

RAPORT ANUAL 2025

BONAS S.A.
Companie listată la Bursa de Valori București
Simbol: BONA



25 Martie 2026

BONAS IMPORT EXPORT S.A.

Sediu social: Str. Crișeni, nr 5, Sat Dezmir, Com. Apahida, Cluj, România
RO228824, J12/3785/1991

Telefon investitori: **+40 264 487 800**

Email investitori: investitori@bonas.ro

Website: www.bonas.ro

Cifrele financiare prezentate în partea descriptivă a raportului, exprimate în milioane lei, sunt rotunjite la cel mai apropiat număr întreg și pot conduce la mici diferențe de regularizare.

Situațiile financiare ale grupului la 31 decembrie 2025 au fost întocmite în baza reglementărilor contabile românești (RAS) în conformitate cu cerințele Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016.

Situațiile financiare ale Bonas Import Export S.A. pentru perioada cuprinsă între 01 ianuarie 2025 și 31 decembrie 2025 prezentate în paginile următoare sunt auditate.



CUPRINS

MESAJUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE	4
SCURT ISTORIC ȘI DESCRIEREA ACTIVITĂȚII	5
EVENIMENTE CHEIE	7
STRUCTURA ACȚIONARIAT	8
EVOLUȚIA PREȚULUI ACȚIUNII BONA	8
ACTIVITATEA DE VÂNZARE	9
REZULTATE FINANCIARE	12
BILANȚ	14
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI	15
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	15
FACTORI DE RISC	19
DECLARAȚIA CONDUCERII	21
BILANȚ, NOTE BILANȚ, OPINIE AUDIT	22

MESAJUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Dragi acționari,

Anul 2025 a fost unul dificil, marcat de presiuni asupra costurilor, schimbări în comportamentul de consum și o competiție tot mai intensă. În acest context, compania a continuat să investească și să își consolideze poziția prin disciplină operațională și dezvoltare controlată, însă rezultatele financiare reflectă dezechilibre care necesită ajustări.

Vânzările din magazinele proprii au scăzut cu 9,1%, de la 21.643.683 lei la 19.674.074,80 lei, iar segmentul IKA a înregistrat o contracție semnificativă de 52,1%, de la 1.862.439 lei la 892.929,11 lei. În schimb, vânzările prin terți au crescut cu 1,9%, ajungând la 2.897.447 lei, confirmând potențialul acestui canal și direcția de dezvoltare viitoare.

La nivel operațional, veniturile din exploatare au scăzut cu 7,2%, în timp ce cheltuielile au crescut cu 2,2%, în principal ca urmare a majorării costurilor cu personalul și a amortizării. Această evoluție a dus la trecerea de la un profit net de 209.689 lei în 2024 la o pierdere netă de 2.552.802 lei în 2025. În paralel, lichiditatea pe termen scurt s-a deteriorat, pe fondul creșterii datoriilor curente și al reducerii activelor circulante, deși compania își menține o structură solidă de capital, cu peste 70% capitaluri proprii în total active.

În același timp, au fost realizate progrese importante la nivel operațional și strategic.



Am deschis un nou magazin în Dej și am consolidat parteneriate relevante, inclusiv cu Benedeck și Bertis, integrate în rețeaua proprie. Finalizarea proiectului finanțat prin AFIR a contribuit la modernizarea infrastructurii și la eficientizarea activității.

Segmentul de vânzări către terți a avut o evoluție stabilă, susținută de extinderea bazei de clienți și de îmbunătățirea disciplinei financiare, reflectată în reducerea semnificativă a termenelor de încasare. În același timp, compania s-a concentrat pe optimizarea portofoliului, cu accent pe produse cu cerere ridicată și ajustarea celor cu performanță scăzută.

Privind înainte, direcția este clară: recalibrarea modelului operațional și revenirea la profitabilitate. Ne concentrăm pe optimizarea costurilor, creșterea eficienței, îmbunătățirea rotației stocurilor și dezvoltarea canalelor cu potențial, în special distribuția și vânzările către terți. În acest sens, dorim să extindem parteneriatele comerciale pentru acoperirea regiunii Moldovei, și vizăm extinderea rețelei de distribuție și a portofoliului de produse, inclusiv pe segmentul HoReCa.

Compania păstrează o bază solidă de active și capitaluri proprii, iar măsurile implementate au ca obiectiv restabilirea echilibrului financiar și crearea unei baze sustenabile pentru creștere.

Vă mulțumim pentru încredere și sprijin.

SCURT ISTORIC ȘI DESCRIEREA ACTIVITĂȚII

De la colectarea laptelui proaspăt în 1991, la o rețea de 21 de magazine și prezență pe Bursa de Valori București.



BONAS IMPORT EXPORT S.A. s-a înființat în anul 1991, având ca obiect principal de activitate „Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor” (CAEN 1051). Începând cu luna iunie 2021, emitentul a adăugat la activitatea de producție și „Fabricarea înghețatei” (CAEN 1052).

Compania a crescut anual, începând din anul 1991, momentul înființării ca S.R.L., prin colectarea laptelui proaspăt de la fermieri cu tradiție din zonă. Încă de la început, principalul obiectiv al companiei l-a constituit folosirea ca unică materie primă pentru produsele Bonas a laptelui proaspăt și implementarea unor rețete tradiționale. Odată cu achiziționarea primei linii de pasteurizare, afacerea a trecut la un nivel superior prin intrarea pe piața laptelui de consum, iar cu timpul, tehnicile și tehnologiile de procesare a laptelui s-au diversificat, asigurând totodată și o mai mare diversitate a produselor.

În perioada 2007-2009 compania a trecut printr-un proces de re tehnologizare, accesând fonduri SAPARD în valoare de 400.000 Euro. Profitul obținut ulterior, ca urmare a acestei re tehnologizări, a fost reinvestit pentru a asigura o creștere organică și sustenabilă, iar investițiile ulterioare au fost finanțate cu resurse proprii.

Activitatea BONAS IMPORT EXPORT S.A. este axată pe producția și comercializarea produselor lactate și a brânzeturilor și începând cu luna iunie 2021, producția și comercializarea de înghețată, toate produsele având ca materie primă laptele proaspăt. Din același an, compania se tranzacționează pe Bursa de Valori București sub simbolul [BONA](#).

În 2022 Bonas a deschis primele magazine în afara județului Cluj și a inaugurat un nou depozit. În 2023, prin contractul de finanțare încheiat cu AFIR, se urmărește îmbunătățirea producției și a transportului laptelui și produselor, prin achiziția unor linii noi de producție, a unei flote moderne de mașini, precum și a unor softuri de specialitate.

Compania a dezvoltat o rețea proprie de magazine, ajungând în prezent la 21 unități în județul Cluj. Activitatea de producție se desfășoară în fabrica din localitatea Dezmir, comuna Apahida, județul Cluj, cu o suprafață totală de peste 1.000 mp.

Produsele Bonas respectă toate standardele de conformitate europene, acestea fiind autorizate în spațiul UE.

Proaspăt de bun!



Din 16 septembrie, prăjiturile Lemnul Verde te așteaptă în magazinele Bonas.



EVENIMENTE CHEIE

01.04.2025 - Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA)

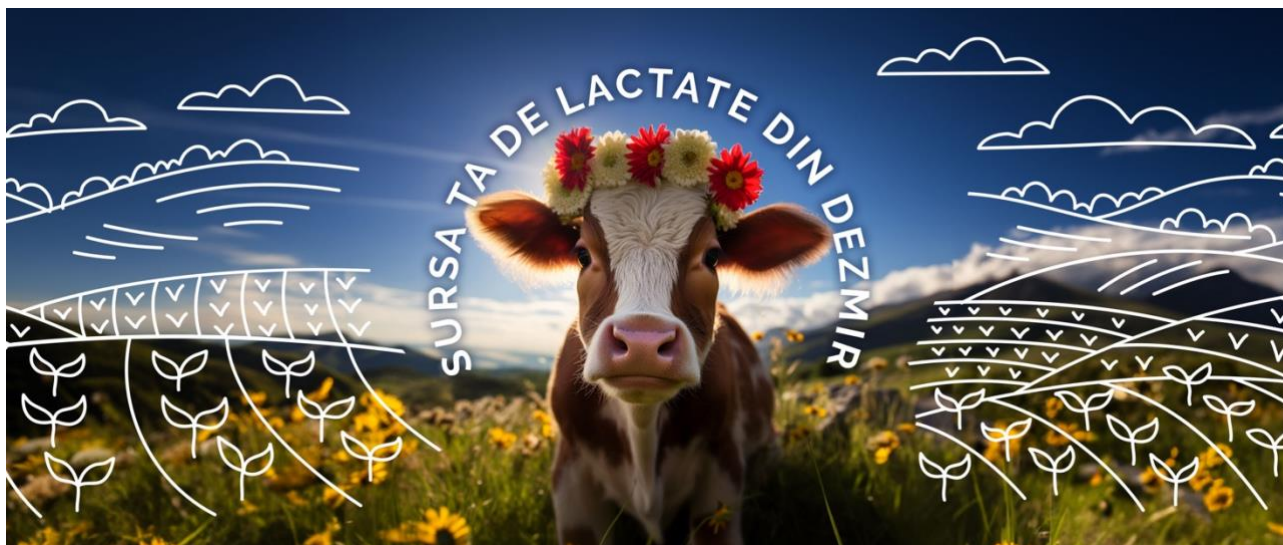
La data de 01.04.2025 a avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, la a doua convocare. Au participat acționari deținând 5.440.000 acțiuni, reprezentând 46,11% din capitalul social. Principalele hotărâri adoptate: aprobarea încetării mandatului auditorului extern și numirea PREMIER CLASS AUDIT S.R.L. ca auditor financiar, cu un contract valabil până la 30 aprilie 2026. Toate punctele au fost aprobate în unanimitate. Textul integral al hotărârii poate fi consultat [aici](#).

16.05.2025 - Numire Director General

La data de 16.05.2025, compania a raportat numirea doamnei Georgia-Floriana Naș în funcția de Director General al BONAS IMPORT EXPORT S.A. Doamna Naș este absolventă a Facultății de Studii Europene, secția Management, din cadrul Universității Babeș-Bolyai din Cluj. Anterior, a ocupat funcția de Director al departamentului de logistică în cadrul BONAS timp de un an și pe cea de Director Adjunct de Magazin în cadrul rețelei Hornbach timp de trei ani. Textul integral al raportului poate fi consultat [aici](#).

19.05.2025 - Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA)

La data de 19.05.2025 a avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor. Au participat acționari deținând 5.086.000 acțiuni, reprezentând 43,11% din capitalul social. Principalele hotărâri adoptate: aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2024, descărcarea de gestiune a administratorilor, aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 și stabilirea datei de înregistrare (05.06.2025) și a ex-date (04.06.2025). Toate punctele au fost aprobate în unanimitate. Textul integral al hotărârii poate fi consultat [aici](#).



STRUCTURA ACȚIONARIAT

Acțiunile Bonas se tranzacționează sub simbolul BONA pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București S.A., piața AeRO Premium începând cu data de 24 iunie 2021.

Capitalul social subscris și vărsat este de 11.797.276 lei și este compus din 11.797.276 acțiuni nominative, liber transferabile, valoarea nominală a unei acțiuni fiind de 1 leu. La momentul scrierii acestui raport, capitalizarea totală pe Bursa de Valori este de 8,84 milioane lei.

Structura sintetică consolidată a deținătorilor de instrumente financiare care dețin cel puțin 10% din capitalul social la data de 30.07.2025 este următoarea:

Aționar	Acțiuni	Procent
ANODIN OPPORTUNITY SRL loc. CLUJ-NAPOCA jud. CLUJ	5.070.000	42,9760 %
Pers. Fizice	4.363.813	36,9901 %
ALEXE MARIAN-MARIUS	1.373.989	11,6466 %
Pers. Juridice	989.474	8,3873 %
TOTAL	11.797.276	100 %

EVOLUȚIA PREȚULUI ACȚIUNII BONA

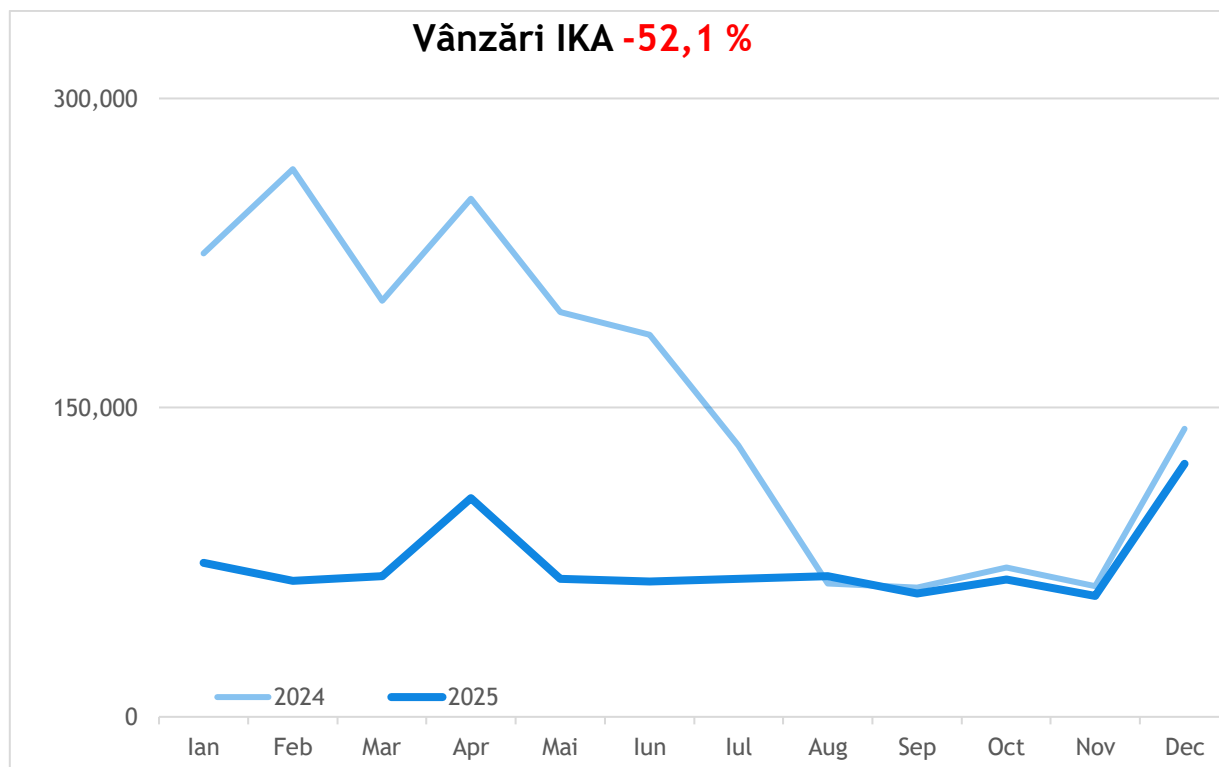


Graficul urmărește evoluția prețului în intervalul 01.01.2025 - 24.03.2026

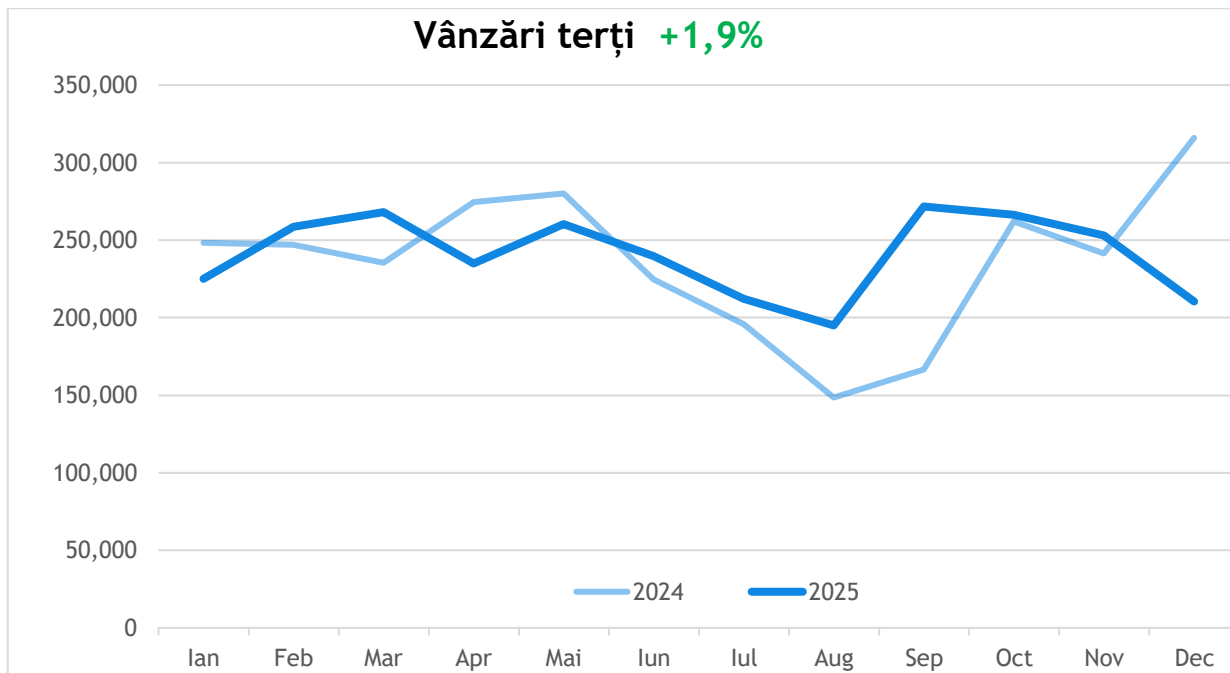
ACTIVITATEA DE VÂNZARE



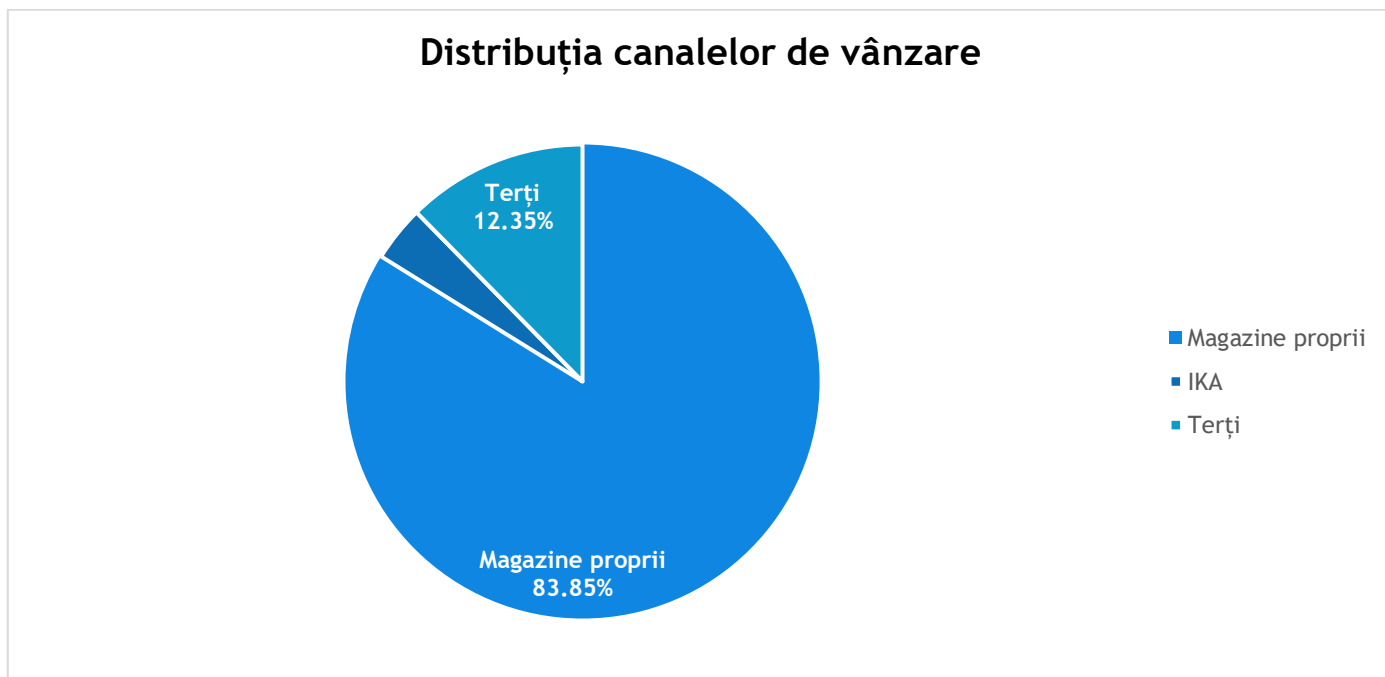
Vânzările din magazinele proprii au scăzut cu 9,1%, de la 21.643.683 lei la 19.674.074 lei.



Vânzările prin IKA (hypermarketuri) au înregistrat o scădere de 52,1%, de la 1.862.439 lei la 892.929 lei.



Vânzările generate prin terți au fost de 2.897.447 lei, în creștere cu 1,9% față de perioada similară a anului trecut, când au fost de 2.842.208 lei.



Bonas
1991



REZULTATE FINANCIARE

Indicatori P&L (RON)	31.12.2024	31.12.2025	Evoluție (%)
Venituri din producția vândută	4.925.156	3.386.599	-31.24%
Venituri din vânzare de mărfuri	19.691.176	18.939.102	-3.82%
Reduceri comerciale acordate	244.427	48.369	-80.21%
Variația stocurilor	4.663.468	4.492.462	-3.67%
Alte venituri din exploatare	323.388	428.293	32.44%
Venituri din subvenții	236.204	401.762	70.09%
Venituri din producția de imobilizări corporale	0	59.867	n/a
Total venituri	29.358.761	27.257.955	-7.16%
Cheltuieli de exploatare (amortizări)	1.406.322	1.787.888	27.13%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	9.112.269	7.921.301	-13.07%
Alte cheltuieli materiale	474.602	385.769	-18.72%
Cheltuieli cu utilitățile	1.200.994	1.366.710	13.80%
Reduceri comerciale primite	71.872	63.641	-11.45%
Cheltuieli cu mărfurile	7.195.190	7.113.798	-1.13%
Cheltuieli cu personalul	6.829.814	7.910.932	15.83%
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	2.640.141	2.819.381	6.79%
Alte cheltuieli de exploatare	194.422	357.060	83.65%
Total cheltuieli de exploatare	29.081.118	29.720.036	2.20%
Venituri financiare	91.787	71.442	-22.17%
Cheltuieli cu dobânzile	85.800	160.784	87.39%
Alte cheltuieli financiare	935	1.379	47.49%
Rezultat financiar	5.052	-90.721	-1895.74%
Rezultatul brut	282.696	-2.552.802	-1003.02%
Impozit pe profit	73.007	0	-100.00%
Rezultatul net	209.689	-2.552.802	-1317.42%

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

Veniturile din exploatare au scăzut de la 29.358.761 lei la 27.257.955 lei, o diminuare de 2.100.806 lei (-7,2%), în același timp, cheltuielile de exploatare au crescut de la 29.081.118 lei la 29.720.036 lei, cu 638.918 lei (+2,2%), pe fondul majorării cheltuielilor cu personalul cu 1.081.118 lei (+15,8%), a amortizării cu 381.566 lei (+27,1%) și a serviciilor prestate de terți cu 179.240 lei (+6,8%).

Reducerea cheltuielilor cu materiile prime, de 1.190.968 lei (-13,1%), nu a fost suficientă pentru a compensa creșterea acestor costuri. În aceste condiții, compania a trecut de la un profit operațional de 277.644 lei la o pierdere operațională de 2.462.081 lei, o deteriorare de 2.739.725 lei.

Creșterea cheltuielilor cu dobânzile de 74.984 lei a accentuat presiunea, rezultatul financiar devenind negativ.

Rezultatul net a trecut de la un profit de 209.689 lei la o pierdere de 2.552.802 lei.



BILANȚ

Indicatori de bilanț (RON)	31.12.2024	31.12.2025	Evoluție(%)
Active imobilizate	16.575.459	18.551.324	+11,9%
Imobilizări necorporale	378.058	322.390	-14,7%
Imobilizări corporale	16.074.707	18.077.604	+12,5%
Imobilizări financiare	122.694	151.330	+23,3%
Active circulante	5.249.938	3.333.349	-36,5%
Stocuri	881.771	1.533.625	+73,9%
Creanțe	4.114.339	1.512.181	-63,2%
Investiții pe termen scurt			
Casa și conturi la bănci	253.828	287.542	+13,3%
Cheltuieli în avans	124.241	127.927	+3,0%
Datorii < 1 an	2.576.217	5.535.246	+114,9%
Active circulante nete	2.797.962	-2.073.970	-174,1%
Total active minus datorii curente	19.373.421	16.477.354	-15,0%
Datorii > 1 an	237.517	222.288	-6,4%
Provizioane	138.928	218.952	+57,6%
Venituri în avans	3.556.548	3.154.787	-11,3%
Capitaluri proprii	11.797.276	11.797.276	0,0%
Rezerve din reevaluare	1.400.051	1.400.051	0,0%
Rezerve	2.338.978	2.338.978	0,0%
Profit perioada	209.689	-2.552.802	-1317,6%
Capitaluri proprii	15.440.428	12.881.327	-16,6%

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

Indicatori	Formula de calcul	31.12.2024	31.12.2025
Lichiditatea generală	Active curente/Datorii curente	2,04	0,60
Lichiditatea curentă	(Active curente - Stocuri)/Datorii curente	1,70	0,33
Solvabilitatea generală	Active totale/Datorii totale	5,18	3,68
Solvabilitatea patrimonială	(Capitaluri proprii/ Active totale) *100	81,62%	72,8%
Rata de îndatorare globală	(Datorii totale/Active totale)*100	18,38%	27,2%



PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Declarația privind alinierea la principiile de Guvernare Corporativă ale BVB pentru Sistemul Multilateral de Tranzacționare - piața AeRO.

Cod	Prevederi care trebuie respectate	Respectă integral	Nu respectă	Informații suplimentare
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
A1	Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului		NU	
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		
A3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	DA		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale Consiliului.		NU	
A5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	DA		
A.5.1	Persoană de legătură cu Consultantul Autorizat	DA		
A.5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat;	DA		
A.5.3	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		

SECȚIUNEA B – CONTROLUL /AUDIT INTERN				
B1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu	DA		
B2	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.		NU	
SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ȘI MOTIVARE				
C1	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora		NU	
SECȚIUNEA D – CONSTRUIIND VALOAREA PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII				
D1	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:		NU	
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	DA		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	DA		
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	DA		
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	DA		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	DA		
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un MM	DA		
D1.7	Compania trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	DA		
D2	Compania trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții	DA		

	referitoare la repartizarea profitului net, pe care compania declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a companiei.			
D3	Compania trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet	DA		
D4	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	DA		
D5	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant		NU	
D6	Compania va organiza cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea IR de pe site-ul societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.		NU	

FACTORI DE RISC

Riscul de piață

Riscul de piață se referă la factorii de risc din mediul extern companiei, precum:

Riscul de concurență. Deși compania BONAS are un avantaj competitiv pe segmentul produselor lactate proaspete, care au la bază laptele proaspăt, constând în rețeaua proprie de magazine și în diversitatea produselor, există mulți producători care pot copia modelul de business, însă societatea are în vedere protejarea secretului rețetelor de fabricație prin aplicarea unor clauze de confidențialitate personalului asupra proceselor și produselor.

Riscul de preț poate afecta societatea în măsura în care prețurile la furnizorii de materii prime, materiale și utilități cresc fără ca societatea să poată îngloba profitabil variațiile negative în prețul său final în condițiile menținerii cifrei de afaceri. Gestionarea atentă a prețului de cost permite dimensionarea marjelor de profit astfel încât impactul negativ să poată fi absorbit în prețul final al produsului.

Riscuri de natură operațională

Riscul de natură operațională este riscul ca societatea să înregistreze pierderi ca rezultat al unor factori interni (procese interne necorespunzătoare, a unor sisteme disfuncționale, erori procedurale etc.) sau a unor factori externi sub forma unor evenimente externe neprevăzute (precum daune asupra proprietății, dificultăți la nivelul terților, evoluții socio-economice la nivel regional sau macroeconomic, factori politici).

Riscul cu atragerea, păstrarea și motivarea personalului calificat. Producția de produse lactate necesită personal calificat și format de-a lungul mai multor ani întrucât materia primă, laptele proaspăt este foarte sensibil și foarte perisabil. Există riscul ca societatea să nu poată reține personalul calificat și să întâmpine dificultăți în atragerea de noi angajați cu profil corespunzător, întrucât marii producători care folosesc ca materie primă laptele praf oferă posibilități de remunerare sporite și responsabilități reduse. Societatea are în vedere politici de recrutare și formare a necesarului de forță de muncă prin clauze contractuale corespunzătoare, prin instrumente de stimulare, motivare și cointeresare a acesteia. Neîndeplinirea obligațiilor partenerilor contractuali în special în rândul furnizorilor poate conduce la perturbări în derularea activității emitentului. Societatea are o politică de sprijinire a furnizorilor de materie primă astfel încât să nu existe probleme în asigurarea necesarului, inclusiv în situația dublării cantității zilnice de lapte procesat.

Riscul generat de eventuale conflicte de interese

Chiar dacă, la aceasta dată, nu există conflicte de interese în ceea ce privește organele de conducere, administrative și de supraveghere ale Emitentului, societatea se angajează să analizeze în mod continuu posibilele cauze generatoare de risc de conflicte de interese și să fie pregătită procedural să le întâmpine.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate reprezintă probabilitatea ca societatea să nu fie în măsură să își onoreze obligațiile curente prin valorificarea activelor disponibile. Acest risc poate fi accentuat de întârzieri în încasarea creanțelor, de creșterea obligațiilor pe termen scurt sau de variații ale fluxurilor operaționale. Conducerea monitorizează periodic indicatorii de lichiditate și ia măsuri de gestionare a fluxurilor de numerar pentru a răspunde cerințelor operaționale.

Riscuri de natură juridică

Riscurile de natură juridică pot apărea ca urmare a modificărilor legislative, pe următoarele segmente:

- Autorizații pentru desfășurarea activității. Având în vedere regulamentele, normele și procedurile de autorizare a activității și a procesului de producție, este necesară o abordare atentă a fiecărui pas, element și flux ce urmează a fi implementat în cadrul investiției în noua unitate de producție, întrucât lipsa conformării poate genera cheltuieli suplimentare, amenzi și/sau întârzieri în demararea producției în noua capacitate;

Legislația privind securitatea alimentară se actualizează continuu astfel încât este necesară implementarea tuturor condițiilor privind asigurarea respectării noilor cerințe impuse;

Cerințe privitoare la prelucrarea datelor cu caracter personal – societatea s-a aliniat la cerințele legale prevăzute în Legea 190/2018 pentru punerea în aplicare a Regulamentului UE 679/2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal

- Prevenire și Combatere a Spălării Banilor - în baza Legii nr. 129/2019, cu modificările și completările ulterioare, fiecare societate are obligativitatea numirii unei persoane responsabile, precum și elaborarea anumitor proceduri specifice în vederea prevenirii și combaterii spălării banilor

Riscul de natură fiscală poate apărea datorită cadrului legislativ în continuă dinamică, cu acte normative multiple pe diferite zone fiscale și cu numeroase neclarități ce pot crea confuzie. Procesul de consolidare și armonizare ale sistemului de impozitare din România cu legislația europeană permite interpretări diferite ale anumitor aspecte care sunt tratate în mod diferit de către autoritățile fiscale. Acest aspect poate conduce la amenzi și penalități suplimentare.

Riscuri privind incapacitatea de plată, insolvență, dizolvarea judiciară

Riscul de incapacitate de plată apare atunci când societatea nu poate să își onoreze obligațiile financiare la scadență din resursele disponibile. Acest risc poate fi amplificat de factori precum deteriorarea condițiilor de piață, întârzieri în încasarea creanțelor, creșterea neprevăzută a costurilor operaționale sau reducerea cererii pentru produsele comercializate. Conducerea monitorizează permanent indicatorii de lichiditate și solvabilitate și gestionează activ fluxurile de numerar pentru a preveni apariția unor situații de blocaj financiar. Societatea își finanțează activitatea preponderent din resurse proprii, fără o dependență semnificativă de împrumuturi pe termen lung.

DECLARAȚIA CONDUCERII

Subsemnatul Dan Liviu Morușan, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății BONAS IMPORT EXPORT S.A. și în numele acestuia declar că, după cunoștințele mele, situațiile financiare anuale ale societății BONAS IMPORT EXPORT S.A., întocmite pentru perioada 01.01.2025 - 31.12.2025, în conformitate cu standardele contabile aplicate reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății, iar raportul Consiliului de Administrație publicat la data de 25.03.2025, conform calendarului financiar asumat și prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent în aspectele sale esențiale.

Rezultatele prezentate sunt auditate.

Dan Liviu Morușan

Președintele Consiliului de Administrație

