



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: 30.06.2020**

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 2020 - 30 iunie 2020 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 9 aprilie 2020 cu respectarea legislației în vigoare și a prevederilor Actului Constitutiv.

a) ELEMENTE DE BILANȚ

► Elemente de ACTIV

	- lei-	
<i>SPECIFICAȚIE</i>	<i>30.06.2019</i>	<i>30.06.2020</i>
TOTAL ACTIVE CURENTE	30.608.378	34.636.522
Din care:		
• Active imobilizate	13.150.928	15.404.030
• Stocuri	13.387.259	16.030.276
• Casa și conturi la bănci	9.559	13.618
• Creanțe	3.913.360	3.041.192
• Cheltuieli în avans	147.272	147.406

► Elemente de PASIV

	- lei-	
<i>SPECIFICAȚIE</i>	<i>30.06.2019</i>	<i>30.06.2020</i>
TOTAL PASIVE CURENTE -- din care:	30.608.378	34.636.522
• Capitaluri proprii	22.416.325	21.400.212
• Datorii	8.192.053	13.236.310

Analizând activele totale și pasivele totale comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent constatăm că au înregistrat o creștere de 13,16%

Pe grupe principale de activ, situația se prezintă astfel:

► **Activele imobilizate** la 30 iunie 2020 au o valoare netă de patrimoniu de 15.404.030 lei în creștere față de 30.06.2019 cu 17,13% când înregistrau un nivel de 13.150.928 lei și dețin o pondere de 44,47% în total active.

În grupa active immobilizate o pondere 99,31% 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

Au fost puse în funcțiune în semestrul I 2020 mijloace fixe și modernizări în valoare totală de 4.988.577 lei iar avansurile plătite pentru investiții au fost de 96.486 lei.

- Creșterea amortizărilor totale pentru deprecierea activelor care pentru semestrul I 2020 a fost în valoare de 788.095 lei.

- Scoaterea din funcțiune a unor mijloace fixe ca urmare a uzurii fizice, valoarea acestora fiind de 232.510 lei.

► **Stocurile** au o valoare de patrimoniu la 30.06.2020 de 16.030.276 lei înregistrând o creștere față de perioada corespunzătoare a anului precedent de 19,74% când înregistrau un nivel de 13.387.259 lei iar ca pondere în total active înregistrează un nivel de 46,28%.

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 45,75%, apoi materiile prime (orz, orzoaică, hamei) și materiale principale utilizate în flux tehnologic cu o pondere de 12,74%, iar diferența de 1,21% 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 0,94% pentru care au fost constituite provizioane pentru depreciere în proporție de 100%.

► **Casa și conturi la bănci** la data de 30.06.2020 au înregistrat un nivel de 13.618 lei în creștere față de perioada comparabilă a anului precedent când au înregistrat un nivel de 9.559 lei;

► **Creanțele** au înregistrat o scădere față de perioada corespunzătoare a anului precedent de 22,29% respectiv de la 3.913.360 lei la 3.041.192 lei.

► Referitor la elementele de pasiv, la data de 30.06.2020 **capitalurile proprii** dețin o pondere de 61,79% în totalul pasivelor curente iar datoriile dețin o pondere de 38,21%.

Față de perioada corespunzătoare a anului precedent capitalurile proprii au înregistrat o scădere de 4,53% iar datoriile totale au înregistrat o creștere de 61,58%.

Având în vedere nivelul **datoriilor totale** la data de 30.06.2020 în cifre absolute respectiv 11.736.310 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 3.458.154 lei;
- Datorii comerciale în valoare de 1.546.571 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 2.276.045 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 2020, în sumă totală de 842.110 lei achitate integral la scadență;
- TVA de plată aferentă lunii iunie 2020 în sumă de 610.903 lei, cu termen de plată în iulie 2020;
- Accize datorate pentru luna iunie cu exigibilitate la plată în luna iulie 2020 în sumă de 343.444 lei;
- Credite pe termen mediu în valoare de 2.387.500 lei din care cu scadență sub un an de 820.960 lei.
- Impozit pe profit amânat în sumă de 165.655 lei;
- Alte datorii, creditori diverși și garanții încasate pentru bunuri din patrimoniu

aflăte în folosința temporară a clienților, contribuția fond mediu în sumă de 105.928 lei.

► **Capitalurile proprii** la data de 30.06.2020 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 2020 sunt în valoare de 5.766.816 lei, în creștere față de începutul anului cu 2,12%, ca urmare a repartizării profitului net aferent anului 2019.

- Rezultatul exercițiului financiar 01 ianuarie 2020 -- 30 iunie 2020 este o pierdere netă în sumă de 619.266 lei;

Structura sintetică a acționariatului la data de 30.06.2020 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-	
	30.06.2019	30.06.2020
► VENITURI TOTALE din care:	16.867.791	12.882.536
• Cifra de afaceri (vânzări nete)	15.138.939	11.382.734
► CHELTUIELI TOTALE -- din care elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de peste 20% din vânzările nete	16.136.278	13.502.966
• Cheltuieli cu materiile prime, materiale consumabile și energie	44,96%	38,46%
• Cheltuieli cu salariile personalului angajat inclusiv asigurările și protecția socială	42,66%	44,70%
• Cheltuieli cu amortizarea activelor imobilizate, prestații externe și altele	12,38%	16,84%
► PROFITUL BRUT/PIERDERE BRUTA	731.513	(620.430)
► PROFITUL NET	633.385	
► PIERDERE NETĂ		(619.266)

Nivelele indicatorilor prezentați în contul de profit și pierdere pentru perioada 01 ianuarie 2020 – 30 iunie 2020 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 998.176 lei.

Vânzările nete aparțin în proporție de 98% produsului BERE.

c) **CASH FLOW** -- La începutul perioadei respectiv la 01 ianuarie 2020, numerarul existent era în sumă de 29.359 lei, încasările perioadei 01 ianuarie – 30 iunie 2020 au fost de 15.128.425 lei iar numerarul la sfârșitul perioadei în sold însumau 13.618 lei.

Plățile efectuate în cursul perioadei 01 ianuarie – 30 iunie 2020 au fost în sumă de 15.144.166 lei din care plățile pentru activitatea curentă de producție sunt în sumă de 12.571.477 lei, plățile pentru investiții au fost în sumă de 2.368.212 lei iar plățile pentru activitățile de finanțare în sumă de 204.477 lei.

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII DESFĂȘURATE DE SC „BERMAS” SA

Din activitatea desfășurată în această perioadă societatea a realizat venituri totale în sumă de **12.882.536 lei** cu cheltuieli totale în sumă de **13.502.966 lei**, rezultatul obținut fiind o pierdere brută în sumă de **620.430 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 **13.002.073 lei**, veniturile obținute fiind de **12.882.536 lei** iar rezultatul înregistrat este o pierdere brută în sumă de **119.537 lei**.

► **ACTIVITATEA FINANCIARĂ** a generat cheltuieli financiare în sumă de **500.893 lei**, nefiind înregistrate venituri financiare.

Ca urmare s-a înregistrat o pierdere în sumă de **500.893 lei**.

După natura lor cheltuielile financiare au următoarea componență:

- cheltuieli cu dobânzile plătite pentru creditele pe termen scurt angajate: **85.592 lei**
- alte cheltuieli financiare în sumă de **415.301 lei** reprezentând: 32.259 lei - comisioane pentru acordări și gestionare credite conform contractelor încheiate cu băncile precum și pentru operațiunile derulate prin conturile curente, 381.756 lei – discounturi de natură financiară și 1.286 lei – diferențe de curs valutar la plățile în valută.

Cifra de afaceri netă realizată în perioada 01 ianuarie 2020 - 30 iunie 2020 este de **11.382.734 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 scăzut cu 24,81%;
- veniturile totale au scăzut cu 23,62%;
- cheltuielile totale au scăzut cu 16,32%;
- pierderea netă înregistrată în semestrul I 2020 este în sumă de 619.266 lei .

► 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 1.459.546 lei și reprezintă: navete, sticle, dozatoare 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:

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

$$\text{Lichiditate generală sem. I 2020} = \frac{\text{ActiveCirculante}}{\text{DatoriiTermenScurt}} = \frac{19.085.086}{10.004.115} = 1,91$$

2. Lichiditatea redusă:

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

$$\text{Lichiditate redusă sem. I 2020} = \frac{\text{ActiveCirculante} - \text{Stocuri}}{\text{DatoriiTermenScurt}} = 0,31$$

3. Lichiditatea imediată:

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

$$\text{Lichiditate imediată sem. I 2020} = \frac{\text{Lichiditati}}{\text{DatoriiTermenScurt}} = 0,001$$

2.2. Cheltuielile de capital aferente semestrului I 2020 sunt în sumă de 4.988.577 lei, reprezentând achiziții de mijloace fixe și modernizări, avansuri pentru investiții majore în echipamente tehnologice parte a programului de investiții aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor, obiective realizate și puse în funcțiune, finanțate 50% din surse proprii și 50% din împrumuturi pe termen mediu. Ca urmare impactul asupra situației financiare a societății este unul semnificativ.

2.3. Referitor la evenimente, tranzacții sau schimbări economice care afectează veniturile din activitatea de bază, pe lângă concentrările economice din ultimii ani care au creat poziții de monopol pentru multifuncționalele din piața berii conducând la o polarizare evidentă din punct de vedere al capacităților de producție și financiare, având ca efect distorsiuni din punct de vedere concurențial, se adaugă impactul epidemiei COVID-19 asupra întregii activități a societății.

Măsurile luate de autorități pentru prevenirea răspândirii noului coronavirus au avut ca efect diminuarea producției, vânzărilor și implicit a cifrei de afaceri cu 25%, fără să existe o certitudine că în perioada rămasă până la sfârșitul anului că se va recupera mai mult de 5%.

Astfel în perioada analizată, societatea a făcut eforturi pentru menținerea locurilor de muncă și plata salariilor, tuturor angajaților din surse preoprii fără a beneficia de ajutoare din partea statului, în condițiile diminuării volumului producției și valorificarea parțială a stocurilor de materii prime din anul anterior pentru fabricarea berii. A fost redus volumul de bere fabricată având în vedere suspendarea activităților de servire și consum al alimentelor și băuturilor alcoolice și nealcoolice în restaurante, hoteluri, cafenele și alte locuri publice în spații interioare și exterioare.

Chiar dacă începând cu luna iunie au fost relaxate unele măsuri, pierderea de vânzări în sistemul ho-re-ca nu mai poate fi recuperat și nici măcar menținut în semestrul II al acestui an la nivelul perioadei corespunzătoare a anului precedent.

Concomitent societatea și-a făcut o evaluare proprie în ceea ce privește perspectiva activității economice, luând măsuri pentru asigurarea resurselor de materii prime (oarze din recolta nouă și hamei), fabricarea malțului la nivelul necesarului pentru producția de bere din trimestrul IV an 2020 și trimestrele I, II, III an 2021; menținerea locurilor de muncă (plata salariilor și a celorlalte drepturi de natură salarială tuturor angajaților) și bineînțeles îndeplinirea obligațiilor asumate prin contractele comerciale, împrumuturi, finanțări, prestări servicii, e.t.c.

Totul depinde de evoluția epidemiei, măsurile ce vor fi luate de autorități, puterea de cumpărare a populației și reorientarea structurală a consumului având în vedere situația excepțională creată de epidemia COVID-19.

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 31.12.2019 - 30.06.2020 nu au existat modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.

4. Tranzacții semnificative: - În primul semestru al anului 2020 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. Teodora Tridenta*