

Nr. 12601/ 15.11.2018

RAPORT FINANCIAR IN CONFORMITATE CU PREVEDERILE LEGII NR. 24/2017, CODULUI ATS-BVB SI REGULAMENTULUI A.S.F. NR. 5/2018

Data raportului : 15.11.2018

Denumirea societății comerciale : **BRAICONF S.A.**
Sediul social : Braila, str. Școlilor nr. 53, cod postal 810517
Numărul de telefon/fax : 0239692200 / 0239685163
Codul Unic de Inregistrare la Oficiul Registrului Comerțului : RO 2266085
Număr de ordine în Registrul Comerțului : J 09/5/22.01.1991
Capital social subscris și varsat : 4.481.550 lei
Piața pe care se tranzacționează: B.V.B. București – AeRO, simbolul BRRCR, Segment: ATS, Categorie: AERO Premium

EVENIMENTE IMPORTANTE DE RAPORTAT:

Prezentarea raportului financiar pentru trimestrul încheiat la 30.09.2018.

Prezentul raport prezintă:

- I. EVENIMENTELE IMPORTANTE DE RAPORTAT ÎN TRIMESTRUL III 2018
- II. SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE ȘI A CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA 30.09.2018
- III. NOTE EXPLICATIVE LA 30.09.2018
- IV. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Standardul contabil aplicat:

Situațiile financiare anexate au fost întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014.

Auditarea situațiilor financiare:

Situațiile financiare individuale aferente trimestrului III 2018 sunt auditate de societatea **CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITEȘTI.**

I. EVENIMENTELE IMPORTANTE DE RAPORTAT ÎN TRIMESTRUL III 2018

La data de 01.09.2018, capitalul social în suma de 4.481.550 lei este divizat în 44.815.500 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei, astfel:

1. capital subscris deținut de persoane juridice: 74.91%;
2. capital subscris deținut de persoane fizice: 25.09%.

Structura sintetica consolidata a detinatorilor de actiuni la Braiconf SA se prezinta astfel:

Numele	Total actiuni	Procent
S.C. ELECTROARGES S.A.	27,124,164	60.52%
Alte persoane fizice si juridice	17,691,336	49.06%
TOTAL	44,815,500	100.00%

La data de 30.09.2018 Consiliului de Administratie are urmatoarea structura :

CONSTANTIN STEFAN	Presedinte CA
BENJAMINS UNITED SRL	Vicepresedinte CA
CSOARPI SAINTS SRL	Membru CA

In functia de Director General al societatii a fost numit domnul Ciprian Vlad Sorin.

Tranzactii semnificative

In anul 2018 s-au inregistrat urmatoarele modificari in structura actionariatului ca urmare a tranzactiilor semnificative:

Acționari care detin procente de peste **10%**:

- numele persoanei sau al entitatii care a preluat controlul :**ELECTROARGES SA**
- Numarul actiunilor detinute anterior: 7.904.221
- Pozitia anterioara : 17,637%
- Modalitatea de obtinere/instrainare:- tranzactie pe piata ATS categoria AeRO ;
- Numarul de actiuni detinute dupa tranzactie: 27.124.164
- Pozitia detinuta dupa tranzactie si numarul de voturi in AGEA emitentului: 60,524%
- Data tranzactiei: 04.07.2018

Actionari care nu mai detin procente de peste **10%**:

- numele persoanei sau al entității : **NEW CARPATHIAN FUND loc. VADUZ LIE**
- Numarul actiunilor detinute anterior: **14.925.000**
- Modalitatea de obtinere/instrainare:- tranzactie pe piata ;
- Numarul de actiuni detinute dupa tranzactie: **0**
- Procentul din capitalul social reprezentat de actiunile detinute dupa tranzactie si numarul de voturi in AGEA emitentului: **0 %**
- Data tranzactiei: 04.07.2018

In cursul trimestrului III nu au fost schimbari in ceea ce priveste activitatea de baza a societatii.

II. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE SI A CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 30.09.2018

Elemente de activ	30.09.2017	30.09.2018
A. Active imobilizate	11,530,739	8,335,857
B. Active circulante	23,153,555	24,719,757
C.Cheltuieli in avans	917,965	2,031,561
TOTAL ACTIVE	35,602,259	35,087,175

Elemente de pasiv	30.09.2017	30.09.2018
D. Datorii ce trebuie platite intr-o per.de pana la un an	5,874,396	7,936,189
G. Datorii care trebuie platite intr-o per. mai mare de un an	613,730	446,869
H. Provizioane	3,683	3,444
I. Venituri in avans	31,759	0
J.Capital si rezerve	29,078,691	26,700,673
TOTAL PASIVE	35,602,259	35,087,175

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
la data de 30 septembrie 2018

lei

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
		30/09/2017	30/09/2018
A	B	1	2
1.Cifra de afaceri netă (rd, 02+03-04+05+06)	01	28,487,202	29,448,255
Producția vândută	02	23,256,538	23,222,014
Venituri din vânzarea mărfurilor	03	5,230,664	6,226,241
Reduceri comerciale acordate	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție	Sold C 07	3,374,159	3,328,190
	Sold D 08		
3.Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată	09		
4.Venituri din subventii de exploatare	10		208,964
5.Alte venituri din exploatare	11	36,959	20,737
-din care, venituri din fondul comercial negativ	12		
VENITURI DIN EXPLOATARE-TOTAL (rd.01+07-08+09+10+11)	13	31,898,320	33,006,146
6.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	14	5,229,623	4,612,483
Alte cheltuieli materiale	15	116,490	97,409
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	16	401,728	428,169
c) Cheltuieli privind mărfurile	17	2,274,122	2,860,350
Reduceri comerciale primite	18	6,309	
7. Cheltuieli cu personalul (rd.20+21), din care:	19	16,742,476	20,064,068
a) Salarii și indemnizații	20	13,658,618	19,472,292
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	21	3,083,858	591,776
8.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd.23-24)	22	557,990	616,693
a,1) Cheltuieli	23	557,990	616,693
a,2) Venituri	24		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd.26-27)	25	-6,019	41,870
b,1) Cheltuieli	26		102,495
b,2) Venituri	27	6,019	60,625
9.Alte cheltuieli de exploatare (rd.29 la 31)	28	4,857,279	6,057,089
9.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	29	4,597,297	4,997,659
9.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	30	115,812	351,842
9.3. Alte cheltuieli	31	144,720	707,588

Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	32		
Ajustări privind provizioanele (rd.33-34)	33	-625,004	-571,892
- Cheltuieli	34		
- Venituri	35	625,004	571,892
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL (rd.14 la 17-18+19+22+25+28+33)	36	29,542,376	34,206,240
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd.13-36)	37	2,355,944	
- Pierdere (rd.36-13)	38		1,200,094
10.Venituri din interese de participare	39	166,060	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40		
11.Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate	41		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	42		
12.Venituri din dobânzi	43	107,582	62,616
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44		
Alte venituri financiare	45	149,859	3,071,530
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.39+41+43+45)	46	423,501	3,134,146
13.Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd.48-49)	47		
- Cheltuieli	48		
- Venituri	49		
14.Cheltuieli privind dobânzile	50	2,817	8,928
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	51		
15.Alte cheltuieli financiare	52	134,125	2,760,598
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.47+50+52)	53	136,942	2,769,526
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
- Profit (rd.45-52)	54	286,559	364,620
- Pierdere (rd.52-45)	55		
VENITURI TOTALE (rd. 12+45+57)	56	32,321,821	36,140,292
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35+52+58)	57	29,679,318	36,975,766

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd.56-57)	58	2,642,503	
- Pierdere (rd.57-56)	59		835,474
16. Impozitul pe profit	60	232,892	18,611
17. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	61		
18. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit (rd. 58-59-60)	62	2,409,611	
- Pierdere (rd.59+60-58)	63		854,085

III. NOTE EXPLICATIVE PRIVIND SITUATIA FINANCIARA LA DATA DE 30.09.2018

A) Pozitia financiara

Situatia neta este pozitiva si detine un procent important din totalul activelor (73,68%). Aceasta conditie indica faptul ca societatea are posibilitatea sa plateasca obligatiile fata de terti pe parcursul desfasurarii activitatii sale. Pentru creditorii, care isi asuma un risc de insolvabilitate prin creditele acordate, de marimea situatiei nete depinde posibilitatea acestora de a recupera, în caz de faliment, capitalul împrumutat.

Se apreciaza ca fiind pozitiva si valoarea capitalurilor proprii menite sa sporeasca credibilitatea firmei si sa intareasca pozitia pe piata a acesteia.

Fara a se confrunta cu lipsa de fonduri pentru acoperirea cheltuielilor efectuate sau pe care urmeaza sa le efectueze, atat in activitatea curenta de exploatare, cat si in activitatea de investitii, societatea a apelat la credite bancare pe termen mediu in scopul dezvoltarii activitatii.

B) Situatie profitului sau pierderii

Contul de rezultate sintetizeaza fluxurile economice, respectiv cheltuielile si veniturile perioadei de gestiune, rezultate din activitatea de exploatare si financiara.

Partea cea mai importanta a veniturilor o constituie cifra de afaceri realizata in cursul trimestrului in suma de 29,448,255 lei. Se cuprind aici veniturile din livrarea de produse la export si veniturile din comertul cu amanuntul obtinute de magazinele de prezentare si desfacere deschise de firma BRAICONF SA.

IV. INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

Nr. crt	Indicatori	Mod de calcul A/B	A	B	Rezultat
1	Indicatorul lichidității curente	active curente/ datorii curente	24,719,757	7,936,189	3,11
2	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat*100/ Capital propriu	446,869	26,700,673	1.67
3	Viteza de rotatie a debitelor clienti	sold mediu clienti/ cifra de afaceri*270 zile	3,586,509	29,448,255	32.88
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri/ active imobilizate	29,448,255	8,335,857	3.53

Raportul financiar pentru trimestrul III anul 2018 este disponibil pe pagina web a Societatii www.braiconf.ro. si accesand link-ul de mai jos.

DIRECTOR GENERAL,

Ciprian Vlad Sorin

Către Acționarii societății BRAICONF S.A.

RAPORT DE REVIZUIRE A SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE

INTOCMITE LA 30.09.2018

Introducere

1. Am revizuit situațiile financiare individuale interimare anexate ale BRAICONF S.A. („Societatea”) care cuprind situația poziției financiare la data de 30 septembrie 2018, precum și contul de profit și pierdere, pentru perioada de nouă luni încheiată la această dată .

Responsabilitatea conducerii pentru întocmirea situațiilor financiare individuale interimare

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare individuale interimare în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, și pentru un anumit nivel al controlului intern pe care conducerea îl consideră relevant pentru întocmirea și prezentarea unor situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este aceea de a exprima o concluzie cu privire la aceste informații financiare interimare individuale, bazate pe revizuirea efectuată.

Scopul revizurii

4. Am efectuat revizuirea în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Revizuire (ISRE) 2410, „Revizuirea situațiilor financiare interimare efectuată de un auditor independent al entității”. O revizuire a situațiilor financiare interimare constă în interviuarea, în special a persoanelor responsabile pentru aspectele financiare și contabile, precum și în aplicarea unor proceduri analitice și a altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizurii este în mod semnificativ mai redusă decât cea a unui audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și, prin urmare, nu putem

să obținem asigurarea că vom sesiza toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate în cadrul unui audit. În consecință, nu exprimăm o opinie de audit.

Concluzie

5. Bazându-ne pe revizuirea efectuată, nimic nu ne-a atras atenția, în sensul de a ne face să credem că situațiile financiare individuale interimare anexate nu sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative, în conformitate prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, pentru perioada de nouă luni încheiată la această dată.

Alte aspecte

6. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Revizuirea noastră a fost efectuată pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportam într-un raport de revizuire, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru revizuirea noastră, pentru acest raport sau pentru concluzia formată.

În numele societății CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITEȘTI

Sediul social: B-dul. Republicii, nr.141,
mun.Pitești, jud. Argeș

Înregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 1232/2014

AUDITOR FINANCIAR

ȘENDRONI AUREL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 407/2001



Pitești, 15.11.2018