

**RAPORT trim 3 -2013
CONFORM REGULAMENTULUI C.N.V.M.**

ANEXA 30B

RAPORTARE trim 3 2013

Capitolul A

Raportul trim 3 2013, este întocmit conform balanței de verificare la data de 30 septembrie 2013
Data raportului : 30.09.2013

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 fiscala: RO 1145077

Nr. de ordine in Registrul Comertului: J10/184/1991

**Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise :
BVB categoria a II a.**

Capitalul social subscris si varsat: 23.306.374 lei.

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea
comerciala:**

- **actiuni nominative, in forma materializata, evidentiata in registrul actionarilor tinut de S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A. Bucuresti;**
- **valoarea nominala a actiunilor este de 0,1 ron/actiune;**
- **numarul actiunilor emise de societate este de 233.063.738;**

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activității de baza 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 generala:

a) pierdere neta : 2.890.217 RON

b) cifra de afaceri : 69.138.493 RON

c) export -

d) venituri totale : 80.754.375 RON ; costuri totale : 83.644.592 RON

e) procentul din piata detinut : 0,57% la nivel national.

f) lichiditate : numerar la sfarsitul perioadei 798.895 RON

1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Descrierea principalelor produse realizate

Din punct de vedere cantitativ, ponderea semnificativa o detine productia de morarit, aproximativ 68,44 % in totalul productiei realizate, diferenta reprezentand productia de panificatie, 29,28 %, paste ,1,28 %, si -mustar sub 1 %.

Valoric moraritul detine 42,75 % in total valoare productie realizata, panificatia detine 54,35% , pastele 2,3% iar mustarul 0,6%.

Sintetic situatia se prezinta astfel :

indicator	%cantitate in total cantitate	%valoare in total valoare
productie PANIFICATIE	29,28	54,35
productie moara	68,44	42,75
productie PASTE	1,28	2,3
productie MUSTAR	1	0,6
total general productie	100	100

Fata de perioadele anilor anterior veniturile obtinute din productie au inregistrat din punct de vedere cantitativ o scadere cu 28,42 % fata de anul 2012 .

Valoric, descresterile au fost de 22,24 % in anul 2013 fata de 2012 .

INDICATOR	crestere /descrestere greutate		crestere /descrestere valoare	
	2013/2012	2013/2011	2013/2012	2013/2011
PRODUCTIE	- 28,42	- 45,67	- 22,24	- 47,79

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;

- îmbunătățirea canalelor de distribuție (mărirea numărului de distribuitori și a numărului de clienți, listarea de produse în lanțuri de magazine);
- optimizări ale procesului de producție (automatizări ale sistemelor), randamente crescute;
- diversificarea produselor tradiționale: game de produse, diferite gramaje, conținut etc;
- achiziționarea de noi spații comerciale;
- mărirea capacităților de producție pentru a acoperi solicitările de varf din piața comercială;
- surse de finanțare proprii sau atrase.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Aprovizionarea cu materii prime și materiale se face din surse indigene. Evaluarea furnizorilor se face conform procedurilor stabilite prin sistemul de management al calității SRN / ISO 9001 / 2000 (formular de evaluare cu punctaj maxim 20 puncte, admis 15 puncte). Se evaluează calitate, modalități și termene de plată, prețuri, impact asupra mediului, termene de livrare și criterii specifice.

Aprovizionarea cu materii prime și materiale se face în funcție de capacitatea spațiilor de depozitare (pentru graț), dimensiunea stocurilor, termene de valabilitate.

Materialele folosite în procesul de fabricație sunt:

- drojdie – stoc minim două zile;
- margarina – aprovizionare săptămânală;
- sare, zahăr – aprovizionare lunară;
- ambalaje, etichete – aprovizionare lunară.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

Vanzările au scăzut cantitativ cu 29% față de 30.09.2012 și cu 28,5 % din punct de vedere valoric.

Dependente semnificative de un grup de clienți

Boromir Prod S.A. Buzău nu depinde de niciun client major a cărei pierdere ar influența negativ veniturile societății, având un portofoliu extins și diversificat de clienți.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajarea societății

La 30.09.2013 societatea înregistrează un număr mediu de 538 salariați .

Salariații din societate nu sunt organizați în sindicat, negocierile purtându-se între patronat reprezentat de conducerea societății și salariați desemnați din rândurile lor. Raporturile de muncă sunt reglementate prin contractul colectiv de muncă. Nu s-au înregistrat conflicte de muncă între conducere și salariați.

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

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 deseurilor 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 30.09.2013, au fost calculati urmatorii indicatori de analiza in vederea determinarii riscului managerial , avand ca data de referinta valorile inregistrate la data de 30.06.2013:

	30.09.2012	30.09.2013
Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	2,1	1,1879
Indicatorul lichiditatii imediate	1,3	0,955
Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare-1	9,33	10,989
Indicatorul gradului de indatorare -2	8,53	9,9
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	3,21	-12,45
Indicatori de gestiune		
Numarul de zile de stocare	35,17	31,8
viteza de rotatie a debitelor-clienti	78,25	67,4
viteza de rotatie a creditelor furnizori	35,51	46,21
viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,67	0,65
viteza de rotatie a activelor totale	0,54	0,509
Indicatori de profitabilitate		
profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit	0,6	-2,4
marja bruta din vanzari	1,49	-3,756

- rata lichiditatii curente a scazut de la 2,1 la 1.1879 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 scazut de la 1.3 la 0.955 . Evolutia indicatorului evidentiaza o dimensionare corespunzatoare a stocurilor, in corelatie cu fluxurile de numerar si cu gestiunea trezoreriei.
- gradul de indatorare a crescut de la 8.53 la 9.9 ;
- viteza de rotatie a stocurilor a scazut de la 35,17 , la 31,8 ;
- viteza de rotatie a debitelor a scazut de la 78.25 la 67.4 ;

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 30.06 2011, 30.06.2012 si 30.09.2013 , 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 trim3 - 2013 comparativ cu perioadele precedente, 30.09.2012 si 30.09.2011, se prezinta astfel :

a) elemente de bilant :

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

Bilant - date extrase

anexa 1,1

Denumirea indicatorului	Sold la data			Abateri		Abateri	
	30,09,2011	30,09,2012	30,09,2013	(2013-2012)	% (2013/2012)	(2013-2011)	% (2013/2011)
A. ACTIVE IMOBILIZATE-total	93.389.688,00	123.507.265,00	106.129.657,00	(17.377.608,00)	(14,07)	12.739.969,00	13,64
I IMOBILIZARI NECORPORALE	227.183,00	13.599.698,00	303.881,00	(13.295.817,00)	(97,77)	76.698,00	33,76
II IMOBILIZARI CORPORALE	86.881.291,00	91.643.971,00	87.562.180,00	(4.081.791,00)	(4,45)	680.889,00	0,78
III IMOBILIZARI FINANCIARE	6.281.214,00	18.263.596,00	18.263.596,00	-	-	11.982.382,00	190,77
B ACTIVE CIRCULANTE -total	44.592.242,00	30.497.791,00	29.499.246,00	(998.545,00)	(3,27)	(15.092.996,00)	(33,85)
I STOCURI	9.077.181,00	10.177.061,00	5.768.201,00	(4.408.860,00)	(43,32)	(3.308.980,00)	(36,45)
II CREANTE	34.030.225,00	18.268.977,00	22.932.150,00	4.663.173,00	25,53	(11.098.075,00)	(32,61)
III CASA SI CONTURI LA BANCI	1.484.836,00	2.051.753,00	798.895,00	(1.252.858,00)	(61,06)	(685.941,00)	(46,20)
C CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	93.939,00	1.634.168,00	299.998,00	(1.334.170,00)	(81,64)	206.059,00	219,35
						-	
D DATORII : Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	26.205.743,00	14.472.113,00	24.831.646,00	10.359.533,00	71,58	(1.374.097,00)	(5,24)
E ACTIVE CIRCULANTE NETE- /DATORII CURENTE NETE	18.480.438,00	17.659.846,00	4.966.198,00	(8.412.558,00)	(71,88)	(13.514.240,00)	(73,13)
						-	
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	111.870.126,00	141.167.111,00	111.095.855,00	(30.071.256,00)	(21,30)	(774.271,00)	(0,69)
						-	
G DATORII : Sumele ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	23.360.422,00	12.039.273,00	10.991.734,00	(1.047.539,00)	(8,70)	(12.368.688,00)	(52,95)
						-	
H PROVIZIOANE		-	-		-	-	
						-	
I VENITURI IN AVANS	57.754,00	86.628,00	81.288,00	(5.340,00)	(6,16)	23.534,00	40,75

Activele imobilizate au inregistrat o scadere fata de anul 2012 cu 17.377.608 lei si o crestere fata de anul 2011 cu 12739.969 lei. Scaderea de 22.670.710 lei a fost influentata de reclasificarea fondului comercial prin retratarea situatiilor la 31.12.2012 conform cerintelor IFRS (fondul comercial a avut valoare inregistrata in bilant de 13.505.373 lei.

Activele circulante au inregistrat o scadere in anul 2013 fata de anul 2012 cu 998.545 lei si o scadere fata de anul 2011 de 15.092.996 lei.

Datoriile cu termen scadent de pana la un an au inregistrat o crestere fata de anul 2012 cu 10.359.533 lei si o scadere fata de anul 2011 cu 1.374.097 lei.

Cresterile se datoreaza reclasificarii creditelor contractate sub forma liniilor de credit de la datorii pe termen lung la datorii pe termen scurt, sub un an.

In mod corespunzator datoriiile cu scadenta peste un an au scazut fata de anul 2012 cu 1.047.539 lei si cu 12.368.688 lei fata de anul 2011- avand aceeasi explicatie cu privire la reclassificarea datoriilor.

b) contul de profit si pierdere

Ca sinteza , evolutia indicatorilor, se prezinta astfel :

nr crt	Venituri, cheltuieli si rezultate	exercitiul financiar			Abateri(2013-2012)	Indici(2013/2012)	Abateri(2013-2011)	Indici (2013/2011)
		30,09,2011	30,09,2012	30,09,2013				
1	Venituri din exploatare-total	129936080	97.500.961	80.668.929	- 16.832.032	- 17,26	- 49.267.151	- 37,92
2	Cheltuieli de exploatare-total	129205083	96.265.003	83.266.161	- 12.998.842	- 13,50	- 45.938.922	- 35,56
3	Rezultatul din exploatare(rd1-rd2)	730997	1.235.958	- 2.597.232	- 3.833.190	- 310,14	- 3.328.229	- 455,30
4	Venituri financiare,	1475322	71.921	85.446	- 13.525	- 18,81	- 1.389.876	- 94,21
5	Cheltuieli financiare	1424299	724.062	378.431	- 345.631	- 47,74	- 1.045.868	- 73,43
6	Rezultatul financiar (rd4-rd5)	51023	652.141	- 292.985	- 359.156	- 55,07	- 344.008	- 674,22
7	Rezultatul curent (rd3+rd6)	782020	583.817	- 2.890.217	- 3.474.034	- 595,06	- 3.672.237	- 469,58
8	Venituri totale	131411402	97.572.882	80.754.375	- 16.818.507	- 17,24	- 50.657.027	- 38,55
9	Cheltuieli totale	130629382	96.989.065	83.644.592	- 13.344.473	- 13,76	- 46.984.790	- 35,97
10	Rezultatul brut (rd8-rd9)	782020	583.817	- 2.890.217	- 3.474.034	- 595,06	- 3.672.237	- 469,58
11	Impozitul pe profit	662403	332.174	-	- 332.174	- 100,00	- 662.403	- 100,00
12	Rezultatul net(rd10-rd11)	119617	251.643	- 2.890.217	- 3.141.860	- 1.248,54	- 3.009.834	- 2.516,23

Veniturile din exploatare au scazut in anul 2013 fata de anul 2012 cu 16.832.032 lei .

Cheltuielile din exploatare au scazut in anul 2013 fata de anul 2012 .

Pierderea din activitatea de exploatare este de 2.597.232 lei.

Pierderea financiara este de 292.985 lei.

Pierderea totala inregistrata de societate la 30.09.2013 este de 2.890.217 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