

DECLARATIE

Subsemnatii, Constantin Sava , director general al SC BOROMIR PROD SA , si Marieta Pintilie economist- departament economic al SC BOROMIR PROD SA , cu sediul social in Buzau, strada Santierului, nr.37 , in legatura cu situatiile financiare intocmite la data de 31.03.2018 facem urmatoarea declaratie:

Societatea respecta legislatia si normele contabile, aplicabile societatilor care se incadreaza in OMFP nr. 1286/2012, ce aproba reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Situatiile financiare intocmite la data de 31.03.2018, prezinta in mod corect si sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii si rezultatul operatiunilor realizate ;

Situatiile financiare au fost intocmite cu respectarea principiului continuitatii in exploatare;

In baza cerintelor OMFP nr. 1286/2012, exista conformitate intre raportarea transmisa catre BVB Bucuresti, si CNVM Bucuresti si situatiile financiare intocmite la 31.03.2018 situatia patrimoniului, contul de profit si pierdere, celelalte anexe ce fac parte integrala din lucrarile de raportare.

Director general
Ing. Constantin SAVA

Departament economic
ec. Marieta PINTILIE

RAPORT TRIMESTIAL

TRIM 1 2018

INTOCMIT CONFORM PREVEDERILOR ART. 113C DIN REGULAMENTUL ASF nr.1/20016

A.Data raportului 15.05.2018

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.

Primul trimestru al anului 2018 se caracterizeaza prin cresterea preturilor la majoritatea materiilor prime , precum si a costurilor utilitatilor. Influenta asupra cheltuielilor a avut si cresterea salariului minim pe economie la luna ianuarie 2018.

Managementul societatii a intreprins o analiza asupra tuturor elemenetelor 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	31.03.2017	31.03.2018	cresteri/descrasteri (2018-2017)	
			val	%
Active imobilizate				
Imobilizari corporale	39.442.128	38.023.650	-1.418.478	-3,60
Investitii imobiliare	7.278.747	7.278.747	0	0,00
Imobilizari necorporale	26.690	28.134	1.444	5,41
Active financiare	27.867.379	28.922.969	1.055.590	3,79
	74.614.944	74.253.500	-361.444	-0,48
Active curente			-	
Stocuri	7.892.688	8.230.524	337.836	4,28
Creante comerciale si similar	29.391.449	32.872.040	3.480.591	11,84
Creante privind impozitul pe profit curent	0	0	0	#DIV/0!
Numerar si echivalente de numerar	1.693.578	675.420	-1.018.158	-60,12
	38.977.715	41.777.984	2.800.269	7,18
Total active	113.592.659	116.031.484	2.438.825	2,15
			-	
Capital propriu si datorii			-	
Capital social total, din care :	23.306.374	23.306.374	0	0,00
Capital social subscris	23.306.374	23.306.374	-	0,00
Prime de capital	76.639	76.639	-	0,00
Rezerve din reevaluare	19.538.905	18.858.512	-680.393	-3,48
Rezerve	27.405.269	27.656.142	250.873	0,92
Rezultat reportat	17.649.554	20.388.565	2.739.011	15,52
Rezultatul exercitiului precedent	2.166.966	5.387.199		
Rezultatul exercitiului curent	3.707.590	881.764	-2.825.826	-76,22
Repartizarea profitului	0	-250.872		
Total capital propriu	93.851.297	96.304.323	2.453.026	2,61
			-	
Datorii pe termen lung			-	
Imprumuturi pe termen lung	1.100.427	611.350	-489.077	-44,44
datorii privind impozitul amanat	3.033.831	3.033.831	0	0,00
Alte datorii pe termen lung	3.506	3.506	0	0,00
	4.137.764	3.648.687	-489.077	-11,82
Datorii curente			-	
Imprumuturi pr termen scurt	7.672.210	8.068.994	396.784	5,17
Datorii comerciale si asimilate	7.931.388	8.009.480	78.092	0,98
	15.603.598	16.078.474	474.876	3,04
Total datorii	19.741.362	19.727.161	-14.201	-0,07
			-	
Total capitaluri proprii si datorii	113.592.659	116.031.484	2.438.825	2,15

Grupa active imobilizate a înregistrat o scadere la 31.03.2018 cu 361.444 lei fata de datele înregistrate la 31.03.2017, aproximativ 0.48 % .

Activele curente au înregistrat o crestere fata de datele înregistrate la 31.03.2017 cu 2.800.269 lei, aproximativ 7.18 % .

Capitalurile proprii au înregistrat o creștere cu 2.453.026 lei fata de datele înregistrate la 31.03.2017, aproximativ 2.61 %;

Datoriile pe termen lung au înregistrat o scădere cu 489.077 lei fata de datele înregistrate la 31.03.2017, aproximativ 11.82 %;

Datoriile curente au înregistrat o creștere cu 474.876 lei fata de datele înregistrate la 31.03.2018, aproximativ 3.04 %;

În anexa nr. 1 sunt prezentate detaliat evoluțiile fiecărui element cuprins în Situația poziției financiare la 31.03.2017.

b) Situația rezultatului global

Indicator	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar	creștere/ descreștere	% creștere/des creștere
	31.03.2017	31.03.2018	2018-2017	
Venituri- CIFRA DE AFACERI	16.500.151	16.691.890	191.739	1,16
Alte venituri	8.497	4.616	(3.881)	(45,67)
Modificări în cadrul stocurilor de produse finite și producție în curs	2.958.438	3.418.625	460.187	15,56
total	19.467.086	20.115.131	648.045	3,33
Materii prime și consumabile folosite	9.504.322	9.874.214	369.892	3,89
Cheltuieli cu marfurile vândute	1.187.414	942.700	(244.714)	(20,61)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	3.621.597	4.181.612	560.015	15,46
Alte cheltuieli	1.313.183	1.615.063	301.880	22,99
Depreciere, amortizare și pierderi de valoare	723.124	705.203	(17.921)	(2,48)
Modificarea valorii juste a investițiilor imobiliare, a imobilizărilor corporale	-	-	-	#DIV/0!
Utilități	1.182.432	1.346.188	163.756	13,85
Cheltuieli de transport	263.740	285.182	21.442	8,13
Castig din vânzarea investițiilor în alte companii	-	-	-	-
total	17.795.812	18.950.162	1.154.350	6,49
profit/pierdere din exploatare	1.671.274	1.164.969	(506.305)	(30,29)
Cheltuieli financiare	42.364	68.107	25.743	60,77
Venituri financiare	2.104.180	27	(2.104.153)	(100,00)
Costuri financiare nete	2.061.816	(68.080)	(2.129.896)	(103,30)
Profit înainte de impozitare	3.733.090	1.096.889	(2.636.201)	(70,62)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	25.500	215.150	189.650	
Profitul exercitiului financiar	3.707.590	881.739	(2.825.851)	(76,22)
Venituri din impozitul amanat	-	-		
Cheltuieli din impozitul amanat	-	-		
Profitul sau pierderea neta a perioadei de raportare	3.707.590	881.739	(2.825.851)	(76,22)
Numar de actiuni	233.063.738	233.063.738	-	-
Alte elemente ale rezultatului global				
Reevaluare imobilizari corporale	-	-	-	-
impactul impozitului amanat aferent reevaluării	-	-	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	
Total rezultat global	3.707.590	881.739	(2.825.851)	(76,22)
rezultatul pe actiune	0,0159	0,0038	(0,012)	(76,22)

Cifra de afaceri realizata la trim 1 2018 este de 16.691.890 lei inregistrand o crestere fata de anul precedent la aceeasi perioada cu 191.739 lei, in procent de 1.16 %.

In anexa nr. 2 se prezinta detaliat evolutia fiecarui element cuprins in Situatie rezultatului global.

Sintetizand rezultatul exercitiului se prezinta astfel :

Indicator	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar	crestere /descrestere	% crestere/ descrestere
	31.03.2017	31.03.2018	2018/2017	
total venituri din exploatare	19.467.086	20.115.131	648.045	3,33
total cheltuieli din exploatare	17.795.812	18.950.161	1.154.349	6,49
profit/pierdere din exploatare	1.671.274	1.164.970	(506.304)	(30,29)
Cheltuieli financiare	42.364	68.107	25.743	60,77
Venituri financiare	2.104.180	27	(2.104.153)	(100,00)
Costuri financiare nete	2.061.816	(68.080)	(2.129.896)	(103,30)
Pierdere inainte de impozitare	3.733.090	1.096.890	(2.636.200)	(70,62)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	25.500	215.150	189.650	
Profitul exercitiului financiar	3.707.590	881.740	(2.825.850)	(76,22)
Venituri din impozitul amanat	-	-	-	#DIV/0!
Cheltuieli din impozitul amanat	-	-	-	
Profitul sau pierderea neta a perioadei de raportare	3.707.590	881.740	(2.825.850)	(76,22)
Numar de actiuni	233.063.738	233.063.738	-	-
rezultatul pe aciune	0,0159	0,0038	0	(76,22)

Veniturile din exploatare au crescut cu 648.045 lei fata de datele inregistrate la 31.03.2017, aproximativ cu 3.33 % ;

Cheltuielile din activitatea de exploatare au inregistrat o crestere cu 1.154.349 lei fata de datele inregistrate la 31.03.2017, aproximativ, 6.49 % ;

Cheltuielile din activitatea financiara au inregistrat o crestere cu 25.743 lei fata de datele inregistrate la 31.03.2017, aproximativ, 60.77 % ;

Veniturile din activitatea financiara au inregistrat o scadere cu 2.104.153 lei fata de datele inregistrate la 31.03.2017, descresterea fiind datorata inregistrarii in anul precedent a dividendelor primite de la una dintre societatile la care SC BOROMIR OROD SA detine participatii;

Din activitatea de exploatare s-a inregistrat profit in suma de 1.164.970 RON., fata de profitul din exploatare inregistrat anul precedent in suma de 1.671.274 RON mai putin cu 506.304 lei, aproximativ 30.29 % ;

Din activitatea financiara s-a inregistrat pierdere de 68.080 RON.

Profitul brut aferent exercitiului curent a fost stabilit la valoarea de 1.096.890 RON si s-a calculat un impozit pe profit in suma de 215.150 RON, profitul net fiind stabilita la valoarea de 881.740 RON.

Veniturile din activitatea de exploatare pe tipuri de activitati, se prezinta astfel :

INDICATOR	Vanzari de bunuri si servicii		% in cifra de afaceri		cresteri/ descresteri
	31.03.2017	31.03.2018	2018	2017	
Venituri pe tipuri de activitati					
Venituri din vanzarea produselor finite	16.987.290	17.794.826	103	107	807.536
Venituri din vanzarea marfurilor	1.745.963	1.599.823	11	10	(146.140)
Discounturi acordate	2.293.306	2.765.987	14	17	472.681
Venituri din prestari servicii	60.204	63.228	0	0	3.024
	16.500.151	16.691.890	100	100	191.739
Venituri pe sectoare de activitate					
Venituri din morarit si produse de panificatie	16.439.947	16.628.662	99,64	99,62	188.715
Venituri din chirii	44.871	44.821	0,27	0,27	(50)
Venituri din alte servicii	15.333	18.407	0,09	0,11	3.074
	16.500.151	16.691.890	100	100	191.739

Alte venituri	Vanzari de bunuri si servicii		% in total venituri exploatare		cresteri/ descresteri
	31.03.2017	31.03.2018	2018	2017	
Castiguri/pierderi din vanzarea de imobilizari corporale	-	-	-	-	-
Venituri din subventii	-	-	-	-	-
Alte venituri din exploatare	2.966.935	3.423.242	15,24	17,02	456.307
	2.966.935	3.423.242	15,24	17,02	456.307

Cu privire la cheltuielile activitatii de exploatare :

1. Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile

Cheltuieli materiale	31.03.2017	31.03.2018	crestere/de scadere	% in total chelt expl 2017	% in total chelt expl 2018
Materii prime si materiale consumabile	7.530.001	7.779.457	249.456	42,31	7,65
Materiale auxiliare	741.171	939.073	197.902	4,16	0,92
Alte cheltuieli materiale	1.233.148	1.155.684	(77.464)	6,93	1,14
total materii prime si mat	9.504.320	9.874.213	369.893	53,41	9,71

2. Cheltuieli inregistrate cu costul marfurilor vandute si discounturile primite

Costul marfurilor	31.03.2017	31.03.2018	crestere/ descresteri	% in total chelt expl 2017	% in total chelt expl 2018
Costul marfurilor	1.189.652	946.105	(243.547)	6,69	0,93
Discounturi primite	(2.238)	(3.405)	(1.167)	(0,01)	(0,00)
Cost marfa net	1.187.414	942.700	(244.714)	6,67	0,93

3. Cheltuieli cu beneficiile angajatilor

Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	31.03.2017	31.03.2018	crestere/ descrestere	% in total chelt expl 2017	% in total chelt expl 2018
Cheltuieli cu salariile angajatilor	2.901.702	3.979.090	1.077.388	16,31	3,91
Contributii sociale la salariile angajatilor	719.895	202.522	(517.373)	4,05	0,20
Alte beneficii angajati	-	-	-	-	-
	3.621.597	4.181.612	560.015	20,35	4,11

Numarul mediu de salariatii la 31.03.2018 este de 475.1 persoane.

Numarul efectiv de personal la 31.03.2018 este de 541 persoane.

4. Alte cheltuieli aferente activitatii de exploatare

Alte cheltuieli	31.03.2017	31.03.2018	crestere/ descrestere	% in total chelt expl 2017	% in total chelt expl 2018
Cheltuieli privind energia, gazele, apa	1.182.432	1.346.188	163.756	6,64	1,32
Cheltuieli cu reparatii si intretinere	167.760	220.242	52.482	0,94	0,22
Cheltuieli cu redevente, locatii, gest, chirii	110.434	119.757	9.323	0,62	0,12
Cheltuieli cu asigurarile	62.539	49.337	(13.202)	0,35	0,05
Cheltuieli cu colaboratorii	31.232	82.523	51.291	0,18	0,08
Cheltuieli de protocol	12.632	10.121	(2.511)	0,07	0,01
Cheltuieli cu reclama si publicitatea	18.197	39.349	21.152	0,10	0,04
Cheltuieli transport bunuri	263.740	285.182	21.442	1,48	0,28
Cheltuieli transport persoane	7.778	18.299	10.521	0,04	0,02
Cheltuieli deplasare, diurne, abonamente transport	27.369	23.999	(3.370)	0,15	0,02
Cheltuieli taxe telefonice si postale	30.172	31.336	1.164	0,17	0,03
Cheltuieli cu serviciile bancare	39.506	40.387	881	0,22	0,04
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	635.800	753.750	117.950	3,57	0,74
Cheltuieli cu impozite si taxe	135.030	153.416	18.386	0,76	0,15
Cheltuieli cu amortizare mijloacelor fixe	723.124	705.203	(17.921)	4,06	0,69
total	3.447.745	3.879.089	431.344	19,37	3,81

Alte cheltuieli	31.03.2017	31.03.2018	crestere/ descrestere	% in total chelt expl 2017	% in total chelt expl 2018
alte cheltuieli de exploatare, din care:	34.736	72.548	37.812	0,20	0,07
Cheltuieli repr. Costul mijl fixe vandute	6.191	-	(6.191)	0,03	-
Chelt repr majorari, penalitati, dif pret valorificare rebut, retur	-	61.187	61.187	-	0,06
alte ch exploatare	28.545	11.360	(17.185)	0,16	0,01

Veniturile inregistrate din activitatea de exploatare, provin din productia fabricata si vanduta. Fata de datele inregistrate la 31.03.2017, productia a inregistrat o scadere cantitativa de 0.99 % si valorica de 1.06 %.

Evolutie indicatori

PRODUCTIE	2018/2017
prod obt (cant)	(0,99)
prod obt (val)	(1,06)
pret mediu	(0,07)

Pe departamente , productia obtinute se prezinta astfel :

DEPARTAMENT PRODUCTIE	greutate	valoare	pret mediu	%cantitate in total cantitate	%valoare in total valoare
productie PANIFICATIE	2.393.157,87	4.882.398,28	2,04	26,98	32,09
productie COVRIGARIE	808.987,51	4.400.280,38	5,44	9,12	28,93
productie moara Buzau	4.004.363,00	3.620.785,40	0,90	45,14	23,80
productie moara Slobozia	1.593.927,00	1.801.860,96	1,13	17,97	11,84
productie Patiseria Central	16.295,33	120.515,66	7,40	0,18	0,79
productia PATISERIE Fca sud	20.291,84	117.154,89	5,77	0,23	0,77
productie COFETARIE	3.650,40	81.154,81	22,23	0,04	0,53
CROSTINI	14.804,20	141.255,27	9,54	0,17	0,93
productie MUSTAR	15.429,40	47.017,08	3,05	0,17	0,31
total general productie	8.870.906,55	15.212.422,73	1,71	100	100

Veniturile si cheltuielile din activitatea financiara se prezinta astfel :

Indicator	31,03,2017	31,03,2018	%abateri 2018/2017
Venituri din diferente de curs valutar(ct 765)	13.857	2	- 99,99
Venituri din dobânzi(ct 766)	21	25	19,05
Venituri din actiuni detinute la entitati asociate (761)	2.090.302	-	
VENITURI FINANCIARE	2.104.180	27	- 100,00
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si inv fin ct 686	-	-	
Cheltuieli privind dobinzile(ct 666-7418)	39.798	67.862	70,52
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	-	-	
Alte cheltuieli financiare(ct663+664+665+667+668)	2.566	245	- 90,45
CHELTUIELI FINANCIARE	42.364	68.107	60,77
Profit/pierdere financiara	2.061.816	(68.080)	- 103,30

Pierderele obținut din activitatea financiară în suma de 68.080 RON

Profitul net înregistrat la 31.03.2018 este în suma de 881.739 RON, iar rezultatul pe acțiune , este de 0.0038159 lei/acțiune.

c) Situația capitalurilor proprii

Element al capitalului propriu	01.01.2018	Creșteri	Reduceri	sold la 31.03.2018	% în capital social
Capital subscris	23.306.374	-	-	23.306.374	24,20
Ajustări ale capitalului social	-	-	-	-	-
Prime legate de capital	76.639	-	-	76.639	0,08
Rezerve din reevaluare	18.858.512	-	-	18.858.512	19,58
Rezerve (ct.1061)	1.671.484	-	-	1.671.484	1,74
Rezerve statutare sau contractuale (1063)	182.555	-	-	182.555	0,19
Alte rezerve (ct.1068)	25.802.102	-	-	25.802.102	26,79
Rezultat reportat , cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IFRS	20.388.565	0	0	20.388.565	21,17
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IFRS	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului curent -profit	-	880.765	-	880.765	0,91
Rezultatul exercitiului precedent - profit	5.387.199	-	-	5.387.199	5,59
repartizarea profitului	250.872	-	-	250.872	- 0,26
Total capitaluri proprii	95.422.558	880.765	-	96.303.323	100

Capitalurile proprii , la data de 31.03.2018, au fost calculate la valoarea de 96.303.323 lei, față de valoarea stabilită la data de 01.01.2018 , de 95.422.558 lei .

Evoluția capitalurilor proprii, prezintă o marire de valoare cu 880.765 lei, ce se regăsește în creșterea rezultatului exercitiului curent.

Ca ponderi în structura capitalurilor proprii, capitalul social subscris și varsat , reprezintă 24.20%, primele legate de capital, reprezintă 0.08%, rezervele din reevaluare reprezintă 19.58%, rezervele legale reprezintă 1.74%, rezervele statutare, reprezintă 0.19%, alte rezerve, reprezintă 26.79%, rezultatul reportat reprezintă 21.17%, și rezultatul exercitiului precedent(profit) reprezintă 5.59%, și rezultatul exercitiului curent reprezintă 0.91%.

d) Capitalul emis

Capitalul social emis și varsat înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului este de 23.306.373 RON și este divizat în 233.063.738 acțiuni. Valoarea nominală a unei acțiuni este de 0,1 RON.

Structura actionariatului, este urmatoarea

nr. crt.	Denumire actionar	Numar actiuni	31.03.2018
1.	SC Boromir Ind SRL	224.367.536	96,2687 %
2.	Persoane fizice	8.103.287	3,4769 %
3.	Persoane juridice	592.915	0,2544
	Total	233.063.738	100,00%

e) 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	BOROMIR PROD SA	14,00
7	KALIZEA BOROMIR SA	9.000.000,00
	TOTAL	29.126.785,53

f) **Imprumuri bancare**

Imprumuturile inregistrate la 31 martie 2018 sunt in valoare de 8.680.345 lei, avand termen de rambursare sub 1 an, suma de 8.068.994 lei si peste 1 an suma de 611.350 lei, astfel :

BANCA	cont	TIP CREDIT	SOLD CREDITE 31.03.2018	TERMEN < 1 AN		TERMEN > 1 AN (EUR/RON)	
			RON	EURO	RON	EURO	RON
ING	1624	C .T MEDIU	1.100.426,48		489.075,96		611.350,52
ING	51932	DESCOPERIRE CONT	5.086.293,38		5.086.293,38		
CEC BANK	51941	LINIE CREDIT	2.493.625,44	0,00	2.493.625,44	0,00	0,00
TOTAL			8.680.345,30	0,00	8.068.994,78	0,00	611.350,52
						0,00	8.680.345,30

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

total vanzari- valoare fara TVA	4.279.605
total achizitii -valoare fara TVA	373.445

Situatia centralizata a soldurilor tranzactiilor intragrup la data de 31.03.2018

sume de incasat	20.569.569
sume de plata	22.777

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-martie)-fara tva	366.438,29	6.474,16	533,00	-	373.445,45
VANZARI (ian--martie) - fara tva	4.123.710,21	155.895,09	-	-	4.279.605,30
SOLD CLIENTI(CT 4511)	20.224.558,10	343.282,36	994,40	734,28	20.569.569,14
SOLD FURNIZORI (CT 4512)	17.133,14	9.527,88	4.873,85	(8.757,67)	22.777,20
SOLD DE INCASAT	20.207.424,96	333.754,48	-	9.491,95	20.550.671,39
SOLD DE PLATA			3.879,45		3.879,45

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

- 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 31.03.2018 a fost 4.6576 lei pentru un euro si 3.7779 lei pentru un dolar.

Rata de schimb RON pentru 1 unitate moneda straina

	31.03.2017	31.03.2018
1 EUR	4.5511	4.6576
1 USD	4.2615	3.7779

- Riscul de piata

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

- 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 – 5 ani- , suma finantata fiind de 2.450.000 lei; Soldul de rambursat la 31.03.2018 este de 1.100.426 lei.

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

Societatea a incheiat la data de 17.02.2016 un contract cu ING PITESTI , sub forma unui credit tip descoperire cont, in valoare de 5.086.293 RON,

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 31.03.2018 este de 2.493.625 RON. .

Rata dobanzii este ROBOR 3M +1.02 %;

(in anexa sunt prezentate detalierea creditelor)

Societatea a incheiat la data de 01.07.2015 un contract cu ING PITESTI- , sub forma unui credit pe termen mediu – 5 ani- , suma finantata fiind de 2.450.000 lei; Soldul de rambursat la 31.03.2017 este de 1.589.502,48 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 31.03.2017este de 5.086.293,38 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 31.03.2017 este de 2.096.841,02 RON. .

Rata dobanzii este ROBOR 3M +1.02 %;

- 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.1/2006

		31.03.2017	31.03.2018	evolutie 2018/2017 (%)
a)	Indicatori de lichiditate			
1	Indicatorul lichiditatii curente	2,48	2,58	4,03
2	Indicatorul lichiditatii imediate	1,98	2,08	4,85
b)	Indicatori de risc			
3	Indicatorul gradului de indatorare-1	4,4	3,79	(13,98)
4	Indicatorul gradului de indatorare -2	4,21	3,65	(13,37)
5	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	94,8	17,16	(81,90)
c)	Indicatori de gestiune			
6	Numarul de zile de stocare	44,45	19,82	(55,41)
7	viteza de rotatie a debitelor-clienti	139,97	57,87	(58,66)
8	viteza de rotatie a creditelor furnizori	30,1	16,64	(44,72)
9	viteza de rotatie a activelor imobilizate	22,01	22,51	2,27
10	viteza de rotatie a activelor totale	14,15	14,41	1,84
d)	Indicatori de profitabilitate			
11	profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit	3,85	1,17	(69,74)
12	marja bruta din vanzari	10,12	6,98	(31,04)

- rata lichiditatii curente a crescut de la 2.48 in anul 2017 la 2.58 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 crescut de la 1.98 in anul 2017 la 2.08 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 4.4 in 2017 la 3.79 in 2018;
- durata medie de stocare a scazut de la 44.45 zile in 2017, la 19.82 in 2018;
- viteza de rotatie a debitelor clienti a scazut de la 139.97 zile in 2017 la 57.87 in 2018;
- viteza de rotatie a creditelor furnizori a scazut de la 30.1 zile in 2017 la 16.64 zile in 2018;

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.

Semnaturi:

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 31.03.2018**

**SITUATIILE FINANCIARE- intocmite la data de 31.03.2018
cuprind :**

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

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL la data de 31 martie 2018
(sumele sunt exprimate in RON)

Indicator	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
	31.03.2017	31.03.2018
Venituri- CIFRA DE AFACERI	16.500.151	16.691.890
Alte venituri	8.497	4.616
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs	2.958.438	3.418.625
total	19.467.086	20.115.131
Materii prime si consumabile folosite	9.504.322	9.874.214
Cheltuieli cu marfurile vandute	1.187.414	942.700
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	3.621.597	4.181.612
Alte cheltuieli	1.313.183	1.615.063
Depreciere, amortizare si pierderi de valoare	723.124	705.203
Modificarea valorii juste a investitiilor imobiliare, a imobilizarilor corporale	-	-
Utilitati	1.182.432	1.346.188
Cheltuieli de transport	263.740	285.182
Castig din vanzarea investitiilor in alte companii	-	-
total	17.795.812	18.950.162
profit/pierdere din exploatare	1.671.274	1.164.969
Cheltuieli financiare	42.364	68.107
Venituri financiare	2.104.180	27
Costuri financiare nete	2.061.816	(68.080)
Profit inainte de impozitare	3.733.090	1.096.889
Cheltuiala cu impozitul pe profit	25.500	215.150
Profitul exercitiului financiar	3.707.590	881.739
Venituri din impozitul amanat	-	-
Cheltuieli din impozitul amanat	-	-
Profitul sau pierderea neta a perioadei de raportare	3.707.590	881.739
Numar de actiuni	233.063.738	233.063.738
Alte elemente ale rezultatului global		
Reevaluare imobilizari corporale	-	-
impactul impozitului amanat aferent reevaluarii	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-
Total rezultat global	3.707.590	881.739
rezultatul pe actiune	0,0159	0,0038

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE la 31 martie 2018

Active	01.01.2018	31.03.2018
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	38.676.168	38.023.650
Investitii imobiliare	7.278.747	7.278.747
Imobilizari necorporale	32.091	28.134
Active financiare	28.998.284	28.922.969
	74.985.290	74.253.500
Active curente		
Stocuri	11.806.735	8.230.524
Creante comerciale si similar	31.775.619	32.872.040
Creante privind impozitul pe profit curent	-	-
Numerar si echivalente de numerar	1.084.489	675.420
	44.666.843	41.777.984
Total active	119.652.133	116.031.484
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	18.858.512
Rezerve	27.656.141	27.656.142
Rezultat reportat	20.388.565	20.388.565
Rezultatul exercitiului	5.387.199	881.764
Rezultatul exercitiului an prec		5.387.199
Repartizarea profitului	250.872	250.872
Total capital propriu	95.422.558	96.304.323
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi pe termen lung	733.620	611.350
datorii privind impozitul amanat	3.033.831	3.033.831
Alte datorii pe termen lung	3.506	3.506
	3.770.957	3.648.687
Datorii curente		
Imprumuturi pr termen scurt	8.550.191	8.068.994
Datorii comerciale si asimilate	11.908.427	8.009.480
	20.458.618	16.078.474
Total datorii	24.229.575	19.727.161
Total capitaluri proprii si datorii	119.652.133	116.031.484

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII la 31 martie 2018

Element al capitalului propriu	01.01.2018	Cresteri	Reduceri	sold la 31.03.2018
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	-	-	18.858.512
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	0	0	20.388.565
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IFRS	-		-	-
Rezultatul exercitiului curent - profit	-	880.765	-	880.765
Rezultatul exercitiului precedent -profit	5.387.199	-	-	5.387.199
repartizarea profitului	250.872	-	-	250.872
Total capitaluri proprii	95.422.558	880.765	-	96.303.323

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE pentru exercitiul incheiat la 31 martie 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 insciere 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 31.03.2018 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.

SC BOROMIR PROD SA BUZAU, desfasoara activitate de productie si comercializare a produselor de morarit si panificatie, la sediul permanent situat in localitatea Buzau, strada Santierului nr, 37, si la punctele de lucru deschise in urmatoarele locatii :

<i>Denumire</i>	<i>Adresa</i>	<i>Nr. cadastral</i>	<i>Carte Funciara</i>
Magazin Patiserie Centrala	Buzau, b.dul Unirii bl.10A, parter	1358/0;1	2017
Magazin Patiserie Select	Buzau, b.dul Unirii bl. B4	1404/0;1 736 , 1405	2017
Magazin F.ca Sud	Buzau, str. Șantierului nr. 37	3012	2017
Magazin nr.62	Buzau, cart. Dorobanți, bl.H5-H6, parter	1444/0;1	2017
Magazin nr. 31	Buzău, b.dul Unirii, bl.8E	1308/0;1	2017
Magazin nr. 121	Buzău, b.dul Unirii bl. C2, parter	1359/0;1	2017
Magazin nr. 47	Buzău, str. Lăstunului, nr.5	12548	27092
Magazin nr. 60	Buzău, str. Transilvaniei nr.147	12522	25703
Magazin nr. 107	Buzău, str. Transilvaniei	12503	25696
Magazin nr. 67	Rm.Sărat, Piața Halelor		
Magazin Lactate	Buzău, Piața Brânzeturi	4928	10510
Magazin B90 (închiriat)	Buzău, Piața B90		
Depozit	Constanta, sos Varful cu Dor nr. 26;	2476/1;1	19278
Supermarket Avantaj Balcescu	Buzau, B.dul N. Balcescu, bloc Camelia, parter	976/6;0;1	2017
Fabrica de paine Nord	Buzau, str. Haiducului, nr. 1	1555	2017
Fabrica Sud Buzau- sediu	Buzau, str. Santierului, nr. 37	3012	2017
Unitatea Rusetu	Localit. Rusetu	34	115
Moara Pogoanele	Localit. Pogoanele	57	27
F-ca paine Rm. Sarat	Rm. Sarat, str. Lalelelor, nr. 7	891	690
Punct de lucru Slobozia	Slobozia,	614/1 614/2 614/3/1 614/3/2 614/3/4 614/4	9201/N 9202/N 9204/N 9205/N 9206/N 9203/N

2. Principalele politici contabile

Societatea a aplicat politici contabile care nu au suferit modificari de la o perioada la alta, cu implicatii asupra contului de profit si pierdere, in conformitate cu informatiile cerute de IAS 8.28.

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 piață reglementată, cu toate modificările și clarificările ulterioare. Aceste prevederi sunt în conformitate cu prevederile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană, cu excepția prevederilor IAS 21- Efectele variației de schimb valutar cu privire la moneda funcțională. În scopul întocmirii acestor situații financiare, în conformitate cu prevederile legislative din România, moneda funcțională a societății este considerată a fi leul românesc-RON.

2.2. Bazele contabilității

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale au fost evaluate în conformitate cu principiile contabile generale și 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 31.03.2017 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.

Bugetul pregătit de conducerea Societății și aprobat de către Consiliul de Administrație pentru anul 2018, indică fluxuri de numerar pozitive din activitățile de exploatare, o creștere în vânzări și profitabilitate care contribuie direct la îmbunătățirea lichidității. Se așteaptă o creștere a vânzărilor și a profitabilității, astfel încât lichiditatea obținută să permită societății plata datoriilor curente ce decurg din contractele cu băncile finanțatoare, cât și cele ce decurg din contractele comerciale încheiate cu partenerii de afaceri.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

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 deprecierilor 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 încălcare 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 încasările 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 operational sunt contabilizate liniar pe durata contractului de chirie și sunt incluse la venituri în baza naturii lor operationale.

Venituri din dividende

Veniturile sunt recunoscute cand este stabilit dreptul Societatii de a primi plata, in general, cand actionarul aproba dividendul.

Venituri din contractele cu clientii

Societatea nu a aplicat IFRS 15 „Venituri din contractele cu clientii”.

Specificul activitatii nu presupune modificari semnificative ale politicilor contabile referitoare la recunoasterea veniturilor in conditiile aplicarii noului standard, IFRS-ul 15 nefiind in vigoare la intocmirea situatiilor financiare la 31.12.2016.

Aplicarea IFRS 15, odata cu intrarea in vigoare la 1 ianuarie 2017, nu va avea impact asupra situatiilor financiare ale societatii.

2.5. Tranzactii in valuta

Societatea opereaza in Romania , iar moneda sa functionala este leul-RON.

In cuprinsul situatiilor financiare ale societatii, tranzactiile in alte monede – valute- sunt inregistrate la rata de schimb in vigoare la data tranzactiilor.

Conversii valutare

Situatiile financiare ale Societatii sunt prezentate in RON, care este si moneda functionala a Societatii.

Tranzactiile in valuta sunt convertite in RON folosind cursul de schimb valabil la data tranzactiei.

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.

Rata de schimb RON pentru 1 unitate moneda straina

	31.03.2017	31.03.2018
1 EUR	4.5511	4.6576
1 USD	4.2615	3.7779

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 contributii la bugetul de stat al asigurarilor sociale, la fondul de pensii si la cel de somaj, la nivelele stabilite de legislatia actuala. Valoarea acestor contributii este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeasi perioada cu cheltuiala corespunzatoare 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 salariati, 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 contributii 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 aceeaasi perioada cu cheltuielile reprezentand salariile acordate.

2.9. Impozitarea

Cheltuiala 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%. Pierdere 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 pierdere 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 tempore 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 acumulata ulterior si 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 reportat.

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 urmatoari :

- 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.

Valoarile 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 modificarii utilizarii. Daca o proprietate imobiliara utilizata de posesor devine o investitie imobiliara, Societatea o contabilizeaza in conformitate cu politica prevazuta la imobilizarile corporale pana la data modificarii utilizarii.

2.12. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale dobandite separat sunt evaluate la recunoasterea initiala la cost. Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile necorporale sunt contabilizate la cost minus orice amortizare cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate, daca exista. Imobilizarile necorporale generate intern, exclusiv costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate si cheltuiala este reflectata in contul de profit si pierdere in momentul in care cheltuiala este efectuata.

Duratele de viata utila a imobilizarilor necorporale sunt evaluate ca fiind determinate sau nedeterminate.

Imobilizarile necorporale cu durata de viata utila determinata sunt amortizate pe durata de viata economica si evaluate pentru depreciere ori de cate ori exista indicii ale deprecierei imobilizarii necorporale. Perioada de amortizare si metoda de amortizare pentru o imobilizare necorporala cu o durata de viata utila determinata sunt revizuite cel putin la sfarsitul fiecărei perioade de raportare. Modificarile in duratele de viata utila preconizata sau in ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare incorporate in active sunt contabilizate prin modificarea metodei sau perioadei de amortizare, dupa caz, si sunt tratate ca modificari ale estimarilor contabile. Cheltuiala cu amortizarea imobilizarilor necorporale cu durate de viata utila este recunoscuta in contul de profit si pierdere in categoria cheltuieli in conformitate cu functia imobilizarilor necorporale.

Imobilizarile necorporale sunt amortizate liniar pe durata estimata de viata de maxim 3 ani.

Castigurile sau pierderile care rezulta din derecunoasterea unei imobilizari necorporale sunt calculate ca diferenta dintre incasarile nete din cedare si valoarea contabila a elementului si este recunoscuta in contul de profit si pierdere cand activul este derecunoscut.

Brevete, licente, marci comerciale

Brevetele, licentele, marcile comerciale sunt recunoscute ca imobilizari necorporale si evaluate conform perioadei utile de viata (determinata – se amortizeaza, perioada nedeterminata – se testeaza pentru depreciere)

2.13. Instrumente financiare

Activele financiare

Recunoastere initiala si evaluare

Activele financiare care intra sub incidenta IAS 39 sunt clasificate ca active financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere, imprumuturi si creante, investitii pastrate pana la scadenta, active financiare disponibile in vederea vanzarii sau instrumente derivate desemnate ca instrumente de acoperire impotriva riscurilor in cadrul unei acoperiri eficiente impotriva riscurilor, dupa caz. Societatea determina clasificarea activelor financiare ale sale la recunoasterea initiala.

Toate activele financiare sunt recunoscut initial la valoarea justa plus costurile aferente tranzactiei, in cazul activelor inregistrate la valoarea justa prin profit sau pierdere.

Evaluarea ulterioara

Evaluarea ulterioara a activelor financiare depinde de clasificare acestora, dupa cum este descris mai jos:

Activele financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere

Activele financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere includ activele financiare detinute in vederea tranzactionarii si activele financiare desemnate la recunoasterea initiala ca

fiind la valoarea justa prin profit sau pierdere. Activele financiare sunt clasificate ca fiind deținute în vederea tranzacționării dacă sunt dobândite în scopul vânzării sau re achiziționării în termenul cel mai apropiat. Instrumentele derivate, inclusiv instrumentele derivate încorporate separate, sunt, de asemenea, clasificate ca deținute în vederea tranzacționării dacă nu sunt desemnate ca instrumente eficiente de acoperire împotriva riscurilor conform IAS 39.

Activele financiare la **valoarea justa prin contul de profit sau pierdere sunt contabilizate în situația poziției financiare la valoarea justa, iar modificările valorii juste sunt recunoscute în venituri financiare sau costuri financiare în contul de profit și pierdere.**

Active financiare desemnate la recunoașterea inițială la valoarea justa prin profit sau pierdere sunt desemnate la data lor inițială de recunoaștere și numai dacă sunt îndeplinite criteriile conform IAS 39.

Imprumuturile și creanțele

Imprumuturile și creanțele **sunt active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile și care nu sunt cotate pe o piață activă.** După recunoașterea inițială, aceste active financiare sunt evaluate ulterior la cost amortizat utilizând metoda ratei dobânzii efective, minus deprecierea. Costul amortizat este calculat luând în considerare orice reducere sau primă la achiziție și orice comisioane și costuri care fac parte integrantă din rata dobânzii efective. Amortizarea pe baza ratei dobânzii efective este inclusă în contul de profit și pierdere la venituri financiare. Pierderile care provin din depreciere sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la costurile de finanțare.

Derecunoașterea

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

- ▶ Drepturile de a primi fluxurile de trezorerie decurgând din activ au expirat.
- ▶ Societatea și-a transferat drepturile de a primi fluxurile de trezorerie decurgând din activ sau și-a asumat o obligație de plată a fluxurilor de trezorerie încasate integral, fără întârzieri semnificative, unei terțe parti, în baza unui angajament cu fluxuri identice („pass-through”); și (a) Societatea a transferat în mod semnificativ toate riscurile și recompensele aferente activului sau (b) Societatea nu a transferat și nu a păstrat în mod semnificativ toate riscurile și recompensele aferente activului, dar a transferat controlul asupra activului.
- ▶ Când Societatea și-a transferat drepturile de a primi fluxurile de trezorerie dintr-un activ sau a încheiat un angajament cu fluxuri identice și nu a transferat și nici nu a păstrat în mod semnificativ toate riscurile și recompensele aferente activului, dar nici nu a transferat controlul asupra activului, activul este recunoscut proporțional cu continuarea implicării Societății în activul respectiv. În acest caz, Societatea recunoaște și o datorie asociată. Activul transferat și datoria asociată sunt evaluate pe o bază care să reflecte drepturile și obligațiile pe care le-a păstrat Societatea.
- ▶ Continuarea implicării care ia forma unei garanții privind activul transferat este evaluată la valoarea mai mică dintre valoarea contabilă inițială a activului și valoarea maximă a contravalorii care i s-ar putea impune Societății să o ramburseze.

Deprecierea activelor financiare

Societatea **evaluează la fiecare dată de raportare măsura în care există vreo dovadă obiectivă ca un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat.** Un activ financiar sau un grup de active financiare este considerat depreciat dacă și numai dacă există dovezi obiective ale deprecierei ca rezultat al unui sau al mai multor evenimente care au apărut după recunoașterea inițială a activului (un „eveniment care ocazionează pierderi”), și dacă acel eveniment

care ocazionează 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 să includă indicii ca debitorul sau un grup de debitori se confruntă cu dificultăți financiare semnificative, neindeplinirea obligației de plată a dobânzii sau a principalului, probabilitatea să intre în faliment sau alta formă de reorganizare financiară și date observabile indică faptul că există o scadere cuantificabilă în fluxurile de trezorerie estimate, cum ar fi întârzieri la plată sau variații ale condițiilor economice corelate cu neplata.

2.14 Datorii financiare

Recunoașterea inițială și evaluare

Datoriile financiare care intra sub incidența IAS 39 sunt clasificate ca datorii financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere, împrumuturi și credite sau instrumente derivate desemnate ca instrumente de acoperire împotriva riscurilor în cadrul unei acoperiri eficiente împotriva riscurilor, după caz. Societatea determină clasificarea datoriilor financiare ale sale la recunoașterea inițială.

Toate datoriile financiare sunt înregistrate inițial la valoarea justă și, în cazul împrumuturilor și creditelor, sunt contabilizate la cost amortizat. Aceasta include costurile aferente tranzacției direct atribuibile.

Datoriile financiare ale Societății includ datorii comerciale și similare, descoperiri de cont, împrumuturi și credite, contracte de garanție financiară.

Evaluarea ulterioară

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

Datoriile financiare la valoare justă prin profit sau pierdere

Datoriile financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere includ datoriile financiare deținute în vederea tranzacționării și datoriile financiare desemnate la recunoașterea inițială ca fiind la valoarea justă prin profit sau pierdere.

Datoriile financiare sunt clasificate ca fiind deținute în vederea tranzacționării dacă sunt dobândite în scopul vânzării acestora în termenul cel mai apropiat. Aceasta categorie include instrumentele financiare derivate încheiate de Societate care nu sunt desemnate ca fiind instrumente de acoperire împotriva riscurilor în cadrul unei relații de acoperire împotriva riscurilor conform definiției din IAS 39. Instrumentele derivate incorporate separat sunt de asemenea clasificate ca fiind deținute în vederea tranzacționării dacă nu sunt desemnate ca instrumente eficiente de acoperire împotriva riscurilor.

Castigurile sau pierderile aferente datoriilor deținute în vederea tranzacționării sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

Datoriile financiare desemnate la recunoașterea inițială la valoarea justă prin profit sau pierdere sunt desemnate la data lor inițială de recunoaștere și numai dacă sunt îndeplinite criteriile conform IAS 39. Societatea nu a desemnat datorii financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere.

Împrumuturile și creditele

După recunoașterea inițială, împrumuturile purtătoare de dobândă sunt evaluate ulterior la costul amortizat utilizând metoda ratei dobânzii efective. Castigurile și pierderile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când datoriile sunt derecunoscute, precum și pe perioada procesului de amortizare la rata dobânzii efective.

Costul amortizat este calculat luând în considerare orice reducere sau primă la achiziție și orice comisioane și costuri care fac parte integrantă din rata dobânzii efective. Amortizarea la rata dobânzii efective este inclusă în contul de profit și pierdere la costurile de finanțare.

Derecunoașterea

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, stabilindu-se diferentele dintre costurile standard la care au fost inregistrate produsele finite si semifabricatul (faina) si costurile efective stabilite in cadrul contabilitatii de gestiune. Au fost inregistrate diferentele de pret calculate pentru stocurile de produse finite aflate pe depozite.

Societatea inventariaza periodic stocurile pentru a determina daca sunt deteriorate, invecchite, 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 reportat, 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 de cel 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

Veniturile societatii sunt realizate prin tranzactii cu diversi clienti interni , reprezentand retele de distributie, depozite de desfacere en gross, societati de desfacere en detail, precum si prin magazinele proprii de desfacere cu amanuntul.

Venituri din exploatare		
Venituri pe tipuri de activitati	31.03.2017	31.03.2018
Venituri din vanzarea produselor finite	16.987.290	17.794.826
Venituri din vanzarea marfurilor	1.745.963	1.599.823
Discounturi acordate	2.293.306	2.765.987
Venituri din prestari servicii	60.204	63.228
	16.500.151	16.691.890
Venituri pe sectoare de activitate	31.03.2017	31.03.2018
Venituri din morarit si produse de panificatie	16.439.947	16.628.662
Venituri din chirii	44.871	44.821
Venituri din alte servicii	15.333	18.407
	16.500.151	16.691.890

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

DEPARTAMENT	Cifra de afaceri	%in CA
panificatie	6.802.660,00	40,75
depozite en gross	7.080.971,61	42,42
morarit Buzau	485.783,55	2,91
morarit Slobozia	664.912,15	3,98
magazine desfacere	1.584.679,00	9,49
program guvernamental	-	-
alte venituri	72.883,69	0,44
total general	16.691.890,00	100

4. Alte venituri

Alte venituri	31.03.2017	31.03.2018
Castiguri/pierderi din vanzarea de imobilizari corporale	-	-
Venituri din subventii	-	-
Alte venituri din exploatare	2.966.935	3.423.242
	2.966.935	3.423.242

5. Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile

Cheltuieli materiale	31.03.2017	31.03.2018
Materii prime si materiale	7.530.001	7.779.457
Materiale auxiliare	741.171	939.073
Alte cheltuieli materiale	1.233.148	1.155.684
	9.504.320	9.874.213

6. Cheltuieli inregistrate cu costul marfurilor vandute si discounturile primite

Costul marfurilor	31.03.2017	31.03.2018
Costul marfurilor	1.189.652	946.105
Discounturi primite	(2.238)	(3.405)
Cost marfa net	1.187.414	942.700

7. Cheltuieli cu beneficiile angajatilor

	31.03.2017	31.03.2018
Cheltuieli cu salariile angajatilor	2.901.702	3.979.090
Contributii sociale la salariile angajatilor	719.895	202.522
Alte beneficii angajati	-	-
	3.621.597	4.181.612

Numarul mediu de salariati la 31.03.2018 este de 475.1 persoane.

Numarul efectiv de personal la 31.03.2018 este de 541 persoane.

8. Alte cheltuieli aferente activitatii de exploatare

Alte cheltuieli	31.03.2017	31.03.2018
Cheltuieli privind energia, gazele, apa	1.182.432	1.346.188
Cheltuieli cu reparatii si intretinere	167.760	220.242
Cheltuieli cu redevente, locatii, gest, chirii	110.434	119.757
Cheltuieli cu asigurarile	62.539	49.337
Cheltuieli cu colaboratorii	31.232	82.523
Cheltuieli de protocol	12.632	10.121
Cheltuieli cu reclama si publicitatea	18.197	39.349
Cheltuieli transport bunuri	263.740	285.182
Cheltuieli transport persoane	7.778	18.299
Cheltuieli deplasare, diurne, abonamente transport	27.369	23.999
Cheltuieli taxe telefonice si postale	30.172	31.336
Cheltuieli cu serviciile bancare	39.506	40.387
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	635.800	753.750
Cheltuieli cu impozite si taxe	135.030	153.416
Cheltuieli cu amortizare mijloacelor fixe	723.124	705.203
total	3.447.745	3.879.089

9. Alte costuri

	31.03.2017	31.03.2018
alte cheltuieli de exploatare, din care:	34.736	72.548
Cheltuieli repr. Costul mijl fixe vandute	6.191	-
Chelt repr majorari, penalitati, dif pret valorificare rebut, retur	-	61.187
alte ch exploatare(ct.658)	28.545	11.360

10. Venituri si cheltuieli financiare

Indicator	31,03,2017	31,03,2018
Venituri din diferente de curs valutar(ct 765)	13.857	2
Venituri din dobânzi(ct 766)	21	25
Venituri din actiuni detinute la entitati asociate (761)	2.090.302	-
VENITURI FINANCIARE	2.104.180	27
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si inv fin ct 686	-	-
Cheltuieli privind dobinzile(ct 666-7418)	39.798	67.862
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	-	-
Alte cheltuieli financiare(ct663+664+665+667+668)	2.566	245
CHELTUIELI FINANCIARE	42.364	68.107
pierdere financiara	2.061.816	(68.080)

11. Impozitul profit curent si impozitul pe profit amanat

a) Impozitul pe profit curent :

31.03.2018	CALCUL IMPOZIT PROFIT	
sold creditor 121 : PROFIT		881.765
chelt impozit profit	691	215.150
chelt majorari, amenzi, penalitati	658,1	1.283
Chelt. Pierderi creante	654	-
chelt sponsorizare, donatii	658,2	12.611
ch. priv dif de pret rebuturi	658,8	61.187
TVA aferenta ch priv dif pret	635	5.780
cheltuieli nedeductibile protocol	6231	-
ch nedeductibile mijloace transport auto		39.731
ch nedeductibile mijloace transport auto TVA		6.763
ch.proviz.depreciere imobilizari	655	-
ch.proviz.depreciere imobilizari	656	-
CH investitii in curs abandonate	6584	-
chetuieli nedeductibile depasiri consumuri		-
TVA aferenta depasirilor	635	-
Rezerve din reevaluare trecute la 117	105=117	-
venituri din anulare provizion	7812	-
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	145.552
chelt neded regim amortizare degr, acc	681	53.682
venit DIN DIVIDENDE INCASATE	7612	-
rezerva legala 2015	129	-
baza impozabila		1.423.505
pierdere fiscala an precedent		-
PROFIT IMPOZABIL		1.423.505
IMPOZIT PROFIT		227.761
Deducere 20% sponsorizare		12.611
impozit profit calculat si de virat		215.150

b) Impozitul pe profit amanat

	31.03.2017	31.03.2018	
Impozit pe profit curent	25.500	215.150	
Impozit pe profit amanat	-	-	
	31.03.2017	31.03.2018	venituri privind impozitul amanat
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	3.473.689	3.033.831	

12. Imobilizari corporale

Imobilizari corporale – la data bilantului au valoarea neta in suma de 45.302.397 lei.

Acestea au inregistrat o scadere fata de valoarea inregistrata la 31.12.2017 in suma de 652.517 lei.

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea neta contabila	
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0		
Terenuri	10.301.312	10.299.812
Constructii	18.548.712	18.308.358
Instalatii tehnice si masini	9.265.573	8.990.932
Alte instalatii, utilaje si mobilier	126.434	116.203
Investitii imobiliare	7.278.747	7.278.747
Imobilizari corporale in curs	350.135	186.136
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	84.000	122.208
TOTAL2 Imobilizari corporale	45.954.914	45.302.397

13. Imobilizari necorporale valoare neta

Denumirea elementului de imobilizare *)	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	28.134

14. Investitii 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, 31.03.2018, investitiile imobiliare sunt inregistrate la valoarea de 7.278.747 lei.

TIP	valoare 31.03.2018
CONSTRUCTII	4.810.869
TEREN	2.467.878
	7.278.747

15. 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.

Denumirea elementului de imobilizare *)	Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	5	6	7	8 = 5+6-7
Actiuni detinute la entitati afiliate				0
Investitii detinute ca imobilizari	203.817	0		203.817
Alte creante imobilizate				0
TOTAL3 Imobilizari financiare	203.817	0	0	203.817

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.	BOROMIR PROD SA	14,00
7.	KALIZEA BOROMIR SA	9.000.000,00
	TOTAL	29.126.785,53

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

16. Imprumuri bancare

BANCA	cont	TIP CREDIT	TERMEN < 1 AN	TERMEN > 1 AN (EUR/RON)	
				EURO	RON
ING	1624	C .T MEDIU	489.075,96		611.350,52
ING	51932	DESCOPERIRE CONT	5.086.293,38		
CEC BANK	51941	LINIE CREDIT	2.493.625,44	-	0,00
TOTAL			8.068.994,78	-	611.350,52
				-	8.680.345,30

Imprumuturile inregistrate la 31 martie 2018 sunt in valoare de 8.680.345,30 lei, avand termen de rambursare sub 1 an, suma de 8.068.994 lei si peste 1 an suma de 611.350 lei.
Garantiile aferente acestor credite sunt urmatoarele – sunt prezentate separat in anexa.

17. Stocuri

Stocuri	31.03.2018
Materii prime si materiale consumabile	4.283.277
Produse finite	1.512.215
Marfuri	170.144
Combustibili	85.088
Piese de schimb	508.834
Ambalaje	1.415.544
Obiecte de inventar	253.791
stocuri aflate la terti	-
alte stocuri-materiale consumabile	-
	8.228.892

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

18. Creante comerciale si alte creante

Analiza vechimii creantelor comerciale

CONT	<30	30	60	90	120
411.111	1.190.715,55	1.778.259,01	833.780,87	374.145,54	45.826,44
411.112	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
411.81					
451.1	1.653.654,98	1.548.148,70	344.283,50	2.042.821,14	1.249.198,72
461					
TOTAL	2.844.370,53	3.326.407,71	1.378.064,37	2.416.966,68	1.295.025,16

CONT	150	>150	TOTAL	SOLD FISA
411.111	124.067,06	496.235,40	4.843.029,87	4.843.029,87
411.112	0,00	0,00	0,00	0
411.81		2.397.614,87	2.397.614,87	2.397.614,87
451.1	1.474.740,60	12.256.721,50	20.769.569,14	20.569.569,14
461		2.149.310,56	2.149.310,56	2.149.310,56
TOTAL	1.598.807,66	17.299.882,33	30.159.524,44	29.959.524,44

461	IN FISA	IN REG			
		1.476.744,09	-1.476.744,09	AVAS	57.970,54
				CRACIUN T	6.182,07
				BARCHIZEANU	20.409,86
				ALTI CLI SL	28.710
				BARBU FL	130
				kalizeea boromir	559.164
					672.566,47

19. Numerar si echivalente de numerar

Numerar si echivalente de numerar	31.03.2017	31.03.2018
Disponibil la banca	107.015	162.254
Disponibil la casa	1.586.563	513.166
	1.693.578,00	675.420,00
Numerarul net si descoperirile de cont	31.03.2017	31.03.2018
Numerar si echivalente de numerar	1.693.578,00	675.420,00
Descoperiri de cont	-7.183.134,4	-7579918,82
	(5.489.556,40)	(6.904.498,82)

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

20. 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:

nr. crt.	Denumire actionar	Numar actiuni	31.03.2018
1.	SC Boromir Ind SRL	224.367.536	96,2687 %
2.	Persoane fizice	8.103.287	3,4769 %
3.	Persoane juridice	592.915	0,2544
	Total	233.063.738	100,00%

b) Rezultatul reportat

		01.01.2018	31.03.2018
1171	REZULTAT REPORTAT	6.790.739,00	6.790.739,00
1174	REZULTAT REPORT -CORECTII	0,00	0,00
1175	REZ REP SURPLUS REEV	13.597.825,96	13.597.825,96

c) Rezerve

		01.01.2018	31.03.2018
1052	REZERVA DIN REEV IMOB COR	18.858.512,17	18.858.512,17
1061	REZERVA LEGALE	1.671.484,45	1.671.484,45
1063	REZERVA STATUTARE	182.555,25	182.555,25
1065	REZERVA SURPLUS REEVAL	0,00	0,00
1068	ALTE REZERVA	25.802.101,52	25.802.101,52

21. Datorii comerciale si alte datorii

CONT	<30	30	60	90	120
401.11	1.963.470,90	739.760,56	11.602,57	1.559.530,30	44.412,01
401.21	186,30	0,00	782,48	0,00	0,00
404.11	1.648,68	930,24	0,00	0,00	0,00
404,201	3.958,96	0,00	0,00	0,00	0,00
451.2	22.080,77	2.270,61	426,98	2.428,30	305,20
462					
TOTAL	1.991.345,61	742.961,41	12.812,03	1.561.958,60	44.717,21

CONT	150	>150	TOTAL	SOLD FISA
401.11	13.821,75	409.337,73	4.741.935,82	4.741.935,82
401.21	0,00	0,00	967,95	967,95
404.11	36.442,85	0,00	39.021,77	39.021,77
404,201	0,00	0,00	3.958,35	3.958,35
451.2	0,00	-4.734,66	22.777,20	22.777,20
462		3.452,43	3.452,43	3.452,43
TOTAL	50.264,60	408.055,50	4.812.113,52	4.812.113,52

22. 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 2016 :

Denumire societate	Tara de origine	Adresa	Profil activitate
SC BOROMIR IND SRL	Romania	Rm. Valcea, strada Targului, nr.2	Prodicator de faina, produse de panificatie si patiserie
Moara Cibin SA	Romania	Sibiu, sos.Alba Iulia,nr.70	Prodicator faina si malai
Amylon	Romania	Sibiu, sos. Alba Iulia, nr.70	Prodicator de glucoza lichida si tablete
Rommac Trade SRL	Romania	Bucuresti, str. Ceikovski Pitri Ilici,nr.11, bloc 11, sc. B, ap.14-demisol	

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
Comcereal SRL Sibiu	alte parti legate
Hajdu-Mill Kft	alte parti legate

Tranzactiile desfasurate cu firmele din grup sunt prezentate astfel :

total vanzari- valoare fara TVA	4.279.605
total achizitii -valoare fara TVA	373.445

Situatia centralizata a soldurilor tranzactiilor intragrup la data de 31.03.2018

sume de incasat	20.569.569
sume de plata	22.777

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-martie)-fara tva	366.438,29	6.474,16	533,00	-	373.445,45
VANZARI (ian--martie) - fara tva	4.123.710,21	155.895,09	-	-	4.279.605,30
SOLD CLIENTI(CT 4511)	20.224.558,10	343.282,36	994,40	734,28	20.569.569,14
SOLD FURNIZORI (CT 4512)	17.133,14	9.527,88	4.873,85	(8.757,67)	22.777,20
SOLD DE INCASAT	20.207.424,96	333.754,48	-	9.491,95	20.550.671,39
SOLD DE PLATA			3.879,45		3.879,45

23. Conducerea societatii

Organismul de conducere al societatii este Consiliul de Administratie.

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

Nume	Pozitie
Dl. Sava Constatin	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. Popescu Cezar Gabriel	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 31.03.2018	
specificatie	sume
membrii CA	72.227
administratori	119.592
total general	191.819
costuri cu auditarea	26.776,65
cost administrare	218.595,65

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 31.03.2018 sunt in suma de 191.819 lei. Costurile privind auditarea societatii la aceeasi data sunt in suma de 26.776 lei. Sunt cuprinse serviciile privind auditarea situatiilor financiare in conformitate cu Standardele de Audit aplicabile situatiilor financiare adoptate de camera Auditorilor Financiari 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.

Constantin Sava
Director general

Marieta Pintilie
Departament economic