



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

SIMTEX-OC
ISO 9001 REGISTERED **C.213.1**
ISO 22000 REGISTERED **H.17.1**

RAPORT TRIMESTRIAL Conform Regulamentului C.N.V.M. nr.1/2006

A. Data raportului: 30 septembrie 2012

Denumirea societății comerciale: SC „BEMAS” SA. Suceava

Sediul social: Localitatea Șcheia, str.Humorului, nr.61, Jud.Suceava

Numărul de telefon/fax: 0230/526543 fax: 0230/526542

Codul de înregistrare fiscală: RO 723636

Număr de ordine în Registrul 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. SC "BERMAS" SA Suceava și-a desfășurat activitatea economică în perioada de raportare: 01 ianuarie 2012 - 30 septembrie 2012 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 26 aprilie 2012 cu respectarea legislației în vigoare și a prevederilor Actului Constitutiv.

În această perioadă societatea a urmărit cu prioritate desfășurarea activității de producție și vânzare BERE în rețeaua comercială, acesta fiind obiectul principal de activitate.

În această perioadă nu au avut loc evenimente importante, cu impact semnificativ asupra situației economice sau a poziției financiare a societății.

2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor activității SC „BERMAS” SA

În perioada de raportare societatea a realizat venituri totale în sumă de **22.636.398 lei** cu cheltuieli totale în sumă de **19.825.971 lei**, rezultatul obținut fiind un profit brut în sumă de **2.810.427 lei** care diminuat cu impozitul pe profit în sumă de **402.343 lei**, rezultă un profit net în sumă de **2.408.084 lei**.

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

a) **ACTIVITATEA DE EXPLOATARE** s-a desfășurat cu cheltuieli în sumă de **19.612.798 lei**, veniturile obținute fiind de **22.676.968 lei** iar rezultatul înregistrat este un profit brut în sumă de **3.014.170 lei**.

b) ACTIVITATEA FINANCIARĂ a generat cheltuieli financiare în sumă de **213.173 lei**, veniturile financiare fiind de **9.430 lei**.

Ca urmare s-a înregistrat o pierdere în sumă de **203.743 lei**. După natura lor cheltuielile financiare au următoarea componență:

- cheltuieli cu dobânzile plătite pentru creditele pe termen scurt angajate: **166.452 lei**;
- alte cheltuieli financiare reprezentând costuri bancare pentru acordări și gestionare credite conform contractelor încheiate cu băncile, comisioane pentru operațiunile derulate prin conturile curente și alte cheltuieli financiare în sumă de **46.721 lei**

Cifra de afaceri netă realizată în perioada 01 ianuarie 2012 - 30 septembrie 2012 este de **21.335.240 lei**.

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

- volumul producției a scăzut cu 4,6 %;
- cifra de afaceri netă a înregistrat o creștere netă de 3,1 %;
- veniturile totale au înregistrat o creștere de 4,8%;
- cheltuielile totale au înregistrat o creștere de 7,8%;
- profitul brut a înregistrat o scădere de 12,6%, care raportat la costurile totale are o rată de 14,2% în scădere cu 3,3% față de aceeași perioadă a anului precedent.

Referitor la rezultatele activității economice desfășurate în primele 9 luni ale anului 2012 comparativ cu perioada corespunzătoare a anului precedent se fac următoarele precizări:

► Volumul producției de bere a înregistrat o scădere deoarece producția de bere este corelată permanent cu volumul vânzărilor și al stocurilor de la început și sfârșit de perioadă astfel încât să se asigure necesarul pentru vânzare în mod corespunzător;

► Diminuarea profitului brut și net se datorează creșterii cheltuielilor totale aferent veniturilor totale ale perioadei;

► Eficiența economică a activității desfășurate în perioada 01 ianuarie 2012 – 30 septembrie 2012 reflectată în nivelul profitului brut și net obținut raportat la volumul producției și al vânzărilor poate fi apreciată ca fiind bună.

Factorii conjuncturali cu influențe negative asupra activității societății ar fi următorii:

- Timpul nefavorabil din perioada ianuarie – aprilie 2012 față de aceeași perioadă a anului precedent;
- Puterea de cumpărare în scădere a populației afectată mai mult atât de criza economică;
- Diminuarea capacității de plată a clienților distribuitori de bere ca urmare a limitării accesului la credite și intrarea în proceduri de insolvență sau reorganizare a unora dintre aceștia, fiind necesară testarea pieței și găsirea altor parteneri de afaceri cu distribuții organizate în rețelele afectate ceea ce a însemnat cheltuieli suplimentare de promovare a produselor în piață;
- Devalorizarea monedei naționale în raport cu EURO, majoritatea contractelor încheiate pentru achiziții având prețuri negociate în EURO concomitent cu o ușoară creștere a prețurilor unitare astfel negociate față de perioada corespunzătoare a anului precedent;
- Majorarea impozitelor și taxelor directe (impozit pe clădiri, taxele pentru mijloacele de transport din parcul auto propriu: licențe de transport, rovinete, asigurări obligatorii și facultative, taxe de liberă trecere, autorizări e.t.c.) precum și creșterea impozitelor indirecte.

► Din punct de vedere al strategiei adoptate ținând seama de realitățile economice, cerințele pieței și mediul concurențial al acesteia, în vederea menținerii activității la standardele de calitate necesare în viitor, s-au făcut cheltuieli semnificative pentru activitatea de promovare a tuturor sortimentelor de bere atât prin promoții periodice în produse acordate clienților cu precădere în rețelele noi sau în curs de formare cât și prin dotarea acestora cu mijloace și logistică publicitară (umbrele, vitrine frigorifice, tuburi CO₂, halbe, terase acoperite, e.t.c.).

Totodată s-au efectuat cheltuieli de publicitate în mas-media cum ar fi: reclamă în presă, posturi de radio locale și regionale și televiziuni locale.

De asemenea am participat la târguri, expoziții, manifestări ocazionale, aniversare în diferite localități.

Per total, cheltuielile de promovare și reclamă ale perioadei de raportare au fost în sumă de **404.776 lei**.

► În perioada de raportare s-au majorat semnificativ și facilitățile comerciale acordate clienților distribuitori de bere, suma totală a discounturilor acordate în primele 9 luni fiind de **5.602.993 lei** față de **4.998.308 lei** în perioada corespunzătoare a anului precedent, creșterea fiind de 12%.

► Față de perioada corespunzătoare a anului precedent rezultatele înregistrate în contul de profit și pierdere respectiv profitul brut și net nu au fost influențate de ajustări semnificative pentru deprecieri.

Referitor la cash-flow:

➤ La începutul perioadei respectiv la 01 ianuarie 2012 numerarul existent era în sumă de **29.847 lei**, încasările perioadei 01 ianuarie 2012 – 30 septembrie 2012 au fost de **28.648.004 lei**, iar numerarul existent la sfârșitul perioadei era în sumă **89.202 lei**;

➤ Plățile efectuate în cursul perioadei 01 ianuarie – 30 septembrie 2012 au fost în sumă de **28.588.649 lei**.

Referitor la „**Situația patrimonială**” la data de 30 septembrie 2012 reflectată în raportările contabile întocmite la această dată, se fac următoarele mențiuni:

■ **Activele totale** la data de 30 septembrie 2012 au o valoare de **28.609.665 lei** în scădere față de începutul anului cu 2,4% când înregistrau un nivel de **29.320.729 lei**.

Pe grupe principale de activ, situația se prezintă astfel:

► Activele imobilizate la 30 septembrie 2012 au o valoare de **15.205.060 lei**, în scădere față de începutul anului cu 5,1%, determinată de:

- înregistrarea amortizării pentru deprecierea activelor în valoare de **1.084.946 lei**;
- puneri în funcțiune în cursul perioadei a investițiilor realizate în valoare de **245.797 lei**;
- scoateri din funcțiune în cursul perioadei a unor mijloace fixe în valoare de **129.148 lei**.

Amortizarea înregistrată la 30 septembrie 2012 a fost stabilită pe baza clasificăției 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 2011 iar terenul aflat în proprietate în suprafață de 30.588 mp a fost reevaluat la data de 31.12.2011.

► Activele circulante la 30 septembrie 2012 au o valoare totală de **13.404.055 lei**, în creștere față de începutul anului cu 1% iar pe elemente, tendințele înregistrate sunt diferite, după cum urmează:

- “Stocurile” s-au diminuat față de începutul anului de la **11.655.810 lei** la **9.954.110 lei**, datorită scăderii stocurilor de semifabricate (malț) și materii prime utilizate în procesul de fabricare a berii.

În total stocuri o pondere de 42% o dețin semifabricatele respectiv malțul pentru bere și berea ca producție în curs de fabricație (fermentație primară și secundară), urmând ambalajele pentru îmbutelierea și livrarea berii cu o pondere de 38%, apoi materiile prime ca atare (orz, orzoaică, hamei) și materiale principale utilizate în fluxul tehnologic cu o pondere de 19% iar diferența de 1% o dețin alte stocuri (produse finite, piese de schimb, combustibile e.t.c.)

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

- „Casa și Conturile la bănci” au înregistrat o creștere față de începutul anului de 2,9 ori respectiv de la **29.847 lei** la **89.202 lei**;
- “Creanțele” înregistrate la data de 30.09.2012 sunt în sumă de **3.360.743 lei** față de **1.598.810 lei** la începutul anului la valoarea brută, creșterea fiind de 2,1 ori.

Din total creanțe, o pondere de 61% o reprezintă clienți neîncasați pentru marfa livrată, urmând soldurile clienților reprezentând stocurile de ambalaje aflate în folosință pentru livrarea berii cu un procent de 33%, apoi clienții incerti la încasare și furnizorii debitori cu o pondere de 6%.

► Cheltuielile în avans au un nivel de **550 lei** ce sunt de regulă decontate în luna imediat următoare.

- **Pasivele societății** la data de 30 septembrie 2012 au o valoare de **28.609.665 lei** înregistrând o scădere față de începutul anului de 2,4%.

În structură, situația elementelor de pasiv se prezintă astfel:

► Datoriile totale ale societății s-au diminuat față de începutul anului cu 28,8% respectiv de la **6.259.537 lei**, la **4.456.931 lei** și au următoarea componență:

- Credite pe termen scurt pentru finanțarea parțială a activității de producție în sumă de **876.529 lei**.
- Accize aferente lunii septembrie 2012 în sumă de **281.195 lei** cu termen de plată 25 octombrie 2012;
- Datorii comerciale în valoare de **1.054.685 lei** reprezintă obligații curente de plată față de furnizori pentru activitatea de producție cu termen de plată conform contractelor până la 30 zile;
- Dividende de plată (cumulate și din anii anteriori) datorate acționarilor în sumă de **1.167.335 lei**;
- Datoriile în legătură cu salariile respectiv chenzina a II-a a lunii septembrie și obligațiile de plată aferente inclusiv impozitul pe salarii cu scadență în octombrie 2012, în sumă

totală de **337.671 lei**;

- TVA de plată aferentă lunii septembrie 2012 în sumă de **441.766 lei**, cu termen de plată în octombrie 2012;
- Impozit pe profit datorat pentru trimestrul III 2012 în sumă de **261.093 lei** cu termen de plată în luna octombrie 2012;
- Impozit pe dividende în sumă de **3.738 lei** cu termen de plată în luna octombrie 2012;
- Alte datorii, creditori diverși și garanții încasate pentru bunuri din patrimoniu aflate în folosința temporară a clienților în sumă de **32.919 lei**.

La data de 30 septembrie 2012, societatea nu a înregistrat datorii restante și nici credite sau dobânzi nerambursate la scadență, toate obligațiile de plată curente au fost achitate la termenele exigibile.

► Capitalurile proprii au înregistrat o creștere de 4,7% față de începutul anului respectiv de la **23.061.192 lei** la **24.152.734 lei**.

În structură, acestea au următoarea componență:

- Capitalul social este în sumă de **15.087.134 lei**, constituit din **21.553.049 acțiuni** cu o valoare nominală de **0,7 lei**, fără modificări față de începutul anului.
- Rezervele totale la 30 septembrie 2012 sunt în valoare de **6.679.500 lei**, față de începutul anului când înregistrau un nivel de **6.170.911 lei**, creșterea fiind de 8,2%;
- Rezultatul exercițiului financiar 01 ianuarie 2011 -30 septembrie 2012 este un profit net în sumă de **2.408.084 lei**.

Totodată la data de 30 septembrie 2012 societatea a dobândit prin răscumpărare un număr de **17.500 acțiuni** cu o valoare de **21.984 lei**.

Răscumpărarea de acțiuni emise de SC „BERMAS” SA s-a făcut în conformitate cu Hotărârea AGEA din 26 aprilie 2012, prin care s-a aprobat răscumpărarea unui număr maxim de 1.725.000 acțiuni (8% din totalul acțiunilor care compun capitalul social) la un preț minim egal cu prețul de la BVB din momentul efectuării achiziției și un preț maxim de 1,5 lei pentru o acțiune pe o perioadă de maxim 18 luni de la data publicării hotărârii AGEA în Monitorul Oficial partea a IV-a.

Ca urmare, societatea va continua să răscumpere propriile acțiuni în limitele stabilite de AGEA și cu respectarea prevederilor legale.

Structura sintetică a acționariatului la data de 30.09.2012, conform extrasului din Registrul Acționarilor transmis de SC „Depozitarul Central” SA București este următoarea:

- Asociația salariaților “VICTORIA” Bermas care deține un număr de 6.653.009 acțiuni reprezentând 30,87% din capitalul social;
- Asociația PAS Bermas care deține un număr de 4.483.269 acțiuni reprezentând 20,80% din capitalul social;
- Alți acționari persoane fizice și juridice care dețin 10.416.771 acțiuni reprezentând 48,33% din capitalul social.

Activitatea societății s-a desfășurat în perioada 1 ianuarie - 30 septembrie 2012 cu un număr mediu de 202 angajați cu contracte de muncă, mai mic cu 3 față de perioada corespunzătoare a anului precedent.

Rezultatele economico-financiare ale societății la 30 septembrie 2012 pot fi analizate și prin prisma indicatorilor de structură ai activului, indicatorilor de structură ai pasivului, indicatorilor echilibrului financiar și ai indicatorilor de rentabilitate.

3. Semnături

Președinte al Consiliului de Administrație
Director General,
ec. Anisoai Elena



Director Economic,
ec. Țebrean Iridenta

B. Indicatori economico-financiari

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichidității curente	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	= 3,01
2. Indicatorul gradului de îndatorare	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} * 100$	= 3,63%
	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} * 100$	= 3,50%
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} * 270$	= 24 zile
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	= 1,4 ori

NOTĂ:

Capital împrumutat: = Credite până la 1 an

Capital angajat: = Capital împrumutat + Capital propriu