

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE- intocmite la 31.03.2014

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 290.423 lei , iar la 31.03.2014 valoarea neta este de 287.054 lei.

La data de 31.03.2014 au fost inregistrate cresteri ale valorii licentelor programelor informatice cu suma de 30.839 lei.

Deprecierea inregistrata la aceasta categorie de imobilizari necorporale in cursul anului este de 34.208 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 85.796.383 lei la inceputul anului la 84.662.742 lei .

La acest capitol, la data de 31.03.2014 au fost inregistrate cresteri de valoare in suma de 46.230. lei , la grupa instalatiilor tehnice;

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.

Deprecierea inregistrata la capitolul imobilizari corporale la 31.03.2014 este in suma de 1.179.871 lei.

Investitii imobiliare :

Societatea include in investitii imobiliare terenuri si cladiri astfel :

- Cladiri cu o valoare justa de 7.941.518 RON;

Terenuri cu o valoare justa de 4.266.000 RON.

Valoarea totala a investitiilor imobiliare este in suma de 12.207.518 lei.

Structura imobilizarilor corporale la data de 31,03,2014

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	24.470.851	28,52	24.469.351	28,90
Constructii	29.888.700	34,84	29.564.721	34,92
Instalatii tehnice si masini	17.480.333	20,37	16.685.204	19,71
Alte instalatii, utilaje si mobilier	244.982	0,29	231.949	0,27
Investitii imobiliare	12.207.518	14,23	12.207.518	14,42
Imobilizari corporale in curs	1.503.999	1,75	1.503.999	1,78
TOTAL2 Imobilizari corporale	85.796.383	100	84.662.742	100

Imobilizari financiare

Valoarea neta a imobilizarilor financiare este in suma de 18.059.779 .

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 80.141 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.	AMYLON SA	953.915
4.	MOARA CIBIN	10.095.709
	TOTAL	18.059.779

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
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

Vanzari de bunuri si servicii			% in cifra de afaceri		
Venituri pe tipuri de activitati	31,03,2013	31,03,2014	31,03,2013	31,03,2014	cresteri/de scurgeri
Venituri din vanzarea produselor finite	21.132.418	15.227.359	86	76	(5.905.059)
Venituri din vanzarea marfurilor	3.417.395	4.734.626	14	24	1.317.231
Venituri din prestari servicii	81.719	180.649	0	1	98.930
	24.631.532	20.142.634	100	100	(4.488.898)

Venituri pe sectoare de activitate			% in cifra de afaceri		cresteri/de scurgeri
Venituri din morarit si produse de panificatie	24.549.813	19.961.985	99,67	99,10	(4.587.828)
Venituri din chirii	41.457	47.914	0,17	0,24	6.457
Venituri din alte servicii	40.263	132.735	0,16	0,66	92.472
	24.631.532	20.142.634	100	100	(4.488.898)

Alte venituri	31,03,2013	31,03,2014
Castiguri/pierderi din vanzarea de imobilizari corporale	49.407	1.200
Venituri din subventii	-	1.824
Alte venituri din exploatare	4.544.825	3.715.485
	4.594.232	3.718.509

Veniturile realizate din vanzarea produselor finite reprezinta 76% din cifra de afaceri realizata, inregistrandu-se o diminuare a acestei ponderi cu 10% fata de ponderea detinuta la 31.03.2013. Veniturile inregistrate din vanzarea marfurilor reprezinta 24 % in cifra de afaceri inregistrand o crestere a acestei ponderi cu 10 % fata de ponderea inregistrata la 31.03.2013.

a) Costuri inregistrate

Cheltuieli cu materii prime, materiale auxiliare si consumabile

Cheltuieli materiale	31,03,2013	31,03,2014
Materii prime si materiale	15.361.732	9.099.193
Materiale auxiliare	262.310	230.582
Alte cheltuieli materiale	774.406	697.905
	16.398.448	10.027.680

Cheltuieli privind marfurile	31,03,2013	31,03,2014
Cheltuieli privind marfurile	5.653.838	7.071.964
Reduceri comerciale primite	1.002.362	1.888.317
	4.651.476	5.183.647

Cheltuieli cu beneficiile angajatilor

	31,03,2013	31,03,2014
Cheltuieli cu salariile angajatilor	2.657.615	2.391.038
Contributii sociale la salariile angajatilor	766.079	683.867
Alte beneficii angajati	-	
	3.423.694	3.074.905

Alte cheltuieli

	31,03,2013	31,03,2014
Cheltuieli privind energia, gazele, apa	1.592.838	1.179.887
Cheltuieli cu reparatii si intretinere	56.497	67.977
Cheltuieli cu redevente, locatii, gest, chirii	105.084	117.913
Cheltuieli cu asigurarile	53.578	53.103
Cheltuieli cu colaboratorii	54.612	99.096
Cheltuieli de protocol	7.820	6.623
Cheltuieli cu reclama si publicitatea	985.974	1.177.393
Cheltuieli transport bunuri	262.412	215.044
Cheltuieli transport persoane	27.660	11.717
Cheltuieli deplasare, diurne, abonamente transport	23.934	35.666
Cheltuieli taxe telefonice si postale	68.453	51.517
Cheltuieli cu serviciile bancare	21.427	18.413
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	562.997	483.745
Cheltuieli cu impozite si taxe	210.848	209.789
Cheltuieli cu amortizare mijloacelor fixe	1.381.730	1.215.395
total	5.415.864	4.943.278
alte cheltuieli de exploatare	396.126	215.918
total	5.811.990	5.159.196
total general cheltuieli exploatare	30.285.608	23.445.428

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 31.03.2014 este profit in suma de 415.715 lei.

Activitatea financiara la data de 31.03.2014 , inregistreaza profit in suma de 12.445 lei.

Veniturile financiare sunt in suma de 78.661 lei;

Cheltuielile financiare sunt in suma de 66.216 lei.

Veniturile totale inregistrate la 31.03.2014 sunt in suma de 23.939.804 lei, si cheltuielile totale sunt in suma de 23.511.644 lei.

Profitul inregistrat la 31.03.2014 este in suma de 428.160 lei.

Nu a fost calculat impozit pe profit curent, societatea inregistrand pierdere fiscala in perioada anterioara.

Impozit pe profit si impozit pe profit amanat

	30,03,2013	30,03,2014	
Impozit pe profit curent			
impozit pe profit amanat	8.916.328	7.492.360	
	8.916.328	8.916.328	

	30,03,2013	30,03,2014	venituri/cheltuieli privind impozitul amanat
Efectul diferentelor temporare impozabile-datorii			
Active imobilizate	(9.047.105)	(7.492.360)	-
Efectul diferentelor temporare impozabile-active			
Active imobilizate		130.776	-
Cheltuieli inregistrate in avans	-	-	-
Ajustari de valoare pentru creante	-	-	-
	130.776	-	-
Creante/datorii privind impozitul pe profit amanat	(8.916.329)	(7.492.360)	-

Impozitul pe profit amanat este in suma de 7.492.360 lei

Situatia datoriilor financiare

Creditele inregistrate de societate la data de 31.03.2014 sunt in suma de 9.978.118 lei din care cu scadenta mai mica de un an 9.563.312 lei iar cu scadenta peste un an suma de 414.806 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 data de 31.03.2014 creantele inregistrate de societate sunt in suma de 19.903.468 lei, si datoriile sunt in suma de 35.020.960 lei, cu urmatoarea structura :

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

31,03,2014

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
Total, din care:	19.903.468	19.903.468	0
creante comerciale	5.174.180	5.174.180	0
sume de incasat de la entitati afiliate	13.228.575	13.228.575	0
creante in legatura cu personalul	487.282	487.282	
creante in legatura cu Bugetul de Stat	264.264	264.264	0
creante in legatura cu Bugetul Asigurarilor Sociale	35.730	35.730	0
creante reprezentand debitori diversi	135.932	135.932	0
Cheltuieli ing in avans	315.098	315.098	0
alte creante	262.407	262.407	0

5.2. Datorii

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
Total, din care:	35.020.960	27.113.794	7.907.166	
datorii comerciale	8.893.984	8.893.984	0	0
datorii in legatura cu personalul	315.267	315.267	0	0
Datorii in legatura cu Bugetul de Stat	8.106.731	614.371	7.492.360	
Datorii in legatura cu bugetul Asigurarilor Sociale	699.045	699.045	0	0
Datorii in legatura cu entitatile afiliate	5.404.140	5.404.140	0	0
dividende de plata	175.729	175.729	0	0
creditori diversi	491.502	491.502	0	0
credite pe termen mediu	9.978.118	9.563.312	414.806	
Linii de credit	0	0	0	0
Alte datorii	956.444	956.444	0	0

Situatia stocurilor

Stocuri	31,03,2013	31,03,2014	Abateri (2014-2013)	%abatere
Materii prime	3.905.843	2.620.892	(1.284.951)	(32,90)
Produce finite	3.169.630	1.549.144	(1.620.486)	(51,13)
Marfuri	1.006.853	2.092.930	1.086.077	107,87
Combustibili	39.571	41.483	1.912	4,83
Piese de schimb	516.302	475.995	(40.307)	(7,81)
Obiecte de inventar	220.850	315.225	94.375	42,73
alte stocuri-materiale consumabile	613.551	1.710.172	1.096.621	178,73
	9.472.601	8.805.841	(666.760)	(7,04)

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	67.79 %
2. Alti actionari	32.21 %
Total	100.00 %

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 31.03.2014	
total vanzari- valoare fara TVA	6.322.789
total achizitii -valoare fara TVA	7.456.579

Situatia centralizata a soldurilor tranzactiilor intragrup la data de 31.03.2014	
sume de incasat	13.228.575
sume de plata	5.404.140

Conducerea societatii

Organismul de conducere al societatii este Consiliul de Administratie.

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

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

Costurile aferente administrării societății reprezentând salarii convenite și asigurări sociale , au fost în sumă de 144.669 lei.

Situatia costurilor cu administrarea societatii
31.03.2014

nr crt	specificatie	sume
1	membrii CA	54.480
2	administratori	90.189
	total general	144.669

Nu au fost efectuate varsaminte sau împrumuturi pentru administratori și directori.

Conducerea executivă a societății este asigurată în baza contractului de management încheiat cu dl ing. Sava Constantin în calitate de director general .

Politicile societății nu prevăd acordarea de bonificatii sau obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere și nici acordarea de avansuri și credite.

Managementul riscului

Principalele riscuri la care este expusă societatea și politicile aplicate sunt detaliate astfel :

a) Riscul valutar și generat de hiperinflație

Societatea își desfășoară activitatea într-un mediu economic hiperinflationist. Există prin urmare un risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate în lei. Moneda locală a suferit o continuă devalorizare față de euro și dolar. Rata de schimb valutar la 31.03.2014 a fost de 4,4553 pentru moneda euro

b) Riscul de piață

Economia românească este încă în tranziție, existând nesiguranta cu privire la evoluția viitoare a politicii și dezvoltării economice.

Director general

ing. Constantin Sava

Contabil șef

ec. Pintilie Marieta