



**SC "BERMAS" SA Suceava**

Str. Humorului nr. 61 Șcheia  
Cod de înregistrare fiscală: RO 723636  
Telefon: 0230/526543; 526544  
Fax: 0230/526542; 526543  
E-mail: [bermasv@yahoo.com](mailto:bermasv@yahoo.com)  
[office@bermas.ro](mailto:office@bermas.ro)

<b>SIMTEX-OC</b>	
ISO 9001 REGISTERED	213.0.0.11
HACCP REGISTERED	017.1.0
ISO 22000, Codex Alimentarius	

**RAPORT SEMESTRIAL**  
**Conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006**  
**Data raportului: 30.06.2010**

**Societatea Comercială "BERMAS" SA Suceava**

*Sediul social:* Localitatea Șcheia, Str. Humorului, Nr.61, Județul Suceava

*Numărul de telefon/fax:* 0230/526545; 0230/526542

*Codul de Înregistrare Fiscală:* RO 723636

*Numărul de ordine la Oficiul Registrului Comerțului:* J33/37/1991

*Capital social subscris și vărsat:* 15.087.134

*Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:* Bursa de Valori București

**1. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARĂ**

**1.1.** S.C."BERMAS" S.A. Suceava și-a desfășurat activitatea economică în perioada 01 ianuarie 2010 - 30 iunie 2010 conform programului de producție și investiții, bugetului de venituri și cheltuieli aprobate prin hotărâri de către adunările generale ale acționarilor (ordinară și extraordinară) din data de 27 aprilie 2010 cu respectarea legislației în vigoare și a prevederilor Actului Constitutiv.

**a) ELEMENTE DE BILANȚ**

► Elemente de **ACTIV**

	- lei-	
SPECIFICAȚIE	30.06.2009	30.06.2010
TOTAL ACTIVE CURENTE	32.635.507	29.829.257
Din care:		
• Active imobilizate	18.178.111	16.856.631
• Stocuri	8.197.192	7.156.465
• Casa și conturi la bănci	37.081	39.821
• Creanțe	6.222.772	5.761.762
• Cheltuieli în avans	351	14.578

► Elemente de **PASIV**

	- lei-	
SPECIFICAȚIE	30.06.2009	30.06.2010
TOTAL PASIVE CURENTE -- din care:	32.635.507	29.829.257
• Capitaluri proprii	20.187.560	19.893.272
• Datorii	12.447.947	9.935.985

Analizând activele totale și pasivele totale comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent constatăm că au înregistrat o diminuare de 8,6%.

Pe grupe principale de activ, situația se prezintă astfel:

► **Activele imobilizate** la 30 iunie 2010 au o valoare netă de patrimoniu de 16.856.631 lei în scădere față de 30.06.2009 cu 7,27% când înregistrau un nivel de 18.178.111 lei și dețin o pondere de 56,51% în total active.

În grupa active imobilizate o pondere semnificativă de 99,39% o dețin imobilizările corporale.

Operațiunile privind mișcarea imobilizărilor corporale și amortizările pentru deprecierea lor, constau în:

- Creșteri de imobilizări corporale ca urmare a punerii în funcțiune a unor mijloace fixe pentru dotarea secțiilor de producție și a rețelei comerciale.

Au fost puse în funcțiune în semestrul I 2010 mijloace fixe și modernizări în valoare totală de 98.744 lei.

- Creșterea amortizărilor totale pentru deprecierea activelor care pentru semestrul I 2010 au fost în valoare de 949.907 lei.

Scoaterea din funcțiune a unor mijloace fixe ca urmare a uzurii fizice, valoarea acestora fiind de 18.522 lei.

Amortizarea înregistrată în semestrul I 2010 a fost stabilită pe baza clasificății și duratelor normate de funcționare a mijloacelor fixe în conformitate cu prevederile Legii nr.15/1994 cu modificările și completările ulterioare și H.G. 2139/2005, utilizând metoda de amortizare liniară pentru toate mijloacele fixe intrate în patrimoniu până la data de 30 iunie 2002 iar începând cu data de 01 iulie 2002 conform Legii nr.414/2002 privind impozitul pe profit pentru echipamente tehnologice respectiv mașini, utilaje și instalații de lucru, computere și echipamente periferice ale acestora puse în funcțiune după 30 iunie 2002 s-a utilizat regimul de amortizare accelerată.

Menționăm că activele imobilizate sunt înregistrate la costuri istorice de achiziție, ultima reevaluare la clădiri fiind efectuată la nivelul anului 2008 iar terenul aflat în proprietate în suprafață de 30.588 mp a fost reevaluat la data de 31.12.1994 în baza prevederilor legale în vigoare la acea dată.

► **Stocurile** au o valoare de patrimoniu la 30.06.2010 de 7.156.465 lei înregistrând o scădere față de perioada corespunzătoare a anului precedent de 12,70% când înregistrau un nivel de 8.197.192 lei iar ca pondere în total active înregistrează un nivel de 24%.

În total stocuri o pondere de 57,47% o dețin semifabricatele respectiv malțul pentru bere și berea ca producție neterminată (în fermentația primară și secundară) urmând ambalajele pentru îmbutelierea și livrarea berii cu o pondere de 30,58%, apoi materiile prime (orz, orzoaică, hamei) și materiale principale utilizate în flux tehnologic cu o pondere de 10,70%, iar diferența de 1,25% o dețin alte stocuri (produse finite, piese de schimb e.t.c.).

Stocurile fără mișcare sau cu mișcare lentă dețin o pondere nesemnificativă în total stocuri respectiv de 0,5% pentru care au fost constituite provizioane pentru depreciere în proporție de 100%.

► **Casa și conturi la bănci** la data de 30.06.2010 au înregistrat un nivel de 39.821 lei în creștere față de perioada comparabilă a anului precedent când au înregistrat un nivel de 37.081 lei;

► **Creantele** au înregistrat o scădere față de perioada corespunzătoare a anului precedent de 7,40% respectiv de la 6.222.772 lei la 5.761.762 lei.

► Referitor la elementele de pasiv, la data de 30.06.2010 **capitalurile proprii** dețin o pondere de 66,70% în totalul pasivelor curente iar datoriile dețin o pondere de 33,30%.

Față de perioada corespunzătoare a anului precedent capitalurile proprii au înregistrat o scădere de 1,5% iar datoriile totale au înregistrat o scădere de 20,18%.

Având în vedere nivelul **datoriilor totale** la data de 30.06.2010 în cifre absolute respectiv 9.935.985 lei, se menționează că întreaga sumă reprezintă obligații de plată în termen, societatea neînregistrând datorii restante și nici credite nerambursate la scadență.

În structură, datoriile au următoarea componență:

- Credite pe termen mediu pentru investiții în sumă de 3.132.813 lei;
- Credite curente pe termen scurt (sub 1 an), în sumă de 2.845.056 lei;
- Accize aferente lunii iunie 2010 în sumă de 528.106 lei cu termen de plată în luna iulie 2010;
- Datorii comerciale în valoare de 913.233 lei reprezintă obligații de plată față de furnizori pentru activitatea curentă de producție;
- Dividende de plată datorate acționarilor în sumă de 1.438.440 lei;
- Datoriile în legătură cu salariile respectiv chenzina a II-a a lunii iunie și obligațiile de plată aferente inclusiv impozitul pe salarii cu scadență 12 iulie 2010, în sumă totală de 403.787 lei achitate integral la scadență;
- TVA de plată aferentă lunii iunie 2010 în sumă de 616.235 lei, cu termen de plată în iulie 2010;
- Alte datorii, creditori diverși și garanții încasate pentru bunuri din patrimoniu aflate în folosința temporară a clienților în sumă de 58.315 lei.

► **Capitalurile proprii** la data de 30.06.2010 au următoarea componență:

- Capitalul social subscris și vărsat este de 15.087.134 lei, constituit din 21.553.049 acțiuni cu o valoare nominală de 0,7 lei fiecare, rămânând nemodificat față de începutul anului;
- Rezervele totale la 30 iunie 2010 sunt în valoare de 4.642.598 lei, în creștere față de începutul anului cu 7,8% ca urmare a repartizării profitului anului 2009;
- Rezultatul exercițiului financiar 01 ianuarie 2010 --30 iunie 2010 este un profit net în sumă de 163.540 lei.

Structura sintetică a acționariatului la data de 30.06.2010, conform extrasului din Registrul Acționarilor transmis de Serviciul de Registru din cadrul SC „DEPOZITARUL CENTRAL” SA București este următoarea:

1. Asociația salariaților “VICTORIA” Bermas care deține un număr de 6.653.009 acțiuni reprezentând 30,87% din capitalul social;
2. Asociația PAS Bermas care deține un număr de 4.483.269 acțiuni reprezentând 20,80% din capitalul social;
3. Alți acționari persoane fizice și juridice care dețin 10.167.771 acțiuni reprezentând 48,33% din capitalul social.

## b) CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

- lei-

<i>SPECIFICAȚIE</i>	<i>30.06.209</i>	<i>30.06.2010</i>
▶ VENITURI TOTALE din care:	11.698.956	11.462.697
• Cifra de afaceri (vânzări nete)	10.670.700	10.292.194
▶ CHELTUIELI TOTALE -- din care elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de peste 20% din vânzările nete	11.805.538	11.236.439
• Cheltuieli cu materiile prime, materiale consumabile și energie	48,48%	57,15%
• Cheltuieli cu salariile personalului angajat inclusiv asigurările și protecția socială	22,65%	26,02%
• Cheltuieli cu amortizarea activelor imobilizate și altele	18,38%	20,97%
▶ PROFITUL BRUT	-110.248	226.258
▶ PROFITUL NET		163.540
▶ PIERDERE NETĂ	-110.248	

Nivelele indicatorilor prezentați în contul de profit și pierdere pentru perioada 01 ianuarie 2010 – 30 iunie 2010 au comparabilitate față de perioada corespunzătoare a anului precedent din totalul veniturilor, cheltuielilor și cifra de afaceri netă fiind excluse accizele care pentru perioada analizată sunt în sumă de 1.495.577 lei.

Nu au fost constituite provizioane pentru cheltuieli, iar vânzările nete aparțin în proporție de 98% produsului BERE.

c) **CASH FLOW** -- La începutul perioadei respectiv la 01 ianuarie 2010, numerarul existent era în sumă de 34.479 lei, încasările perioadei 01 ianuarie – 30 iunie 2010 au fost de 12.542.275 lei iar numerarul la sfârșitul perioadei în sold însumau 39.821 lei.

Plățile efectuate în cursul perioadei 01 ianuarie – 30 iunie 2010 au fost în sumă de 12.536.933 lei din care plățile pentru activitatea curentă de producție sunt în sumă de 12.441.925 lei, plățile pentru investiții au fost în sumă de 95.008 lei.

## 2. ANALIZA ACTIVITĂȚII DESFĂȘURATE DE SC „BERMAS” SA

2.1. Din activitatea desfășurată în această perioadă societatea a realizat venituri totale în sumă de **11.462.697 lei** cu cheltuieli totale în sumă de **11.236.439 lei**, rezultatul obținut fiind un profit brut în sumă de **226.258 lei**.

În structură și pe activități, veniturile, cheltuielile și rezultatele înregistrate se prezintă astfel:

▶ **ACTIVITATEA DE EXPLOATARE** s-a desfășurat cu cheltuieli în sumă de **10.976.897 lei**, veniturile obținute fiind de **11.459.462 lei** iar rezultatul înregistrat este un profit brut în sumă de **482.565 lei**.

▶ **ACTIVITATEA FINANCIARĂ** a generat cheltuieli financiare în sumă de **259.542 lei**, veniturile financiare fiind de numai **3.235 lei**.

Ca urmare s-a înregistrat o pierdere în sumă de **256.307 lei**.

După natura lor cheltuielile financiare au următoarea componență:

- cheltuieli cu dobânzile plătite pentru creditele pe termen scurt angajate: **220.200 lei**
- alte cheltuieli financiare reprezentând comisioane pentru acordări și gestionare credite conform contractelor încheiate cu băncile precum și pentru operațiunile derulate prin conturile curente, în sumă de **39.342 lei**

Cifra de afaceri netă realizată în perioada 01 ianuarie 2010 - 30 iunie 2010 este de **10.292.194 lei**.

Față de perioada corespunzătoare a anului precedent, indicatorii de bază ai activității economice desfășurate au înregistrat următoarele evoluții:

- volumul producției de bere brută a crescut cu 0,4%, iar la berea finită cu 0,6%;
- volumul vânzărilor a scăzut cu 5,7%;
- cifra de afaceri netă în cifre comparabile s-a diminuat cu 3,5%;
- veniturile totale au scăzut cu 2%;
- cheltuielile totale au scăzut cu 4,8%;
- profitul înregistrat în semestrul I 2010 este în sumă de 226.258 lei față de perioada corespunzătoare a anului precedent când s-a înregistrat o pierdere în sumă de 110.248 lei

Referitor la rezultatele activității economice desfășurate în semestrul I 2010 comparativ cu perioada corespunzătoare a anului precedent se fac următoarele precizări:

► Volumul vânzărilor a înregistrat o ușoară scădere față de perioada corespunzătoare a anului precedent de 5,7%, dar în perioada semestrului II 2010 ar fi posibil să fie recuperată;

► Din punct de vedere economic factorii care au influențat negativ rezultatele activității ar fi următorii:

- Timpul nefavorabil din perioada ianuarie – aprilie 2010 când s-au înregistrat vânzări mai scăzute decât în perioada corespunzătoare a anului precedent;
- Puterea de cumpărare în scădere la populație afectată mai mult de criza economică în zona arondată societății ca distribuție față de alte zone ale țării;
- Diminuarea capacității de plată a clienților distribuitori de bere ca urmare a limitării accesului la credite, existând situații când practic le-au fost diminuate sau retras liniile de creditare, intrarea în insolvență a unor distribuitori;
- Deoarece o pondere importantă în producția și volumul vânzărilor o deține berea la KEG, în acest an sezonul propice consumului a început mai târziu respectiv la sfârșitul lunii aprilie;
- Nu a fost posibilă o majorare de preț la bere, o perioadă foarte mare de timp prețurile rămânând nemodificate în perioada 27 mai 2009 – 17 mai 2010, perioada în care s-a produs majorări la toate elementele de costuri fie ca urmare a creșterii cursului de schimb leu/EURO, majoritatea contractelor pentru materialele principale având negociate prețuri în EURO, fie ca urmare a creșterii prețurilor unitare de bază cum ar fi cele ale utilităților tehnologice (energie electrică, termică, apă), urmate de creșterea impozitelor și taxelor directe (impozit pe clădiri, taxele pentru mijloacele de transport – licențe de transport,

rovinete, asigurări obligatorii și facultative, taxe de liberă trecere, autorizări, e.t.c.), creșterea impozitelor indirecte – respectiv accize ca urmare a creșterii cursului de referință pentru calculul accizelor datorate începând cu 01 ianuarie 2010 de la 3,7364 la 4,6288 lei/EURO reprezentând în procente 14%;

O parte din aceste majorări au fost contracarate de eforturile societății pentru reducerea tururilor consumurilor specifice, pentru a înregistra economii, menținerea cheltuielilor cu forța de muncă, precum și neangajării altor cheltuieli pentru lucrări de reparații, întreținere și achiziții care deși erau și sunt necesare nu a fost posibil a se efectua.

Ținând seama de realitățile economice și mediul concurențial al pieței, de abia în decada a doua a lunii mai 2010 s-au majorat prețurile de livrare la sortimentele de bere fabricate cu 6,7% la berea la sticlă și cu 5,4% la berea vărsată îmbuteliată la KEG.

► Din punct de vedere al strategiei adoptate ținând seama de cerințele pieței în vederea menținerii activității la standardele de calitate necesare în viitor, s-au făcut cheltuieli semnificative pentru activitatea de marketing și promovare a pieței, acestea având un impact semnificativ asupra situației financiare a societății.

Astfel s-au achiziționat sticle MOLD de 0,5 l pentru îmbunătățirea modului de prezentare al produsului bere „Suceava Clasic”, concomitent cu achiziționarea unui număr suplimentar de navete personalizate, s-au făcut dotări în rețeaua comercială la clienți cu mijloace și logistică publicitară cum ar fi: umbrele, vitrine frigorifice, tuburi CO<sub>2</sub>, halbe, dotări pentru terase acoperite e.t.c.

**2.2.** Cheltuielile de capital aferente semestrului I 2010 sunt în sumă de 98.744 lei, reprezentând achiziții de mijloace fixe și modernizări cu următoarea componență:

- lei -

<i>Specificație</i>	<i>Valoare</i>	<i>Sector dotat</i>
2 buc. - Calculatoare	3.972	Secție Keg , Contabilitate
1 buc. – sistem dozare	6.406	Îmbuteliere
1 buc. – Autoutilitară IVECO	68.026	Transporturi
1 buc. – Electrostivuitoar	11.614	Depozit
1 buc. – Modernizare SV.22.BER	8.726	Transporturi
<b>TOTAL</b>	<b>98.744</b>	

Totodată rambursările la creditul în valută au totalizat în perioada 01 ianuarie - 30 iunie 2010 suma de 841.695 lei echivalentul a 200.000 EURO.

Ratele de rambursat și dobânzile aferente creditului în valută conform graficului de rambursare afectează semnificativ situația financiară a societății pe termen scurt și mediu.

**2.3.** Referitor la evenimente, tranzacții sau schimbări economice care afectează veniturile din activitatea de bază, avem de raportat diminuarea capacității de producție, actualizarea programului de producție și livrări, concomitent cu restructurarea unor activități și corelarea corespunzătoare a numărului de angajați, pentru eficientizarea activității odată cu încadrarea la categoria de operatori economici plătitori de accize reduse respectiv mici producători având în vedere conjunctura de pe piața berii din România și poziția SC „BERMAS” SA pe această piață.

În ultimii ani au avut loc concentrări economice importante care au creat poziții de monopol pentru multinaționale, concomitent cu intrarea în piață a unor producători noi cu capacități mari, având loc o polarizare evidentă din punct de vedere al capacităților de producție și financiare care a condus la anumite distorsiuni din punct de vedere concurențial pe piața internă a produsului bere.

Ca fabrică locală cu desfășurare regională, SC „BERMAS” SA resimte efectele acestor distorsiuni, la care se adaugă și efectele crizei economice și financiare prin care trece economia României.

**3.** Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale.

**3.1.** Nu este cazul.

**3.2.** Nu este cazul.

**4.** Tranzacții semnificative: Nu este cazul.

**5.** Semnături

*Președinte al Consiliului de Administrație  
și DIRECTOR GENERAL al societății  
ec. Anisoii Elena*

*DIRECTOR ECONOMIC,  
ec. Țebrean Iridenta*