

Nr. 8559/23.11.2023

**Raportul Consiliului de Administratie**  
**pentru Trimestrul 3 an 2023**  
**Conform Legii nr. 24/2017 si a Regulamentului ASF nr. 5/2018**

Pentru perioada: Trimestrul 3 an 2023

Data raportului : 23.11.2023

Denumirea emitentului : **BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS S.A.**

Sediul social : IAȘI, Calea Chisinaului nr. 176, cod postal 700180

Numărul de telefon/fax : 0232.200.200/0232.231538

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului : 1989343

Număr de ordine în Registrul Comerțului : J22/533/1991

Piața de tranzacționare alternativa – BVB - SMT, simbol BKS

Capitalul social subscris și vărsat 16.022.482,70 RON

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială :

Nr.de actiuni: 160.224.827; valoare nominala: 0.10 RON

**A. Indicatori economico-financiar**

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
<b>1.</b> Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente	<b>3.56</b>
<b>2.</b> Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu x 100 ;	<b>0</b>
	Capital împrumutat/Capital angajat x 100;	<b>0</b>
<b>3.</b> Viteza de rotație a debitelor - clienți	- Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 270 (pentru trimestrul III)	<b>8.73</b>
<b>4.</b> Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	<b>0.45</b>

## B. Alte Informatii

1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs in trimestrul 3 al anului 2023 si impactul pe care acestea il au asupra pozitiei financiare a emitentului

In trimestrul 3 al anului 2023 pe fondul general al reducerii cererii de materiale de constructii in piata, conducerea Societatii a abordat situatia macroeconomica nefavorabila cu mult curaj si abilitate dand dovada prin rezultatele obtinute de rezilienta.

In acest context cu profitabilitate scazuta, Societatea a continuat procesul investitional pentru a tehnologiza si moderniza in fabricile sale echipamentele de productie. Investitia privind panourile fotovoltaice a continuat avand ca scop reducerea in viitor a costurilor de productie pentru a putea fi competitivi in piata.

Principalele riscuri si incertitudini pentru urmatoarea perioada sunt:

-reducerea vanzarilor datorita contractarii pietei materialelor de constructii, blocarea depozitelor cu produse;

- reducerea creditarii in piata pentru sectorul imobiliar, implicit o scadere a vanzarilor;

-inchiderea unor unitati de productie;

-inflatia crescuta cit si prelungirea starii de razboi in statul vecin poate duce la repercursiuni asupra Societatii.

Riscurile identificate si masurile de protejare se refera la riscul de piata (analiza preturilor, a sortimentelor, a competitorilor), riscul de finantare (asigurarea capitalului pe termen lung), riscul de lichiditate (asigurarea disponibilitatilor pe termen scurt), riscul de credit (neincasare creantelor de la clienti), riscul valutar (protejarea impotriva variatiilor semnificative), riscul ratei dobanzii (minimizarea efectelor unor variatii defavorabile).

Dat fiind contextul general al pietei materialelor de constructii, principalele incertitudini analizate permanent sunt: incasarea la timp a creantelor, evolutia cererii, evolutia preturilor de piata, evolutia preturilor la utilitati si materii prime, starea de razboi din Ucraina, accesul la finantare pe termen scurt/mediu/lung.

## 2. Situatia economico-financiara

ELEMENTE DE BILANT	2022.12 - mii	2023.09 - mii	2023.09/ 2022.12 -	Variatie Mil.
	RON	RON	%	RON
<b>I. Active imobilizate</b>	<b>430,795</b>	<b>447,874</b>	<b>3.96%</b>	<b>17.08</b>
Imobilizari necorporale	39,086	38,929	-0.40%	(0.16)
Imobilizari corporale	309,943	325,262	4.94%	15.32
Imobilizari financiare	81,766	83,683	2.34%	1.92
<b>II Active circulante</b>	<b>111,839</b>	<b>107,985</b>	<b>-3.45%</b>	<b>(3.85)</b>
Stocuri	77,200	80,174	3.85%	2.97
Creante	26,331	7,620	-71.06%	(18.71)
Investitii termen scurt	1,163	110	-90.53%	(1.05)
Disponibilitati	7,146	20,080	181.00%	12.93
<b>III Alte active</b>	<b>212</b>	<b>1,208</b>	<b>470.53%</b>	<b>1.00</b>
<b>Total active</b>	<b>542,846</b>	<b>557,066</b>	<b>2.62%</b>	<b>14.22</b>
<b>I Capital propriu</b>	<b>480,680</b>	<b>513,002</b>	<b>6.72%</b>	<b>32.32</b>
Capital social	16,022	16,022	0.00%	-
Prime de capital	132,832	132,832	0.00%	-
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	89,299	32,322	-63.80%	(56.98)
Rezerve	209,824	209,824	0.00%	-
Actiuni proprii	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de cap. proprii	89	89	0.00%	-
Pierderi legate de instrumentele de cap. proprii	6,278	6,278	0.00%	-
Rezultatul reportat	70,781	128,190	81.11%	57.41
Repartizarea profitului	31,890	-	-100.00%	(31.89)
<b>II Datorii total</b>	<b>48,176</b>	<b>30,679</b>	<b>-36.32%</b>	<b>(17.50)</b>
Datorii termen lung	9,895	-	-100.00%	(9.89)
Datorii termen scurt	38,281	30,679	-19.86%	(7.60)
<b>III Alte pasive (Provizioane si venituri in avans)</b>	<b>13,991</b>	<b>13,385</b>	<b>-4.33%</b>	<b>(0.61)</b>
<b>Total datorii si capit. Proprii</b>	<b>542,846</b>	<b>557,066</b>	<b>2.62%</b>	<b>14.22</b>

La data de 30 septembrie 2023 activele totale au ajuns la o valoare de 557.07 mil. RON, in structura lor, ponderea cea mai mare o reprezinta activele imobilizate cu 80.4%, urmata de activele circulante cu 19.38%.

La analiza comparativa fata de data de 31 dec. 2022 situatia este urmatoarea: activele imobilizate au crescut fata de inceputul anului cu 3.96%, respectiv in valoare absoluta de 17.08 mil. RON. Aceasta crestere se datoreaza pozitilor bilantiere - imobilizari corporale - investitii pentru modernizare si tehnologizare.

Pozitia bilantiera - active circulante - inregistreaza o scadere fata de sfarsitul anului precedent cu 3.45% respectiv 3.85 mil. RON.. Pozitiile preponderente de crestere sunt la disponibilitati cu 181% respectiv 12.93 mil. RON datorata incasarii ajutorului de stat pentru proiectul privind linia tehnologica pentru elemente din beton de mici dimensiuni care s-a pus in functiune la sfarsitul anului precedent.

S-a inregistrat o scadere la creante cu 71.06% respectiv 18.71 mil. RON. Creantele s-au diminuat preponderent datorita reducerii termenelor de incasare.

La categoria Alte active cresterea se datoreaza cheltuielilor in avans care se vor repartiza esalonat pina la finalul anului.

La pasive totale, in structura lor ponderea cea mai mare o reprezinta capitalurile proprii (92.09%), urmata de categoria datorii totale cu 5.51%.

La analiza comparativa fata de 31 dec. 2022 pozitiile semnificative datorii totale au inregistrat scadere cu 36.32% respectiv 17.5 mil RON – plata furnizori investitii, acoperire integrala linie credit/imprumut, urmata de cresterea capitalurilor proprii cu 6.72% respectiv 32.32 mil. RON (valorile semnificative sunt de crestere rezultat raportat cu 81.11% si de scadere rezultat curent cu 63.8% fata de profitul pe intreg anul 2022.

<b>ELEMENTE CONT PROFIT SI PIERDERE</b>	<b>2022.09 - mii RON</b>	<b>2023.09 - mii RON</b>	<b>2023.09/ 2022.09 - %</b>	<b>Variatie Mil. RON</b>
<b>I Venituri totale</b>	<b>275,416</b>	<b>211,925</b>	<b>-23.05%</b>	<b>(63.49)</b>
Cifra de afaceri	268,289	200,150	-25.40%	(68.14)
Productia vanduta	259,647	192,933	-25.69%	(66.71)
Vanzari marfuri	8,641	7,216	-16.49%	(1.42)
Venituri af. costului de productie in curs de executii	3,040	5,890	93.76%	2.85
Venituri sin productia de imobilizari .	166	-	-100.00%	(0.17)
Venituri din subventii de exploatare	-	-	-	-
Alte venituri din exploatare	1,001	2,622	161.91%	1.62
<b>A). Venituri din exploatare</b>	<b>272,496</b>	<b>208,661</b>	<b>-23.43%</b>	<b>(63.83)</b>
<b>B). Venituri financiare</b>	<b>2,921</b>	<b>3,263</b>	<b>11.73%</b>	<b>0.34</b>
<b>II Cheltuieli totale</b>	<b>176,186</b>	<b>174,500</b>	<b>-0.96%</b>	<b>(1.69)</b>
A). Cheltuieli de exploatare	162,898	165,747	1.75%	2.85
B). Cheltuieli financiare	13,288	8,753	-34.13%	(4.54)
<b>III Rezultatul brut</b>	<b>99,230</b>	<b>37,425</b>	<b>-62.28%</b>	<b>(61.81)</b>
IV Impozit pe profit+ impozit specific	16,309	5,103	-68.71%	(11.21)
<b>V. Rezultat net</b>	<b>82,921</b>	<b>32,322</b>	<b>-61.02%</b>	<b>(50.60)</b>
Rezultat din exploatare	109,598	42,914	-60.84%	(66.68)

In trimestrul 3 al anului 2023 fata de cel al anului 2022 cifra de afaceri a scazut cu 25.40%, respectiv cu 68.14 mil RON. Piata materialelor de constructii s-a contractat semnificativ fata de aceiasi perioada a anului trecut. Scaderea se datoreaza in volume dar mai ales reducerilor de pret acordate.

Cheltuielile totale au scazut nesemnificativ cu 0.96%, respectiv cu 1.69 mil RON.

Cheltuielile de exploatare au inregistrat o usoara crestere cu 1.75% (2.85 mil. RON) - se datoreaza preponderent cresterii cheltuielilor de materii prime si materiale, cresterii cheltuielilor cu amortizarea si cheltuielor de personal. Cheltuielile cu utilitatile au scazut fata de perioada precedenta.

Rezultatul din exploatare a scazut cu 60.84% in cuantum de 66.68 mil. RON. Fata de perioada precedenta.

Rezultatul brut la 30 septembrie 2023 a scazut fata de aceiasi perioada a anului 2022 cu 62.28% respectiv 61.81 mil RON.

Precizam ca raportarea contabila pentru trimestrul 3 al anului 2023 nu a fost auditata.

Raportul este disponibil la sediul societății din Iași, Calea Chișinăului nr. 176 si in format electronic pe site-ul societății [www.leier.ro](http://www.leier.ro).

Thomas Ebner  
Președinte al Consiliului de Administratie / Director General

Prin imputernicit,  
Adrian-Nicusor Minzat – Manager General