri din exploatare	98.356	<b>172.610</b>
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	1.235.958	-2.597.232

### Venituri si cheltuieli financiare

indicator	30,09,2011	30,09,2012	30,09,2013	%abateri2013/2012	%abateri 2013/2011
Venituri din diferente de curs valutar(ct 765)	1445519	<b>48.436</b>	<b>82.281</b>	69,88	- 94,31
Venituri din dobânzi(ct 766)	29803	<b>23.485</b>	<b>3.165</b>	- 86,52	- 89,38
<b>VENITURI FINANCIARE</b>	<b>1475322</b>	<b>71.921</b>	<b>85.446</b>	18,81	- 94,21
Cheltuieli privind dobinzile(ct 666-7418)	368466	<b>263.860</b>	<b>214.783</b>	- 18,60	- 41,71
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup		-	-		
Alte cheltuieli financiare(ct663+664+665+667+668)	1055833	<b>460.202</b>	<b>163.648</b>	- 64,44	- 84,50
<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>1424299</b>	<b>724.062</b>	<b>378.431</b>	- 47,74	- 73,43

pierdere financiara	51.023	(652.141)	(292.985)
---------------------	--------	-----------	-----------

Pierdere financiara inregistrata la 30.09.2013 este de 292.985 lei.

Pierdere totala inregistrata la data de 30.09.2013 este de 2.890.217 lei.

Nu a fost calculat impozit pe profit curent.

### Impozit pe profit si impozit pe profit amanat

#### Impozit pe profit si impozit pe profit amanat

	30.09.2012	30.09.2013
Impozit pe profit curent	662.403	
impozit pe profit amanat	-	8.916.328
	<b>662.403</b>	<b>8.916.328</b>

	30,09,2013	venituri/cheltuieli privind impozitul amanat
Efectul diferentelor temporare impozabile-datorii		
<b>Active imobilizate</b>	<b>(9.047.105)</b>	-
Efectul diferentelor temporare impozabile-active		
Active imobilizate	130.776	-
Cheltuieli inregistrate in avans	-	-
Ajustari de valoare pentru creante	-	-
	<b>130.776</b>	-
<b>Creante/datorii privind impozitul pe profit amanat</b>	<b>- (8.916.329)</b>	-

Impozitul pe profit amanat este in suma de 8.916.329 lei

#### Situatia datoriilor financiare

Creditele inregistrate de societate la 30.09.2013 sunt in suma de 10.910.103 lei din care cu scadenta mai mica de un an 8.834.697 lei iar cu scadenta .peste un an suma de 2.075.406 lei.



( in anexa nr.2 se prezinta situatia analitica a creditelor contractate de societate).

Garantiile pentru creditele obtinute sunt prezentate in anexa nr.3.

## Situatia creantelor si a datoriilor inregistrate

La 30.09.2013 creantele inregistrate de societate sunt in suma de 22.932.150 lei, cu urmatoarea structura :

### SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

30,09,2013

#### 5.1. Creante

lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>22.932.150</b>	<b>22.932.150</b>	<b>0</b>
creante comerciale	6.206.786	6.206.786	0
sume de incasat de la entitati afiliate	14.935.464	14.935.464	0
creante in legatura cu personalul	495.463	495.463	
creante in legatura cu Bugetul de Stat	413.448	413.448	0
creante in legatura cu Bugetul Asigurarilor Sociale	62.371	62.371	0
creante reprezentand debitori diversi	753.728	753.728	0
		0	0
alte creante	64.890	64.890	0

La 30.09.2013 situatia datoriilor inregistrate sunt de 35.823.380 lei, cu urmatoarea structura :

### STRUCTURA DATORIILOR

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>35.823.380</b>	<b>24.831.646</b>	<b>10.991.734</b>	
datorii comerciale	<b>9.021.615</b>	<b>9.021.615</b>	<b>0</b>	0
datorii in legatura cu personalul	903.511	903.511	0	0
Datorii in legatura cu Bugetul de Stat	10.143.121	1.226.793	8.916.328	

Datorii in legatura cu bugetul Asigurarilor Sociale	709.509	709.509	0	0
Datorii in legatura cu entitatile afiliate	3.593.305	3.593.305	0	0
dividende de plata	175.729	175.729	0	0
creditori diversi	71.575	71.575	0	0
credite pe termen mediu	2.075.406	0	2.075.406	
Linii de credit	8.834.697	8.834.697	0	0
Alte datorii	294.912	294.912	0	0
		0		0
			0	0

## Situatia stocurilor

	30.09.2012	30.09.2013	abateri(2013-2012)	%abatere
<b>stocuri</b>				
<b>Materii prime</b>	5.046.442	2.479.417	(2.567.025)	(50,87)
Produse finite	2.726.024	1.276.420	(1.449.604)	(53,18)
<b>Marfuri</b>	1.177.533	849.852	(327.681)	(27,83)
Combustibili	105.123	90.262	(14.861)	(14,14)
<b>Piese de schimb</b>	556.795	478.379	(78.416)	(14,08)
<b>Obiecte de inventar</b>	253.313	290.520	37.207	14,69
alte stocuri-materiale consumabile	311.831	303.351	(8.480)	(2,72)
	<b>10.177.061</b>	<b>5.768.201</b>	<b>(4.408.860)</b>	<b>(43,32)</b>

Stocurile sunt gajate integral in favoarea bancilor finantatoare de la care compania a contractat imprumuturile pe parcursul exercitiilor financiare incheiate, 2012,2011,2010.

## Capital emis, rezultat reportat, reserve

Capitalul social subscris si varsat inregistrat la Oficiul Registrului Comertului este de 23.306.373,8 RON, divizat in 233.063.738 actiuni cu valoare nominala de 0.1 RON

Structura actionariatului , este urmatoarea :

Nr. Denumire actionar	procent
1. SC Boromir Ind SRL	67.78 %
2. Alti actionari	32.22 %
<b>Total</b>	<b>100 %</b>

## Parti afiliate

SC BOROMIR PROD SA BUZAU, face parte din grupul de firme BOROMIR.

Societatile afiliate cu care SC BOROMIR PROD SA a desfasurat tranzactii comerciale in cursul sem.

1 2013 :

Denumire societate	Tara de origine	Adresa	Profil activitate
SC BOROMIR IND SRL	Romania	Rm. Valcea, strada Targului, nr.2	Producator de faina, produse de panificatie si patiserie
Moara Cibin SA	Romania	Sibiu, sos.Alba Iulia,nr.70	Producator faina si malai
Extrasib SA	Romania	Sibiu, sos.Alba Iulia, nr.70	Producator de biscuiti si paste scurte
Amylon	Romania	Sibiu, sos. Alba Iulia, nr.70	Producator de glucoza lichida si tablete
Panmed SA	Romania	Medias, sos. Sibiului, nr.72	Producator de produse de panificatie si patiserie
Rommac Trade SRL	Romania	Bucuresti, str. Ceikovski Pitri Ilici,nr.11, bloc 11, sc. B, ap.14-demisol	

Parti legate	Natura relatiei
Hardwood SRL	parte legata
Amylon	filiala si actinar
Moara Cibin SA	parte legata
Boromir Ind SRL	actionar
Boromiz Constantin	actionar si director Boromir Ind SRL
Boromiz Gheorghe	actionar si director Boromir Ind SRL
Boromiz Maria	actionar si director Boromir Ind SRL
Frantu George	actionar si director Boromir Ind SRL
Sava Constantin	actionar si director Boromir Prod SA
Ureche Mircea	actionar si director Moara Cibin SA
RommacTrade SRL	asociat Amylon
Eldi Brutaria SRL	alte parti legate
Panmed	alte parti legate
Minexfor	alte parti legate
Comcereal SRL Sibiu	alte parti legate
Cerealcom Seica Mare	alte parti legate
Hajdu-Mill Kft	alte parti legate

Tranzactiile desfasurate cu firmele din grup sunt prezentate in anexa numarul 4 .

**Situatia centralizata a tranzactiilor intragrup  
la data de 30,09,2013**

total vanzari- valoare fara TVA	19.917.391,35
total achizitii -valoare fara TVA	15.204.107,35

**Situatia centralizata a soldurilor tranzactiilor intragrup  
la data de 30,09,2013**

sume de incasat	14.935.463,72
sume de plata	3.593.305,26

## Conducerea societatii

Organismul de conducere al societatii este Consiliul de Administratie.

Componenta actuala a Consiliului de Administratie este redata in tabelul de mai jos:

Nume	Pozitie
<b>Dl. Sava Constatin</b>	<b>Presedinte executiv in Consiliul de Administratie</b>
<b>Dl. Boromiz Constantin</b>	<b>Membru neexecutiv in Consiliul de Administratie</b>
<b>Dl. Frantu George</b>	<b>Membru neexecutiv in Consiliul de Administratie</b>
<b>Dl. Hanga Radu</b>	<b>Membru executiv in Consiliul de Administratie</b>
<b>Dl. Raileanu Vasile</b>	<b>Membru neexecutiv independent in Consiliul de Administratie</b>

Costurile aferente administrarii societatii reprezentand salarii cuvenite si asigurari sociale , au fost in suma de 430.434 lei.

### Situatia costurilor cu administrarea societatii 30.09.2013

nr crt	specificatie	sume
1	membrii CA	166032
2	administratori	264402
	<b>total general</b>	<b>430434</b>

Nu au fost efectuate varsaminte sau imprumuturi pentru administratori si directori.

Conducerea executiva a societatii este asigurata in baza contractului de management incheiat cu dl ing. Sava Constantin in calitate de director general .

Politicile societatii nu prevad acordarea de bonificatii sau obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere si nici acordarea de avansuri si credite.

Costurile privind auditarea societatii au fost la data de 30.09.2013 sunt in suma de 136.048 lei . Sunt cuprinse serviciile privind auditarea situatiilor financiare in conformitate cu Standardele de Audit aplicabile situatiilor financiare adoptate de camera Auditorilor Financiari din Romania, evaluarea principiilor contabile aplicabile si estimarile semnificative realizate de conducere, precum si evaluarea

prezentarii generale a situatiilor financiare potrivit cerintelor Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr.1286/2012. De asemenea sunt prinse si cheltuielile cu certificarile produselor fabricate si comercializate de societate de firme autorizate.

## Datorii contingente

Societatea SC BOROMIR PROD SA , are pe rol litigii dupa cum urmeaza :

- SC PANFLORIS SRL, litigiu comercial, in suma de 25.425 lei. Este acordat termen de judecata.  
Potrivit consilierilor juridici ai societatii, sansele ca societatea sa piarda litigiul sunt reduse, de aceea nu s-a inregistrat un provizion in situatiile financiare;
- SC SILKY SRL, litigiu-comercial-faliment, in suma de 121.430,31. Debitoarea se afla in procedura simplificata si sunt sanse reduse de recuperare;
- SC BEST PAN SRL, litigiu –comercial-faliment, in suma de 169.178,58 lei. Debitoarea se afla in procedura de lichidare, recuperarea debitului fiind in functie de sumele obtinute din valorificarea bunurilor;
- SC MIHANDRO SRL, litigiu-comercial-faliment, in suma de 119.311,92 lei. Debitoarea se afla in procedura simplificata de faliment.

## Managementul riscului

Principalele riscuri la care este expusa societatea si politicile aplicate sunt detaliate astfel :

### a) Riscul valutar si generat de hiperinflatie

Societatea isi desfasoara activitatea intr-un mediu economic hiperinflationist. Exista prin urmare un risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate in lei. Moneda locala a suferit o continua devalorizare fata de euro si dolar. Rata de schimb valutar la 30.09.2013 a fost de 4,4604.

### b) Riscul de piata

Economia romaneasca este inca in tranzitie, existand nesiguranta cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice.

### c) Riscul de rata a dobanzii

Societatea a incheiat la data de 17.09.2004 un contract cu ING- Pitesti, sub forma unei linii de credit, inregistrat sub numarul 4209, suma finantata fiind de 1.865.000 euro. Valoarea in lei la cursul euro la 30.09.2013 este de 8.312.625,99 .

**Rata dobanzii este rata de referinta plus o marja de 1.5% pentru tragerile in ron si 2.5% pentru tragerile in eur.**

Societatea a incheiat la data de 07.04.2010 un contract cu ING PITESTI- , sub forma unui credit pe termen mediu – 5 ani- , inregistrat sub numarul 10106, suma finantata fiind de 1.830.000 ; Valoarea in lei la cursul euro la 30.09.2013 a imprumutului este de 2.490.437,58 .

**Rata dobanzii este rata de referinta plus o marja de 2.75% .**

Societatea a incheiat la data de 08.09.2006 un contract cu UNICREDIT TIRIAC BANK , sub forma unei linii de credit, inregistrat sub numarul 240-250, suma finantata fiind de 24.000 euro, soldul la 30.09.2013 fiind in valoare de 107.049,6 lei.

**Rata dobanzii este ROBOR 1M+2.5% p.a. si EURIBOR 1M +2.75% p.a.**

d) Riscul de credit

Societatea este expusa riscului de credit in special datorita creantelor comerciale. Conducerea societatii monitorizeaza indeaproape expunerea la riscul de credit in mod regulat. Riscul de credit legat de creantele comerciale este redus datorita numarului mare de clienti ce alcatuiesc baza de clienti ai societatii. Conducerea estimeaza faptul ca nu exista concentratii semnificative ale riscului de credit

**Director general**  
**Ing. Constantin Sava**

**Contabil sef**  
**ec. Pintilie Marieta**