

**RAPORT trim 1 -2015  
CONFORM REGULAMENTULUI C.N.V.M.**

**ANEXA 30**

**RAPORTARE trim 1 2015**

**Capitolul A**

Raportul trim 1 2015, este întocmit conform balantei de verificare la data de 31 martie 2015

Data raportului : 31.03.2015

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 versat: 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;
- numărul 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 Iași, Slobozia.

**1.1.1. Elemente de evaluare generală:**

a) profit net : 1.775.823 RON

b) cifră de afaceri : 45.451.830 RON

c) export -

d) venituri totale : 49.778.670 RON ; costuri totale : 48.002.847 RON

e) procentul din piață deținut : 0,47 % la nivel național.

f) lichiditate : numerar la sfârșitul perioadei 732.863 RON

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

**Descrierea principalelor produse realizate**

Din punct de vedere cantitativ, ponderea semnificativa o detine productia de morarit, aproximativ 64,04 % in totalul productiei realizate, diferenta reprezentand productia de panificatie-covrigarie-patiserie-cofetarie , 35,67 %, si -mustar sub 0,28 %.

Valoric moraritul detine 36,16 % in total valoare productie realizata, grupa panificatia-covrigarie-patiserie-cofetarie detine 63,07 % , iar mustarul 0,77 %.

Sintetic situatia se prezinta astfel :

| PRODUCTIE -total valori la 31.03.2015 | cantitate           | valoare              | pret mediu  | %cant/total cant | %valoare/total valoare |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------|------------------|------------------------|
| PANIFICATIE                           | 3.172.399,01        | 9.448.984,24         | 2,98        | 35,67            | 63,07                  |
| MORARIT                               | 5.694.850,00        | 5.417.725,85         | 0,95        | 64,04            | 36,16                  |
| MUSTAR                                | 25.279,20           | 115.709,36           | 4,58        | 0,28             | 0,77                   |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>8.892.528,21</b> | <b>14.982.419,45</b> | <b>1,68</b> | <b>100</b>       | <b>100</b>             |

Fata de anul anterior aceeasi perioada, veniturile obtinute din productie au inregistrat din punct de vedere cantitativ o crestere cu 0.01 % si valoric , o crestere cu 6.05 %.

| PRODUCTIE OBTINUTA                                      | ANUL 2015         | ANUL 2014     |
|---|-------------------|---------------|
| CANTITATE -KG   | 8.892.528,21      | 8.891.329,99  |
| VALOARE   | 14.982.419,45     | 14.127.962,37 |
| PRET MEDIU  | 1,68              | 1,59          |
| <i>crestere/descrestere fata de anul 2014 cantitate</i> | <i>1.198,22</i>   |               |
| <i>crestere/descrestere fata de anul 2014 valoare</i>   | <i>854.457,08</i> |               |

#### 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

Vanzarile au scazut cantitativ cu 6.54 % fata de 31.03.2014 si cu 14.53 % din punct de vedere valoric.

| Sinteza vanzari la 31.03.2015     | venit net            | % in total venit | greutate            | % in total greutate |
|-----------------------------------|----------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| vanzari panificatie               | 5.727.031,43         | 34,04            | 2.179.374,66        | 33,34               |
| vanzari depozit Martelli          | 8.404.544,68         | 49,95            | 2.151.121,19        | 32,91               |
| vanzari depozit lasi              | -                    | -                | -                   | -                   |
| vanzari morarit BZ                | 348.512,73           | 2,07             | 390.155,00          | 5,97                |
| vanzari morarit SL                | 694.839,64           | 4,13             | 598.796,00          | 9,16                |
| magazine desfacere                | 1.650.814,00         | 9,81             | 1.216.798,83        | 18,62               |
| <b>total vanzari-departamente</b> | <b>16.825.742,48</b> | <b>100,00</b>    | <b>6.536.245,68</b> | <b>100,00</b>       |

#### 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 31.03.2015 societatea inregistreaza un numar mediu de 443 salariati .

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

#### 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 31.03.2015, au fost calculati urmasorii indicatori de analiza in vederea determinarii riscului managerial , avand ca data de referinta valorile inregistrate la data de 31.03.2014:

|   | 31.03.2014 | 31.03.2015 |
|---|------------|------------|
| <b>a) Indicatori de lichiditate</b>                           |            |            |
| 1 Indicatorul lichiditatii curente                            | 0,72       | 1,16       |
| 2 Indicatorul lichiditatii imediate                           | 0,4        | 0,86       |
| <b>b) Indicatori de risc</b>                                  |            |            |
| 3 Indicatorul gradului de indatorare-1                        | 8,07       | 7,4        |
| 4 Indicatorul gradului de indatorare -2                       | 7,47       | 6,89       |
| 5 Indicatorul privind acoperirea dobanzilor                   | 8,53       | 24,01      |
| <b>c) Indicatori de gestiune</b>                              |            |            |
| 6 Numarul de zile de stocare                                  | 30,67      | 18,08      |
| 7 viteza de rotatie a debitelor-clienti                       | 82,95      | 79,55      |
| 8 viteza de rotatie a creditelor furnizori                    | 53,97      | 55,77      |
| 9 viteza de rotatie a activelor imobilizate                   | 0,19       | 0,47       |
| 10 viteza de rotatie a activelor totale                       | 0,16       | 0,36       |
| <b>d) Indicatori de profitabilitate</b>                       |            |            |
| 11 profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit | 0,46       | 1,68       |
| 12 marja bruta din vanzari                                    | 2,06       | 3,89       |

- rata lichiditatii curente a crescut de la 0.72 la 1.16 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 0.4 la 0.86 . 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 8.07 la 7.4 ;

- viteza de rotatie a stocurilor a scazut de la 30,67 , la 18.08 ;

- viteza de rotatie a debitelor clienti a scazut de la 82,95 la 79,55 ;

- viteza de rotatie a creditelor furnizori a crescut de la 53,97 la 55.77;

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.

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 31.03.2013, 31.03.2014 si 31.03.2015 , evolutia economico-financiara a firmei a fost analizata prin compararea indicatorilor realizati in cadrul fiecarui exercitiu fiscal, calculandu-se cresterea sau descresterea valorilor, inregistrate pe fiecare post din bilant.

Analiza situatiei financiar contabile comparative pentru trim 1 - 2015 comparativ cu perioadele precedente, 31.03.2014 si 31.03.2013, se prezinta astfel :

### a) elemente de bilant :

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

| Active                                     | 31.03.2013         | 31.03.2014         | 31.03.2015         | cresteri/descrasteri<br>(2015-2014) |              | cresteri/descrasteri<br>(2014-2013) |               |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------|---------------|
|  |                    |                    |                    | val                                 | %            | val                                 | %             |
| Active imobilizate                         | 107.800.217        | 103.009.575        | 97.254.180         | -5.755.395                          | -5,59        | -10.546.037                         | -9,78         |
| Active curente                             | 32.360.094         | 30.035.246         | 38.603.989         | 8.568.743                           | 28,53        | 6.243.895                           | 19,30         |
| <b>Total active</b>                        | <b>140.160.311</b> | <b>133.044.821</b> | <b>135.858.169</b> | <b>2.813.348</b>                    | <b>2,11</b>  | <b>-4.302.142</b>                   | <b>-3,07</b>  |
| <b>Capital propriu si datorii</b>          | <b>101.798.166</b> | <b>97.952.184</b>  | <b>102.586.663</b> | <b>4.634.479</b>                    | <b>4,73</b>  | <b>788.497</b>                      | <b>0,77</b>   |
| Datorii pe termen lung                     | 10.654.082         | 7.978.844          | 7.637.326          | -341.518                            | -4,28        | -3.016.756                          | -28,32        |
| Datorii curente                            | 27.708.062         | 27.113.793         | 25.634.180         | -1.479.613                          | -5,46        | -2.073.882                          | -7,48         |
| <b>Total datorii</b>                       | <b>38.362.144</b>  | <b>35.092.637</b>  | <b>33.271.506</b>  | <b>-1.821.131</b>                   | <b>-5,19</b> | <b>-5.090.638</b>                   | <b>-13,27</b> |
| <b>Total capitaluri proprii si datorii</b> | <b>140.160.310</b> | <b>133.044.821</b> | <b>135.858.169</b> | <b>2.813.348</b>                    | <b>2,11</b>  | <b>-4.302.141</b>                   | <b>-3,07</b>  |

Activele imobilizate au inregistrat o scadere fata de anul 2014 cu 5.755.395 lei , in procente cu 5.59 % si o scadere fata de anul 2013 cu 10.546.037 lei , in procente cu 9.78 %.

Activele circulante au inregistrat o crestere in anul 2015 fata de anul 2014 cu 8.568.743 lei , in procente cu 28.53%, si o crestere fata de anul 2013 cu 6.243.895 lei, in procente cu 19.3%;

Datoriile cu termen scadent de pana la un an au inregistrat o scadere fata de anul 2014 cu 1.479.613 lei, in procente cu 5.46% si o scadere fata de anul 2013 cu 2.073.882 lei, in procente, 7.48%.

In mod corespunzator datorile cu scadenta peste un an au scazut fata de anul 2014 cu 341.518 lei, adica 4.28% si cu 3.016.756 lei fata de anul 2013, adica, 28.32%.

**b) contul de profit si pierdere**

| Indicator  | Exercitiul financiar | Exercitiul financiar | Exercitiul financiar | crestere /descrester e | % crestere/ descrester e | crestere /descrester e | % crestere/ descrester e |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
|  | 31.03.2013           | 31.03.2014           | 31.03.2015           | 2015/2014              |                          | 2015/2013              |                          |
| total venituri din exploatare                        | 29.225.763           | 23.861.143           | 49.690.511           | 25.829.368             | <b>108,25</b>            | 20.464.748             | <b>70,02</b>             |
| total cheltuieli din exploatare                      | <b>30.285.607</b>    | <b>23.445.428</b>    | <b>47.924.182</b>    | 24.478.754             | <b>104,41</b>            | 17.638.575             | <b>58,24</b>             |
|  |                      |                      |                      | -                      |                          | -                      |                          |
| profit/pierdere din exploatare                       | <b>(1.059.844)</b>   | <b>415.715</b>       | <b>1.766.329</b>     | 1.350.614              | <b>324,89</b>            | 2.826.173              | <b>(266,66)</b>          |
|  |                      |                      |                      | -                      |                          | -                      |                          |
| Cheltuieli financiare                                | 78.603               | -                    | 78.664               | 78.664                 |                          | 61                     | <b>0,08</b>              |
| Venituri financiare                                  | 22.165               | 66.216               | 88.159               | 21.943                 | <b>33,14</b>             | 65.994                 | <b>297,74</b>            |
|  |                      |                      |                      | -                      |                          | -                      |                          |
| Costuri financiare nete                              | <b>(56.438)</b>      | <b>66.216</b>        | <b>9.495</b>         | (56.721)               | <b>(85,66)</b>           | 65.933                 | <b>(116,82)</b>          |
|  |                      |                      |                      | -                      |                          | -                      |                          |
| Pierdere inainte de impozitare                       | <b>(1.116.282)</b>   | <b>481.931</b>       | <b>1.775.824</b>     | 1.293.893              | <b>268,48</b>            | 2.892.106              | <b>(259,08)</b>          |
|  |                      |                      |                      | -                      |                          | -                      |                          |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit                    | -                    | -                    | -                    | -                      |                          | -                      |                          |
|  |                      |                      |                      | -                      |                          | -                      |                          |
| Pierderea exercitiului financiar                     | <b>(1.116.282)</b>   | <b>481.931</b>       | <b>1.775.824</b>     | 1.293.893              | <b>268,48</b>            | 2.892.106              | <b>(259,08)</b>          |
| Venituri din impozitul amanat                        | -                    | -                    | -                    | -                      |                          | -                      |                          |
| Cheltuieli din impozitul amanat                      |                      |                      |                      | -                      |                          | -                      |                          |
| Profitul sau pierderea neta a perioadei de raportare | (1.116.282)          | 481.931              | 1.775.824            | 1.293.893              | <b>268,48</b>            | 2.892.106              | <b>(259,08)</b>          |
| Numar de actiuni                                     | 233.063.738          | 233.063.738          | 233.063.738          | -                      | -                        | -                      | -                        |
|  |                      |                      |                      | -                      |                          | -                      |                          |
| rezultatul pe aciune                                 | <b>(0,0048)</b>      | <b>0,0021</b>        | <b>0,0076</b>        | 0                      | <b>268,48</b>            | 0                      | <b>(259,08)</b>          |

Veniturile din exploatare au crescut in anul 2015 fata de anul 2014 cu 25.829.368 lei , in procente cu 108.25 % si fata de datele inregistrate la 31.03.2013 , au crescut cu 20.464.748 lei, adica, un procent de 70.02 %;

Cheltuielile din exploatare au crescut in anul 2015 fata de anul 2014 cu 24.478.754 lei, un procent de 104,41 %, si fata de datele inregistrate la 31.03.2013 cu 17.638.575 lei, adica , un procent de 58.24 %..

Profitul din activitatea de exploatare este de 1.766.329 lei.

Profitul din activitatea financiara este de 9.494 lei.

Profitul total inregistrat de societate la 31.03.2015 este de 1.775.823 lei.

**1. Semnaturi:**

Raportul este semnat de presedintele Consiliului de administratie, dl. Ing. Sava Constantin si contabil sef, ec. Pintilie Marieta.

**ing. Sava Constantin**

**ec. Pintilie Marieta**