



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; office@bermas.ro



RAPORT SEMESTRIAL **Conform Legii nr. 24/2017 și a Regulamentului A.S.F. nr 5/2018** **Data raportului: 30.06.2019**

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. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

1.1. S.C."BERMAS" S.A. Suceava și-a desfășurat activitatea economică în perioada 01 ianuarie 2019 - 30 iunie 2019 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 16 aprilie 2019 cu respectarea legislației în vigoare și a prevederilor Actului Constitutiv.

a) ELEMENTE DE BILANȚ

► Elemente de ACTIV

<i>SPECIFICAȚIE</i>	<i>30.06.2018</i>	<i>30.06.2019</i>
TOTAL ACTIVE CURENTE	29.650.623	30.608.378
Din care:		
• Active imobilizate	12.788.967	13.150.928
• Stocuri	13.276.374	13.387.259
• Casa și conturi la bănci	42.017	9.559
• Creanțe	3.386.426	3.913.360
• Cheltuieli în avans	156.839	147.272

► Elemente de PASIV

<i>SPECIFICAȚIE</i>	<i>30.06.2018</i>	<i>30.06.2019</i>
TOTAL PASIVE CURENTE -- din care:	29.650.623	30.608.378
• Capitaluri proprii	22.436.564	22.416.325
• Datorii	7.214.059	8.192.053

Analizând activele totale și pasivele totale comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent constatăm că au înregistrat o creștere de 3,23%

Pe grupe principale de activ, situația se prezintă astfel:

► **Activele imobilizate** la 30 iunie 2019 au o valoare netă de patrimoniu de 13.150.928 lei în creștere față de 30.06.2018 cu 2,83% când înregistrau un nivel de 12.788.967 lei și dețin o pondere de 42,97% în total active.

În grupa active immobilizate o pondere 98,67% o dețin immobilizările corporale.

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

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

- Creșteri de immobilizări corporale ca urmare a avansurilor plătite în vederea realizării investiției Instalației de filtrare must și Instalației de fierbere

Au fost puse în funcțiune în semestrul I 2019 mijloace fixe și modernizări în valoare totală de 685.707 lei iar avansurile plătite pentru investiții au fost de 1.166.335 lei.

- Creșterea amortizărilor totale pentru deprecierea activelor care pentru semestrul I 2019 a fost în valoare de 783.083 lei.

- Scoaterea din funcțiune a unor mijloace fixe ca urmare a uzurii fizice, valoarea acestora fiind de 42.978 lei.

► **Stocurile** au o valoare de patrimoniu la 30.06.2019 de 13.387.259 lei înregistrând o creștere față de perioada corespunzătoare a anului precedent de 0,84% când înregistrau un nivel de 13.276.374 lei iar ca pondere în total active înregistrează un nivel de 43,74%.

În total stocuri o pondere de 40,30% 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 45,38%, apoi materiile prime (orz, orzoaică, hamei) și materiale principale utilizate în flux tehnologic cu o pondere de 13,10%, iar diferența de 1,22% o dețin alte stocuri (produse finite, piese de schimb, racitoare bere e.t.c.).

Stocurile fără mișcare sau cu mișcare lentă dețin o pondere nesemnificativă în total stocuri respectiv de 0,95% pentru care au fost constituite provizioane pentru depreciere în proporție de 100%.

► **Casa și conturi la bănci** la data de 30.06.2019 au înregistrat un nivel de 9.559 lei în scădere față de perioada comparabilă a anului precedent când au înregistrat un nivel de 42.017 lei;

► **Creantele** au înregistrat o creștere față de perioada corespunzătoare a anului precedent de 15,56% respectiv de la 3.386.426 lei la 3.913.360 lei.

► Referitor la elementele de pasiv, la data de 30.06.2019 **capitalurile proprii** dețin o pondere de 73,24% în totalul pasivelor curente iar datoriile dețin o pondere de 26,76%.

Față de perioada corespunzătoare a anului precedent capitalurile proprii au înregistrat o scădere de 0,09% iar datoriile totale au înregistrat o creștere de 13,56%.

Având în vedere nivelul **datoriilor totale** la data de 30.06.2019 în cifre absolute respectiv 8.192.053 lei, se menționează că suma reprezintă obligații de plată în termen, societatea neînregistrând datorii restante și nici credite nerambursate la scadență.

În structură, datoriile au următoarea componență:

- Credite curente pe termen scurt (sub 1 an), în sumă de 1.983.933 lei;
- Datorii comerciale în valoare de 1.858.845 lei reprezintă obligații de plată față de furnizori pentru activitatea curentă de producție și investiții, inclusiv efecte de plătit;

- Dividende de plată datorate acționarilor în sumă de 600.433 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 în luna iulie 2019, în sumă totală de 831.306 lei achitate integral la scadență;

- TVA de plată aferentă lunii iunie 2019 în sumă de 644.998 lei, cu termen de plată în iulie 2019;

- Impozit dividende achitate în luna iunie 2019 cu scadența iulie 2019 în sumă de 16.795 lei;

- Accize datorate pentru luna iunie cu exigibilitate la plată în luna iulie 2019 în sumă de 377.910 lei;

- Impozit pe profit amânat în sumă de 171.967 lei;
- Alte datorii, creditori diverși și garanții încasate pentru bunuri din patrimoniul aflate în folosința temporară a clienților, contribuția fond mediu în sumă de 205.866 lei.

► **Capitalurile proprii** la data de 30.06.2019 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 2019 sunt în valoare de 5.532.367 lei, în scădere față de începutul anului cu 20%, ca urmare a alocării acțiunilor răscumpărate respectiv implemetării programului de fidelizare a personalului societății conform Hotărârii A.G.E.A. din 27 aprilie 2017 respectiv Hotărârea Consiliului de Administrație nr 1 din 28 ianuarie 2019.

- Rezultatul exercițiului financiar 01 ianuarie 2019 --30 iunie 2019 este un profit net în sumă de 633.385 lei;

Structura sintetică a acționariatului la data de 30.06.2019 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 10.416.771 acțiuni reprezentând 48,33% din capitalul social.

b) CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

SPECIFICAȚIE	- lei-	
	30.06.2018	30.06.2019
► VENITURI TOTALE din care:	16.258.005	16.867.791
• Cifra de afaceri (vânzări nete)	14.394.340	15.138.939
► CHELTUIELI TOTALE -- din care elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de peste 20% din vânzările nete	15.331.255	16.136.278
• Cheltuieli cu materiile prime, materiale consumabile și energie	45,81%	44,96%
• Cheltuieli cu salariile personalului angajat inclusiv asigurările și protecția socială	39,07%	42,66%
• Cheltuieli cu amortizarea activelor imobilizate, prestații externe și altele	15,12%	12,38%
► PROFITUL BRUT	926.750	731.513
► PROFITUL NET	802.483	633.385
► PIERDERE NETĂ		

Nivelele indicatorilor prezentați în contul de profit și pierdere pentru perioada 01 ianuarie 2019 – 30 iunie 2019 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 1.334.089 lei.

Vânzările nete aparțin în proporție de 98% produsului BERE.

c) **CASH FLOW** -- La începutul perioadei respectiv la 01 ianuarie 2019, numerarul existent era în sumă de 11.859 lei, încasările perioadei 01 ianuarie – 30 iunie 2019 au fost de 17.926.297 lei iar numerarul la sfârșitul perioadei în sold însumau 9.559

lei.

Plățile efectuate în cursul perioadei 01 ianuarie – 30 iunie 2019 au fost în sumă de 17.928.597 lei din care plățile pentru activitatea curentă de producție sunt în sumă de 14.359.314 lei, plățile pentru investiții au fost în sumă de 2.200.408 lei iar plățile pentru activitățile de finanțare în sumă de 1.368.875 lei.

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII DESFĂȘURATE DE SC „BERMAS” SA

Din activitatea desfășurată în această perioadă societatea a realizat venituri totale în sumă de **16.867.791 lei** cu cheltuieli totale în sumă de **16.136.278 lei**, rezultatul obținut fiind un profit brut în sumă de **731.513 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 **15.548.214 lei**, veniturile obținute fiind de **16.867.791 lei** iar rezultatul înregistrat este un profit brut în sumă de **1.319.577 lei**.

► **ACTIVITATEA FINANCIARĂ** a generat cheltuieli financiare în sumă de **588.064 lei**, nefiind înregistrate venituri financiare.

Ca urmare s-a înregistrat o pierdere în sumă de **588.064 lei**.

După natura lor cheltuielile financiare au următoarea componență:

■ cheltuieli cu dobânzile plătite pentru creditele pe termen scurt angajate: **56.696 lei**

■ alte cheltuieli financiare în sumă de **531.368 lei** reprezentând: 38.375 lei - comisioane pentru acordări și gestionare credite conform contractelor încheiate cu băncile precum și pentru operațiunile derulate prin conturile curente, 492.289 lei – discounturi de natură financiară și 704 lei – diferențe de curs valutar la plățile în valută.

Cifra de afaceri netă realizată în perioada 01 ianuarie 2019 - 30 iunie 2019 este de **15.138.939 lei**.

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

■ cifra de afaceri netă în cifre comparabile a crescut cu 5,17%;

■ veniturile totale au crescut cu 3,75%;

■ cheltuielile totale au crescut cu 5,25%;

■ profitul înregistrat în semestrul I 2019 este în sumă de 633.385 lei în scădere cu 21% față de perioada corespunzătoare a anului precedent.

► 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 sortimentelor de bere, acestea având un impact semnificativ asupra situației financiare a societății.

Valoarea totală a achizițiilor de această natură este de 1.174.464 lei și reprezintă: navete, sticle, dozoare bere, vitrine frigorifice, umbrele, pahare și halbe personalizate, tuburi CO₂, dotări pentru terase acoperite, diverse alte materiale publicitare, difuzări mesaje publicitare radio-tv e.t.c.

2.1. Lichiditatea societății comerciale

1. Lichiditatea generală:

$$\text{Lichiditate generală sem. I 2018} = \frac{\text{ActiveCirculante}}{\text{DatoriiTermenScurt}} = \frac{16.704.817}{5.541.217} = 3,00$$

$$\text{Lichiditate generală sem. I 2019} = \frac{\text{ActiveCirculante}}{\text{DatoriiTermenScurt}} = \frac{17.310.178}{6.520.086} = 2,65$$

2. Lichiditatea redusă:

$$\text{Lichiditate redusă sem. I 2018} = \frac{\text{ActiveCirculante} - \text{Stocuri}}{\text{DatoriiTermenScurt}} = 0,62$$

$$\text{Lichiditate redusă sem. I 2019} = \frac{\text{ActiveCirculante} - \text{Stocuri}}{\text{DatoriiTermenScurt}} = 0,60$$

3. Lichiditatea imediată:

$$\text{Lichiditate imediată sem. I 2018} = \frac{\text{Lichiditati}}{\text{DatoriiTermenScurt}} = 0,008$$

$$\text{Lichiditate imediată sem. I 2019} = \frac{\text{Lichiditati}}{\text{DatoriiTermenScurt}} = 0,002$$

2.2. Cheltuielile de capital aferente semestrului I 2019 sunt în sumă de 2.200.048 lei, reprezentând achiziții de mijloace fixe și modernizări, avansuri pentru investitii fără impact semnificativ asupra situației financiare a societății.

2.3. Referitor la evenimente, tranzacții sau schimbări economice care afectează veniturile din activitatea de bază, 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 desfacere regională, SC „BERMAS” SA resimte efectele acestor distorsiuni, la care se adaugă lipsa de măsuri economice să stimuleze mediul de afaceri.

3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale


3.1. Societatea nu s-a aflat în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare.

3.2. În perioada 30.06.2018 - 30.06.2019 nu au existat modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.

4. Tranzacții semnificative: - În primul semestru al anului 2019 nu au existat tranzacții majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane.

5. Semnături

Președinte al Consiliului de Administrație
DIRECTOR GENERAL al societății
ec. Anisoai Elena


DIRECTOR ECONOMIC,
ec. Tebreașu Iridenta