

## ANEXA 30A

### RAPORTARE 31.03.2014

**Raportul trimestrial la trim 1, 2014, conform balantei de verificare intocmita la data de 31.03.2014**

**Data raportului : 15.05.2014**

**Denumirea societatii comerciale : SC BOROMIR PROD SA BUZAU**

**Sediul comercial : Buzau , strada Santierului, numarul 37 ;**

**Numar telefon , fax : 0238/712001**

**Codul unic de inregistrare la Oficiul registrului Comertului : RO 1145077**

**Numar de ordine in Registrul Comertului : J10.184.1991**

**Capital social subscris varsat :23.306.374 RON**

**Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB Bucuresti**

### Situatia economico-financiara

**In conformitate cu indicatorii de raportare intocmiti la data de 31.03.2014, au fost intocmite urmatoarele situatii financiare :**

- **Situatia pozitiei financiare**
- **Situatia rezultatului global**
- **Situatia modificarii capitalurilor proprii**
- **Situatia fluxurilor de trezorerie**

#### a) Situatie pozitiei financiare

	31,03,2013	31,03,2014	cresteri/descr esteri	% crestere/des crestere
<b>Active</b>				
Active imobilizate				
Imobilizari corporale	83.821.832	72.455.224	(11.366.608)	- 13,56
Investitii imobiliare	5.378.500	12.207.518	6.829.018	126,97
Imobilizari necorporale	336.289	287.054	(49.235)	- 14,64
Active financiare	18.263.596	18.059.779	(203.817)	- 1,12
	<b>107.800.217</b>	<b>103.009.575</b>	(4.790.642)	- 4,44
Active curente			-	
Stocuri	9.472.601	8.805.841	(666.760)	- 7,04
Creante comerciale si similar	21.609.792	19.637.805	(1.971.987)	- 9,13
Creante privind impozitul pe profit curent	264.263	264.263	-	-
Numerar si echivalente de numerar	1.013.437	1.327.337	313.900	30,97
	<b>32.360.093</b>	<b>30.035.246</b>	(2.324.847)	- 7,18
<b>Total active</b>	<b>140.160.310</b>	<b>133.044.821</b>	(7.115.489)	- 5,08
			-	
Capital propriu si datorii			-	
Capital social total, din care :			-	
Capital social subscris	23.306.374	23.306.374	-	-
Ajustare la hiperinflatie a capitalului	75.014.955	75.014.955	-	-

social					
Prime de capital	76.639	76.639	-	-	-
Rezerve	29.801.331	32.167.934	2.366.603	7,94	
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29 (ct 117)	49.730.104	41.973.077	(7.757.027)	-	15,60
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29 (ct 118)	(75.014.955)	(75.014.955)	-	-	-
Pierdere reportata		-	-		
Profitul sau pierderea exercitiului	(1.116.282)	428.160	1.544.442	-	138,36
			-		
<b>Total capital propriu</b>	<b>101.798.166</b>	<b>97.952.184</b>	<b>(3.845.982)</b>	-	<b>3,78</b>
			-		
Datorii pe termen lung			-		
Imprumuturi pe termen lung	1.652.996	414.806	(1.238.190)	-	74,91
datorii privind impozitul amanat	8.916.328	7.492.361	(1.423.967)	-	15,97
Alte datorii pe termen lung	84.758	71.677	(13.081)	-	15,43
	<b>10.654.082</b>	<b>7.978.844</b>	<b>(2.675.238)</b>	-	<b>25,11</b>
Datorii curente			-		
Imprumuturi pr termen scurt	9.924.499	9.563.312	(361.187)	-	3,64
Datorii comerciale si asimilate	17.783.563	17.550.481	(233.082)	-	1,31
	<b>27.708.062</b>	<b>27.113.793</b>	<b>(594.269)</b>	-	<b>2,14</b>
<b>Total datorii</b>	<b>38.362.144</b>	<b>35.092.637</b>	<b>(3.269.507)</b>	-	<b>8,52</b>
			-		
<b>Total capitaluri proprii si datorii</b>	<b>140.160.310</b>	<b>133.044.821</b>	<b>(7.115.489)</b>	-	<b>5,08</b>

Actiunile immobilizate au inregistrat o scadere cu 4.790.642 RON, adica cu 4.44 % la data de 31.03.2014, fata de datele inregistrate la 31.03.2013.

Actiunile circulante au inregistrat o scadere cu 2.324.847 Ron, adica , cu 7.18 % la data de 31.03.2014 ,fata de datele inregistrate la 31.03.2013.

In cadrul activelor circulante:

- stocurile au inregistrat o scadere cu 666.760 RON, adica cu 7.04 % la data de 31.03.2014, fata de datele inregistrate la 31.03.2013.

- creantele au inregistrat o scadere cu 1.971.987 RON, adica cu 9.13 % la data de 31.03.2014, fata de datele inregistrate la 31.03.2013.

- disponibilitatile in numerar si in cont au crescut cu 313.900 Ron, adica 30.97 % la data de 31.03.2014, fata de datele inregistrate la 31.03.2013.

Datoriile cu termen de scadenta pana la un an au inregistrat o scadere cu 594.269 RON, adica 2.14 % la data de 31.03.2014 ,fata de datele inregistrate la 31.03.2013.

**Datoriile cu termen de scadenta peste un an au scazut cu 2.675.238 RON, adica 25.11 % la data de 31.03.2014 ,fata de datele inregistrate la 31.03.2013.**

## b) Situatia rezultatului global

nr crt	Venituri, cheltuieli si rezultate	exercitiul financiar		Abateri(2014-2013)	Indici(2014/2013)	Abateri(2014-2012)	Indici (2014/2012)					
		31,03,2012	31,03,2013					31,03,2014				
1	Venituri din exploatare-total	34856358	29.225.763	23.861.143	-	-	-	-	5.364.620	18,36	10.995.215	31,54
2	Cheltuieli de exploatare-total	33178915	30.285.607	23.445.428	-	-	-	-	6.840.179	22,59	9.733.487	29,34
3	Rezultatul din exploatare(rd1-rd2)	1677443	1.059.844	415.715	-	-	-	-	1.475.559	139,22	1.261.728	75,22
4	Venituri financiare,	15450	22.165	78.661	-	-	-	-	56.496	254,89	63.211	409,13
5	Cheltuieli financiare	93115	78.603	66.216	-	-	-	-	12.387	15,76	26.899	28,89
6	Rezultatul financiar (rd4-rd5)	-77665	56.438	12.445	-	-	-	-	68.883	122,05	90.110	116,02
7	Rezultatul curent (rd3+rd6)	1599778	1.116.282	428.160	-	-	-	-	1.544.442	138,36	1.171.618	73,24
8	Venituri totale	34871808	29.247.928	23.939.804	-	-	-	-	5.308.124	18,15	10.932.004	31,35
9	Cheltuieli totale	33272030	30.364.210	23.511.644	-	-	-	-	6.852.566	22,57	9.760.386	29,34
10	Rezultatul brut (rd8-rd9)	1599778	1.116.282	428.160	-	-	-	-	1.544.442	138,36	1.171.618	73,24
11	Impozitul pe profit	225200	-	-	-	-	-	-	-	-	225.200	100,00
12	Rezultatul net(rd10-rd11)	1374578	1.116.282	428.160	-	-	-	-	1.544.442	138,36	946.418	68,85

**Cifra de afaceri a scazut de la 24.631.532 RON, valoare inregistrata la data de 31.03.2013 la 20.144.458 RON la data de 31.03.2014, cu 4.487.074 lei, cu 18.21 % ;**

**Veniturile din activitatea de exploatare au scazut cu 5.364.620 lei, respectiv cu 18.36 % la 31.03.2014 fata de 31.03.2013 ;**

**Cheltuielile din activitatea de exploatare au scazut cu 6.840.179 lei, respectiv cu 22.59 % la 31.03.2014 fata de 31.03.2013;**

**Rezultatul din activitatea de exploatare, reprezinta profit in suma de 415.715 lei, fata de pierderea inregistrata la data de 31.03.2013 in suma de 1.059.844 lei;**

**Rezultatul financiar, reprezinta profit in suma de 12.445 lei , fata de pierderea inregistrata la data de 31.03.2014 in suma de 56.438 lei .**

**Rezultatul net aferent perioadei, reprezinta profit in suma de 428.160 lei.**

### Analiza activitatii societatii comerciale

**Veniturile inregistrate sunt aferente activitatii de baza, respectiv, producerea si comercializarea produselor de morarit si panificatie.**

**Ca structura in cifra de afaceri la 31.03.2014 au fost inregistrate urmatoarele ponderi :**

- **productia si valorificarea produselor de panificatie-patiserie si cofetarie , inregistreaza o pondere de 35.67 %**
- **Productia si valorificare produselor de morarit, inregistreaza o pondere de 64.33 %;**

**Pentru perioada analizata nu au fost identificate elemente sau factori de incertitudine care ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale.**

## Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Pe baza datelor inscrise in situatiile financiare la 31.03.2014, au fost calculati urmatorii indicatori de analiza in vederea determinarii riscului managerial , raportarea facandu-se fata de datele inregistrate la 31.03.2013 :

		31,03,2013	31,03,2014	crestere/d escrestere	%crestere /descrestere
1	<b>Indicatori de lichiditate</b>				
a)	Indicatorul lichiditatii curente	1,151	0,72	- 0,43	(37,45)
b)	Indicatorul lichiditatii imediate	0,808	0,4	- 0,41	(50,50)
2	<b>Indicatori de risc</b>			-	
a)	Indicatorul gradului de indatorare-1	10,383	8,072	- 2,31	(22,26)
	Indicatorul gradului de indatorare -2	9,406	7,47	- 1,94	(20,58)
b)	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	-17,48	8,53	26,01	(148,80)
3	<b>Indicatori de gestiune</b>			-	
a)	viteza de rotatie a stocurilor	2,959	2,93	- 0,03	(0,98)
b)	Numarul de zile de stocare	30,42	30,67	0,25	0,82
c)	viteza de rotatie a debitelor-clienti	58,26	82,95	24,69	42,38
d)	viteza de rotatie a creditelor furnizori	43,47	53,97	10,50	24,15
e)	viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,228	0,195	- 0,03	(14,47)
f)	viteza de rotatie a activelor totale	0,176	0,164	- 0,01	(6,82)
4	<b>Indicatori de profitabilitate</b>			-	
a)	profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit	-0,94	0,458	1,40	(148,72)
b)	marja bruta din vanzari	-4,3	2,064	6,36	(148,00)

- rata lichiditatii curente a sczut de la 1.15 , valoare inregistrata la 31.03.2013, la 0.72, valoare inregistrata la 31.03.2014; 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.

- gradul de indatorare a inregistrat o scadere de la 10.38, valoare inregistrata la 31.03.2013 la 8.07, valoare inregistrata la 31.03.2014 ( calculata in raport de capitalurile proprii);

- viteza de rotatie a debitelor-clienti a inregistrat o crestere de la 58.26 valoare inregistrata la 31.03.2013, la 82.95, valoare inregistrata la 31.03.2014.

- viteza de rotatie a creditelor -furnizori a inregistrat o crestere de la 43.47 valoare inregistrata la 31.03.2013, la 53.97, valoare inregistrata la 31.03.2014.
- viteza de rotatie a activelor imobilizate a inregistrat o scadere de la valoarea de 0.22 inregistrata la 31.03.2013 la 0.19 valoare inregistrata la 31.03.2014.

Analiza indicatorilor de gestiune exprima rezultatul unui management de gestiune adaptat specificului firmei, constatandu-se o situatie echilibrata pentru intervalul analizat.  
Semnaturi :

Raportul este semnat de directorul general al societatii, presedinte al Consiliului de Administratie, inginer Sava Constantin , si contabil sef, economist, Pintilie Marieta.

Director General,

ing. Sava Constantin

Contabil Sef

ec. Pintilie Marieta