



SC "BERMAS" SA Suceava

Str. Humorului nr. 61 Șcheia
Cod de înregistrare fiscală: RO 723636
Telefon: 0230/526543; 526544
Fax: 0230/526542; 526543
E-mail: bermasv@yahoo.com
office@bermas.ro

SIMTEX-OC	
ISO 9001 REGISTERED	213.0.0.11
HACCP REGISTERED	017.1.0
ISO 22000, Codex Alimentarius	

DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991 republicată, declarăm că ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare aferente semestrului I 2009 și confirmăm că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile societăților comerciale;

b) Situațiile financiare întocmite la 30.06.2009, oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) SC „BERMAS” SA Suceava își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

*Director general,
Ec. Anisoai Elena*

Judetul: 33--SUCEAVA
 Entitate: SC BERMAS SA SUCEAVA
 Adresa: localitatea SUCEAVA, str. HUMORULUI, nr. 61, tel. 526543

Numar din registrul comertului: J33/37/1991
 Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni
 Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 1105--Fabric.bere

Cod unic de inregistrare: 723636

SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII
 la data de 30.06.2009

Formularul 10

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	SOLD LA	
		01.01.2009	30.06.2009
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	0	0
II. IMOBILIZARI CORPORALE (ct.211+212+213+214+231+232-281-291-2931)	02	19992907	18095111
III. IMOBILIZARI FINANCIARE (ct.261+263+265+267-296)	03	83000	83000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 03)	04	20075907	18178111
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+/-308+331+332+341+345+346+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	9514619	8197192
II. CREANTE (ct.267-296+4092+411+413+418+425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+451+453+456+4582+461+473-491-495-496+5187)	06	3537056	6222772
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (ct.5112+512+531+532+541+542)	08	41770	37081
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 la 08)	09	13093445	14457045
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)	10	289	351
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+462+473+509+5186+519)	11	8787003	9333669
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 09+10-11-18)	12	4306731	5123727
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12)	13	24382638	23301838
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+462+473+509+5186+519)	14	4084830	3114278
H. PROVIZIOANE (ct.151)	15	0	0
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17+18), din care:	16	0	0

- subventii pentru investitii (ct.131+132+133+134+135+138)	17	0	0
- venituri inregistrate in avans (ct.472)	18	0	0
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 20 la 22), din care:	19	15087134	15087134
- capital subscris varsat (ct.1012)	20	15087134	15087134
- capital subscris nevarsat (ct.1011)	21	0	0
- patrimoniul regiei (ct.1015)	22	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	23	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	24	0	0
IV. REZERVE (ct.106)	25	4263066	4263066
Actiuni proprii (ct.109)	26	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	27	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	28	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA (ct.117)----- Sold C	29	947608	947608
REPORTAT (A) ----- Sold D	30	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA (ct.121)----- Sold C	31	917521	0
EXERCITIULUI FINANCIAR ----- Sold D	32	0	110248
Repartizarea profitului (ct.129)	33	917521	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 19+23+24+25-26+27-28+29-30+31-32-33)	34	20297808	20187560
Patrimoniul public (ct.1016)	35	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 34+35)	36	20297808	20187560

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele:
ANISOI ELENA

Semnatura

INTOCMIT,
Numele si prenumele:
TEBREAN IRIDENTA

Calitatea:
CONTABIL SEF
Nr.de inregistrare in
organismul profesional:
Semnatura

Stampila unitatii

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
la data de 30.06.2009

Formularul 20

- lei -

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr. rd.	REALIZARI AFERENTE PERIOADEI DE RAPORTARE	
		30.06.2008	30.06.2009
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 05)	01	9840561	10670700
Productia vanduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	9840561	10670700
Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	03	0	0
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct.766)	04	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	0	0
2. Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie			
(ct.711) ----- Sold C	06	1239442	910900
----- Sold D	07	0	0
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata(ct.721+722)	08	0	0
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	09	243413	111921
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)	10	11323416	11693521
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	4341810	3980309
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	103816	148664
b) Alte cheltuieli externe(cu energie si apa) (ct.605-7413)	13	1903583	1594668
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	14	0	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:	15	2739681	2673882
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642-7414)	16	2155313	2059230
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645-7415)	17	584368	614652
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.19-20)	18	919544	2169951
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	919544	2169951
a.2) Venituri (ct.7813)	20	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21	917	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	917	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	0	0
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	1033191	772226
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	735160	545694
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	26	120060	117777

8.3. Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate (ct.658)	27	177971	108755
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct.666)	28	0	0
Ajustari privind provizioanele (rd. 30-31)	29	0	-7000
- Cheltuieli (ct.6812)	30	0	0
- Venituri (ct.7812)	31	0	7000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 11 la 15 +18+21+24+29)	32	11042542	11332700
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 10-32)	33	280874	360821
- Pierdere (rd. 32-10)	34	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613), din care:	35	0	0
- venituri obtinute de la entitatile afiliate	36	0	0
10. Venituri din alte investitii financiare si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763), din care:	37	0	0
- venituri obtinute de la entitatile afiliate	38	0	0
11. Venituri din dobanzi (ct.766), din care:	39	720	12
- venituri obtinute de la entitatile afiliate	40	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	8584	5423
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	9304	5435
12. Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si a investitiilor detinute ca active circulante (rd. 44-45)	43	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	44	0	0
- Venituri (ct.786)	45	0	0
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct.666-7418)	46	203738	420115
-din care, chelt.in relatia cu entitatile afiliate	47	0	0
Alte cheltuieli financiare(ct.663+664+665+667+668)	48	62868	52723
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 43+46+48)	49	266606	472838
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 42-49)	50	0	0
- Pierdere (rd. 49-42)	51	257302	467403
14.PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A)			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	23572	0
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	0	106582
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55	0	0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA			
- Profit (rd. 54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd. 55-54)	57	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)	58	11332720	11698956
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59	11309148	11805538
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 58-59)	60	23572	0
- Pierdere (rd. 59-58)	61	0	106582
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62	8129	3666
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	63	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI			
FINANCIAR - Profit (rd. 60-61-62-63)	64	15443	0
- Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	0	110248

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele:
ANISOI ELENA

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,
Numele si prenumele:
TEBREAN IRIDENTA

Calitatea:
CONTABIL SEF
Nr.de inregistrare in
organismul profesional:
Semnatura

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 30 iunie 2009

- lei-

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie	Cresteri		Reduceri		Sold la 30 iunie 2009
		Total, din care	Prin Transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	15.087.134					15.087.134
Rezerve legale	1.911.882					1.911.882
Rezerve pentru acțiuni proprii						
Alte rezerve	2.351.184					2.351.184
Rezultatul reportat/Profit nerep.	947.608					947.608
Rezultatul current			110.248			-110.248
TOTAL	20.297.808					20.187.560

Structura sintetică a acționariatului, conform extrasului din Registrului Acționarilor transmis de Serviciul de Registru din cadrul Depozitarul Central SA Bucuresti la data de 01 februarie 2009, este următoarea:

Nr. crt.	Acționar	Nr.actiuni	% din capitalul social
1	Asociatia VICTORIA Bermas	6.653.009	30,87%
2	Asociatia PAS Bermas	4.483.269	20,80%
3.	Alti actionari persoane fizice si juridice române si straine	10.167.771	48,33%

ADMINISTRATOR,

Numele, prenumele, semnătura
Și ștampila unității
EC. ANISOI ELENA

INTOCMIT,

Numele, prenumele,
semnătura
EC. ȚEBREAN IRIDENTA

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 30.06.2009

<i>Denumire element</i>	<i>Ex financiar</i>
<i>A</i>	<i>30.06.2009</i>
<i>A</i>	<i>I</i>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	
Încasări de la clienți	11.516.469
Plăți către furnizori și angajați	7.947.614
Dobânzi plătite+ restituiri credite	1.110.663
Impozit pe profit plătit (accize)	1.181.839
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	
Trezorerie netă din activități de exploatare	1.276.353
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:	
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	134.491
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	8.300
Dobânzi încasate	
Dividende încasate	
Trezorerie netă din activități de investiție	(126.191)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:	
Încasări din emisiunea de acțiuni	
Încasări din împrumuturi pe termen lung	
Plata ratelor aferente împrumuturilor pe termen lung	1.140.890
Dividende plătite	13.961
Trezorerie netă din activități de finanțare	(1.154.851)
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de Trezorerie	(4.689)
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	41.770
Trezorerie și echivalente de trezorerie la 30.06.2009	37.081

ADMINISTRATOR,
Numele, prenumele, semnătura
Și ștampila unității
EC. Anisoi Elena

INTOCMIT,
Numele, prenumele,
semnătura
EC. Țebrean Iridenta

NOTE

NOTA 1

PREZENTAREA S.C. BERMAS S.A. SUCEAVA

S.C. BERMAS S.A. SUCEAVA cu sediul în SUCEAVA, județul SUCEAVA, str. Humorului nr.61, cod unic de înregistrare 723636, nr. înregistrare O.R.C. J33/37/1991, telefon 0230/526543, fax 0230/526542 s-a înființat ca societate pe acțiuni prin HG 1353/27.12.1990 prin transformarea fostei Întreprinderi de Bere și Malț Suceava.

În conformitate cu actul constitutiv, obiectul de activitate al S.C. BERMAS S.A. SUCEAVA este următorul:

- producerea și comercializarea berii, malțului și altor băuturi alcoolice și nealcoolice, a derivatelor și subproduselor rezultate din procesul de fabricație
- realizarea de prestări servicii pentru terți
- efectuarea de operațiuni de I-E din domeniul său de activitate

Principalele grupe de produse rezultate din cadrul activității de bază sunt:

- bere la sticlă pasteurizată
- bere la KEG
- malț
- subproduse rezultate din procesul de fabricație al berii și malțului

În prezent S.C. BERMAS S.A. își desfășoară activitatea prin sectoare de producție și auxiliare după cum urmează: MĂLȚĂRIE, FIERBERE, FERMENTAȚIE, ÎMBUTELIERE BERE LA STICLĂ ȘI KEG-uri, ATELIERE AUXILIARE ȘI COMPARTIMENTE FUNCȚIONALE. Acestea sunt dispuse pe o singură platformă aflată la sediul central al societății.

S.C. BERMAS S.A. Suceava nu are sucursale și filiale și ca urmare situațiile financiare prezentate sunt proprii, referindu-se la perioada 01 ianuarie-30 iunie 2009, întocmite în monedă națională în lei RON.

NOTA 2

PRINCIPII ȘI POLITICI CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în pregătirea situațiilor financiare ale S.C. BERMAS S.A. SUCEAVA sunt următoarele:

Situațiile financiare anexate sunt pregătite în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene.

Situațiile financiare au fost pregătite conform costului istoric cu excepția terenurilor, clădirilor și mijloacelor fixe ce au fost reevaluate în conformitate cu legislația în vigoare. În cadrul situațiilor financiare terenurile sunt reevaluate conform HG 983/1998 modificată și completată de HG 95/1999. Clădirile au fost reevaluate de către evaluatorul autorizat A.N.E.V.A.R. MIHAIL MOROȘAN, conform Hotărârii Guvernului nr 1553/2003 la data de 31.12.2005. Mijloacele fixe sunt evaluate atât la nivelul costului istoric (cele intrate în funcțiune după 1995) cât și reevaluate conform HG 500/1995 mai puțin amortizarea cumulată.

Costul inițial al mijloacelor fixe include prețul de cumpărare inclusiv taxele de import și taxele nerambursabile de achiziționare și alte costuri direct atribuite aducerii activului în stare de funcționare și la locul utilizării.

Până la data de 30 iunie 2002 amortizarea a fost calculată conform metodei liniare pe parcursul duratelor de viață specificate de legislația în vigoare. Întrucât prin Legea nr.414/2002 privind impozitul pe profit pentru echipamentele tehnologice respectiv mașini, utilaje și instalații de lucru, computere și

echipamente periferice ale acestora puse în funcțiune după 30 iunie 2002 s-a putut utiliza regimul de amortizare accelerată fără aprobarea organelor fiscale, iar prin abrogarea acestei legi de către Legea 571/2003 respectiv Codul Fiscal agenții economici pot opta pentru utilizarea metodei amortizării accelerate pentru aceleași mijloace fixe, începând cu 1 iulie 2002 – 31 decembrie 2003 și în continuare până la zi, SC BERMAS SA SUCEAVA a utilizat pentru aceste mijloace fixe amortizarea accelerată.

Imobilizările în curs de execuție reprezintă mijloace fixe nepuse în funcțiune prezentate la costul istoric.

Situațiile financiare sunt prezentate în lei.

Disponibilul include casa și numerarul în lei și valute transformate în lei la cursul BNR din 30.06.2009.

Creanțele sunt prezentate la valoarea netă după constituirea provizioanelor.

Stocurile inclusiv producția în curs sunt evaluate la minimumul dintre cost și valoarea realizabilă netă, după constituirea provizioanelor pentru stocuri depreciate. Costul materialelor este determinat pe baza metodei recunoscute FIFO (primul intrat - primul ieșit) iar cel al materiilor prime, semifabricatelor și produselor finite pe baza costului mediu ponderat (CMP) în principal datorită particularităților existente. Pentru stocurile de produse, costul include, după caz, costurile fixe și indirecte variabile.

NOTA 3

Active imobilizate

Denumirea elementului	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pt. deprecierea sau pierderea de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Creșteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 30.06.2009	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 30.06.2009
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale								
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de cercetare și dezvoltare	36.177			36.177	36.177			36.177
Alte imobilizări Amortizari si imobilizari necorporale in curs								
TOTAL (rd.1 la 3)	36.177			36.177	36.177			36.177
Imobilizări corporale								
Terenuri	751.661		0	751.661				
Construcții	6.603.938			6.603.938	3.021.576	133.168		3.154.744
Instalații tehnice și mașini	27.719.516	263.438	13.799	27.969.155	12.111.581	2.026.168	12.403	14.125.346
Alte instalații, utilaje și mobilier	97.521	26.440	0	123.961	89.977	10.616		100.593
Avansuri si imobilizări corporale in curs	43.408	273.549	289.878	27.079				
TOTAL (rd.5 la 9)	35.216.044	563.427	303.677	35.475.794	15.223.134	2.169.952	12.403	17.380.683
Imobilizări financiare	83.000	0		83.000				
ACTIVE IMOBILIZATE-								
TOTAL(rd.4+10+11)	35.335.221	563.427	303.677	35.594.971	15.259.311	2.169.952	12.403	17.416.860

NOTA 4**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI**

DENUMIREA PROVIZIONULUI	SOLD 1.01.2009	TRANSFERURI ÎN CONT/ DIN CONT	SOLD 30.06.2009
1.PROVIZION PENTRU DEPRECIEREA MATERIALELOR	42.935		42.935
2.PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANȚELOR CLIENȚI	8.749	2.302	6.447
3.PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANȚELOR DEBITORI DIVERȘI	19.740	7.533	12.207
TOTAL	71.424	9.835	61.589

NOTA 5**SITUAȚIA CREANȚELOR S.C. BERMAS S.A. SUCEAVA**

Creanțele societății la data de 30.06.2009, conform situațiilor financiare anexate erau de 6.222.772 lei, în următoarea componență:

Situația creanțelor la data de 30.06.2009:

<i>CREANȚE</i>	<i>SOLD LA 30.06.2009</i>	<i>TERMEN DE SUB 1 AN</i>	<i>LICHIDITATE PESTE 1 AN</i>
CREANTE COMERCIALE	5.981.029	5.981.029	-
ALTE CREANTE	241.743	241.743	-
TOTAL	6.222.772	6.222.772	-

În cazul clienților și debitorilor pentru care s-au constituit provizioane, menționăm că societatea a procedat la acționarea în judecată a clienților și debitorilor răi platnici atât pe cale civilă cât și penală.

Capitolul "Alte creanțe" are următoarea componență:

- Debitori diverși 200.935 lei
- Impozit pe profit plătit în plus 1.862 lei
- Contribuții pt concedii și indemnizații de recuperat de la C.J.A.S. 23.817 lei
- Alte creanțe în legătură cu personalul 15.129 lei

NOTA 6**SITUAȚIA DATORIILOR S.C. BERMAS S.A. SUCEAVA**

-lei -

DATORII	SOLD LA 30.06.2009	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		SUB 1 AN	ÎNTRE 1-5 ANI	PESTE 5 ANI
1. CREDITE BANCARE PE TERMEN MEDIU	5.166.595	2.052.317	3.114.278	
2. FURNIZORI	1.111.598	1.111.598		
3.DATORII CU PERSONALUL SI ASIGURĂRILE SOCIALE	329.593	329.593		
4.CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	4.280.896	4.280.896		
5.DATORII FATA DE BUGETUL DE STAT	835.870	835.870		
6.DATORII FATĂ DE BUGETUL LOCAL	-			
7.DATORII FATA DE BUGETELE FONDURILOR SPECIALE	39.515	39.515		
8. DIVIDENDE DE PLATA	642.444	642.444		
9.ALTI CREDITORI	41.436	41.436		
TOTAL	12.447.947	9.333.669	3.114.278	

Creditele bancare pe termen mediu la 30.06.2009 reprezintă contravaloarea a 1.310.000 euro reprezentând diferența rămasă din finanțarea a 65% din costul de achiziție și montaj a instalației de îmbuteliere bere la sticlă achiziționată conform contractului comercial încheiat la 25.07.2007 cu firma KRONES AG GERMANIA. Dobânda plătită pentru acest credit este fluctuantă la o rată egală cu rata de referință pentru EUR plus o marjă de 3,6% p.a., calculată pe baza numărului efectiv de zile calendaristice ale lunii de referință raportat la anul de 360 zile. Rata de referință va fi actualizată periodic la un interval de timp egal cu perioada de dobândă. Pentru îndeplinirea obligațiilor de plată asumate prin contractul încheiat cu RAIFFEISEN BANK SUCEAVA, S.C. BERMAS S.A. a constituit următoarele garanții : ipotecă de rang prioritar asupra imobilului teren în suprafață de 15.600 mp, compus din parcela CC de 5,933 mp împreună cu construcția C1 – clădire industrială îmbuteliere bere amplasat pe aceasta, parcela CC de 2.144 mp împreună cu construcția C1 corp principal centru frigorific amplasat pe aceasta, parcela CC de 709 mp împreună cu construcția C1 – corp principal fermentație amplasată pe aceasta, parcela CC de 906 mp împreună cu construcția C1 – clădire industrială fierbere, siloz și punct termic amplasată pe aceasta, parcela CC de 1.224 mp împreună cu construcția C1 –clădire industrială fermentație amplasată pe aceasta, parcela CC de 833 mp împreună cu construcția C1 – corp principal fierbere amplasată pe aceasta, parcela CC de 571 mp împreună cu construcția C1 – silozuri celule malț amplasată pe aceasta, parcela CC de 2.736 mp împreună cu construcția C1- corp principal germinare, C2 corp principal înmuiere și corp principal uscare și C3 – corp principal casa mașinii amplasate pe aceasta și parcelă drum de 544 mp, gaj de prim rang asupra echipamentului Instalație de îmbuteliat bere ce urmează a fi achiziționată, cesiune de prim rang asupra veniturilor ce urmează a fi încasate în baza scrisorii de garanție restituire avans emisă de Commerzbank la ordinul lui Krones AG, garanție reală mobilă de rang unu asupra soldului conturilor curente ale clientului deschise la bancă.

La data de 30.06.2009 SC BERMAS SA SUCEAVA avea în derulare următoarele instrumente de credit :

- facilitate de credit pe descoperit de cont (overdraft) de 3.000.000 lei conform contractului nr. 123/15.12.2004 și actului adițional nr. 8/12.12.2008 la RAIFFEISEN BANK SUCEAVA. Dobânda percepută asupra soldului debitor zilnic al contului curent este o dobânda fluctuantă la o rată anuală egală cu rata de referință plus o marjă de 3,0 p.a., calculată pe baza numărului efectiv de zile calendaristice ale

lunii de referință raportat la anul de 360 zile. Rata de referință va fi actualizată zilnic. Pentru garantarea obligațiilor asumate prin acest contract s-au constituit în favoarea băncii următoarele garanții : ipotecă rang prioritar asupra imobilului teren cu construcția C1 – silozuri celule malț amplasate pe aceasta, parcela CC de 2.736 mp împreună cu construcția C1 – corp principal germinare și C2 corp principal înmuire și corp principal uscăre și C3 corp principal casa mașinii și corp legătură amplasate pe aceasta, precum și parcela de drum de 544 mp, gaj de rangul doi asupra echipamentelor și utilajelor aferente Secției Malț, gaj de rangul trei asupra disponibilităților din conturile curente deschise la bancă, garanție reală mobilă de prim rang de prioritate asupra disponibilităților viitoare din contul de garantare deschis la bancă.

- Scrisoare de garanție în valoare de 550.000 RON pentru garantarea antrepozitului fiscal cu termen de valabilitate până la 31.12.2009. Pentru garantarea obligațiilor de plată față de bancă, S.C. BERMAS S.A. a constituit Ipotecă de rangul unu pe Imobilul Secția Malț cu terenul aferent

- facilitate de credit pe descoperit de cont (overdraft) de 2.500.000 lei conform contractului nr. 866/23.05.2008, modificat prin Actul adițional nr 866/19.06. 2009 la B.R.D. Suceava. Creditul de descoperire de cont se acordă cu o dobândă de ROBOR 1M+2,8% pe an indexabilă care se calculează la soldul creditului, începând cu data punerii la dispoziție și până la rambursarea integrală a acestuia. Pentru garantarea obligațiilor asumate prin acest contract s-au constituit în favoarea băncii următoarele garanții : ipotecă asupra Parcelă curți construcții în suprafață de 595 mp împreună cu construcția C1 Pavilion administrativ, ipotecă asupra Parcelă curți construcții în suprafață de 517 mp împreună cu construcția C1 Atelier apă, ipotecă asupra parcela curți construcții în suprafață de 700 mp împreună cu construcția C1 Clădire industrială auxiliară, gaj asupra stocurilor de materie primă malț, garanție reală mobilă asupra patru mijloace de transport proprietatea SC BERMAS SA.

Datoriile SC “BERMAS” S.A. Suceava la 30.06.2009 au termene de plată în anul 2009 – 9.333.669 lei și cu termene de plată în perioada 2010-2011 3.114.278 lei.

Dividendele de plată la 30.06.2009 sunt în sumă de 642.444 lei RON și reprezintă dividende neridicate de acționari pentru anii anteriori inclusiv 2007. Profitul obținut în anul 2008 a fost amânat la repartizare.

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Structura personalului la S.C. BERMAS S.A. este prezentată în organigrama anexată.

Numărul mediu de personal la 30.06. 2009 a fost de 225 persoane.

Drepturile și obligațiile salariaților se stabilesc la angajarea acestora prin contractul individual de muncă.

În vederea stabilirii drepturilor ce decurg din contractul individual de muncă, salariații societății sunt clasificați în funcție de specificul activității date prin cerințele postului astfel:

A. Muncitori

1. necalificați
2. calificați

B. Funcții de execuție și de conducere

1. funcții de execuție
 - a) cu pregătire liceală sau postliceală
 - b) maiștri
 - c) cu pregătiri superioare
2. funcții de conducere a compartimentelor funcționale
 - șefi de compartimente și de sectoare
3. funcții de administrație și conducere executivă a societății
 - director

- comitet de direcție

Încheierea contractului individual de muncă se face pe baza condițiilor stabilite de lege cu respectarea drepturilor fundamentale ale cetățeanului și numai pe criteriul aptitudinilor și competenței profesionale.

Formele de salarizare aplicate la S.C. BERMAS S.A. SUCEAVA conform Anexei nr.8A la Contractul Colectiv de Muncă sunt următoarele:

1. Acord direct Personalul de la următoarele sectoare și locuri de muncă:
 - Malț
 - Fierbere
 - Fermentație
 - Îmbuteliere sticlă
 - Îmbuteliere bere KEG-uri
 - Zidari
 - Bobinaj
2. Regie Personalul din activitatea:
 - Pompieri
 - Pază
 - Arhivă
 - Administrativ
 - Atelier mecanic
 - Atelier electric
 - Uzina frig
 - Laborator
 - Gestionari sticle pline
 - Gestionari sticle goale
 - Gestionari magazie materiale tehnice
 - Personal TESA (financiar-contabil, facturare oficiul de calcul, casierie, aprovizionare, lucrători comerciali), șefi sectoare auxiliare, șefi compartimente, conducerea executivă inclusiv Directorul
 - Mecanici, electricieni, auto-garaj (mecanici auto și moto, electricieni auto garaj)
 - Lucrători comerciali vânzare bere service, instalatii, marketing
 - Perioadă remont
3. Acord individual - Transporturi (șoferi)
- Sector comercial (încărcări - descărcări ambalaje cu sticle goale și sticle pline, reparat paleți și navete, activitate de gară, pus sticle în navete goale etc)

Salarul de bază al Directorului S.C. BERMAS S.A. SUCEAVA care este și președintele Consiliului de Administrație al societății este stabilit de către Adunarea Generală a Acționarilor. Salariile de bază ale celorlalți membri ai Comitetului de Direcție sunt stabilite de Consiliul de Administrație al societății conform Legii 31/1990.

Fondul de salarii realizat la 30.06 2009 a fost de 2.059.3320 lei iar cheltuielile cu asigurările sociale au fost de 614.652 lei.

NOTA 9

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	30.06.2009
1. CIFRA DE AFACERI NETĂ	10.670.700
2. COSTUL BUNURILOR VÂNDUTE ȘI AL SERVICIILOR PRESTATE PRECUM ȘI A CELOR AFLATE PE STOC (3+4+5)	9.468.106
3. CHELTUIELILE ACTIVITĂȚII DE BAZĂ	3.885.977
4. CHELTUIELILE ACTIVITĂȚII AUXILIARE	1.556.493
5. CHELTUIELI INDIRECTE DE PRODUCȚIE	4.025.636
6. REZULTATUL BRUT AFERENT CIFREI DE AFACERI NETE (1-2)	1.202.594
7. CHELTUIELI DE DESFACERE	332.345
8. CHELTUIELI GENERALE DE ADMINISTRAȚIE	958.943
9. ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	573.306
10. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	1.022.821
11. REZULTATUL DIN EXPLOATARE	360.821

NOTA 10

CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

I. Indicatori de lichiditate

■ **Rata lichidității generale**, care compară ansamblul lichidităților potențiale asociate activelor circulante cu ansamblul datoriilor scadente sub 1 an, reliefând totodată existența sau nu a fondului de rulment. La 30.06.2009 această rată a fost de 154,89% indicând un nivel bun.

$$\frac{14.457.045}{9.333.669} \times 100 = 154,89\%$$

■ **Lichiditatea parțială**, care exprimă capacitatea întreprinderii de a-și onora datoriile pe termen scurt. La S.C.BERMAS S.A. Suceava acest indicator a avut un nivel de 67% sub limita minimă optimă de 80%.

$$\frac{6.259.853}{9.333.669} \times 100 = 67,07\%$$

■ **Lichiditatea imediată** asigură interfața elementelor celor mai lichide ale activelor cu obligațiile pe termen scurt. Nivelul său a fost 0,40.

II. Indicatori de risc

■ **Indicatorul gradului de îndatorare** = $\frac{\text{capital împrumutat}}{\text{capital propriu}} \times 100 =$

$$= \frac{9.447.491}{20.187.560} \times 100 = 46,80\%$$

■ **Indicator privind acoperirea dobânzilor** = $\frac{\text{profit înaintea dobânzii și impoz. pe profit}}{\text{cheltuieli cu dobânda}} =$

$$= \frac{313.533}{360.821} = 0,75 \text{ ori}$$

420.115

Analizând indicatorii de risc se constată că aceștia se situează la nivelul de 46,80% respectiv 0,75.

III. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

$$\blacksquare \text{ Viteza de rotație a stocurilor} = \frac{\text{costul vânzărilor}}{\text{stocul mediu}} = \frac{9.468.106}{9.125.550} = 1,04 \text{ ori}$$

$$\blacksquare \text{ Numărul zilelor de stocare} = \frac{9.125.550}{9.468.106} \times 365 \text{ zile} = 352 \text{ zile}$$

$$\blacksquare \text{ Viteza de rotație a debitelor} = \frac{\text{sold mediu clienți}}{\text{cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \\ = \frac{2.112.624}{10.670.700} \times 365 \text{ zile} = 72 \text{ zile}$$

$$\blacksquare \text{ Viteza de rotație a creditelor} = \frac{\text{sold mediu furnizori}}{\text{achiziții de bunuri}} \times 365 = \\ = \frac{968.414}{5.414.237} \times 365 \text{ zile} = 65 \text{ zile}$$

$$\blacksquare \text{ Viteza de rotație a activelor} = \frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active immobilizate}} = \frac{10.670.700}{18.178.111} = 0,59$$

$$\blacksquare \text{ Viteza de rotație a activelor} = \frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{total active}} = \frac{10.670.700}{32.635.507} = 0,32$$

Stocurile au fost rulate până la 30.06.2009 de 1,04 ori, situație normală având în vedere specificul de activitate al S.C. BERMAS S.A. Suceava, respectiv producerea malțului pentru bere.

Numărul zilelor de stocare a bunurilor este de 352 zile ce corespunde atât stocurilor de bere cât și de malț ce este stocat până la darea în consum, de la achiziționare și prelucrare și până la noua recoltă.

Viteza de rotație a debitelor clienți de 72 zile indică eficiența societății în colectarea creanțelor. Corelat cu încasarea facturilor în perioada sezonului rece indică în medie numărul mediu de zile până la care debitorii își achită datoriile.

Numărul mediu de zile de creditare pe care societatea le-a obținut de la furnizori a fost de 65 zile.

Viteza de rotație a activelor immobilizate precum și a activelor totale indică faptul că cifra de afaceri acoperă de 0,58 ori activele immobilizate și de 0,32 ori totalul activelor.

IV. Indicatori de profitabilitate

$$\blacksquare \text{ Rentabilitatea capitalului} = \frac{\text{profitul înainte de dob. și imp. pe profit}}{\text{capital angajat}} =$$

$$= \frac{313.533}{29.635.051} \times 100 = 1,06\%$$

$$\text{capital angajat} = 20.187.560 + 5.166.595 + 4.280.896 = 29.635.051$$

V. Indicatori de structură ai activului

Ponderele activelor immobilizate în totalul activului, calculată ca raport între activele immobilizate și total active. În cazul nostru, la 30.06.2008, activele immobilizate dețin un procent de 60,05% din total active.

$$\frac{18.178.111}{32.635.507} = 55,70\%$$

Ponderele activelor circulante în totalul activului, calculată ca raport între active circulante și total active, ne indică faptul că la 30.06.2009 activele circulante dețin o pondere de 39,93% din total active.

$$\frac{14.457.045}{32.635.507} = 44,30\%$$

Ponderele stocurilor și a producției în curs în total active, calculată ca raport între stocuri și producția în curs și total activ reprezintă 25,12% din total active.

$$\frac{8.197.192}{32.635.507} \times 100 = 25,12\%$$

VI. Indicatori de structură ai pasivului

■ **Independența financiară**, calculată ca raport între capitalul propriu și total pasiv. La 30.06.2009, independența financiară a fost în procent de 61,86%.

$$\frac{20.187.560}{32.635.507} = 61,86\%$$

■ **Contribuția acționarilor la formarea resurselor totale**, calculată ca raport între capitalul social și capitaluri proprii este de 74,73% și reflectă contribuția importantă a acționarilor în totalul resurselor.

■ **Contribuția creditelor la formarea resurselor totale**, calculată ca raport între creditele bancare și total pasive. Societatea are contractat un credit pe termen mediu de 5.166.595 lei și o linie de credit de 4.280.896 lei, acest indicator având în anul analizat valoarea de 27,16%, nivel considerat bun.

$$\frac{9.447.491}{35.635.507} = 26,51\%$$

ADMINISTRATOR,
Numele, prenumele, semnătura
și ștampila unității
Ec. Anisoii Elena

INTOCMIT,
Numele, prenumele,
semnătura
Ec. Țebrean Iridenta

RAPORT SEMESTRIAL
Conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006

Data raportului: 30.06.2009

Societatea Comercială "BERMAS" SA Suceava

Sediul social: Localitatea Șcheia, Str.Humorului, Nr.61, Județul Suceava

Numărul de telefon/fax: 0230/526545; 0230/526542

Codul de Înregistrare Fiscală: RO 723636

Numărul de ordine la Oficiul Registrului Comerțului: J33/37/1991

Capital social subscris și vărsat: 15.087.134

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

1.1. S.C."BERMAS" S.A. Suceava și-a desfășurat activitatea economică în perioada 01 ianuarie 2009 - 30 iunie 2009 conform programului de producție și investiții, bugetului de venituri și cheltuieli aprobate prin hotărâri de către adunările generale ale acționarilor (ordinară și extraordinară) din data de 09 aprilie 2009 cu respectarea legislației în vigoare și a prevederilor Actului Constitutiv.

a) ELEMENTE DE BILANȚ

► Elemente de **ACTIV**

SPECIFICAȚIE	30.06.2008	30.06.2009
TOTAL ACTIVE CURENTE	35.587.384	32.635.507
Din care:		
• Active imobilizate	21.370.818	18.178.111
• Stocuri	10.158.372	8.197.192
• Casa și conturi la bănci	30.208	37.081
• Creanțe	4.022.868	6.222.772
• Cheltuieli în avans	5.118	351

► Elemente de **PASIV**

SPECIFICAȚIE	30.06.2008	30.06.2009
TOTAL PASIVE CURENTE -- din care:	35.587.384	32.635.507
• Capitaluri proprii	19.168.633	20.187.560
• Datorii	16.418.751	12.447.947

Analizând activele totale și pasivele totale comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent constatăm că au înregistrat o diminuare de 8,29%.

Pe grupe principale de activ, situația se prezintă astfel:

► **Activele imobilizate** la 30 iunie 2009 au o valoare netă de patrimoniu de 18.178.111 lei în scădere față de 30.06.2008 cu 14,93% când înregistrau un nivel de 21.370.818 lei și dețin o pondere de 55,70% în total active.

În grupa active imobilizate o pondere semnificativă de 99,54% o dețin imobilizările corporale.

Operațiunile privind mișcarea imobilizărilor corporale și amortizările pentru deprecierea lor, constau în:

• Creșteri de imobilizări corporale ca urmare a punerii în funcțiune a unor mijloace fixe pentru dotarea secțiilor de producție și a rețelei comerciale.

Au fost puse în funcțiune în semestrul I 2009 mijloace fixe și modernizări în valoare totală de 289.877 lei.

• Creșterea amortizărilor totale pentru deprecierea activelor care pentru semestrul I 2009 au fost în valoare de 2.169.951 lei.

Scoaterea din funcțiune a unor mijloace fixe ca urmare a uzurii fizice, valoarea acestora fiind de 13.799 lei.

Amortizarea înregistrată în semestrul I 2009 a fost stabilită pe baza clasificăției și duratelor normate de funcționare a mijloacelor fixe în conformitate cu prevederile Legii nr.15/1994 cu modificările și completările ulterioare și H.G. 2139/2005, utilizând metoda de amortizare liniară pentru toate mijloacele fixe intrate în patrimoniu până la data de 30 iunie 2002 iar începând cu data de 01 iulie 2002 conform Legii nr.414/2002 privind impozitul pe profit pentru echipamente tehnologice respectiv mașini, utilaje și instalații de lucru, computere și echipamente periferice ale acestora puse în funcțiune după 30 iunie 2002 s-a utilizat regimul de amortizare accelerată.

Menționăm că activele imobilizate sunt înregistrate la costuri istorice de achiziție, ultima reevaluare la clădiri fiind efectuată la nivelul anului 2008 iar terenul aflat în proprietate în suprafață de 30.588 mp a fost reevaluat la data de 31.12.1994 în baza prevederilor legale în vigoare la acea dată.

► **Stocurile** au o valoare de patrimoniu la 30.06.2009 de 8.197.192 lei înregistrând o scădere față de perioada corespunzătoare a anului precedent de 19,21% când înregistrau un nivel de 10.158.372 lei iar ca pondere în total active înregistrează un nivel de 25,12%.

În total stocuri o pondere de 65,05% o dețin semifabricatele respectiv malțul pentru bere și berea ca producție neterminată (în fermentația primară și secundară) urmând ambalajele pentru îmbutelierea și livrarea berii cu o pondere de 20,39%, apoi materiile prime (orz, orzoaică, hamei) și materiale principale utilizate în flux tehnologic cu o pondere de 11,71%, iar diferența de 2,85% o dețin alte stocuri (produse finite, piese de schimb e.t.c.).

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

► **Casa și conturi la bănci** la data de 30.06.2009 au înregistrat un nivel de 37.081 lei în creștere față de perioada comparabilă a anului precedent când au înregistrat un nivel de 30.208 lei;

► **Creanțele** au înregistrat o creștere față de perioada corespunzătoare a anului precedent de 54,68% respectiv de la 4.022.868 lei la 6.222.772 lei.

Creșterea semnificativă a creanțelor se datorează:

- Dotări temporare ale clienților cu ambalaje pentru vânzarea berii care circulă la schimb. Aceste dotări au înregistrat o creștere de la 781.187 lei la 1.902.934 lei.
- Mărirea perioadei medii de încasare a facturilor emise pentru marfa livrată. Astfel clienții aflați în sold în sumă de 4.072.535 lei, 75% au o vechime de până la 30 de zile; 21% au o vechime cuprinsă între 30 și 60 de zile, iar diferența de 4% au o vechime de peste 60 de zile.

► Referitor la elementele de pasiv, la data de 30.06.2009 **capitalurile proprii** dețin o pondere de 61,85% în totalul pasivelor curente iar datoriile dețin o pondere de 38,15%.

Față de perioada corespunzătoare a anului precedent capitalurile proprii au înregistrat o creștere de 5,32% iar datoriile totale au înregistrat o scădere de 24,18%.

Având în vedere nivelul **datoriilor totale** la data de 30.06.2009 în cifre absolute respectiv 12.447.947 lei, se menționează că întreaga sumă reprezintă obligații de plată în termen, societatea neînregistrând datorii restante și nici credite nerambursate la scadență.

În structură, datoriile au următoarea componență:

- Credite pe termen mediu pentru investiții în sumă de 5.166.595 lei;
- Credite curente pe termen scurt și alte datorii asimilate (sub 1 an), în sumă de 4.280.795 lei;
- Accize aferente lunii iunie 2009 în sumă de 351.975 lei care au fost achitate integral la scadența din luna iulie 2009;
- Datorii comerciale în valoare de 1.111.598 lei reprezintă obligații de plată față de furnizori pentru activitatea curentă de producție;
- Dividende de plată datorate acționarilor în sumă de 642.444 lei;
- Datoriile în legătură cu salariile respectiv chenzina a II-a a lunii iunie și obligațiile de plată aferente inclusiv impozitul pe salarii cu scadență 12 iulie 2009, în sumă totală de 404.391 lei achitate integral la scadență;

- TVA de plată aferentă lunii iunie 2009 în sumă de 449.090 lei, achitată integral la scadența din iulie 2009;

- Alte datorii, creditori diverși și garanții încasate pentru bunuri din patrimoniu aflate în folosința temporară a clienților în sumă de 41.059 lei.

► **Capitalurile proprii** la data de 30.06.2009 au următoarea componență:

- Capitalul social subscris și vărsat este de 15.087.134 lei, constituit din 21.553.049 acțiuni cu o valoare nominală de 0,7 lei fiecare, rămânând nemodificat față de începutul anului;

- Rezervele totale la 30 iunie 2009 sunt în valoare de 4.263.066 lei având același nivel față de începutul anului;

- Profitul nerepartizat în sumă de 947.608 din care 864.057 lei aferent anului 2008;

- Rezultatul exercițiului financiar 01 ianuarie 2009 --30 iunie 2009 este o pierdere netă în sumă de 110.248 lei.

Structura sintetică a acționariatului la data de 30.06.2009, conform extrasului din Registrul Acționarilor transmis de Serviciul de Registru din cadrul SC „DEPOZITARUL CENTRAL” SA București este următoarea:

1. Asociația salariaților “VICTORIA” Bermas care deține un număr de 6.653.009 acțiuni reprezentând 30,87% din capitalul social;
2. Asociația PAS Bermas care deține un număr de 4.483.269 acțiuni reprezentând 20,80% din capitalul social;
3. Alți acționari persoane fizice și juridice care dețin 10.167.771 acțiuni reprezentând 48,33% din capitalul social.

b) CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

- lei-

<i>SPECIFICAȚIE</i>	<i>30.06.2008</i>	<i>30.06.209</i>
► VENITURI TOTALE din care:	11.332.720	11.698.956
• Cifra de afaceri (vânzări nete)	9.840.561	10.670.700
► CHELTUIELI TOTALE -- din care elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de circa 20% din vânzările nete	11.309.148	11.805.538
• Cheltuieli cu materiile prime, materiale consumabile și energie	56,14%	48,48%
• Cheltuieli cu salariile personalului angajat inclusiv asigurările și protecția socială	24,23%	22,65%
• Cheltuieli cu amortizarea activelor imobilizate	8,12%	18,38%
► PROFITUL BRUT	23.572	-110.248
► PROFITUL NET	15.443	
► PIERDERE NETĂ		-110.248

Nivelele indicatorilor prezentați în contul de profit și pierdere pentru perioada 01 ianuarie 2009 – 30 iunie 2009 au comparabilitate față de perioada corespunzătoare a anului precedent din totalul veniturilor, cheltuielilor și cifra de afaceri netă fiind excluse accizele care pentru perioada analizată sunt în sumă de 1.387.116 lei.

Nu au fost constituite provizioane pentru cheltuieli, iar vânzările nete aparțin în proporție de 98% produsului BERE.

Dividendele aflate în sold în sumă de 642.444 lei sunt aferente anilor anteriori; pentru anul 2008 nu au fost repartizate dividende respectiv profitul net a fost amânat la repartizare de AGOA din 9 aprilie 2009.

c) **CASH FLOW** -- La începutul perioadei respectiv la 01 ianuarie 2009, numerarul existent era în sumă de 41.770 lei, încasările perioadei 01 ianuarie – 30 iunie 2009 au fost de 11.524.769 lei iar numerarul la sfârșitul perioadei în sold însumau 37.081 lei.

Plățile efectuate în cursul perioadei 01 ianuarie – 30 iunie 2009 au fost în sumă de 11.529.458 lei din care plățile pentru activitatea curentă de producție sunt în sumă de 11.394.967 lei, plățile pentru investiții au fost în sumă de 134.491 lei.

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII DESFĂȘURATE DE SC „BERMAS” SA

2.1. Din activitatea desfășurată în această perioadă societatea a realizat venituri totale în sumă de **11.698.956 lei** cu cheltuieli totale în sumă de **11.805.538 lei**, rezultatul obținut fiind o pierdere în sumă de **110.248 lei**.

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

▶ **ACTIVITATEA DE EXPLOATARE** s-a desfășurat cu cheltuieli în sumă de **11.332.700 lei**, veniturile obținute fiind de **11.693.521 lei** iar rezultatul înregistrat este un profit brut în sumă de **360.821 lei**.

▶ **ACTIVITATEA FINANCIARĂ** a generat cheltuieli financiare în sumă de **472.838 lei**, veniturile financiare fiind de numai **5.435 lei**.

Ca urmare s-a înregistrat o pierdere în sumă de **467.403 lei**.

După natura lor cheltuielile financiare au următoarea componență:

■ cheltuieli cu dobânzile plătite pentru creditele pe termen scurt angajate: **420.115 lei**

■ alte cheltuieli financiare reprezentând comisioane pentru acordări și gestionare credite conform contractelor încheiate cu băncile precum și pentru operațiunile derulate prin conturile curente, în sumă de **52.723 lei**

Cifra de afaceri netă realizată în perioada 01 ianuarie 2009 - 30 iunie 2009 este de **10.670.700 lei**.

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

■ volumul producției de bere brută a scăzut cu 9,5%, iar la berea finită cu 2,6%;

■ volumul vânzărilor a scăzut cu 10%;

■ cifra de afaceri netă în cifre comparabile a crescut cu 8,4%;

■ veniturile totale au crescut cu 3,2%;

■ cheltuielile totale au crescut cu 4,4%;

■ pierderea înregistrată în semestrul I 2009 s-a datorat în principal creșterii cheltuielilor cu dobânzile.

Referitor la rezultatele activității economice desfășurate în semestrul I 2009 comparativ cu perioada corespunzătoare a anului precedent se fac următoarele precizări:

▶ Volumul vânzărilor și implicit volumul producției a înregistrat o scădere față de perioada corespunzătoare a anului precedent de 10%, dar în perioada semestrului II 2009 poate fi recuperată;

▶ Din punct de vedere economic factorii care au influențat negativ rezultatele activității ar fi următorii:

- Timpul nefavorabil din perioada ianuarie – aprilie 2009 când s-au înregistrat vânzări mai scăzute decât în perioada corespunzătoare a anului precedent;

- Puterea de cumpărare în scădere la populație afectată mai mult de criza economică în zona arondată societății ca distribuție față de alte zone ale țării;

- Diminuarea capacității de plată a clienților distribuitori de bere ca urmare a limitării accesului la credite, existând situații când practic le-au fost diminuate sau retras liniile de creditare;

- Deoarece o pondere importantă în producția și volumul vânzărilor o deține berea la KEG, în acest an sezonul propice consumului a început mai târziu respectiv la sfârșitul lunii aprilie;

- Nu a fost posibilă o majorare de preț la bere, o perioadă foarte mare de timp prețurile rămânând neschimbate în perioada 9 iulie 2008 – 25 mai 2009, perioada în care s-a produs majorări la toate elementele de costuri fie ca urmare a creșterii cursului de schimb leu/EURO, majoritatea contractelor pentru materialele principale având negociate prețuri în EURO, fie ca urmare a creșterii prețurilor unitare de bază cum ar fi cele ale utilităților tehnologice (energie electrică, termică, apă), urmate de creșterea impozitelor și taxelor directe (impozit pe clădiri, taxele pentru mijloacele de transport – licențe de transport, rovinețe, asigurări obligatorii și facultative, taxe de liberă trecere, autorizări, e.t.c.), creșterea impozitelor indirecte – respectiv accize ca urmare a creșterii cursului de referință pentru calculul accizelor datorate începând cu 01 ianuarie 2009 de la 3,3565 la 3,7364 lei/EURO reprezentând în procente 11%;

- Creșterea costurilor totale la creditele curente pentru activitatea de producție (dobânzi, comisioane) de la 257.302 lei an precedent la 467.403 an curent, procentul fiind de 182%;

- Creșterea cheltuielilor cu amortizarea activelor imobilizate ca urmare a aplicării regimului de amortizare accelerată pentru linia de îmbuteliere KRONES achiziționată și pusă în funcțiune la 30 iunie 2008 de firma KRONES din Germania. Astfel cheltuielile de această natură au avut o creștere de 236% respectiv de la 919.544 lei în semestrul I 2008 la 2.169.951 lei în semestrul I 2009.

O parte din aceste majorări au fost contracarate de eforturile societății pentru reducerea tururilor consumurilor specifice, pentru a înregistra economii, reducerea cheltuielilor cu forța de muncă, fiind operate disponibilizări moderate ca număr de salariați, precum și neangajării altor cheltuieli pentru lucrări de reparații, întreținere și achiziții care deși erau și sunt necesare nu a fost posibil a se efectua.

Ținând seama de realitățile economice și mediul concurențial al pieței, de-abia la sfârșitul lunii mai 2009 s-au majorat prețurile de livrare la sortimentele de bere fabricate cu 4,7% la berea la sticlă și cu 3,5% la berea vărsată îmbuteliată la KEG.

► Din punct de vedere al strategiei adoptate ținând seama de cerințele pieței în vederea menținerii activității la standardele de calitate necesare în viitor, s-au făcut cheltuieli semnificative atât pentru activitatea curentă cât și cheltuieli de capital importante, toate acestea având un impact major asupra situației financiare implicând cheltuieli mari cu dobânzile și alte costuri de această natură.

Astfel s-a continuat înlocuirea tipului de ambalaj respectiv sticla Euro 0,5 l la sortimentul de bere „Suceava Clasic” cu sticla MOLD de 0,5 l pentru îmbunătățirea modului de prezentare al produsului, concomitent cu achiziționarea unui număr suplimentar de navele personalizate, efortul financiar total fiind de circa 200.283 lei, s-au făcut dotări în rețeaua comercială la clienți cu mijloace și logistică publicitară cum ar fi: umbrele, vitrine frigorifice, tuburi CO₂, halbe, dotări pentru terase acoperite e.t.c., cheltuielile de această natură fiind de 214.748 lei.

2.2. Cheltuielile de capital aferente semestrului I 2009 sunt în sumă de 289.878 lei, reprezentând achiziții de mijloace fixe și dobânzi plătite la creditul în EURO ce a finanțat linia de îmbuteliere cu următoarea componență:

- lei -

<i>Specificație</i>	<i>Valoare</i>	<i>Sector dotat</i>
2 buc. - Autoutilitare PANDA	55.017	Transporturi (pentru agenți vânzări)
1 buc. – Microscop	3.325	Laborator CTC
2 buc. – Copertine publicitare	5.050	Dotare clienți
2 buc. – Vitrine frigorifice	4.000	Dotare clienți
1 buc. – Remorcă transport bere	26.549	Transporturi
1 buc. – Contor apă	6.240	Incintă BERMAS
1 buc. – Instalație iluminat	19.390	Uzina Frig
Dobânzi credit în EURO	170.307	
TOTAL	289.878	

Totodată rambursările la creditul în valută au totalizat în perioada 01 ianuarie - 30 iunie 2009 suma de 970.613 lei echivalentul a 230.000 EURO.

Ratele de rambursat și dobânzile aferente creditului în valută conform graficului de rambursare afectează semnificativ situația financiară a societății pe termen scurt și mediu.

2.3. Referitor la evenimente, tranzacții sau schimbări economice care afectează veniturile din activitatea de bază, avem de raportat modificarea capacității de producție, actualizarea programului de producție și livrări, concomitent cu restructurarea unor activități și corelarea corespunzătoare a numărului de angajați, pentru eficientizarea activității odată cu încadrarea la categoria de operatori economici plătitori de accize reduse respectiv mici producători având în vedere conjunctura de pe piața berii din România și poziția SC „BERMAS” SA pe această piață.

În ultimii ani au avut loc concentrări economice importante care au creat poziții de monopol pentru multinaționale, concomitent cu intrarea în piață a unor producători noi cu capacități mari, având loc o polarizare evidentă din punct de vedere al capacităților de producție și financiare care a condus la anumite distorsiuni din punct de vedere concurențial pe piața internă a produsului bere.

Ca fabrică regională, SC „BERMAS” SA resimte efectele acestor distorsiuni, la care se adaugă și efectele crizei economice și financiare prin care trece economia României.

3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale.
 - 3.1. Nu este cazul.
 - 3.2. Nu este cazul.
4. Tranzacții semnificative: Nu este cazul.
5. Semnături

*Președinte al Consiliului de Administrație
și DIRECTOR GENERAL al societății
ec. Anisoii Elena*

*DIRECTOR ECONOMIC,
ec. Țebrean Iridenta*

S.C. „BERMAS” S.A. SUCEAVA

Str. Humorului, nr. 61, O.R.C. J 33/37/1991

C.U.Î.: 723636, Telefon, Fax: 0230/526543, 526542

**RAPORT
DE REVIZUIRE
A SITUAȚIILOR FINANCIARE ale S.C.
„ BERMAS” S.A. SUCEAVA
la 30.06.2009**

S.C. „CODEXPERT OFFICE” S.R.L. SUCEAVA,

Suceava, Str. Vasile Bumbac Nr.2, Bl.P, Sc.A, Tel/fax 0230/ 531949

O.R.C. J33/599/1999, C.U.I. 12454426, Membră a CAMEREI AUDITORILOR din ROMÂNIA- AUTORIZAȚIA NR. 126/ 05.12.2001

AUDITOR FINANCIAR - Ec. CODĂU STELIAN

Membru Camera Auditorilor din România, Certificat seria D, nr. 798/30.06.2001,
Carnet de Auditor financiar nr. 798/2001 – activ

29.07.2009

**CĂTRE,
S.C. „BERMAS” S.A. SUCEAVA**

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

În executarea misiunii încredințate de către conducerea S.C. „BERMAS” S.A. Suceava, în baza Scrisorii de angajament și Contractului de audit financiar nr. 151/2205/2009 încheiat cu S.C. „CODEXPERT OFFICE” S.R.L. SUCEAVA, O.R.C. J33/599/1999, C.U.I. 12454426, Membră a CAMEREI AUDITORILOR din ROMÂNIA, – AUTORIZAȚIA NR. 126/ 05.12.2001, reprezentată prin ec. CODĂU STELIAN în calitate de **AUDITOR FINANCIAR** – CAMERA AUDITORILOR DIN ROMÂNIA, conform CERTIFICAT Seria D, nr. 798/30.06.2001, Carnet de Auditor financiar nr. 798/2001 - ACTIV, vă prezentăm:

„RAPORTUL DE REVIZUIRE A SITUAȚIILOR FINANCIARE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE „BERMAS” S.A. SUCEAVA ÎNCHEIATE LA 30 Iunie 2009, ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE ORDINULUI NR. 2123 DIN 22 Iunie 2009 PENTRU APROBAREA SISTEMULUI DE RAPORTARE CONTABILĂ LA 30 Iunie 2009 A OPERATORILOR ECONOMICI EMIS DE MINISTERUL ECONOMIEI FINANȚELOR PUBLICE, PUBLICAT ÎN MONITORUL OFICIAL NR. 440 DIN 26 Iunie 2009”.

În conformitate cu responsabilitățile prevăzute în Scrisoarea de angajament și Contractul de audit financiar între beneficiar și prestator, prestatorul, în calitate de auditor financiar, a procedat la revizuirea raportărilor contabile ale S.C. „BERMAS” S.A. la data de 30.06.2009 compuse din: **Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (cod 10), Contul de profit și pierdere (cod 20) și Date informative (cod 30)** pentru perioada de șase luni încheiată la această dată, întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2123 din 22 iunie 2009 pentru aprobarea sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2009 a operatorilor economici emis de Ministerul Economiei Finanțelor Publice, publicat în Monitorul Oficial nr. 440 din 26 iunie 2009.

Raportările contabile au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii Societății Comerciale „BERMAS” S.A. Suceava, responsabilitatea auditorului financiar este de a emite un raport asupra acestor raportări contabile pe baza revizuirii efectuate.

Am efectuat revizuirea limitată în conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financiar din România aplicabile angajamentelor de revizuire. Aceste standarde cer ca revizuirea să fie planificată și efectuată pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra raportărilor contabile, pentru a constata că acestea nu comportă anomalii semnificative.

Revizuirea este limitată, în primul rând, la cererea de informații a personalului societății și la proceduri analitice aplicate datelor financiare și de aceea oferă o asigurare mai mică decât un audit. Noi nu am efectuat un audit și, în consecință, nu ne exprimăm o opinie de audit.

Bazându-se pe procedurile de revizuire efectuate, nimic nu ne-a atras atenția în sensul de a ne face să credem că raportările contabile ale S.C. „BERMAS” S.A. Suceava încheiate la 30 iunie 2009 nu sunt întocmite corect, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Economiei Finanțelor Publice nr. 2123/2009 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2009 a operatorilor economici.

Fără a exprima o rezervă asupra raportului nostru, atragem atenția asupra faptului că aceste raportări contabile ale S.C. „BERMAS” S.A. Suceava la data de 30.06.2009 trebuie să fie întocmite în baza prevederilor Ordinului Ministerului Economiei Finanțelor Publice nr. 2123/2009 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2009 a operatorilor economici și nu în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară în integralitatea lor.

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii raportărilor contabile ale societății, aferente perioadei încheiate la 30 iunie 2009, la Comisia Națională a Valorilor Mobiliare și nu poate fi folosit decât de utilizatorii raportărilor contabile care cunosc prevederile Ordinului Ministerului Economiei Finanțelor

Publice nr. 2123/2009 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2009 a operatorilor economici.

Localitatea: SUCEAVA

Data: 29.07.2009

Semnătura,
