



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: 30.06.2022**

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 lei

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 2022 - 30 iunie 2022 conform programului de producție și investiții, bugetului de venituri și cheltuieli aprobate prin hotărâri de către adunările generale ale acționarilor ordinară din data de 18.04.2022 și extraordinară din data de 12 februarie 2022 cu respectarea legislației în vigoare și a prevederilor Actului Constitutiv.

a) ELEMENTE DE BILANȚ

► Elemente de ACTIV

- lei-

<i>SPECIFICAȚIE</i>	<i>30.06.2021</i>	<i>30.06.2022</i>
TOTAL ACTIVE CURENTE	33.349.424	35.165.013
Din care:		
• Active imobilizate	14.348.472	13.402.457
• Stocuri	14.807.269	17.259.171
• Casa și conturi la bănci	14.624	95.987
• Creanțe	4.024.982	4.264.522
• Cheltuieli în avans	154.077	142.876

► Elemente de PASIV

- lei-

<i>SPECIFICAȚIE</i>	<i>30.06.2021</i>	<i>30.06.2022</i>
TOTAL PASIVE CURENTE -- din care:	33.349.424	35.165.013
• Capitaluri proprii	22.513.462	21.862.169
• Datorii	10.835.962	13.302.844

Analizând activele totale și pasivele totale comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent constatăm că au înregistrat o creștere de 5,44%

Pe grupe principale de activ, situația se prezintă astfel:

► **Activele imobilizate** la 30 iunie 2022 au o valoare netă de patrimoniu de 13.402.457 lei în scădere față de 30.06.2021 cu 6,60% când înregistrau un nivel de 14.348.472 lei și dețin o pondere de 38,11% în total active.

În grupa active immobilizate o pondere 99,25% 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 2022 mijloace fixe și modernizări în valoare totală de 238.260 lei..

- Creșterea amortizărilor totale pentru deprecierea activelor care pentru semestrul I 2022 a fost în valoare de 843.437 lei.

- Scoaterea din funcțiune a unor mijloace fixe ca urmare a uzurii fizice, valoarea acestora fiind de 93.781 lei.

► **Stocurile** au o valoare de patrimoniu la 30.06.2022 de 17.259.171 lei înregistrând o creștere față de perioada corespunzătoare a anului precedent de 16,56% când înregistrau un nivel de 14.807.269 lei iar ca pondere în total active înregistrează un nivel de 49,08%.

În total stocuri o pondere de 46,71% 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 39,60%, apoi materiile prime (orz, orzoaică, hamei) și materiale principale utilizate în flux tehnologic cu o pondere de 9,64%, iar diferența de 4,05% o dețin alte stocuri (produse finite, piese de schimb, combustibil e.t.c.).

Stocurile fără mișcare sau cu mișcare lentă dețin o pondere nesemnificativă în total stocuri respectiv de 0,68% pentru care au fost constituite provizioane pentru depreciere în proporție de 100%.

► **Casa și conturi la bănci** la data de 30.06.2022 au înregistrat un nivel de 95.987 lei în creștere față de perioada comparabilă a anului precedent când au înregistrat un nivel de 14.624 lei;

► **Creanțele** au înregistrat o creștere față de perioada corespunzătoare a anului precedent de 5,95% respectiv de la 4.024.982 lei la 4.264.522 lei.

► Referitor la elementele de pasiv, la data de 30.06.2022 **capitalurile proprii** dețin o pondere de 62,17% în totalul pasivelor curente iar datoriile dețin o pondere de 37,83%.

Față de perioada corespunzătoare a anului precedent capitalurile proprii au înregistrat o scădere de 2,90% iar datoriile totale au înregistrat o creștere de 22,76%.

Având în vedere nivelul **datoriilor totale** la data de 30.06.2022 în cifre absolute respectiv 13.302.844 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 6.330.606 lei;
- Datorii comerciale în valoare de 1.807.994 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 2.479.196 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 2022, în sumă totală de 988.061 lei achitate integral la scadență;
- TVA de plată aferentă lunii iunie 2022 în sumă de 584.297 lei, cu termen de plată în iulie 2022;
- Accize datorate pentru luna iunie cu exigibilitate la plată în luna iulie 2022 în sumă de 308.904 lei;
- Provizioane constituite în sumă de 400.000 lei ;
- Impozit pe profit amânat în sumă de 204.744 lei;
- Alte datorii, creditori diverși și garanții încasate pentru bunuri din patrimoniu aflate în folosința temporară a clienților, contribuția fond mediu în sumă de 209.042 lei.

► **Capitalurile proprii** la data de 30.06.2022 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 2022 sunt în valoare de 5.973.173 lei, în creștere față de începutul anului cu 0,90%, ca urmare a repartizării profitului net aferent anului 2021.
- Rezultatul exercițiului financiar 01 ianuarie 2022 -- 30 iunie 2022 este o pierdere de 174.717 lei;

Structura sintetică a acționariatului la data de 30.06.2022 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

<i>SPECIFICAȚIE</i>	- lei-	
	<i>30.06.2021</i>	<i>30.06.2022</i>
► VENITURI TOTALE din care:	15.423.460	17.026.838
• Cifra de afaceri (vânzări nete)	13.265.503	14.262.056
► CHELTUIELI TOTALE -- din care elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de peste 20% din vânzările nete	15.175.465	17.198.899
• Cheltuieli cu materiile prime, materiale consumabile și energie	38,32%	39,13%
• Cheltuieli cu salariile personalului angajat inclusiv asigurările și protecția socială	42,58%	45,02%
• Cheltuieli cu amortizarea activelor imobilizate, prestații externe și altele	19,10%	15,85%
► PROFITUL BRUT/PIERDERE BRUTA	247.995	(174.717)
► PROFITUL NET	194.630	
► PIERDERE NETĂ		(174.717)

Nivelele indicatorilor prezentați în contul de profit și pierdere pentru perioada 01 ianuarie 2022 – 30 iunie 2022 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 1.123.663 lei.

Vânzările nete aparțin în proporție de 98% produsului BERE.

c) CASH FLOW -- La începutul perioadei respectiv la 01 ianuarie 2022, numerarul existent era în sumă de 9.747 lei, încasările perioadei 01 ianuarie – 30 iunie 2022 au fost de 16.935.349 lei iar numerarul la sfârșitul perioadei în sold însuma 95.987 lei.

Plățile efectuate în cursul perioadei 01 ianuarie – 30 iunie 2022 au fost în sumă de 16.849.109 lei din care plățile pentru activitatea curentă de producție sunt în sumă de 15.925.911 lei, plățile pentru investiții au fost în sumă de 313.722 lei iar plățile pentru activitățile de finanțare în sumă de 609.476 lei.

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII DESFĂȘURATE DE SC „BERMAS” SA

Din activitatea desfășurată în această perioadă societatea a realizat venituri totale în sumă de **17.026.838 lei** cu cheltuieli totale în sumă de **17.198.899 lei**, rezultatul obținut fiind o pierdere brută în sumă de **172.061 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 **16.617.084 lei**, veniturile obținute fiind de **17.026.838 lei** iar rezultatul înregistrat este un profit brut în sumă de **409.754 lei**.

► **ACTIVITATEA FINANCIARĂ** a generat cheltuieli financiare în sumă de **581.815 lei**, nefiind înregistrate venituri financiare.

Ca urmare s-a înregistrat o pierdere în sumă de **581.815 lei**.

După natura lor cheltuielile financiare au următoarea componență:

- cheltuieli cu dobânzile plătite pentru creditele pe termen scurt angajate: **133.828 lei**
- alte cheltuieli financiare în sumă de **447.987 lei** reprezentând: 27.847 lei - comisioane pentru acordări și gestionare credite conform contractelor încheiate cu băncile precum și pentru operațiunile derulate prin conturile curente, 419.158 lei – discounturi de natură financiară și 982 lei – diferențe de curs valutar la plățile în valută.

Cifra de afaceri netă realizată în perioada 01 ianuarie 2022 - 30 iunie 2022 este de **14.262.056 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 7,51%;
- veniturile totale au crescut cu 10,39%;
- cheltuielile totale au crescut cu 13,33%;
- pierderea netă înregistrată în semestrul I 2022 este în sumă de 174.717 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.

2.1. Lichiditatea societății comerciale

1. Lichiditatea generală:

$$\text{Lichiditate generală sem. I 2021} = \frac{\text{Active Circulante}}{\text{Datorii Termen Scurt}} = \frac{18.846.875}{9.085.720} = 2,07$$

$$\text{Lichiditate generală sem. I 2022} = \frac{\text{Active Circulante}}{\text{Datorii Termen Scurt}} = \frac{21.619.680}{12.698.100} = 1,70$$

2. Lichiditatea redusă:

$$\text{Lichiditate redusă sem. I 2021} = \frac{\text{Active Circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii Termen Scurt}} = 0,44$$

$$\text{Lichiditate redusă sem. I 2022} = \frac{\text{Active Circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii Termen Scurt}} = 0,34$$

3. Lichiditatea imediată:

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

$$\text{Lichiditate imediată sem. I 2022} = \frac{\text{Lichiditate}}{\text{DatoriiTermenScurt}} = 0,008$$

2.2. Cheltuielile de capital aferente semestrului I 2022 sunt în sumă de 238.260 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.

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 2022, costurile de producție vor crește semnificativ în continuare datorită evoluției ascendente a prețurilor la materii prime (+75%), combustibili (+30%) , gaze naturale (+300%) , energie electrică (+100%), materiale principale necesare fluxului tehnologic (capse, etichete +50%), apa utilizată în procesul de fabricare a berii (+25%) , servicii prestate de terți, accize, creșterea dobânzilor pentru creditele angajate (+10%) etc.

În perioada semestrului I 2022 (01 ianuarie - 30 iunie 2022, prețurile la sortimentele de bere au fost majorate cu 11%, iar în continuare, având în vedere piața extrem de concurențială și puterea de cumpărare a consumatorilor în scădere, societatea nu va putea opera majorări ale prețurilor de vânzare, 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 31.12.2021 - 30.06.2022 nu au existat modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.

4. Tranzacții semnificative: - În primul semestru al anului 2022 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. Anisoii Elena*

*DIRECTOR ECONOMIC,
ec. Țebrean Iridenta*