

**RAPORT TRIMESTIAL
TRIM 3 2018
INTOCMIT CONFORM PREVEDERILOR REGULAMENTULUI ASF nr. 5/2018**

A.Data raportului 15.11.2018

Denumirea societatii comerciale: S.C. BOROMIR PROD S.A. Buzau

Sediul social: str. Santierului nr.37, Buzau

Numarul de telefon/fax: 0238/436646, 0238/446705

Cod de identificare fiscala: RO 1145077

Nr. de ordine in Registrul Comertului: J10/184/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise :

BVB categoria STANDARD.

Capitalul social subscris si varsat: 23.306.374 lei.

1.Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs in perioada de timp relevanta si impactul pe care acestea il au asupra pozitiei financiare a emitentului si filialelor acestuia.

Perioada anului 2018 pana la data de 30 septembrie se caracterizeaza prin cresterea preturilor la majoritatea materiilor prime , precum si a costurilor utilitatilor.

Managementul societatii a intreprins o analiza asupra tuturor elementelor de cost astfel incat sa se asigure controlul unor preturi accesibile pentru clientii societatii.

2.Descrierea generala a pozitiei financiare si a performantelor emitentului si ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.

1.Situatia economico-financiara este prezentata prin prisma urmatorilor indicatori :

a) Situatia pozitiei financiare

Active	30,09,2016	30,09,2017	30,09,2018	cresteri/descrasteri (2018-2017)		cresteri/descrasteri (2018-2016)	
				val	%	val	%
Active imobilizate							
Imobilizari corporale	39.787.418	38.859.840	37.066.675	-1.793.165	-4,61	-2.720.743	-6,84
Investitii imobiliare	7.278.747	7.278.747	7.278.747	0	0,00	0	0,00
Imobilizari necorporale	77.572	31.781	22.845	-8.936	-28,12	-54.727	-70,55
Active financiare	27.059.779	28.922.969	28.922.964	5	0,00	1.863.185	6,89
	74.203.516	75.093.337	73.291.231	-1.802.106	-2,40	-912.285	-1,23
Active curente							
Stocuri	5.785.413	7.481.867	16.000.767	8.518.900	,86	10.215.354	176,57
Creante comerciale si similar	28.354.216	31.160.992	35.418.752	4.257.760	13,66	7.064.536	24,92
Creante privind impozitul pe	0	0	0	0	#DIV/0!	0	

profit curent							
Numerar si echivalente de numerar	2.266.721	1.506.229	888.787	-617.442	-40,99	-1.377.934	-60,79
	36.406.350	40.149.088	52.308.306	12.159.218	30,29	15.901.956	43,68
Total active	110.609.866	115.242.425	125.599.537	10.357.112	8,99	14.989.671	13,55
				-		-	
Capital propriu si datorii				-		-	
Capital social total, din care :	23.306.374	23.306.374	23.306.374	0	0,00	0	0,00
Capital social subscris	23.306.374	23.306.374	23.306.374	-	0,00	-	0,00
Ajustare la hiperinflatie a capitalului social	0	0	0	0	#DIV/0!	0	
Prime de capital	76.639	76.639	76.639	-	0,00	-	
Rezerve din reevaluare	19.746.835	19.026.648	18.367.564	-659.084	-3,46	-1.379.271	
Rezerve	27.405.269	27.405.269	27.656.142	250.873	0,92	250.873	
Rezultat reportat	17.437.124	20.220.429	25.746.480	5.526.051	27,33	8.309.356	47,65
Rezultatul exercitiului	2.360.898	5.012.163	1.114.579	-3.897.584	-77,76	-1.246.319	
Repartizarea profitului	0	0	0				
Total capital propriu	90.333.139	95.047.522	96.267.777	1.220.255	1,28	5.934.638	6,57
				-		-	
Datorii pe termen lung				-		-	
Imprumuturi pe termen lung	1.344.965	855.889	730.798	-125.091	-14,62	-614.167	-45,66
datorii privind impozitul amanat	3.033.831	3.033.831	3.033.831	0	0,00	0	0,00
Alte datorii pe termen lung	5.594	3.506	3.506	0	0,00	-2.088	-37,33
	4.384.390	3.893.226	3.768.135	-125.091	-3,21	-616.255	-14,06
Datorii curente				-		-	
Imprumuturi pr termen scurt	8.458.195	7.161.307	9.912.487	2.751.180	38,42	1.454.292	17,19
Datorii comerciale si asimilate	7.434.142	9.140.370	15.651.138	6.510.768	71,23	8.216.996	110,53
	15.892.337	16.301.677	25.563.625	9.261.948	56,82	9.671.288	60,86
Total datorii	20.276.727	20.194.903	29.331.760	9.136.857	45,24	9.055.033	44,66
				-		-	
Total capitaluri proprii si datorii	110.609.866	115.242.425	125.599.537	10.357.112	8,99	14.989.671	13,55

Grupa active imobilizate a inregistrat o scadere la 30.09.2018 cu 1.802.106 lei fata de datele inregistrate la 30.09.2017, aproximativ 2.4 % .

Activele curente au inregistrat o crestere fata de datele inregistrate la 30.09.2017 cu 12.159.218 lei, aproximativ 30.29 % .

Capitalurile proprii au inregistrat o crestere cu 1.220.255 lei fata de datele inregistrate la 30.09.2017 , aproximativ 1.28 % ;

Datoriile pe termen lung au înregistrat o scădere cu 125.091 lei față de datele înregistrate la 30.09.2017, aproximativ 3.21 % ;

Datoriile curente au înregistrat o creștere cu 9.261.948 lei față de datele înregistrate la 30.09.2017, aproximativ 56.82 % ;

b) Situația rezultatului global

Indicator	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar	creștere / descreștere	% creștere/ descreștere	creștere / descreștere	% creștere / descreștere
	30,09,2016	30,09,2017	30,09,2018	2018/2017		2018/2016	
Venituri	48.781.738	46.801.981	47.920.476	1.118.495	2,39	(861.262)	(1,77)
Alte venituri	59.298	38.503	117.102	78.599	204,14	57.804	97,48
Modificări în cadrul stocurilor de produse finite și producție în curs	11.416.433	11.327.821	10.211.060	(1.116.761)	(9,86)	(1.205.373)	(10,56)
total	60.257.469	58.168.305	58.248.638	80.333	0,14	(2.008.831)	(3,33)
Materii prime și consumabile folosite	27.590.512	24.209.630	24.090.790	(118.840)	(0,49)	(3.499.722)	(12,68)
Cheltuieli cu marfurile vândute	4.913.942	3.385.886	2.685.327	(700.559)	(20,69)	(2.228.615)	(45,35)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	9.446.805	11.513.352	13.263.042	1.749.690	15,20	3.816.237	40,40
Alte cheltuieli	8.994.868	8.746.910	9.353.341	606.431	6,93	358.473	3,99
Depreciere, amortizare și pierderi de valoare	2.831.660	2.240.578	2.122.242	(118.336)	(5,28)	(709.418)	(25,05)
Modificarea valorii juste a investițiilor imobiliare	-	-	-	-	#DIV/0!	-	-
Utilități	3.424.332	3.730.409	4.259.776	529.367	14,19	835.444	24,40
Cheltuieli de transport	536.776	690.522	755.884	65.362	9,47	219.108	40,82
Castig din vânzarea investițiilor în alte companii	-	-	-	-	-	-	-
total	57.738.895	54.517.287	56.530.402	2.013.115	3,69	(1.208.493)	(2,09)
profit/pierdere din exploatare	2.518.574	3.651.018	1.718.236	(1.932.782)	(52,94)	(800.338)	(31,78)
Cheltuieli financiare	178.791	159.907	250.600	90.693	56,72	71.809	40,16
Venituri financiare	52.725	2.107.628	1.204	(2.106.424)	(99,94)	(51.521)	(97,72)
Costuri financiare nete	(126.066)	1.947.721	(249.396)	(2.197.117)	(112,80)	(123.330)	97,83
Profit/pierdere înainte de impozitare	2.392.508	5.598.739	1.468.840	(4.129.899)	(73,76)	(923.668)	(38,61)

Cheltuiala cu impozitul pe profit	471.468	586.576	354.262	(232.314)		(117.206)	(24,86)
Profitul exercitiului financiar	1.921.040	5.012.163	1.114.578	(3.897.585)	(77,76)	(806.462)	(41,98)
Venituri din impozitul amanat	439.858	-	-	-	#DIV/0!	(439.858)	
Cheltuieli din impozitul pe profit amanat	-	-	-				
Profitul sau pierderea neta a perioadei de raportare	2.360.898	5.012.163	1.114.578	(3.897.585)	(77,76)	(1.246.320)	(52,79)
Numar de actiuni	233.063.738	233.063.738	233.063.738	-	-	-	-
rezultatul pe actiune	0,0082	0,0215	0,0048	(0,0167)	(77,76)	(0,0035)	(41,98)

Cifra de afaceri realizata la trim 3 2018 este de 47.920.476 lei inregistrand o crestere fata de anul precedent la aceasi perioada cu 1.118.495 lei, in procent de 2.39 %.

Sintetizand rezultatul exercitiului se prezinta astfel :

Indicator	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar	crestere /descrestere	% crestere/ descrestere	crestere /descrestere	% crestere/ descrestere
	30,09,2016	30,09,2017	30,09,2018				
total venituri din exploatare	60.257.469	58.168.305	58.248.638	80.333	0,14	(2.008.831)	(3,33)
total cheltuieli din exploatare	57.738.895	54.517.287	56.530.402	2.013.115	3,69	(1.208.493)	(2,09)
				-		-	
profit/pierdere din exploatare	2.518.574	3.651.018	1.718.236	(1.932.782)	(52,94)	(800.338)	(31,78)
				-		-	
Cheltuieli financiare	178.791	159.907	250.600	90.693	56,72	71.809	40,16
Venituri financiare	52.725	2.107.628	1.204	(2.106.424)	(99,94)	(51.521)	(97,72)
				-		-	
Costuri financiare nete	(126.066)	1.947.721	(249.396)	(2.197.117)	(112,80)	(123.330)	97,83
				-		-	
Profit inainte de impozitare	2.392.508	5.598.739	1.468.840	(4.129.899)	(73,76)	(923.668)	(38,61)
				-		-	
Cheltuiala cu impozitul pe profit	471.468	586.576	354.262	(232.314)		(117.206)	(24,86)
				-		-	
Pierderea exercitiului financiar	1.921.040	5.012.163	1.114.578	(3.897.585)	(77,76)	(806.462)	(41,98)

Venituri din impozitul amanat	439.858	-	-	-	#DIV/0!	(439.858)	
Cheltuieli din impozitul amanat	-	-	-	-		-	
Profitul sau pierderea neta a perioadei de raportare	2.360.898	5.012.163	1.114.578	(3.897.585)	(77,76)	(1.246.320)	(52,79)
Numar de actiuni	233.063.738	233.063.738	233.063.738	-	-	-	-
				-		-	
rezultatul pe aciune	0,0101	0,0215	0,0048	- 0	(77,76)	- 0	(52,79)

Veniturile din exploatare au crescut cu 80.333 lei fata de datele inregistrate la 30.09.2017, aproximativ cu 0.14 % ;

Cheltuielile din activitatea de exploatare au inregistrat o crestere cu 2.013.115 lei fata de datele inregistrate la 30.09.2017, aproximativ, 3.69 % ;

Cheltuielile din activitatea financiara au inregistrat o crestere cu 90.693 lei fata de datele inregistrate la 30.09.2017, aproximativ, 56.72 % ;

Veniturile din activitatea financiara au inregistrat o scadere cu 2.106.424 lei fata de datele inregistrate la 30.09.2019, scaderea fiind datorata dividendelor primite de la una dintre societatile la care SC BOROMIR OROD SA detine participatii- la nivelul anului anterior;

Din activitatea de exploatare s-a inregistrat profit in suma de 1.718.236 RON, mai putin fata de profitul din exploatare inregistrat anul precedent in suma de 3.651.018 RON , cu 1.932.782 lei, aproximativ 52,94 % ;

Din activitatea financiara s-a inregistrat pierdere de 249.396 RON.

Profitul brut aferent exercitiului curent a fost stabilit la valoarea de 1.468.840 RON cu un impozit in suma de 354.262 lei, profitul net fiind in suma de 1.114.578 lei.

Sunt prezentate in note ,veniturile din activitatea de exploatare pe tipuri de activitati.

INDICATOR	Vanzari de bunuri si servicii		% in cifra de afaceri		cresteri/ descresteri
	30,09,2017	30,09,2018	2017	2018	
Venituri pe tipuri de activitati					
Venituri din vanzarea produselor finite	48.900.226	51.881.619	104,48	108,27	2.981.393
Venituri din vanzarea marfurilor	5.053.162	4.568.596	10,80	9,53	(484.566)
Discounturi acordate	7.343.594	8.721.618	15,69	18,20	1.378.024
Venituri din prestari servicii	192.187	191.879	0,41	0,40	(308)
CIFRA DE AFACERI			100	100	1.118.495

	46.801.981	47.920.476			
--	-------------------	-------------------	--	--	--

Evolutia pe sectoare de activitate se prezinta astfel :

Venituri pe sectoare de activitate	Vanzari de bunuri si servicii		% in cifra de afaceri		cresteri/ descresteri
	30,09,2017	30,09,2018	2018	2017	
Venituri din morarit si produse de panificatie	46.609.794	47.728.597	99,59	99,60	1.118.803
Venituri din chirii	131.072	141.818	0,28	0,30	10.746
Venituri din alte servicii	61.115	50.061	0,13	0,10	(11.054)
	46.801.981	47.920.476	100	100	1.118.495

Cu privire la cheltuielile activitatii de exploatare :

1. Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile

Cheltuieli materiale	30,09,2017	30,09,2018	crestere/descrestere	% in total chelt expl 2017	% in total chelt expl 2018
Materii prime si materiale consumabile	22.061.527	21.583.368	(478.159)	40,67	38,17
Materiale auxiliare	2.148.103	2.507.422	359.319	3,96	4,43
Alte cheltuieli materiale	3.888.724	3.951.624	62.900	7,17	6,99
total materii prime si mat	28.098.354	28.042.414	(55.940)	51,80	49,60

2. Cheltuieli inregistrate cu costul marfurilor vandute si discounturile primite

Costul marfurilor	30,09,2017	30,09,2018	crestere/descrestere	% in total chelt expl 2016	% in total chelt expl 2017
Costul marfurilor	3.390.401	2.696.585	(693.816)	6,25	4,77
Discounturi primite	(7.234)	(11.258)	(4.024)	(0,01)	(0,02)
Cost marfa net	3.383.167	2.685.327	(697.840)	6,24	4,75

3. Cheltuieli cu beneficiile angajatilor

Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	30,09,2017	30,09,2018	crestere/descrere	% in total chelt expl 2016	% in total chelt expl 2017
Cheltuieli cu salariile angajatilor	9.182.822	12.553.795	3.370.973	16,93	22,20
Contributii sociale la salariile angajatilor	2.330.530	709.247	(1.621.283)	4,30	1,25
Alte beneficii angajati	-			-	-
	11.513.352	13.263.042	1.749.690	21,23	23,46

4. Alte cheltuieli aferente activitatii de exploatare

Alte cheltuieli	30,09,2017	30,09,2018	crestere/descrere	% in total chelt expl 2016	% in total chelt expl 2017
Cheltuieli privind energia, gazele, apa	3.730.409	4.259.776	529.367	6,88	7,53
Cheltuieli cu reparatii si intretinere	538.500	617.562	79.062	0,99	1,09
Cheltuieli cu redevente, locatii, gest, chirii	344.423	356.933	12.510	0,64	0,63
Cheltuieli cu asigurarile	169.585	150.154	(19.431)	0,31	0,27
Cheltuieli cu colaboratorii	274.307	225.835	(48.472)	0,51	0,40
Cheltuieli de protocol	44.465	36.709	(7.756)	0,08	0,06
Cheltuieli cu reclama si publicitatea	160.885	221.218	60.333	0,30	0,39
Cheltuieli transport bunuri	690.522	755.884	65.362	1,27	1,34
Cheltuieli transport persoane	50.744	52.815	2.071	0,09	0,09
Cheltuieli deplasare, diurne, abonamente transport	109.840	70.316	(39.524)	0,20	0,12
Cheltuieli taxe telefonice si postale	88.015	93.440	5.425	0,16	0,17
Cheltuieli cu serviciile bancare	99.811	84.465	(15.346)	0,18	0,15
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	2.214.960	2.635.388	420.428	4,08	4,66
Cheltuieli cu impozite si taxe	460.239	572.929	112.690	0,85	1,01

Cheltuieli cu amortizare mijloacelor fixe	2.240.578	2.122.242	(118.336)	4,13	3,75
total	11.217.283	12.255.668	1.038.385	20,68	21,68

Veniturile inregistrate din activitatea de exploatare, provin din productia fabricata si vanduta. Influenta departamentelor in structura cifrei de afaceri se prezinta astfel :

STRUCTURA CIFREI DE AFACERI	CIFRA DE AFACERI 30,09,2018	% cifra de afacer
DEPARTAMENT	47.920.476	100
PANIFICATIE +PATISERIE+COFETARIE	20.301.050	42,36
PRODUSE MORARIT	4.765.763	9,95
COVRIGARIE	18.022.825	37,61
MUSTAR	84.200	0,18
MAGAZINE DESFACER	4.508.355	9,41
ALTE VENITURI	238.283	0,50

Veniturile si cheltuielile din activitatea financiara se prezinta astfel :

Indicator	30,09,2017	30,09,2018	%abateri 2018/2017
Venituri din diferente de curs valutar(ct 765)	17.265	975	- 94,35
Venituri din dobânzi(ct 766)	61	114	86,89
Venituri din actiuni detinute la entitati asociate (ct 7612)	2.090.302	115	
VENITURI FINANCIARE	2.107.628	1.204	- 99,94
Cheltuieli privind dobinzile(ct 666-7418)	154.119	249.610	61,96
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	-	-	
Alte cheltuieli financiare(ct663+664+665+667+668)	5.788	990	- 82,90
CHELTUIELI FINANCIARE	159.907	250.600	56,72
pierdere financiara	1.947.721	(249.396)	- 112,80

Profitul net înregistrat la 30.09.2018 este în sumă de 1.114.578 RON, iar rezultatul pe acțiune, este de 0.0048 lei/acțiune.

c) Situația capitalurilor proprii este prezentată în note pe fiecare post în parte, cu creșterile și descreșterile înregistrate la nivelul anului 2018.

Element al capitalului propriu	sold la 30,09,2018	% în total capital
Capital subscris	23.306.374	24,21
Ajustări ale capitalului social	-	-
Prime legate de capital	76.639	0,08
Rezerve din reevaluare	18.367.564	19,08
Rezerve (ct.1061)	1.671.484	1,74
Rezerve statutare sau contractuale (1063)	182.555	0,19
Alte rezerve (ct.1068)	25.802.102	26,80
Rezultat reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IFRS	25.746.480	26,74
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IFRS	-	-
pierdere precedentă	-	-
Rezultatul exercitiului -profit	1.114.578	1,16
repartizarea profitului	-	-
Total capitaluri proprii	96.267.776	100

Capitalurile proprii, la data de 30.09.2018, au fost calculate la valoarea de 96.267.776 lei.

Evoluția capitalurilor proprii, prezintă o marire de valoare față de perioada începutului de an de la 95.422.558 Ron la 96.267.776 RON, în special pe seama creșterii profitului curent.

Ca ponderi în structura capitalurilor proprii, capitalul social subscris și varsat, reprezintă 24.21%, primele legate de capital, reprezintă 0.08%, rezervele din reevaluare reprezintă 19.08%, rezervele legale reprezintă 1.74%, rezervele statutare, reprezintă 0.19%, alte rezerve, reprezintă 26.8%, rezultatul reportat reprezintă 26.74% și rezultatul exercitiului curent reprezintă 1.16%.

d) Capitalul emis

e)

Capitalul social emis si varsat inregistrat la Oficiul Registrului Comertului este de 23.306.373 RON si este divizat in 233.063.738 actiuni. Valoarea nominala a unei actiuni este de 0,1 RON.

Structura actionariatului , este urmatoarea:

DENUMIRE DETINATOR	NUMAR DETINERI	PROCENT
SC BOROMIR IND SRL , localitatea Ramnicu Valcea, judet Valcea	233.063.737	100
	233.063.738	100

f) Societatea detine actiuni in urmatoarele companii :

Nr.crt	Denumire p.J	valoare contabila
1.	HARDWOOD SRL VL	6.930.000,00
2.	B.M.F.M SA SIBIU	80.125,00
3.	GEPROCON Iasi	203.832,50
4.	AMYLON SA	953.915,14
5.	MOARA CIBIN	11.958.898,89
6	KALIZEA BOROMIR SA	9.000.000,00
	TOTAL	29.126.785,53

g) **Imprumuri bancare**

Imprumaturile inregistrate la 30 septembrie 2018 sunt in valoare de 10.643.285 lei, avand termen de rambursare sub 1 an, suma de 9.912.487 lei si peste 1 an suma de 730.798 lei.

Este prezentata in note situatia creditelor pe vechimi, si tip de credite.

h) **Tranzactiile desfasurate cu firmele din grup sunt prezentate astfel :**

total vanzari- valoare fara TVA	11.303.168
total achizitii -valoare fara TVA	919.562

Situatia centralizata a soldurilor tranzactiilor intragrup la data de 30.09.2018

sume de incasat	24.367.399
sume de plata	471.867

Este prezentata in note situatia tranzactiilor cu firmele din grup.

i) Principalele riscuri la care este expusa societatea si politicile aplicate sunt detaliate astfel

a) Riscul valutar si generat de hiperinflatie

Societatea isi desfasoara activitatea intr-un mediu economic hiperinflationist. Exista prin urmare un risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate in lei. Moneda locala a suferit o continua devalorizare fata de euro si dolar. Rata de schimb valutar la 31.03.2017 a fost 4.5511 lei pentru un euro si 4.2615 lei pentru un dolar.

	30.09.2018
1 EUR	4,6637
1 USD	4.0210

b) Riscul de piata

Economia romaneasca este inca in tranzitie, existand nesiguranta cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice.

c) Riscul de rata a dobanzii

Societatea a incheiat la data de 01.07.2015 un contract cu ING PITESTI- , sub forma unui credit pe termen mediu prelungita la – 8 ani- , suma finantata fiind de 2.450.000 lei; Soldul de rambursat la 30.09.2018 este de 1.071.993 lei.

Rata dobanzii este ROBOR 1M +o marja de 2.05% .

Societatea a incheiat la data de 01.07.2015 un contract cu ING PITESTI , sub forma unui credit tip descoperire cont. Soldul de rambursat la 30.09.2018 este de 7.386.293 lei.

Rata dobanzii este ROBOR 1M +2.05 %;

Societatea a incheiat la data de 29.02.2016 un contract cu CEC BANK , sub forma unei linii de credit , pe termen de 2 ani, in valoare de 3.000.000 RON, Suma ramasa in sold la 30.09.2018 este de 2.184.998 RON.

Rata dobanzii este ROBOR 3M +1.02 %;

d) Riscul de credit

Societatea este expusa riscului de credit in special datorita creantelor comerciale. Conducerea societatii monitorizeaza indeaproape expunerea la riscul de credit in mod regulat. Riscul de credit legat de creantele comerciale este redus datorita numarului mare de clienti ce alcatuiesc baza de clienti ai societatii. Conducerea estimeaza faptul ca nu exista concentratii semnificative ale riscului de credit.

B. INDICATORII ECONOMICO FINANCIARI mentionati in Anexa 30 B din Regulamentul ASF nr. 5/2018

		30,09,2017	30,09,2018
a)	Indicatori de lichiditate		
1	Indicatorul lichiditatii curente	2,42	2,05
2	Indicatorul lichiditatii imediate	2,003	1,42
b)	Indicatori de risc		
3	Indicatorul gradului de indatorare-1	9	7,59
4	Indicatorul gradului de indatorare -2	8,92	7,53
5	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	37,32	6,86
c)	Indicatori de gestiune		
6	Numarul de zile de stocare	45,67	80,69
7	viteza de rotatie a debitelor-clienti	164,48	189,60
8	viteza de rotatie a creditelor furnizori	47,22	65,30
9	viteza de rotatie a activelor imobilizate	62,32	65,38
10	viteza de rotatie a activelor totale	40,61	38,15
d)	Indicatori de profitabilitate		
11	profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit	5,99	1,77
12	marja bruta din vanzari	7,8	3,58

- rata lichiditatii curente a scazut de la 2.42 in anul 2017 la 2.05 in 2018. Valoarea ratei lichiditatii curente evidentiaza gradul in care datoriile exigibile pe termen scurt sunt acoperite de capitalurile circulante. Aceasta situatie este favorabila mai ales in conditiile in care gradul de lichiditate al activelor circulante este mai mare decat cel de exigibilitate al datoriilor pe termen scurt.
- rata lichiditatii imediate, a scazut de la 2 in anul 2017 la 1.42 in anul 2018. Evolutia indicatorului evidentiaza o dimensionare corespunzatoare a stocurilor, in corelatie cu fluxurile de numerar si cu gestiunea trezoreriei.
- gradul de indatorare a scazut de la 9 in 2017 la 7.59 in 2018;
- durata medie de stocare a crescut de la 45.67 zile in 2017, la 80.69 in 2018;
- viteza de rotatie a debitelor clienti a crescut de la 164.48 zile in 2017 la 189.6 in 2018;
- viteza de rotatie a creditelor furnizori a crescut de la 47.22 zile in 2017 la 65.3 zile in 2017;

Analiza indicatorilor de gestiune exprima rezultatul unui management de gestiune adaptat specificului firmei, constatandu-se o crestere relativa a eficientei folosirii resurselor proprii.

In baza indicatorilor prezentati, se poate observa ca situatiile financiare intocmite au la baza politicile contabile bazate pe principiul continuitatii activitatii, iar in ceea ce priveste riscul de pret, de credit, de lichiditate si de cash flow , prin prisma datelor prezentate, nu prezinta un element ce ar putea perturba intr-un viitor apropiat activitatea de exploatare.

3. Semnatari:

Raportul este semnat de presedintele Consiliului de administratie, dl. Ing. Sava Constantin si din partea departamentului economic, ec. Pintilie Marieta.

ing. Sava Constantin

ec. Pintilie Marieta

BOROMIR PROD SA- SITUATII FINANCIARE ,

intocmite in conformitate cu Ordinul numarul 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara la data de 30.09.2018

SITUATIILE FINANCIARE- intocmite la data de 30.09.2018 cuprind :

- **SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL**
- **SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**
- **SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**
- **SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**
- **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL la data de 30.09.2018
(sumele sunt exprimate in RON)

Indicator	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
	30,09,2017	30,09,2018
Venituri	46.801.981	47.920.476
Alte venituri	38.503	117.102
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs	11.327.821	10.211.060
total	58.168.305	58.248.638
Materii prime si consumabile folosite	24.209.630	24.090.790
Cheltuieli cu marfurile vandute	3.385.886	2.685.327
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	11.513.352	13.263.042
Alte cheltuieli	8.746.910	9.353.341
Depreciere, amortizare si pierderi de valoare	2.240.578	2.122.242
Modificarea valorii juste a investitiilor imobiliare, a imobilizarilor corporale	-	-
Utilitati	3.730.409	4.259.776
Cheltuieli de transport	690.522	755.884
Castig din vanzarea investitiilor in alte companii		
total	54.517.287	56.530.402
profit/pierdere din exploatare	3.651.018	1.718.236
Cheltuieli financiare	159.907	250.600
Venituri financiare	2.107.628	1.204
Costuri financiare nete	1.947.721	(249.396)
Profit inainte de impozitare	5.598.739	1.468.840
Cheltuiala cu impozitul pe profit	586.576	354.262
Profitul exercitiului financiar	5.012.163	1.114.578
Venituri din impozitul amanat	-	-
Cheltuieli din impozitul amanat	-	-
Profitul sau pierderea neta a perioadei de raportare	5.012.163	1.114.578
Numar de actiuni	233.063.738	233.063.738
rezultatul pe actiune	0,0215	0,0048
Alte elemente ale rezultatului global		
Reevaluare imobilizari corporale	-	-
impactul impozitului amanat aferent reevaluarii	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-
Total rezultat global	5.012.163	1.114.578

Director general
ing. Constantin Sava

Departament economic
ec. Marieta Pintilie

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE la 30.09.2018

Active	01.01.2018	30,09,2018
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	38.676.168	37.066.675
Investitii imobiliare	7.278.747	7.278.747
Imobilizari necorporale	32.091	22.845
Active financiare	28.998.284	28.922.964
	74.985.290	73.291.231
Active curente		
Stocuri	11.806.735	16.000.767
Creante comerciale si similar	31.775.619	35.418.752
Creante privind impozitul pe profit curent	-	-
Numerar si echivalente de numerar	1.084.489	888.787
	44.666.843	52.308.306
Total active	119.652.133	125.599.537
		125.599.537
Capital propriu si datorii		
Capital social total, din care :	23.306.374	23.306.374
Capital social subscris	23.306.374	23.306.374
Ajustare la hiperinflatie a capitalului social	-	-
Prime de capital	76.639	76.639
Rezerve din reevaluare	18.858.512	18.367.564
Rezerve	27.656.141	27.656.142
Rezultat reportat	20.388.565	25.746.480
Rezultatul exercitiului	5.387.199	1.114.579
Repartizarea profitului	(250.872)	-
Total capital propriu	95.422.558	96.267.777

Datorii pe termen lung		
Imprumuturi pe termen lung	733.620	730.798
datorii privind impozitul amanat	3.033.831	3.033.831
Alte datorii pe termen lung	3.506	3.506
	3.770.957	3.768.135
Datorii curente		
Imprumuturi pr termen scurt	8.550.191	9.912.487
Datorii comerciale si asimilate	11.908.427	15.651.138
	20.458.618	25.563.625
Total datorii	24.229.575	29.331.760
Total capitaluri proprii si datorii	119.652.133	125.599.537
Director general		Departament economic

ing. Constantin Sava

ec. Marieta
Pintilie

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII la 30.09.2018

Element al capitalului propriu	sold la 01.01,2018	Cresteri	Reduceri	sold la 30,09,2018
Capital subscris	23.306.374	-	-	23.306.374
Ajustari ale capitalului social	-		-	-
Prime legate de capital	76.639			76.639
Rezerve din reevaluare	18.858.512	-	490.948	18.367.564
Rezerve (ct.1061)	1.671.484	-		1.671.484
Rezerve statutare sau contractuale (1063)	182.555			182.555
Alte rezerve (ct.1068)	25.802.102	-	-	25.802.102
Rezultat reportat , cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IFRS	20.388.565	5.357.915	0	25.746.480
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IFRS	-		-	-
pierderea precedenta	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului -profit	5.387.199	1.114.578	5.387.199	1.114.578
repartizarea profitului	250.872	-	250.872	-
Total capitaluri proprii	95.422.558	6.472.493	5.627.275	96.267.776

Director general
ing. Constantin Sava

Departament
economic
ec. Marieta Pintilie

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR pentru exercitiul financiar incheiat la 30.09.2018

INDICATOR	30,09,2017	Exercitiul incheiat la 30,09,2018
Profit(pierdere) inainte de impozitare	5.598.739	1.468.841
Ajustari nemonetare pentru reconcilierea profitului inainte de impozitare cu fluxurile nete de trezorerie:	-	-
Amortizarea si deprecierea imobilizarilor	2.240.578	2.122.242
Cheltuieli cu dobanzile	154.119	249.611
Venituri din dobanzi	(61)	(114)
Depreciere de valoare pentru stocuri si creante	-	-
Venituri activ entitati afiliate	-	-
Pierderi din evaluarea la valoarea justa a imobilizarilor corporale si necorporale	-	-
(castig) pierdere din cedarea imobilizarilor corporale si necorporale	10.624	(28.151)
Impactul modificarii cursului de schimb valutar	11.477	990
Profit din exploatare , inainte de modificarea elementelor de capital circulant	8.015.476	3.813.418
(cresterea)/descresterea stocurilor	108.433	(8.518.900)
(cresterea)/descresterea creantelor	(5.350.536)	4.576.630
(cresterea)/descresterea datoriilor comerciale	26.440	(1.706.228)
Flux net din activitatea operationala	2.799.813	(1.835.080)
Dobanzi incasate	61	114
Dobanzi platite	(154.119)	(249.611)
impozit pe profit platit	(586.576)	(354.262)
Numerar net (utilizat)/generat din activitatea de exploatare	2.059.179	(2.438.839)
Fluxul de numerar din activitatea de investitie		
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale	-	(674.354)
Plati pentru achizitia de imobilizari necorporale	(1.863.190)	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	437.481	537.216
Fluxul de numerar folosit in activitatea de investitie	(1.425.709)	(137.138)
Fluxul de numerar din activitatea de finantare		
Rambursari de imprumuturi	(1.219.130)	(940.525)
Trageri de imprumuturi	-	-
Fluxul de numerar din activitatea de finantare	(1.219.130)	(940.525)

Cresterea /descresterea neta in numerar si echivalente de numerar inclusiv descoperirile de cont	(585.660)	(3.516.501)
Numerar si echivalente de numerar inclusiv descoperirile de cont la inceputul perioadei	(4.580.343)	(5.166.003)
cresterea neta in numerar si echivalente de numerar, inclusiv descoperirile de cont	(585.660)	(3.516.501)
Numerar net , inclusiv descoperirile de cont la sfarsitul perioadei	(5.166.003)	(8.682.504)

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE pentru exercitiul incheiat la 30 .09.2018

1. Informatii despre societate

SC BOROMIR PROD SA este societate comerciala pe actiuni cu capital integral privat , cu sediul in Romania, Buzau, strada Santierului, numarul 37.

Titlurile societatii sunt tranzactionate la BVB , sectiunea II , categoria STANDARD.

Societatea nu are filiale cu personalitate juridica.

SC BOROMIR PROD SA BUZAU, a fost infiintata ca societate comerciala pe actiuni in baza legii 15/1990 prin preluarea activului si pasivului fostei Intreprinderi de Morarit si Panificatie Buzau. Infiintarea SC BOROMIR PROD SA Buzau (sub denumirea SC SPICUL SA Buzau) s-a facut prin Hot. Guvern nr. 1353/1990, act normativ care stabileste si statutul initial al societatii.

La data de 11.06.2002, prin actul aditional nr. 2241 si cererea de insciare mentiuni nr 5595/20.06.2002 s-a modificat denumirea societatii in SC BOROMIR PROD SA, cu urmatoarele date de identificare :

Sediul : Judetul Buzau, Localitatea Buzau, Strada Santierului, Numarul 37 ;

Forma juridica : societate pe actiuni ;

Codul fiscal : RO1145077 ;

Numarul de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : J10/184/1991

Situatiile financiare la 30.09.2018 au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice 1286/2012 ce aproba reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Situatiile consolidate la nivelul grupului de firme BOROMIR sunt intocmite la nivelul SC BOROMIR IND-Valcea, societatea care detine pachetul de actiuni majoritar, cu sediul in Rm. Valcea, strada Targului, numarul 2, judetul Valcea.

2. Principalele politici contabile

2.1. Declaratia de conformitate

Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare. Aceste prevederi sunt in conformitate cu prevederile Standardelor Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana , cu exceptia prevederilor IAS 21- Efectele variatiei de schimb valutar cu privire la moneda functionala. In scopul intocmirii acestor situatii financiare , in conformitate cu prevederile legislative din Romania, moneda functional a societatii este considerate a fi leul romanesc- RON.

2.2. Bazele contabilitatii

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale au fost evaluate în conformitate cu principiile contabile generale si ale contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

Situațiile financiare pentru anul încheiat la 30.09.2017 au fost întocmite cu respectarea următoarelor principii contabile :

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității. Situațiile financiare au fost întocmite cu respectarea principiului continuității activității, care presupune ca Societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Principiul permanenței metodelor

Metodele de evaluare și politicile contabile, au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare, evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) S-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) S-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.
- d) S-a ținut cont de ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare ale activelor; Activele și veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate.

Principiul independenței exercițiului

S-a ținut cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor.

Astfel, au fost evidențiate în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi s-a efectuat pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.)

Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii

Conform acestui principiu, componentele elementelor de active și de datorii au fost evaluate separat.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Corectarea pe seama rezultatului reportat, a erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, nu se consideră încălcarea a principiului intangibilității.

Principiul necompensării

Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

Toate creanțele și datoriile se înregistrează distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor

justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

2.3. Principii, politici și metode contabile

Politicile contabile adoptate sunt consecvente cu cele din exercitiile financiare anterioare.

2.4. Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute în măsura în care este probabil să fie generate beneficiile economice și veniturile pot fi evaluate în mod credibil, indiferent de momentul în care se realizează plata. Veniturile sunt evaluate la valoarea justă a contraprestatiei primite sau de primit, luând în considerare termenii de plată contractuali și excluzând taxele și impozitele.

Criteriile de recunoaștere descrise mai jos trebuie să fie îndeplinite la momentul recunoașterii venitului.

Venituri din vânzare

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în momentul în care au fost transferate cumpărătorului riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor, de obicei, la livrarea bunurilor.

Venituri din prestarea de servicii

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție.

Veniturile din dobânzi

Pentru toate instrumentele financiare evaluate la cost amortizat și activele financiare purtătoare de dobândă clasificate ca disponibile în vederea vânzării, veniturile sau cheltuielile aferente dobânzilor sunt înregistrate utilizând metoda dobânzii efective, reprezentând rata care actualizează exact plățile și încasarile viitoare în numerar pe durata de viață preconizată a instrumentului financiar sau, acolo unde este cazul, pe o durată mai scurtă, la valoarea contabilă netă a activului financiar sau a datoriei financiare. Veniturile din dobânzi sunt incluse în contul de profit și pierdere la venituri financiare.

Veniturile din chirii

Veniturile din chirii provenind din contractele de leasing operațional sunt contabilizate liniar pe durata contractului de chirie și sunt incluse la venituri în baza naturii lor operaționale.

Venituri din dividende

Veniturile sunt recunoscute când este stabilit dreptul Societății de a primi plata, în general, când acționarul aprobă dividendul.

2.5. Tranzacții în valută

Societatea operează în România, iar moneda sa funcțională este leul-RON.

În cuprinsul situațiilor financiare ale societății, tranzacțiile în alte monede – valute – sunt înregistrate la rata de schimb în vigoare la data tranzacțiilor.

Conversii valutare

Situațiile financiare ale Societății sunt prezentate în RON, care este și moneda funcțională a Societății.

Tranzacțiile în valută sunt convertite în RON folosind cursul de schimb valabil la data tranzacției.

Activele si datoriile monetare exprimate in valuta la sfarsitul perioadei, sunt evaluate in RON folosind cursul de schimb valabil la data incheierii exercitiului financiar. Castigurile si pierderile realizate sau nerealizate sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

	30.09.2018
1 EUR	4,6637
1 USD	4.0210

2.6. Costuri aferente imprumuturilor pe termen lung

Costurile aferente imprumuturilor pe termen lung atribuibile direct achizitiei, constructiei sau productiei de active ce necesita o perioada substantiala de timp pentru a putea fi folosite sau pentru vanzare, sunt adaugate costului acelor active, pana in momentul in care activele respective sunt gata pentru a fi folosite pentru scopul lor sau pentru vanzare. Veniturile din investitii temporare ale imprumuturilor, pana cand aceste imprumuturi sunt cheltuite pe active sunt deduse din costurile aferente imprumuturilor pe termen lung, eligibile pentru capitalizare.

Toate celelalte costuri aferente imprumuturilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada in care apar.

2.7. Costuri aferente dreptului de pensionare

Societatea plateste contributiile la bugetul de stat al asigurarilor sociale, la fondul de pensii si la cel de somaj, la nivelele stabilite de legislatia actuala. Valoarea acestor contributiile este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeași perioada cu cheltuielile corespunzătoare cu salariile.

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in numele angajatilor sai pentru beneficii post-angajare(pensionare). Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii, altele decat cele descrise mai jos:

Conform contractului colectiv de munca, societatea acorda salariatilor un salariu, la pensionare indiferent de vechimea in munca. Aceste sume sunt estimate la data de raportare pe baza: salariului brut la data de raportare; numarul de angajati; estimarile actuariale ale datoriilor viitoare privind rata de mortalitate, rata de crestere a salariului, rata inflatiei, rata de rotatie a personalului, etc. La data de raportare, aceste obligatii privind beneficiul determinat cuprind valoarea prezenta a beneficiului determinat si costul serviciilor aferent inregistrat in contul de profit si pierdere.

2.8 . Contributia pentru angajati

Societatea plateste contributiile la bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale, la fondul de pensii, fondul de somaj, la nivelele stabilite prin legislatia curenta. Valorile stabilite sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in aceeași perioada cu cheltuielile reprezentand salariile acordate.

2.9. Impozitarea

Cheltuielile cu impozitul pe profit reprezinta suma impozitului curent si a impozitului amanat.

a) Impozitul curent

Creantele si datoriile privind impozitul pe profit curent pentru perioada curenta sunt evaluate la valoarea care se asteapta a fi recuperata de la sau platita catre autoritatile fiscale. Ratele de impozitare si legile fiscale utilizate pentru calcularea sumelor sunt cele adoptate sau in mare masura adoptate la data de raportare de legislatia romaneasca.

Conducerea evalueaza periodic pozitiile prezentate in declaratiile fiscale cu privire la situatiile in care reglementarile aplicabile referitoare la impozitare sunt supuse interpretarii si constituie provizioane daca este cazul.

Cota de impozitare este aplicata profitului impozabil si este de 16%. Pierderea fiscala poate fi reportata pe o perioada de maxim 7 ani fiscali.

b) Impozitul amanat

Impozitul amanat este prezentat aplicand metoda reportului variabil privind diferentele temporare dintre bazele de impozitare ale activelor si datoriilor si valoarea contabila a acestora in scopul raportarii financiare la data de raportare.

Datoriile privind impozitul amanat sunt recunoscute pentru toate diferentele temporare impozabile, cu exceptia:

▶ Cazului in care datoria privind impozitul amanat provine din recunoasterea initiala a fondului comercial sau a unui activ sau a unei datorii nete intr-o tranzactie care nu este o combinatie de intreprinderi si, la data tranzactiei, nu afecteaza nici profitul contabil, nici profitul sau pierderea impozabila.

Creantele privind impozitul amanat sunt recunoscute pentru toate diferentele temporare deductibile, pentru amanarea creditelor fiscale neutilizate si orice pierderi fiscale neutilizate, in masura in care este probabil sa fie disponibil un profit impozabil fata de care sa poata fi utilizate diferentele temporare deductibile si amanarea creditelor fiscale neutilizate si orice pierderi fiscale neutilizate, cu exceptia cazului in care :

▶ Creanta privind impozitul amanat aferenta diferentelor temporare deductibile provine din recunoasterea initiala a unui activ sau a unei datorii intr-o tranzactie care nu este o combinatie de intreprinderi si, la data tranzactiei, nu afecteaza nici profitul contabil, nici profitul sau pierderea impozabila.

Valoarea contabila a creantelor privind impozitul amanat este revizuita la fiecare data de raportare si redusa in masura in care nu mai este probabil sa fie disponibil suficient profit impozabil pentru a permite utilizarea beneficiului unei parti a creantei privind impozitul amanat sau al totalitatii acesteia. Creantele privind impozitul amanat nerecunoscute sunt reevaluate la fiecare data de raportare si se recunosc in masura in care a devenit probabil faptul ca profitul impozabil viitor va permite recuperarea creantei privind impozitul amanat.

Creantele si datoriile privind impozitul amanat sunt evaluate la ratele de impozitare preconizate a fi aplicate pentru perioada in care activul este realizat sau datoria este decontata, pe baza ratelor de impozitare (si a reglementarilor fiscale) care au fost adoptate sau in mare masura adoptate pana la data de raportare.

Impozitul amanat privind elementele recunoscute in afara profitului si pierderii este recunoscut in afara profitului si pierderii. Elementele privind impozitul amanat sunt recunoscute in corelatie cu tranzactia suport la alte elemente ale rezultatului global sau direct in capitalurile proprii.

Creantele si datoriile privind impozitul amanat sunt compensate daca exista un drept legal de compensare a creantelor privind impozitul curent cu datoriile privind impozitul pe profit curent si impozitele amanate se refera la aceeasi entitate impozabila si la aceeasi autoritate fiscala.

Taxa pe valoare adaugata

Veniturile, cheltuielile si activele sunt recunoscute la valoare neta de TVA, cu exceptia:

▶ Cazului in care taxa de vanzare aplicabila unei achizitii de active sau servicii nu este recuperabila de la autoritatea fiscala, in acest caz taxa de vanzare fiind recunoscuta ca parte a costului de achizitie a activului sau ca parte a elementului de cheltuiala, dupa caz.

▶ Creantelor si datoriilor prezentate la o valoare incluzand taxa de vanzare.

Valoarea neta a taxei de vanzare recuperabila de la sau de plata catre autoritatea fiscala este inclusa ca parte a creantelor si datoriilor in situatia pozitiei financiare.

2.10. Imobilizari corporale

Evaluare initiala

Imobilizarile corporale sunt prezentate la cost, mai putin amortizarea cumulata si/sau pierderile din depreciere cumulate, daca este cazul. Acest cost include costul de inlocuire a imobilizarii corporale respective la momentul inlocuirii si costul indatorarii pentru proiectele de constructie pe termen lung, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere.

Cand parti semnificative ale imobilizarilor corporale trebuie inlocuite la anumite intervale, Societatea recunoaste partile respective ca active individuale cu durata utila de viata specifica si le amortizeaza corespunzator. De asemenea, la desfasurarea unei inspectii generale, costul acesteia este recunoscut in valoarea contabila a imobilizarii corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere. Toate celelalte costuri cu reparatiile si intretinerea sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand sunt efectuate. Valoarea prezenta a costurilor preconizate pentru casarea activului dupa utilizarea sa este inclusa in costul activului respectiv daca sunt satisfacute criteriile de recunoastere a unui provizion.

Costul unei imobilizari corporale este format din:

- (a) pretul sau de cumparare, inclusiv taxele vamale si taxele de cumparare nerambursabile, dupa deducerea reducerilor comerciale si a rabaturilor.
- (b) orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locatia si starea necesare pentru ca acesta sa poata functiona in modul dorit de conducere.
- (c) estimarea initiala a costurilor de demontare si de mutare a elementului si de reabilitare a amplasamentului unde este situat, obligatia pe care o suporta entitatea la dobandirea elementului sau ca o consecinta a utilizarii elementului pe o perioada anumita in alte scopuri decat cele de a produce stocuri in timpul acelei perioade.

Imobilizarile corporale in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza inainte de finalizare si punere in functiune.

Evaluarea ulterioara

Societatea a ales ca metoda de evaluare ulterioara imobilizarilor corporale modelul reevaluarii.

Modelul reevaluarii presupune ca imobilizarile corporale sa fie contabilizate la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea justa la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluarile sunt realizate frecvent pentru a asigura ca valoarea justa a activului reevaluat nu variaza semnificativ fata de valoarea contabila. Amortizarea cumulata la data reevaluării este eliminata din valoarea contabila a activului si suma neta este retratata la valoarea reevaluată a activului.

Orice surplus din reevaluare este inregistrat la alte elemente ale rezultatului global si, astfel, creditat in rezerva din reevaluarea activelor de la capitalurile proprii, cu exceptia masurii in care acesta reia o reducere din reevaluarea aceluiasi activ recunoscuta anterior in contul de profit si pierdere si, in acest caz, cresterea este recunoscuta in contul de profit si pierdere. Un deficit din reevaluare este recunoscut in contul de profit si pierdere, cu exceptia cazului in care compenseaza un surplus existent pentru acelasi activ, recunoscut in rezerva din reevaluarea activelor.

La cedare, orice rezerva din reevaluare care se refera la activul respectiv ce urmeaza a fi vandut este transferata la rezultatul raportat.

Amortizarea imobilizarilor

Durata de utilizare economica este perioada de timp in care este asteptat ca activul sa fie folosit de catre o societate. Durata de utilizare economica pentru imobilizarile corporale a fost determinata de angajati specializati. Amortizarea este calculata aplicand metoda liniara pe intreaga durata de utilizare a activului. Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele medii de viata pe categorii de imobilizari, sunt dupa cum urmeaza:

- ▶ Cladiri 20-30 ani
- ▶ Instalatii tehnice si masin 14-15 ani

▶ Mobilier si alte utilaje 3-10 ani

Durata de viata si metoda de amortizare vor fi revizuite periodic astfel incat sa existe o concordanta cu asteptarile privind beneficiile economice aduse de activele respective.

Amortizarea fiscala este calculata separat, prin utilizarea metodei accelerate si degresive (pentru anumite echipamente / mijloace de transport achizitionate in anii 2007 si 2008), iar diferenta valorica dintre cele doua categorii de cheltuieli cu amortizarea s-a considerat facilitate fiscala la calculul impozitului pe profit.

Pentru mijloacele fixe achizitionate in anii 2007 si 2008 s-a utilizat metoda amortizarii accelerate, pentru mijloacele fixe reprezentand instalatii tehnice si masini si metoda amortizarii degresive, pentru mijloacele fixe reprezentand mijloace de transport auto.

Pentru amortizarea fiscala s-a utilizat metoda de amortizare accelerata, in cazul echipamentelor tehnologice, al masinilor, uneltelor si instalatiilor, precum si pentru computere si echipamente periferice ale acestora, caz in care pentru primul an de functionare amortizarea reprezinta 50% din valoarea de intrare a mijlocului fix.

Pentru mijloacele fixe reprezentand mijloace auto, s-a utilizat metoda de amortizare degresiva, caz in care, amortizarea s-a calculat prin multiplicarea cotelor de amortizare liniara cu unul din coeficientii urmatiori :

- 1.5% daca durata normala de utilizare a mijlocului fix amortizabil este intre 2 si 5 ani;
- 2% daca durata normala de utilizare a mijlocului fix amortizabil este intre 5 si 10 ani;
- 2.5% daca durata normala de utilizare a mijlocului fix amortizabil este mai mare de 10 ani;

Derecunoastere

Un element de imobilizari corporale este derecunoscut la cedare sau cand nu se mai asteapta niciun beneficiu economic viitor din utilizarea sau cedarea acestuia. Orice castig sau pierdere care rezulta din derecunoasterea unui activ (calculat(a) ca fiind diferenta dintre incasarile nete la cedare si valoarea contabila a elementului) este inclusa in contul de profit si pierdere cand activul este derecunoscut.

Surplusul din reevaluare inclus in capitaluri proprii este transferat direct in rezerve atunci cand surplusul este realizat. Intregul surplus este realizat la casarea sau vanzarea activului.

Valorile reziduale, duratele de viata si metodele de amortizare a activelor imobilizate sunt revizuite la sfarsitul fiecarui an financiar si ajustate corespunzator.

Activele imobilizate ce nu mai indeplinesc conditiile de inregistrare ca mijloace fixe sunt trecute la grupa mijloacelor fixe de natura obiectelor de inventar. Sunt trecute pe cheltuieli prin amortizarea calculat in functie de durata de viata estimata, stabilita prin decizie interna, ce nu poate fi mai mica de 3 ani.

2.11. Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare sunt evaluate initial la cost, incluzand costurile aferente tranzactiei. Dupa recunoasterea initiala, investitiile imobiliare sunt prezentate la valoarea justa, care reflecta conditiile de piata la data raportarii. Castigurile sau pierderile generate de modificari ale valorii juste a investitiilor imobiliare sunt incluse in contul de profit si pierdere al perioadei in care apar. Valorile juste sunt evaluate anual de un evaluator extern independent, acreditat, prin aplicarea modelului de evaluare recomandat de Comitetul pentru Standarde Internationale de Evaluare.

Investitiile imobiliare trebuie derecunoscute in momentul cedarii sau atunci cand investitia imobiliara este definitiv retrasa din folosinta si nu se mai preconizeaza aparitia de beneficii economice viitoare din cedarea ei.

Diferenta dintre incasarile nete din cedare si valoarea contabila a activului este recunoscuta in contul de profit si pierdere in perioada in care este derecunoscut.

Transferurile in si din categoria investitiilor imobiliare sunt facute numai daca exista o modificare a utilizarii. Pentru transferul unei investitii imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor, costul presupus al proprietatii in scopul contabilizarii ei ulterioare este valoarea sa justa de la

data modificării utilizării. Dacă o proprietate imobiliară utilizată de posesor devine o investiție imobiliară, Societatea o contabilizează în conformitate cu politica prevăzută la imobilizările corporale până la data modificării utilizării.

2.12. Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale dobândite separat sunt evaluate la recunoașterea inițială la cost. După recunoașterea inițială, imobilizările necorporale sunt contabilizate la cost minus orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate, dacă există. Imobilizările necorporale generate intern, exclusiv costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate și cheltuiala este reflectată în contul de profit și pierdere în momentul în care cheltuiala este efectuată.

Duratele de viață utile a imobilizărilor necorporale sunt evaluate ca fiind determinate sau nedeterminate.

Imobilizările necorporale cu durata de viață utilă determinată sunt amortizate pe durata de viață economică și evaluate pentru depreciere ori de câte ori există indicii ale deprecierii imobilizării necorporale. Perioada de amortizare și metoda de amortizare pentru o imobilizare necorporală cu o durată de viață utilă determinată sunt revizuite cel puțin la sfârșitul fiecărei perioade de raportare. Modificările în duratele de viață utilă preconizată sau în ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare încorporate în active sunt contabilizate prin modificarea metodei sau perioadei de amortizare, după caz, și sunt tratate ca modificări ale estimărilor contabile. Cheltuiala cu amortizarea imobilizărilor necorporale cu durate de viață utilă este recunoscută în contul de profit și pierdere în categoria cheltuieli în conformitate cu funcția imobilizărilor necorporale.

Imobilizările necorporale sunt amortizate liniar pe durata estimată de viață de maxim 3 ani.

Castigurile sau pierderile care rezultă din derecunoașterea unei imobilizări necorporale sunt calculate ca diferență dintre încasarile nete din cedare și valoarea contabilă a elementului și este recunoscută în contul de profit și pierdere când activul este derecunoscut.

Brevete, licențe, mărci comerciale

Brevetele, licențele, mărcile comerciale sunt recunoscute ca imobilizări necorporale și evaluate conform perioadei utile de viață (determinată – se amortizează, perioadă nedeterminată – se testează pentru depreciere)

2.13. Instrumente financiare

Activele financiare

Recunoaștere inițială și evaluare

Activele financiare care intra sub incidența IAS 39 sunt clasificate ca active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere, împrumuturi și creanțe, investiții pastrate până la scadență, active financiare disponibile în vederea vânzării sau instrumente derivate desemnate ca instrumente de acoperire împotriva riscurilor în cadrul unei acoperiri eficiente împotriva riscurilor, după caz. Societatea determină clasificarea activelor financiare ale sale la recunoașterea inițială.

Toate activele financiare sunt recunoscut inițial la valoarea justă plus costurile aferente tranzacției, în cazul activelor înregistrate la valoarea justă prin profit sau pierdere.

Evaluarea ulterioară

Evaluarea ulterioară a activelor financiare depinde de clasificare acestora, după cum este descris mai jos:

Activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere

Activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere includ activele financiare deținute în vederea tranzacționării și activele financiare desemnate la recunoașterea inițială ca fiind la valoarea

justa prin profit sau pierdere. Activele financiare sunt clasificate ca fiind detinute in vederea tranzactionarii daca sunt dobandite in scopul vanzarii sau reachizitionarii in termenul cel mai apropiat. Instrumentele derivate, inclusiv instrumentele derivate incorporate separate, sunt, de asemenea, clasificate ca detinute in vederea tranzactionarii daca nu sunt desemnate ca instrumente eficiente de acoperire impotriva riscurilor conform IAS 39.

Activele financiare la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere sunt contabilizate in situatia pozitiei financiare la valoarea justa, iar modificarile valorii juste sunt recunoscute in venituri financiare sau costuri financiare in contul de profit si pierdere.

Active financiare desemnate la recunoasterea initiala la valoarea justa prin profit sau pierdere sunt desemnate la data lor initiala de recunoastere si numai daca sunt indeplinite criteriile conform IAS 39. Societatea nu a desemnat active financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere.

Imprumuturile si creantele

Imprumuturile si creantele sunt active financiare nederivate cu plati fixe sau determinabile si care nu sunt cotate pe o piata activa. Dupa recunoasterea initiala, aceste active financiare sunt evaluate ulterior la cost amortizat utilizand metoda ratei dobanzii efective, minus deprecierea. Costul amortizat este calculat luand in considerare orice reducere sau prima la achizitie si orice comisioane si costuri care fac parte integranta din rata dobanzii efective. Amortizarea pe baza ratei dobanzii efective este inclusa in contul de profit si pierdere la venituri financiare. Pierderile care provin din depreciere sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la costurile de finantare.

Derecunoasterea

Un activ financiar (sau, daca este cazul, o parte a unui activ financiar sau o parte a unui grup de active financiare similare) este derecunoscut atunci cand:

- ▶ Drepturile de a primi fluxurile de trezorerie decurgand din activ au expirat.
- ▶ Societatea si-a transferat drepturile de a primi fluxurile de trezorerie decurgand din activ sau si-a asumat o obligatie de plata a fluxurilor de trezorerie incasate integral, fara intarzieri semnificative, unei terte parti, in baza unui angajament cu fluxuri identice („pass-through”); si (a) Societatea a transferat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului sau (b) Societatea nu a transferat si nu a pastrat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului, dar a transferat controlul asupra activului.
- ▶ Cand Societatea si-a transferat drepturile de a primi fluxurile de trezorerie dintr-un activ sau a incheiat un angajament cu fluxuri identice si nu a transferat si nici nu a pastrat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului, dar nici nu a transferat controlul asupra activului, activul este recunoscut proportional cu continuarea implicarii Societatii in activul respectiv. In acest caz, Societatea recunoaste si o datorie asociata. Activul transferat si datoria asociata sunt evaluate pe o baza care sa reflecte drepturile si obligatiile pe care le-a pastrat Societatea.
- ▶ Continuarea implicarii care ia forma unei garantii privind activul transferat este evaluata la valoarea mai mica dintre valoarea contabila initiala a activului si valoarea maxima a contravalorii care i s-ar putea impune Societatii sa o ramburseze.

Deprecierea activelor financiare

Societatea evalueaza la fiecare data de raportare masura in care exista vreo dovada obiectiva ca un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat. Un activ financiar sau un grup de active financiare este considerat depreciat daca si numai daca exista dovezi obiective ale deprecierei ca rezultat al unui sau al mai multor evenimente care au aparut dupa recunoasterea initiala a activului (un „eveniment care ocaziona pierderi”), si daca acel eveniment care ocaziona pierderi are un impact asupra viitoarelor fluxuri de trezorerie estimate ale activului financiar sau ale grupului de active financiare care pot fi estimate fiabil. Dovezile de depreciere pot sa includa indicii ca debitorul sau un grup de debitori se confrunta cu dificultati financiare semnificative, neindeplinirea obligatiei de

plata a dobanzii sau a principalului, probabilitatea sa intre in faliment sau alta forma de reorganizare financiara si date observabile indica faptul ca exista o scadere cuantificabila in fluxurile de trezorerie estimate, cum ar fi intarzieri la plata sau variatii ale conditiilor economice corelate cu neplata.

2.14 Datorii financiare

Recunoasterea initiala si evaluare

Datoriile financiare care intra sub incidenta IAS 39 sunt clasificate ca datorii financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere, imprumuturi si credite sau instrumente derivate desemnate ca instrumente de acoperire impotriva riscurilor in cadrul unei acoperiri eficiente impotriva riscurilor, dupa caz. Societatea determina clasificarea datoriilor financiare ale sale la recunoasterea initiala.

Toate datoriile financiare sunt inregistrate initial la valoarea justa si, in cazul imprumuturilor si creditelor, sunt contabilizate la cost amortizat. Aceasta include costurile aferente tranzactiei direct atribuibile.

Datoriile financiare ale Societatii includ datorii comerciale si similare, descoperiri de cont, imprumuturi si credite, contracte de garantie financiara.

Evaluarea ulterioara

Evaluarea datoriilor financiare depinde de clasificare acestora, dupa cum este descris mai jos:

Datoriile financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere

Datoriile financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere includ datoriile financiare detinute in vederea tranzactionarii si datoriile financiare desemnate la recunoasterea initiala ca fiind la valoarea justa prin profit sau pierdere.

Datoriile financiare sunt clasificate ca fiind detinute in vederea tranzactionarii daca sunt dobandite in scopul vanzarii acestora in termenul cel mai apropiat. Aceasta categorie include instrumentele financiare derivate incheiate de Societate care nu sunt desemnate ca fiind instrumente de acoperire impotriva riscurilor in cadrul unei relatii de acoperire impotriva riscurilor conform definitei din IAS 39. Instrumentele derivate incorporate separate sunt de asemenea clasificate ca fiind detinute in vederea tranzactionarii daca nu sunt desemnate ca instrumente eficiente de acoperire impotriva riscurilor.

Castigurile sau pierderile aferente datoriilor detinute in vederea tranzactionarii sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.

Datoriile financiare desemnate la recunoasterea initiala la valoarea justa prin profit sau pierdere sunt desemnate la data lor initiala de recunoastere si numai daca sunt indeplinite criteriile conform IAS 39. Societatea nu a desemnat datorii financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere.

Imprumuturile si creditele

Dupa recunoasterea initiala, imprumuturile purtatoare de dobanda sunt evaluate ulterior la costul amortizat utilizand metoda ratei dobanzii efective. Castigurile si pierderile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand datoriile sunt derecunoscute, precum si pe perioada procesului de amortizare la rata dobanzii efective.

Costul amortizat este calculat luand in considerare orice reducere sau prima la achizitie si orice comisioane si costuri care fac parte integranta din rata dobanzii efective. Amortizarea la rata dobanzii efective este inclusa in contul de profit si pierdere la costurile de finantare.

Derecunoasterea

O datorie financiara este derecunoscuta atunci cand obligatia aferenta datoriei este stinsa, este anulata sau expira. In cazul in care o datorie financiara este inlocuita cu o alta datorie provenind de la acelasi creditor in conditii substantial diferite sau daca termenii unei datorii existente se modifica in mod substantial, acest schimb sau modificare este tratata ca o derecunoastere a datoriei initiale si o recunoastere a noii datorii. Diferenta dintre valorile contabile aferente este recunoscuta in contul de profit si pierdere.

2.15. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

Costul stocurilor cuprinde toate cheltuielile de cumparare, costurile de productie (inclusiv toate costurile directe si indirecte imputabile activitatea operationala a productiei) si alte costuri suportate in aducerea stocurilor la starea prezenta si in locatia lor.

Valoarea produse finite si a celor in curs de executie include costul cu materia prima, manopera directa, costurile de productie directe si cheltuielile indirecte de productie, inclusiv amortizarea. Costurile finantarii (cheltuielile cu dobanda) nu sunt incluse in valoarea stocurilor.

Stocurile sunt evaluate la valoarea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta.

Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat in conditiile functionarii normale a afacerii mai putin costurile estimate de finalizare si costuri de vanzare. Costul stocurilor este determinat prin metoda primul intrat - primul iesit (FIFO).

Materialele de natura obiectelor de inventar sunt inregistrate la pret de achizitie si cuprind si echipamentele de lucru si de protectie. Duratele de utilizare pentru echipamentele de lucru si de protectie sunt stabilite prin contractul colectiv de munca. La darea lor in folosinta costul acestora este inregistrat pe cheltuieli.

Semifabricatele cuprind circulatia interna a fainii si sunt evaluate la un cost ce cuprinde materia prima procesata, la un cost mediu ponderat si o estimare a cheltuielilor de procesare.

Produsele finite obtinute sunt evaluate, in cursul lunii la un cost standard, conform nomenclatorului. Periodic aceste costuri sunt revizuite in functie de conditiile curente ale perioadei.

Societatea inventariaza periodic stocurile pentru a determina daca sunt deteriorate, inechitate, au miscare lenta sau daca valoarea realizabila neta a scazut, si face ajustarile necesare.

2.16. Numerarul si depozitele pe termen scurt

Numerarul si echivalentele de numerar includ numerarul din casa, conturile curente, depozitele bancare precum si biletele la ordin. Depozitele in valuta sunt reevaluate la cursul de schimb de la sfarsitul perioadei de raportare. Descoperirea de cont este dedusa din soldul disponibilitatilor atat in bilant cat si pentru situatia fluxurilor de trezorerie.

Numerarul si depozitele pe termen scurt din situatia pozitiei financiare cuprind disponibilul in casa si la banci si depozitele pe termen scurt cu scadenta intr-o perioada de trei luni sau mai mica.

2.17. Capital social

Actiunile comune sunt clasificate in capitalurile proprii.

La rascumpararea actiunilor Societatii suma platita va diminua capitalurile proprii atribuibile detinatorilor de capital propriu ai societatii, prin rezultatul raportat, pana cand acestea vor fi anulate sau re-emise. Atunci cand aceste actiuni sunt ulterior re-emise, suma primita (net de costurile tranzactiei si efecte ale impozitului pe profit) este recunoscuta in capitaluri proprii atribuibile detinatorilor de capital propriu ai societatii.

2.18. Dividende

Societatea recunoaste o datorie de efectuare a unor distribuii monetare sau nemonetare actionarilor atunci cand distribuirea este autorizata si nu se mai afla la discretia Societatii. O valoare corespunzatoare este recunoscuta direct in capitalurile proprii. Distribuirile nemonetare sunt evaluate

la valoarea justa a activelor care urmeaza sa fie distribuite. La decontarea distribuirii de active nemonetare, orice diferenta intre valoarea contabila a datoriei si valoarea contabila a activelor distribuite este recunoscuta la venituri, pe un rand separat, in situatia rezultatului global

2.19. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie prezenta (legala sau implicita) ca urmare a unui eveniment trecut, este probabil ca o iesire de resurse care sa afecteze beneficiile economice sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva, si poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei. In cazul in care Societatea asteapta rambursarea partiala sau integrala a cheltuielilor aferente decontarii unui provizion, suma rambursata va fi recunoscuta ca un activ separat, dar numai cand rambursarea este certa. Cheltuiala cu provizionul va fi prezentata in contul de profit si pierdere la valoarea neta, deducand orice rambursare. Daca efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, provizioanele sunt actualizate utilizand o rata de actualizare, inainte de impozitare, care sa reflecte riscurile specifice obligatiei. In cazul in care se utilizeaza actualizarea, cresterea provizionului din cauza trecerii timpului este recunoscuta ca o cheltuiala cu dobanda.

2.20. Rezultatul reportat si rezerva legala

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de 5% la rezerva legala, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Repartizarea profitului este realizata in consecinta in anul financiar urmat, ulterior aprobarii repartizarii in AGA, ex: valoarea dividendelor aprobate si alte rezerve conform reglementarilor legale. Inregistrările contabile privind repartizarea profitului nu pot fi stornate.

2.21. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

2.22. Parti afiliate

Partile sunt considerate afiliate atunci cand una dintre ele are capacitatea de a controla/influenta semnificativ cealalta parte, prin detinere in proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau prin alta modalitate. Partile afiliate includ de asemenea proprietarii principali ai societati, membrii conducerii, membrii consiliului de administratie si membrii familiilor lor, partile cu care controleaza in comun alte companii, planuri de beneficii ulterioare angajarii pentru angajatii Societatii.

2.23. Raportarea pe segmente operationale

Un segment de activitate este o componenta a unei entitati care se angajeaza in activitati de afaceri din care poate obtine venituri si de pe urma carora poate suporta cheltuieli. Rezultatele activitatilor sunt examinate in mod periodic de catre factorul decizional operational, in vederea luarii de decizii cu

privire la alocarea resurselor pe segment si a evaluarii performantelor realizate. La nivelul societatii sunt organizate urmatoarele segmente operationale :

- Activitatea de morarit;
- Activitatea de panificatie;
- Activitatea de covrigarie;
- Activitatea de patiserie si cofetarie;
- Activitatea de vanzare in cadrul depozitelor en –gross;
- Activitatea de vanzare in cadrul retelei proprii de magazine de desfacere cu amanuntul.

3. Informatii pe segmente operationale

Venituri din exploatare		
Venituri pe tipuri de activitati	30,09,2017	30,09,2018
Venituri din vanzarea produselor finite	48.900.226	51.881.619
Venituri din vanzarea marfurilor	5.053.162	4.568.596
Discounturi acordate	7.343.594	8.721.618
Venituri din prestari servicii	192.187	191.879
	46.801.981	47.920.476

Venituri pe sectoare de activitate	30,09,2017	30,09,2018
Venituri din morarit si produse de panificatie	46.609.794	47.728.597
Venituri din chirii	131.072	141.818
Venituri din alte servicii	61.115	50.061
	46.801.981	47.920.476

Rezultatul brut, veniturile si cheltuielile inregistrate in cadrul activitatii de exploatare se prezinta astfel :

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent 30,09,2017	Curent 30,09,2018
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	46.801.981	47.920.476
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	41.399.405	44.016.462
3. Cheltuielile activitatii de baza	38.069.447	40.355.662
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	2.355.711	2.580.789
5. Cheltuielile indirecte de productie	974.247	1.080.012
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	5.402.576	3.904.014
7. Cheltuielile de desfacere	1.203.009	1.466.429
8. Cheltuieli generale de administratie	587.052	836.450
9. Alte venituri din exploatare	38.503	117.101
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	3.651.018	1.718.236

Ca participare la realizarea cifrei de afaceri, pe departamente de vanzari au fost obtinute urmatoarele rezultate:

	anul 2018 30,09	anul 2017 30,09	
DEPARTAMENT	Cifra de afaceri	Cifra de afaceri	Cresteri/descresteri
panificatie	20.768.854,00	19.444.542,00	1.324.312,00
depozite en gross	19.874.949,24	19.369.055,00	505.894,24
morarit Buzau	1.205.711,00	1.473.351,00	- 267.640,00
morarit Slobozia	1.324.323,76	1.299.127,00	25.196,76
magazine desfacere	4.508.355,00	4.826.173,00	- 317.818,00
program guvernamental	-	-	-
alte venituri	238.283,00	389.733,00	- 151.450,00
total general	47.920.476,00	46.801.981,00	1.118.495,00

4. Alte venituri

Alte venituri	30,09,2017	30,09,2018
Castiguri/pierderi din vanzarea de imobilizari corporale	-	-
Venituri din subventii	10.681	-
Alte venituri din exploatare	11.355.643	10.328.161
	11.366.324	10.328.161

Cu privire la capitolul de CHELTUIELI sunt prezentate urmatoarele evolutii :

5. Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile:

Cheltuieli materiale	30,09,2017	30,09,2018
Materii prime si materiale	22.061.527	21.583.368
Materiale auxiliare	2.148.103	2.507.422
Alte cheltuieli materiale	3.888.724	3.951.624
	28.098.354	28.042.414

6. Cheltuieli inregistrate cu costul marfurilor vandute si discounturile primite

Costul marfurilor	30,09,2017	30,09,2018
Costul marfurilor	3.390.401	2.696.585
Discounturi primite	(7.234)	(11.258)
Cost marfa net	3.383.167	2.685.327

7. Cheltuieli cu beneficiile angajatilor

	30,09,2017	30,09,2018
Cheltuieli cu salariile angajatilor	9.182.822	12.553.795
Contributii sociale la salariile angajatilor	2.330.530	709.247
Alte beneficii angajati	-	
	11.513.352	13.263.042

Numarul mediu de salariatii la 30.09.2018 este 473 persoane, inregistrand o crestere fata de 30.09.2017 cu 12 persoane, iar numarul efectiv este de 558 persoane, inregistrand o crestere de 32 persoane.

8. Alte cheltuieli aferente activitatii de exploatare

Alte cheltuieli	30,09,2017	30,09,2018
Cheltuieli privind energia, gazele, apa	3.730.409	4.259.776
Cheltuieli cu reparatii si intretinere	538.500	617.562
Cheltuieli cu redevente, locatii, gest, chirii	344.423	356.933
Cheltuieli cu asigurarile	169.585	150.154
Cheltuieli cu colaboratorii	274.307	225.835
Cheltuieli de protocol	44.465	36.709
Cheltuieli cu reclama si publicitatea	160.885	221.218
Cheltuieli transport bunuri	690.522	755.884
Cheltuieli transport persoane	50.744	52.815
Cheltuieli deplasare, diurne, abonamente transport	109.840	70.316
Cheltuieli taxe telefonice si postale	88.015	93.440
Cheltuieli cu serviciile bancare	99.811	84.465
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	2.214.960	2.635.388
Cheltuieli cu impozite si taxe	460.239	572.929
Cheltuieli cu amortizare mijloacelor fixe	2.240.578	2.122.242
total	11.217.283	12.255.668

9. Alte costuri

	30.09.2017	30.09.2018
alte cheltuieli de exploatare, din care:	305.129	292.662
pierderi evaluare valoare justa	-	-
Chelt repr majorari, penalitati, dif pret valorificare rebut, retur	27.444	6.643
Chelt repr.provizioane	-	-
Chelt repr operatiuni de capital	-	-
alte chelt exploatare	-	286.020

10. Venituri si cheltuieli financiare

Indicator	30,09,2017	30,09,2018
Venituri din diferente de curs valutar(ct 765)	17.265	975
Venituri din dobânzi(ct 766)	61	114
Venituri din actiuni detinute la entitati asociate (ct 7612)	2.090.302	115
Alte venituri financiare		-
VENITURI FINANCIARE	2.107.628	1.204
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si inv fin ct 686	-	-
Cheltuieli privind dobinzile(ct 666-7418)	154.119	249.610
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	-	-
Alte cheltuieli financiare(ct663+664+665+667+668)	5.788	990
CHELTUIELI FINANCIARE	159.907	250.600
pierdere financiara	1.947.721	(249.396)

11. Impozitul profit curent si impozitul pe profit amanat

a) Impozitul pe profit curent :

30,09,2018		CALCUL IMPOZIT PROFIT	
sold creditor 121 : PROFIT			1.190.335
chelt impozit profit	691	282.739	
chelt majorari, amenzi, penalitati	658,1	6.643	
Chelt. Pierderi creante	654	-	
chelt sponsorizare, donatii	658,2	27.447	
ch. priv dif de pret rebuturi	658,8	258.460	
TVA aferenta ch priv dif pret	635	23.261	
cheltuieli nedeductibile protocol XX	6231	17.999	
ch nedeductibile mijloace transport auto	XX	52.065	
ch nedeductibile mijloace transport auto TVA	XX	17.836	
ch.proviz.depreciere imobilizari	655	-	
ch.proviz.depreciere imobilizari	656	-	
CH NEDED SAL	612	15.241	
TVA aferenta depasirilor	635	-	
Rezerve din reevaluare trecute la 117	105=117	-	
venituri din anulare provizion	7812	8.713	
venituri din anulare provizion	7814	-	
venit creante reactivate 754	754	-	
venituri reev imobilizari	755	-	
Rezerve din reevaluare trecute la 117 capital KB	105=117	-	
Reevaluari 2003-2007-2009 supuse imp	681	418.524	
chelt neded regim amortizare degr, acc	681	83.959	
venit DIN DIVIDENDE INCASATE	7612	115	
rezerva legala 2015	129	-	
		-	
baza impozabila		2.385.681	
pierdere fiscala an precedent		-	
PROFIT IMPOZABIL		2.385.681	
IMPOZIT PROFIT		381.709	
Deducere 20% sponsorizare		27.447	
impozit profit calculat si de virat		354.262	
DIN CARE t1+t2		282.739	

CALCUL IMPOZIT PROFIT

Calculul impozitului pe profit curent la data de 30.09.2018, a avut in vedere profitul inregistrat, in suma de 1.114.578 lei;

Baza de impozitare cuprinde cheltuieli nedeductibile reprezentand majorari si penalitati achitate pentru neplata la termen a datoriilor scadente catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale , in suma de 6.643 lei, cheltuieli nedeductibile aferente mijloacelor de transport, in suma de 69.901 lei, precum si elemente de natura veniturilor, reprezentand diferentele din reevaluarea mijloacelor fixe supuse impozitarii pe masuta amortizarii , in suma de 418.524 lei;

Ca venituri neimpozabile au fost cuprinse in baza de impozitare veniturile din anulare de provizioane in suma de 8.713 lei.

Baza impozabila pentru calculul impozitului pe profit curent a fost stabilita la valoarea de 2.385.681 lei.

Din impozitul pe profit calculat au fost deduse sponsorizari in suma de 27.447 lei, rezultand un impozit calculat in suma de 354.262 lei.

b) Impozitul pe profit amanat

	30,09,2017	30.09,2018
Efectul diferentelor temporare impozabile-datorii		
Active imobilizate	3.033.831	3.033.831
Efectul diferentelor temporare impozabile-active		
Active imobilizate	-	-
Cheltuieli inregistrate in avans	-	-
Ajustari de valoare pentru creante	-	-
	-	-
Creante/datorii privind impozitul pe profit amanat	3.033.831	3.033.831

La calculul impozitului pe profit amanat s-a avut in vedere valoarea inregistrata pentru activele imobilizate la data de 30.09.2018 si valoarea justa a acestora la aceeasi data.

Diferenta intre valoarea activelor inregistrate conform IFRS si valoarea fiscala este inregistrata in contabilitate pe conturile de diferente din reevaluare si este supusa impozitarii.

La data de 30.09.2018 valoarea impozitului amanat este in suma de 3.033.831,5 lei.

12. Actiunile immobilizate cuprind :

a) Immobilizari corporale :

Denumirea elementului de immobilizare *)	Valoarea neta contabila	
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0		
Terenuri	10.301.311	10.296.811
Constructii	18.548.712	17.827.651
Instalatii tehnice si masini	9.265.573	8.462.583
Alte instalatii, utilaje si mobilier	126.434	105.037
Investitii imobiliare	7.278.747	7.278.747
Imobilizari corporale in curs	350.135	374.591
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0	0
TOTAL2 Imobilizari corporale	45.870.912	44.345.420

Cu privire la investitiile imobiliare

Societatea a adoptat politica de evaluare a investitiilor imobiliare la valoarea justa la data tranzitiei la IFRS, 1 ianuarie 2011.

La data intocmirii situatiilor financiare , 30.09.2018 , investitiile imobiliare au inregistrat o scadere in valoare de 7.278.747 lei :

- Cladiri evaluate la valoarea justa de **4.810.868 lei**;
 - Terenuri evaluate la valoarea justa de **2.467.878 lei**.
- Total = **7.278.747 lei**.

b) Imobilizari necorporale

Denumirea elementului de immobilizare *)	Valoarea neta contabila	
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0		
imobilizari necorporale	32091	28134
Fond comercial		
TOTAL 1 Imobilizari necorporale	32.091	22.844

c) Investitii financiare

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea neta contabila	
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0		
Actiuni detinute la entitati afiliate	28.842.828	28.842.828
Investitii detinute ca imobilizari	283.958	80.141
Alte creante imobilizate	0	0
TOTAL3 Imobilizari financiare	29.126.786	28.922.969

Pentru investitiile financiare, sunt calculate ajustari de valoare in suma de 203.817 lei, in cadrul participatiei la SC GEPROCON IASI.

Societatea detine actiuni in urmatoarele companii :

Nr.crt	Denumire p.J	Capital social	Nr. Actiuni parti sociale	valoare contabila	procent actiuni %
1.	HARDWOOD SRL VL	12.000.000	24.000	6.930.000,00	62,25
2.	B.M.F.M SA SIBIU	33.427.926	33.427.926	80.125,00	0,27
3.	GEPROCON Iasi	4.530.885	1.812.354	203.832,50	0,00
4.	AMYLON SA	2.202.700	22.027.000	953.915,14	11,40
5.	MOARA CIBIN	11.263.936,20	112.639.362	11.958.898,89	25,16
6	BOROMIR PROD SA	23.306.373,80	233.063.738	14,00	0,00
7	KALIZEA BOROMIR SA	22.500.000,00	225.000	9.000.000,00	40,00
	TOTAL			29.126.785,53	

SOLD FINAL 261	28.842.828,03
SOLD FINAL 265	283.957,50
TOTAL TITLURI	29.126.785,53

13. Imprumuri bancare

- a) Imprumuturile inregistrate la 30.09.2018 sunt in valoare de 10.643.285 lei, avand termen de rambursare sub 1 an, suma de 9.912.486 lei si peste 1 an suma de 730.798 lei, astfel :

BANCA	cont	TIP CREDIT	VALUTA	TERMEN < 1 AN		TERMEN > 1 AN (EUR/RON)	
				EURO	RON	EURO	RON
ING	1624	C .T MEDIU	LEI		341.195,40		730.798,13
ING	51932	DESCOPERIRE CONT	LEI		7.386.293,38		
CEC BANK	51941	LINIE CREDIT	LEI	0,00	2.184.998,11	0,00	0,00
TOTAL				0,00	9.912.486,89	0,00	730.798,13

0,00 10.643.285,02

- b) Garantiile aferente acestor credite sunt urmatoarele :

BANCA	TIPUL CREDITULUI/ron	CONT	SOLD CREDIT VALUTA	SOLD CREDIT RON	GARANTII
ING PITESTI	LINIE CREDIT TIP DESCOPERIRE CONT	51932	-	7386293,38	garantie reala mobiliara constituita in favoarea bancii de catre imprumutatul 1 asupra urmatoarelor echipamente descrise in contractul de garantie reala mobiliara nr 10106/G1 echipamente si imobile situate in Buzau, str Santierului, nr 37, jud Buzau ; Slobozia, sos Amara, nr 4 ,jud Ialomitia ; Buzau; str Haiducului nr 1, Fca de paine Nord, jud Buzau. imobil si teren situat in Constanta, str Varful cu Dor, nr26; Ramnicu Sarat ,str Lalelelor ,nr 7 ; Sos. Iasi- Tomesti ,nr 12 ,Iasi. garantie reala mobiliara asupra soldurilor creditoare a tuturor conturilor bancare prezentate in anexa 1 /ctr 10106/G1.
CEC BANK	LINIE CREDIT	51941		2184998,11	garantie reala imobiliara de rang 1 asupra imobil spatiu comercial in suprafata de 267,63 m.p, Pan Caffee Balcescu situat in Buzau, bloc Camelia, parter. garantie reala imobiliara de rang 1 asupra imobil terenul curtii constructii in suprafata de 8145 m.p impreuna cu 11 constructii :C1,C2,C4,C5,C6,C7,C8,C9,C11,C12,C13 situate in Hunedoara, Str Mihai Viteazu, nr1. garantie reala imobiliara de rang 1 asupra imobil terenul curtii constructii in suprafata de 1571 m.p impreuna cu C1

					hala de productie situata in str Mihai Viteazu, nr 1,jud. Hunedoara. garantie reala mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca Cec Bank SA RM Valcea.
ING PITESTI	CREDIT TERMEN MEDIU	1624		1071993,53	garantii mobile si imobile, stocuri
TOTAL			-	10643285,02	

14. Stocuri

Stocuri	30,09,2018	30,09,2018
Materii prime si materiale consumabile	4.233.767	4.447.351
Produse finite	1.213.214	1.378.230
Marfuri	134.334	61.735
Combustibili	51.073	80.206
Piese de schimb	485.572	470.268
Ambalaje	1.106.159	1.441.872
Obiecte de inventar	247.631	270.335
Marfuri in custodie	13.120	7.850.770
	7.484.870	16.000.767

Stocurile sunt gajate integral in favoarea bancilor finantatoare de la care societatea a contractat imprumuturi pe parcursul exercitiilor financiare precedente.

15. Creante comerciale si alte creante

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	35.170.181	35.170.181	0
creante comerciale	8.827.359	8.827.359	0
sume de incasat de la entitati afiliate	24.367.400	24.367.400	0
creante in legatura cu personalul	502.061	502.061	
creante in legatura cu Bugetul de Stat	11.830	11.830	0
creante in legatura cu Bugetul Asigurarilor Sociale	84.525	84.525	0
creante reprezentand debitori diversi	1.307.171	1.307.171	0
alte creante	69.835	69.835	0

16. Numerar si echivalente de numerar

Numerarul net si descoperirile de cont	30,09,2017	30,09,2018
Numerar si echivalente de numerar	1.506.228	888.787
Descoperiri de cont	(6.672.231)	(9.571.291)
	(5.166.003)	(8.682.504)

Numerarul este integral gajat in favoarea bancilor finantatoare pentru imprumaturile contractate in exercitiile anterioare.

17. Capital emis, rezultat reportat si rezerve

a) Capitalul emis

Capitalul social emis si varsat inregistrat la Oficiul Registrului Comertului este de 23.306.373 RON si este divizat in 233.063.738 actiuni. Valoarea nominala a unei actiuni este de 0,1 RON.

Structura actionariatului , este urmatoarea :

DENUMIRE DETINATOR	NUMAR DETINERI	PROCENT
SC BOROMIR IND SRL , localitatea Ramnicu Valcea, judet Valcea	233.063.738	100
	233.063.738	100

b) Rezultatul reportat

	30,09,2017	30,09,2018
1171 REZULTAT REPORTAT	6.790.739	11.657.706
1174 REZULTAT REPORT -CORECTII	0	0
1175 REZ REP SURPLUS REEV	13.429.690	14.088.774
	20.220.429	25.746.480

c) Rezerve

	30,09,2017	30,09,2018
1061 REZERVA LEGALE	1.420.612	1.671.484
1063 REZERVA STATUTARE	182.555	182.555
1065 REZERVA SURPLUS REEVAL	0	0
1068 ALTE REZERVA	25.802.102	25.802.102
	27.405.269	27.656.141

d) Diferente din reevaluare

		30,09,2017	30,09,2018
1052	REZERVE DIN REEV IMOB COR	19.026.648	18.367.564

18. Datorii comerciale si alte datorii

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	29.331.759	25.567.130	3.764.629	
datorii comerciale	13.142.548	13.142.548	0	0
datorii in legatura cu personalul	1.076.887	1.076.887	0	0
Datorii in legatura cu Bugetul de Stat	3.219.064	185.233	3.033.831	
Datorii in legatura cu bugetul Asigurarilor Sociale	517.179	517.179	0	0
Datorii in legatura cu entitatile afiliate	471.867	471.867	0	0
dividende de plata	221.366	221.366	0	0
creditori diversi	3.452	3.452	0	0
credite pe termen mediu	1.071.993	341.195	730.798	
Linii de credit	9.571.291	9.571.291	0	0
Alte datorii	36.111	36.111	0	0
		0		0

19. Parti afiliate

SC BOROMIR PROD SA BUZAU, face parte din grupul de firme BOROMIR.

Societatile afiliate cu care SC BOROMIR PROD SA a desfasurat tranzactii comerciale in exercitiul financiar 30.09.2018 :

Denumire societate	Tara de origine	Adresa	Profil activitate
SC BOROMIR IND SRL	Romania	Rm. Valcea, strada Targului, nr.2	Producator de faina, produse de panificatie si patiserie
Moara Cibin SA	Romania	Sibiu, sos.Alba Iulia,nr.70	Producator faina si malai
Extrasib SA	Romania	Sibiu, sos.Alba Iulia, nr.70	Producator de biscuiti si paste scurte
Amylon	Romania	Sibiu, sos. Alba Iulia, nr.70	Producator de glucoza lichida si tablete
Panmed SA	Romania	Medias, sos. Sibiului, nr.72	Producator de produse de panificatie si patiserie
Rommac Trade SRL	Romania	Bucuresti, str. Ceikovski Pitri Ilici,nr.11, bloc 11, sc. B, ap.14- demisol	
KALIZEA BOROMIR SA	Romania	Slobozia, sos. Amara, nr.4	Producator produse fainuri s.a din porumb

Parti legate	Natura relatiei
Hardwood SRL	parte legata
Amylon	filiala si actionar
Moara Cibin SA	parte legata
Boromir Ind SRL	actionar
Boromiz Constantin	actionar si director Boromir Ind SRL
Boromiz Gheorghe	actionar si director Boromir Ind SRL
Boromiz Maria	actionar si director Boromir Ind SRL
Frantu George	actionar si director Boromir Ind SRL
Sava Constantin	actionar si director Boromir Prod SA
Ureche Mircea	actionar si director Moara Cibin SA
RommacTrade SRL	asociat Amylon
Eldi Brutaria SRL	alte parti legate
Panmed	alte parti legate
Minexfor	alte parti legate
Comcereal SRL Sibiu	alte parti legate
Cerealcom Seica Mare	alte parti legate
Hajdu-Mill Kft	alte parti legate

Tranzactiile desfasurate cu firmele din grup sunt prezentate astfel :

total vanzari- valoare fara TVA	11.303.168
total achizitii -valoare fara TVA	919.562

Situatia centralizata a soldurilor tranzactiilor intragrup la data de 30.09.2018

sume de incasat	24.367.399
sume de plata	471.867

Tranzactiile inregistrate cu firmele din grup se prezinta astfel :

FIRME GRUP	BOROMIR IND VALCEA/DEVA	AMYLON SA	MOARA CIBIN SA	ROMMAC TRADE	TOTAL ct 4511-4512
ACHIZITII (ian-septembr)-fara tva	903.692,66	10.666,69	5.203,50	-	919.562,85
VANZARI (ian-septembr) - fara tva	10.896.489,66	367.387,74	39.291,00	-	11.303.168,40
SOLD CLIENTI(CT 4511)	23.908.636,11	414.207,53	43.821,59	734,28	24.367.399,51
SOLD FURNIZORI (CT 4512)	456.538,28	14.098,44	9.988,18	(8.757,67)	471.867,23
SOLD DE INCASAT	23.452.097,83	400.109,09	33.833,41	9.491,95	23.895.532,28
SOLD DE PLATA					-

20. Conducerea societatii

Organismul de conducere al societatii este Consiliul de Administratie.

Componenta actuala a Consiliului de Administratie este redata in tabelul de mai jos:

Nume	Pozitie
Dl. Sava Constantin	Presedinte executiv in Consiliul de Administratie
Dl. Boromiz Constantin	Membru neexecutiv in Consiliul de Administratie
Dl. Frantu George	Membru neexecutiv in Consiliul de Administratie
Dl. Cezar Gabriel Popescu	Membru executiv in Consiliul de Administratie
Dl. Raileanu Vasile	Membru neexecutiv independent in Consiliul de Administratie

Costurile cu administratia societatii si auditarea se prezinta astfel :

Situatia costurilor cu administrarea societatii	
30,09,2018	
specificatie	sume
membrii CA	218.147
administratori	470.561
total general	688.708
costuri cu auditarea	147.742,37
cost administrare	836.450,37

Nu au fost efectuate varsaminte sau imprumuturi pentru administratori si directori.

Conducerea executiva a societatii este asigurata in baza baza contractului de management incheiat cu dl ing. Sava Constantin in calitate de director general .

Politicile societatii nu prevad acordarea de bonificatii sau obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere si nici acordarea de avansuri si credite.

Costurile inregistrate cu managementul societatii sunt la nivelul anului 2018 la 30.09.2018 in suma de 688.708 lei. Costurile privind auditarea societatii au fost la data de 30.09.2018 sunt in suma de 147.742 lei . Sunt cuprinse serviciile privind auditarea situatiilor financiare in conformitate cu Standardele de Audit aplicabile situatiilor financiare adoptate de camera Auditorilor Financiar din Romania, evaluarea principiilor contabile aplicabile si estimarile semnificative realizate de conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare potrivit cerintelor Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr.1286/2012. De asemenea sunt prinse si cheltuielile cu certificarile produselor fabricate si comercializate de societate de firme autorizate.

Constantin Sava
Director general

Marieta Pintilie
Departament economic