



## 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)



### **RAPORT SEMESTRIAL** **Conform Legii nr. 24/2017 și a Regulamentului A.S.F. nr 5/2018** **Data raportului: 30.06.2021**

#### **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 2021 - 30 iunie 2021 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 2021 cu respectarea legislației în vigoare și a prevederilor Actului Constitutiv.

##### **a) ELEMENTE DE BILANȚ**

###### **► Elemente de ACTIV**

- lei-

<i>SPECIFICAȚIE</i>	<i>30.06.2020</i>	<i>30.06.2021</i>
TOTAL ACTIVE CURENTE	34.636.522	33.349.424
Din care:		
• Active imobilizate	15.404.030	14.348.472
• Stocuri	16.030.276	14.807.269
• Casa și conturi la bănci	13.618	14.624
• Creanțe	3.041.192	4.024.982
• Cheltuieli în avans	147.406	154.077

###### **► Elemente de PASIV**

- lei-

<i>SPECIFICAȚIE</i>	<i>30.06.2020</i>	<i>30.06.2021</i>
TOTAL PASIVE CURENTE -- din care:	34.636.522	33.349.424
• Capitaluri proprii	21.400.212	22.513.462
• Datorii	13.236.310	10.835.962

Analizând activele totale și pasivele totale comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent constatăm că au înregistrat o scădere de 3,72%

Pe grupe principale de activ, situația se prezintă astfel:

► **Activele imobilizate** la 30 iunie 2021 au o valoare netă de patrimoniu de 14.348.472 lei în scădere față de 30.06.2020 cu 6,86% când înregistrau un nivel de 15.404.030 lei și dețin o pondere de 43,02% în total active.

În grupa active immobilizate o pondere 99,29% 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 2021 mijloace fixe și modernizări în valoare totală de 652.780 lei..

- Creșterea amortizărilor totale pentru deprecierea activelor care pentru semestrul I 2021 a fost în valoare de 820.616 lei.

- Scoaterea din funcțiune a unor mijloace fixe ca urmare a uzurii fizice, valoarea acestora fiind de 202.882 lei.

► **Stocurile** au o valoare de patrimoniu la 30.06.2021 de 14.807.269 lei înregistrând o scădere față de perioada corespunzătoare a anului precedent de 7,63% când înregistrau un nivel de 16.030.276 lei iar ca pondere în total active înregistrează un nivel de 44,40%.

În total stocuri o pondere de 41,92% 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 44,34%, apoi materiile prime (orz, orzoaică, hamei) și materiale principale utilizate în flux tehnologic cu o pondere de 9,21%, iar diferența de 4,53% 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 30.06.2021 au înregistrat un nivel de 14.624 lei în creștere față de perioada comparabilă a anului precedent când au înregistrat un nivel de 13.618 lei;

► **Creanțele** au înregistrat o creștere față de perioada corespunzătoare a anului precedent de 32,34% respectiv de la 3.041.192 lei la 4.024.982 lei.

► Referitor la elementele de pasiv, la data de 30.06.2021 **capitalurile proprii** dețin o pondere de 67,50% în totalul pasivelor curente iar datoriile dețin o pondere de 32,50%.

Față de perioada corespunzătoare a anului precedent capitalurile proprii au înregistrat o creștere de 5,20% iar datoriile totale au înregistrat o scădere de 18,14%.

Având în vedere nivelul **datoriilor totale** la data de 30.06.2021 în cifre absolute respectiv 10.835.962 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 3.678.405 lei;
- Datorii comerciale în valoare de 867.333 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 2.228.942 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 2021, în sumă totală de 913.747 lei achitate integral la scadență;
- TVA de plată aferentă lunii iunie 2021 în sumă de 546.787 lei, cu termen de plată în iulie 2021;
- Accize datorate pentru luna iunie cu exigibilitate la plată în luna iulie 2021 în sumă de 309.241 lei;
- Credite pe termen mediu în valoare de 1.566.532 lei din care cu scadență sub un an de 895.161 lei.
- Impozit pe profit datorat achitat la scadență 15.935 lei ;
- Impozit pe profit amânat în sumă de 183.710 lei;

- Alte datorii, creditori diverși și garanții încasate pentru bunuri din patrimoniu aflate în folosința temporară a clienților, contribuția fond mediu în sumă de 525.330 lei.

► **Capitalurile proprii** la data de 30.06.2021 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 2021 sunt în valoare de 5.920.132 lei, în creștere față de începutul anului cu 1,02%, ca urmare a repartizării profitului net aferent anului 2020.

- Rezultatul exercițiului financiar 01 ianuarie 2021 -- 30 iunie 2021 este un profit brut de 247.995 lei;

Structura sintetică a acționariatului la data de 30.06.2021 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-	
	30.06.2020	30.06.2021
► VENITURI TOTALE din care:	12.882.536	15.423.460
• Cifra de afaceri (vânzări nete)	11.382.734	13.265.503
► CHELTUIELI TOTALE -- din care elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de peste 20% din vânzările nete	13.502.966	15.175.465
• Cheltuieli cu materiile prime, materiale consumabile și energie	38,46%	38,32%
• Cheltuieli cu salariile personalului angajat inclusiv asigurările și protecția socială	44,70%	42,58%
• Cheltuieli cu amortizarea activelor imobilizate, prestații externe și altele	16,84%	19,10%
► PROFITUL BRUT/PIERDERE BRUTA	(620.430)	247.995
► PROFITUL NET		194.630
► PIERDERE NETĂ	(619.266)	

**Nivelele indicatorilor prezentați în contul de profit și pierdere pentru perioada 01 ianuarie 2021 – 30 iunie 2021 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 1.162.585 lei.**

Vânzările nete aparțin în proporție de 98% produsului BERE.

c) **CASH FLOW** -- La începutul perioadei respectiv la 01 ianuarie 2021, numerarul existent era în sumă de 17.700 lei, încasările perioadei 01 ianuarie – 30 iunie 2021 au fost de 15.842.724 lei iar numerarul la sfârșitul perioadei în sold însumau 14.624 lei.

Plățile efectuate în cursul perioadei 01 ianuarie – 30 iunie 2021 au fost în sumă de 15.845.800 lei din care plățile pentru activitatea curentă de producție sunt în sumă de 14.247.682 lei, plățile pentru investiții au fost în sumă de 634.297 lei iar plățile pentru

activitățile de finanțare în sumă de 963.821 lei.

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

Din activitatea desfășurată în această perioadă societatea a realizat venituri totale în sumă de **15.423.460 lei** cu cheltuieli totale în sumă de **15.175.465 lei**, rezultatul obținut fiind un profit brut în sumă de **247.995 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 **14.609.085 lei**, veniturile obținute fiind de **15.423.460 lei** iar rezultatul înregistrat este un profit brut în sumă de **814.375 lei**.

► **ACTIVITATEA FINANCIARĂ** a generat cheltuieli financiare în sumă de **566.380 lei**, nefiind înregistrate venituri financiare.

Ca urmare s-a înregistrat o pierdere în sumă de **566.380 lei**.

După natura lor cheltuielile financiare au următoarea componență:

- cheltuieli cu dobânzile plătite pentru creditele pe termen scurt angajate: **95.131 lei**
- alte cheltuieli financiare în sumă de **471.249 lei** reprezentând: 37.155 lei - comisioane pentru acordări și gestionare credite conform contractelor încheiate cu băncile precum și pentru operațiunile derulate prin conturile curente, 432.961 lei – discounturi de natură financiară și 1.133 lei – diferențe de curs valutar la plățile în valută.

Cifra de afaceri netă realizată în perioada 01 ianuarie 2021 - 30 iunie 2021 este de **13.265.503 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 16,54%;
- veniturile totale au crescut cu 19,72%;
- cheltuielile totale au crescut cu 12,38%;
- profitul net înregistrat în semestrul I 2021 este în sumă de 194.630 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 916.776 lei și reprezintă: navete, sticle, dozatoare bere, vitrine frigorifice, umbrele, pahare și halbe personalizate, tuburi CO<sub>2</sub>, dotări pentru terase acoperite, diverse alte materiale publicitare, difuzări mesaje publicitare radio-tv e.t.c.

### **2.1. Lichiditatea societății comerciale**

#### **1. Lichiditatea generală:**

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

$$\text{Lichiditate generală sem. I 2021} = \frac{\text{ActiveCirculante}}{\text{DatoriiTermenScurt}} = \frac{18.846.875}{9.085.720} = 2,07$$

## 2. Lichiditatea redusă:

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

$$\text{Lichiditate redusă sem. I 2021} = \frac{\text{ActiveCirculante} - \text{Stocuri}}{\text{DatoriiTermenScurt}} = 0,44$$

## 3. Lichiditatea imediată:

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

$$\text{Lichiditate imediată sem. I 2021} = \frac{\text{Lichiditati}}{\text{DatoriiTermenScurt}} = 0,002$$

**2.2.** Cheltuielile de capital aferente semestrului I 2021 sunt în sumă de 652.780 lei, reprezentând achiziții de mijloace fixe și modernizări investiții aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor, obiective realizate și puse în funcțiune, finanțate 100% din surse proprii. Ca urmare impactul asupra situației financiare a societății este nesemnificativ.

**2.3.** Referitor la evenimente, tranzacții sau schimbări economice care afectează veniturile din activitatea de bază, menționăm faptul că, în perspectiva semestrului II al anului 2021, datorită evoluției prețurilor la energia electrică și gaze naturale care se vor majora până la 200% față de nivelul de la 30.06.2021, la care se adaugă creșterile de prețuri la combustibili, materii prime, apa necesară în fluxul tehnologic etc, costurile de producție vor crește semnificativ.

În această ipoteză, prețurile de valorificare (vânzare) ale produselor societății pe o piață extrem de concurențială nu vor putea efectiv să fie majorate în mod corespunzător, impactul asupra situației economice a societății urmând a fi unul semnificativ.

## 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 31.12.2020 - 30.06.2021 nu au existat modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.

**4. Tranzacții semnificative:** - În primul semestru al anului 2021 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. Țebrean Iridenta*

