

# Raport T1 2024



*Proaspăt de bun!*



**BONAS IMPORT EXPORT S.A.**  
**COMPANIE LISTATĂ**  
**SUB SIMBOLUL BONA**





Proaspăt de bun!

## RAPORT CURENT

Întocmit în conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piața actualizată, Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piața și Codul Bursei de Valori București pentru Sistemul Multilateral de Tranzacționare.

Data raportului	27.05.2024
Denumirea societății	„BONAS IMPORT EXPORT” S.A
Sediul social	Sat Dezmir, Comuna Apahida, Str. Crișeni, Nr. 5, Județul Cluj
Telefon	0040/264 487 800
Email	investitori@bonas.ro
Nr. înreg. la ONRC	J12/3785/1991
Cod unic de înregistrare	228824
Capital social subscris și vărsat	11.797.276 lei
Număr de acțiuni	11.797.276 lei
Piața de tranzacționare Acțiuni	SMT AeRO Premium, simbol BONA
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare	Acțiuni

## CUPRINS

Raport curent .....	2
Mesajul Consiliului de Administrație .....	4
Scurt istoric și descrierea activității Bonas .....	5
Activitatea de vânzare .....	7
Rezultate financiare .....	10
Indicatori cont de profit și pierdere .....	12
Principalii indicatori financiari .....	14
Declarația Conducerii.....	15



## MESAJUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Dragi acționari,

Preluarea unui pachet semnificativ din acțiunile companiei de către un nou acționar a impus o schimbare de management. Astfel, compania are un nou Consiliu de Administrație, redus de la 5 la 3 membri, format din Dan Morușan (economist, președintele Consiliului), Marius Alexe (acționar semnificativ) și Adrian Pârnu (avocat). De asemenea, avem și un nou Director General, Mihnea Blag (fost Profi, fost Hornbach).



Deși echipa s-a schimbat, prioritățile rămân aceleași: modernizarea și eficientizarea companiei. În acest sens, am decis închiderea magazinelor Bonas din București, am continuat procesul de schimbare a ambalajelor, am relocat magazinele mai puțin eficiente și continuăm proiectul de modernizare cofinanțat de Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale (AFIR).

În mare, activitatea și rezultatele companiei au fost aceleași, cifra de afaceri în 2024 fiind apropiată de cea din T1 2023, dar, cum avertizăm în precedentul raport, presiunea pe cheltuieli nu numai că s-a adevărit, dar ne așteptăm să crească pe viitor. Cheltuielile cu salariile au cântărit greu din cauza reducerii facilităților fiscale și a impozitării suplimentare a bonurilor de masă, cheltuieli pe care Bonas, ca și alte companii, a decis să le suporte pentru a nu diminua veniturile angajaților. Totodată, prin lege, salariul minim a crescut și de la 1 iulie va crește din nou, de la 3.300 lei la 3.700 lei. Per total, în acest trimestru, față de trimestrul similar din 2023, cheltuielile cu salariile au fost mai mari cu 320.843 lei, anulând practic plusul de venituri de 358.643 lei pe care l-am înregistrat în acest an. Amortizările au crescut și ele cu 119.652 lei, iar aceste cheltuieli vor crește pe măsură ce noile echipamente vor înlocui echipamentele vechi, depășite din punct de vedere tehnic, care în acest moment nu mai produc amortizări.

Având în vedere creșterile de cheltuieli, în perioada următoare, obiectivul nostru devine compensarea acestora prin creșterea încasărilor.

## SCURT ISTORIC ȘI DESCRIEREA ACTIVITĂȚII BONAS

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, piața AeRO fiind inclusă și în indicele BETAeRO.

În 2022, Bonas a deschis primele magazine în afara județului Cluj și a inaugurat un nou depozit.

În 2023, prin contractul de finanțat prin AFIR se dorește îmbunătățirea producției, a transportului laptelui și produselor prin achiziția unor linii noi de producție și a unei flote moderne de mașini, dar și a unor softuri de specialitate.

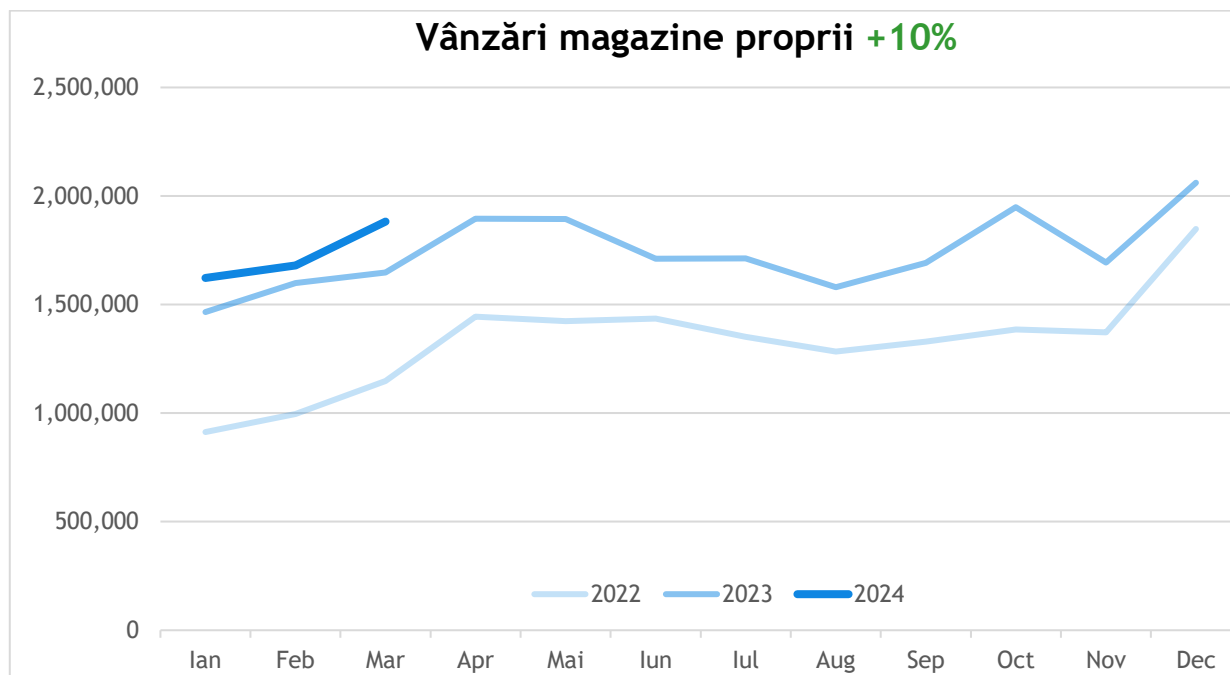
Laptele proaspăt constituie materia primă: produsele Bonas sunt produse hrănitoare, cu un factor nutritiv crescut, ceea ce garantează calitatea acestora și fidelizarea clienților.

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 suprafața totală de peste 1000 mp.

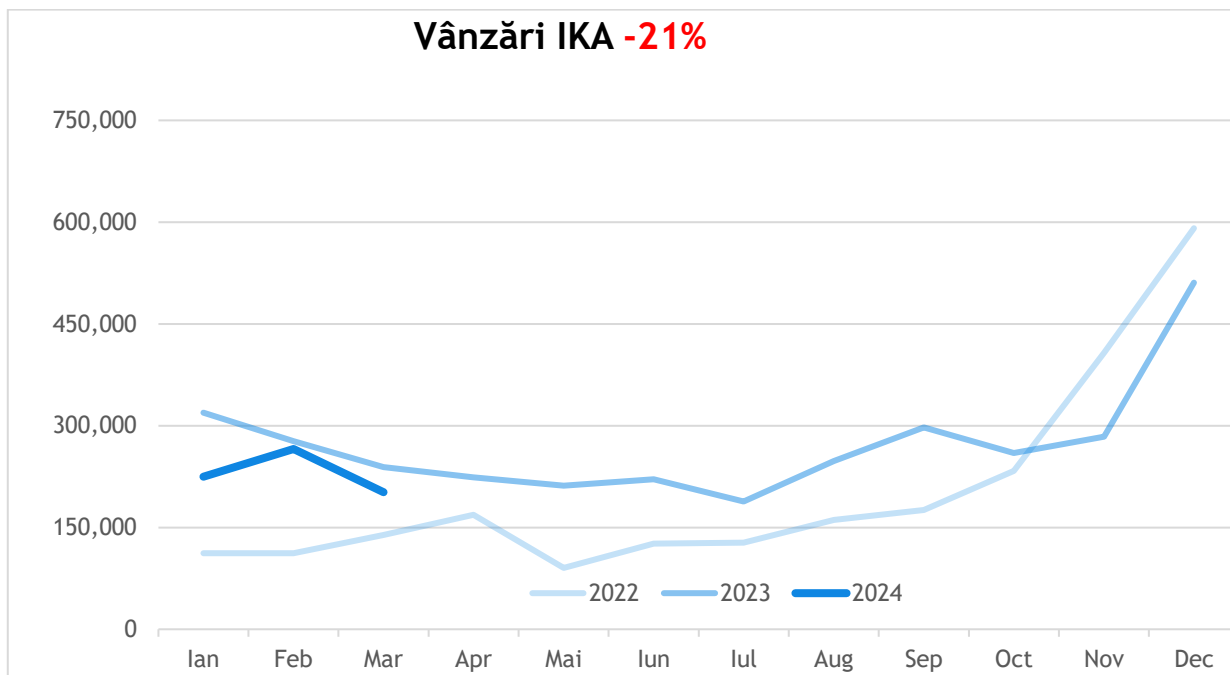
Produsele Bonas respectă toate standardele de conformitate europene, acestea fiind autorizate în spațiul UE.



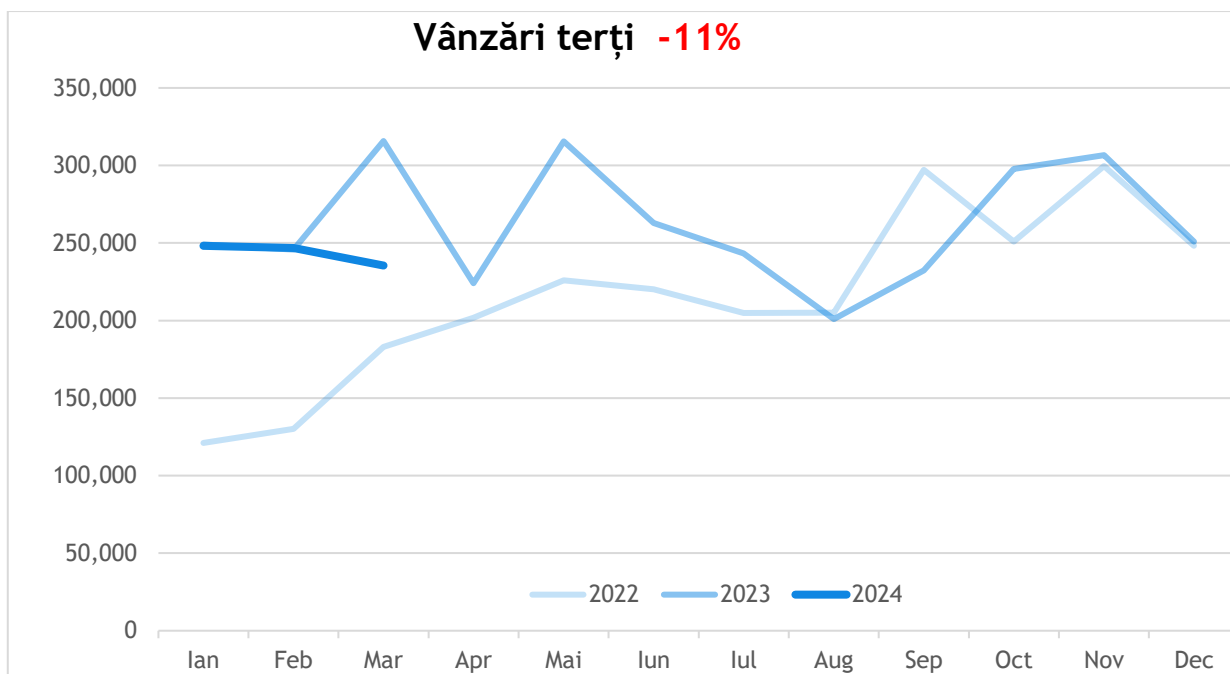
## ACTIVITATEA DE VÂNZARE



Bonas a început trimestrul cu 21 de magazine în Cluj și 2 în București, și l-a încheiat cu 22 de magazine în Cluj și 0 în București. Cele două magazine din București au fost închise la 1 februarie, iar noul magazin din Cluj, situat în cartierul Bună Ziua, a fost deschis în martie. Deși au avut mai puține magazine, în T1 2024 acestea au realizat un total de 5.184.916 lei, în creștere cu 10% față de aceeași perioadă din 2023, când totalul a fost de 4.713.030 lei.

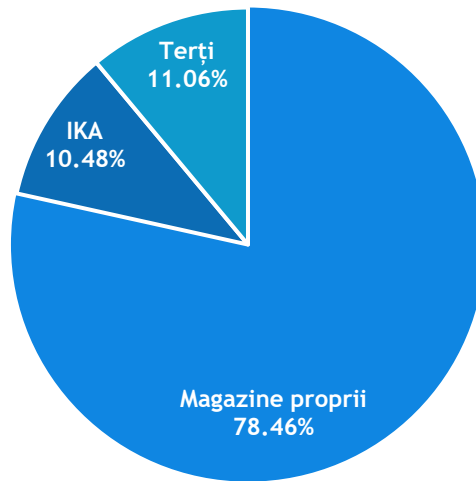


În T1, vânzările IKA au scăzut de la 835.402 lei la 692.601 lei.



Vânzările realizate prin terți realizate în primele 3 luni au scăzut de la 810.570 lei la 730.519 lei.

### Distribuția canalelor de vânzare în T12024



## REZULTATE FINANCIARE

	31.03.2023	31.03.2024
Venituri din producția vândută	1.650.766	1.570.088
Venituri din vânzare de mărfuri	4.342.612	4.723.588
Reduceri comerciale acordate	65.879	133.429
Variația stocurilor	934.064	247.510
Alte venituri din exploatare	140.322	55.558
Venituri din subvenții	6.750	0
Venituri din producția imobilizărilor corporale	0	0
<b>Total venituri</b>	<b>7.008.617</b>	<b>7.367.260</b>
Cheltuieli de exploatare (amortizări)	201.070	320.722
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	2.498.569	2.444.885
Alte cheltuieli materiale	538.416	83.111
Cheltuieli cu utilitățile	268.697	305.805
Reduceri comerciale primite	0	28.121
Cheltuieli cu mărfurile	1.506.878	1.698.014
Cheltuieli cu personalul	1.502.323	1.823.166
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	295.655	776.027
Alte cheltuieli de exploatare	44.973	5.560
<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	<b>6.856.426</b>	<b>7.466.503</b>

Venituri financiare	2.312	3.701
Cheltuieli cu dobânzile	4.328	10.322
Alte cheltuieli financiare	0	0
Rezultat financiar	-2.016	-6.621
Rezultatul brut	150.175	-76.216
Impozit pe profit	32.870	0
<b>Rezultatul net</b>	<b>117.305</b>	<b>-76.216</b>

Deși veniturile au crescut cu 5% și au totalizat 7.367.260 lei, cheltuielile au crescut cu 9% până la suma de 7.466.503 lei, ducând rezultatul net la -76.216 lei. Principalele creșteri de cheltuieli au fost la salarii (+21%, total 1.823.166 lei), mărfuri (+13%, total 1.698.014 lei) și servicii prestate de terți (+62%, total 776.027 lei).

În schimb, dacă în trecut aveam fluctuații mari la cheltuielile cu materia primă și energia, în ultimul an acestea au fost stabile.

## INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

	31.03.2023	31.03.2024
ACTIVE IMOBILIZATE – Total, din care	12.812.936	14.648.142
Imobilizări corporale	12.713.364	14.104.473
Imobilizări necorporale	537	417.085
Imobilizări financiare	99.035	126.584
ACTIVE CIRCULANTE - Total, din care	8.099.012	7.140.74
Stocuri	1.165.006	2.787.339
Creanțe	4.815.447	4.271.857
Disponibilități și investiții pe termen scurt	2.118.559	81.549
Cheltuieli în avans	60.101	94.409
Datorii curente	1.739.460	2.689.064
Datorii pe termen lung	3.861.220	290.440
Provizioane	0	39.692
CAPITALURI - Total, din care:	15.365.368	15.133.333
Capital subscris vărsat	11.797.276	11.797.276
<b>Indicatori din Contul de Profit și Pierdere</b>		
Cifra de afaceri netă	6.121.219	6.160.247
<b>VENITURI TOTALE</b>	7.010.929	<b>7.367.260</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	6.893.624	<b>7.466.503</b>

Rezultat brut	150.175	-76.216
<b>Rezultat net</b>	<b>117.305</b>	<b>-76.216</b>
<b>Indicatori din Date Informative</b>		
Număr mediu de salariați	94	97

Imobilizările corporale au crescut de la 12.713.364 lei la 14.104.473 lei ca urmare a investițiilor făcute în ultimul an. În același timp, acestea au fost principala cauză a reducerii disponibilului de cash de la 2.118.559 lei la 81.549 lei. În continuare, compania are nevoie de capital pentru partea de cofinanțare din proiectul cu AFIR, dar și pentru alte investiții. Având în vedere gradul mic de îndatorare, acestea pot fi finanțate prin credite bancare, o altă opțiune fiind o majorare de capital. Ambele variante au fost aprobate în Adunarea Generală a Acționarilor din aprilie, urmând ca managementul să ia o decizie în acest sens.

## PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

Indicatori	Formula de calcul	31.03.2023	31.03.2024
Lichiditatea generală	Active curente/Datorii curente	4,65	2,65
Lichiditatea curentă	(Active curente - Stocuri)/Datorii curente	3,99	1,61
Solvabilitatea generală	Active totale/Datorii totale	3,73	7,31
Solvabilitatea patrimonială	(Capitaluri proprii/ Active totale) *100	73,28	69,45
Rata de îndatorare globală	(Datorii totale/Active totale)*100	45,62	13,67

Indicatorii financiari rămân mult peste valorile minime recomandate.

## 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 semestriale ale societății BONAS IMPORT EXPORT S.A., întocmite pentru perioada 01.01.2024 – 31.03.2024, 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 27.05.2024, conform calendarului financiar asumat și prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent în aspectele sale esențiale.

Rezultatele prezentate nu sunt audiate.

Dan Liviu Morușan,

Președintele Consiliului de Administrație