

Nr. 2145/14.05.2024

**Raportul Consiliului de Administratie  
pentru Trimestrul 1 an 2024  
Conform Legii nr. 24/2017 si a Regulamentului ASF nr. 5/2018**

Pentru perioada: Trimestrul 1 an 2024

Data raportului : 14.05.2024

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 tranzactionare 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>3.77</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 90 (pentru trimestrul I)	<b>7.13</b>
<b>4.</b> Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	<b>0.14</b>

## B. Alte Informatii

1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs in trimestrului 1 al anului 2024 si impactul pe care acestea il au asupra pozitiei financiare a emitentului

Tinand cont de situatia incerta a pietei materialelor de constructii, din ultima perioada, pe seama reducerii cererii la nivel regional si national, in trimestrul intai al anului 2024 rezultatele obtinute de Societate arata o reducere a profitabilitatii fata de aceiasi perioada a anului precedent. Veniturile din exploatare au crescut in mica masura fata de perioada precedenta. Cheltuielile de exploatare au crescut pe seama contextului inflationist.

Principalele riscuri si incertitudini pentru urmatoarea perioada sunt:

- scaderea numarului de autorizatii de construire pentru cladirile rezidentiale;
- reducerea vanzarilor datorita diminuarii cererii si reducerii pretului, blocarea depozitelor cu produse;
- migrarea fortei de munca calificata;
- 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

<i>ELEMENTE DE BILANT</i>	2023.12 - mii ron	2024.03 - mii ron	2024.03/ 2023.12 - %	Variatie Mii RON
<b>I. Active imobilizate</b>	<b>443,381</b>	<b>441,392</b>	<b>-0.45%</b>	<b>(1,989)</b>
Imobilizari necorporale	38,891	38,868	-0.06%	(24)
Imobilizari corporale	319,983	317,008	-0.93%	(2,975)
Imobilizari financiare	84,506	85,516	1.19%	1,009
<b>II Active circulante</b>	<b>124,596</b>	<b>123,485</b>	<b>-0.89%</b>	<b>(1,111)</b>
Stocuri	83,205	73,049	-12.21%	(10,156)
Creante	5,855	7,514	28.33%	1,659
Investitii termen scurt	63	89	41.21%	26
Disponibilitati	35,474	42,834	20.75%	7,360
<b>III Alte active</b>	<b>193</b>	<b>2,779</b>	<b>1341.47%</b>	<b>2,586</b>
<b>Total active</b>	<b>568,170</b>	<b>567,656</b>	<b>-0.09%</b>	<b>(514)</b>
<b>I Capital propriu</b>	<b>519,268</b>	<b>522,842</b>	<b>0.69%</b>	<b>3,573</b>
Capital social	16,022	16,022	0.00%	-
Prime de capital	132,832	132,832	0.00%	-
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	38,589	3,573	-90.74%	(35,015)
Rezerve	218,813	218,813	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	128,190	166,778	30.10%	38,589
Repartizarea profitului	8,989	8,989	0.00%	-
<b>II Datorii total</b>	<b>36,792</b>	<b>32,761</b>	<b>-10.96%</b>	<b>(4,031)</b>
Datorii termen lung	-	-	-	-
Datorii termen scurt	36,792	32,761	-10.96%	(4,031)
<b>III Alte pasive (Provizioane si venituri in avans)</b>	<b>12,109</b>	<b>12,053</b>	<b>-0.46%</b>	<b>(56)</b>
<b>Total datorii si capit. Proprii</b>	<b>568,170</b>	<b>567,656</b>	<b>-0.09%</b>	<b>(514)</b>

La data de 31 martie 2024 activele totale au ajuns la o valoare de 567.656 mii RON, in structura lor, ponderea cea mai mare o reprezinta activele imobilizate cu 77.76%, urmata de activele circulante cu 21.75%.

La analiza comparativa fata de data de 31 dec. 2023 situatia este urmatoarea: activelele imobilizate au scazut fata de inceputul anului cu 0.45%, respectiv in valoare absoluta de -1.989 mii RON. Aceasta scadere se datoreaza pozitilor bilantiere - imobilizari corporale – investitii pentru modernizare si tehnologizare.

Pozitia bilantiera - active circulante - inregistreaza o scadere fata de sfarsitul anului precedent cu 0.89% respectiv -1.111 mii RON.. Pozitiile preponderente de crestere sunt la disponibilitati cu 20.75% respectiv 7.360 mii RON. S-a inregistrat o scadere la stocuri cu -12.21% respectiv cu 10.156 mii ron si o crestere la creante cu 28.33% respectiv 1.659 mii. RON. La categoria Alte active cresterea se datoreaza cheltuielilor in avans care se vor repartiza esalonat pina la finalul anului in curs.

La pasive totale, in structura lor ponderea cea mai mare o reprezinta capitalurile proprii (92.11%) urmata de categoria datorii totale cu 5.77%.

La analiza comparativa fata de 31 dec. 2023 pozitiile semnificative datorii totale au inregistrat scadere cu 10.96% respectiv 4.031 mii RON – plata furnizori curenti si de investitii, urmata de cresterea capitalurilor proprii cu 0.69% respectiv 3.573 mii RON (valorile semnificative sunt de crestere rezultat raportat cu 30.10% si de scadere rezultat curent cu 90.74% fata de profitul pe intreg anul 2023.

<b>ELEMENTE CONT PROFIT SI PIERDERE</b>	<b>2023.03</b>	<b>2024.03</b>	<b>2024.03/ 2023.03 - %</b>	<b>Variatie Mii RON</b>
<b>I Venituri totale</b>	<b>53,949</b>	<b>55,881</b>	3.58%	<b>1,932</b>
Cifra de afaceri	42,750	60,573	41.69%	17,823
Productia vanduta	41,061	58,029	41.32%	16,968
Vanzari marfuri	1,689	2,544	50.64%	855
Venituri din productia stocata	9,005	(6,906)	-176.69%	(15,911)
Venituri sin productia de imobilizari	-	-	-	-
Venituri din subventii de exploatare	-	-	-	-
Alte venituri din exploatare	1,144	810	-29.19%	(334)
<b>A). Venituri din exploatare</b>	<b>52,898</b>	<b>54,477</b>	2.98%	<b>1,579</b>
<b>B). Venituri financiare</b>	<b>1,051</b>	<b>1,404</b>	33.63%	<b>353</b>
<b>II Cheltuieli totale</b>	<b>46,621</b>	<b>50,484</b>	8.28%	<b>3,862</b>
A). Cheltuieli de exploatare	44,073	46,884	6.38%	2,811
B). Cheltuieli financiare	2,548	3,599	41.25%	1,051
<b>III Rezultatul brut</b>	<b>7,327</b>	<b>5,397</b>	-26.34%	<b>(1,930)</b>
IV Impozit pe profit+ impozit specific	1,243	811	-34.77%	(432)
<b>V. Rezultat net</b>	<b>6,085</b>	<b>4,587</b>	-24.62%	<b>(1,498)</b>
Rezultat din exploatare	8,825	7,593	-13.96%	(1,232)

In trimestrul intai al anului 2024 fata de cel al anului 2023, cifra de afaceri a crescut cu 41.69%, respectiv cu 1.932 mii RON datorata si diversificarii produselor prin adaugarea unei noi linii de productie pentru vibropresate. Veniturile din exploatare au inregistrat o crestere de doar 2.98%, respectiv 1.579 mii ron.

Cheltuielile de exploatare au inregistrat o crestere mai mare cu 6.38% (2.811 mii RON). Aceasta se datoreaza preponderent cresterii cheltuielilor de materii prime si materiale, cresterii cheltuielilor cu amortizarea si cheltuielilor de personal. Cheltuielile cu utilitatile au scazut fata de perioada precedenta. Cheltuielile totale au crescut cu 8.28%, respectiv cu 3.862 mii RON.

Rezultatul din exploatare a scazut cu 13.96% in cuantum de -1.232 mii RON fata de perioada precedenta.

Rezultatul brut la 31 martie 2024 a scazut fata de aceiasi perioada a anului 2023 cu 26.34% respectiv -1.930 mii RON.

### 3. Previziuni financiare

Ca urmare a activitatii din trimestrul intai si a refacerii calculelor, previziunile financiare incluse in Bugetul de venituri si cheltuieli se revizuiesc dupa cum urmeaza.

Bugetul de Venituri si Cheltuieli	Realizat 2023 mii lei	Bugetat 2024 mii lei	B 2024/R 2023
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>261,206</b>	<b>265,010</b>	<b>1%</b>
Alte venituri, inclusiv variatie stoc	10,897	(4,526)	-142%
<b>Venituri din Exploatare</b>	<b>272,103</b>	<b>260,483</b>	<b>-4%</b>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	51,518	43,684	-15%
Cheltuieli cu utilitatile	68,165	56,399	-17%
Cheltuieli cu personalul si asimilate	36,501	39,911	9%
Alte cheltuieli	41,949	40,073	-4%
Amortizari	23,059	28,480	24%
<b>TOTAL cheltuieli exploatare</b>	<b>221,191</b>	<b>208,547</b>	<b>-6%</b>
<b>Profit/(Pierdere) din Exploatare</b>	<b>50,912</b>	<b>51,936</b>	<b>2%</b>
Venituri financiare	4,765	2,818	-41%
Cheltuieli financiare	11,497	9,111	-21%
<b>Profit/(Pierdere) din Financiare</b>	<b>(6,732)</b>	<b>(6,293)</b>	<b>-7%</b>
<b>Profit/(Pierdere) din Activitatea Curenta</b>	<b>44,179</b>	<b>45,643</b>	<b>3%</b>
Venituri extraordinare	-	-	
Cheltuieli extraordinare	-	-	
<b>Profit/(Pierdere) din Extraordinare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Profit/(Pierdere) Brut</b>	<b>44,179</b>	<b>45,643</b>	<b>3%</b>
Impozit profit /specific	5,591	5,603	0%
<b>Profit/(Pierdere) Net</b>	<b>38,589</b>	<b>40,040</b>	<b>4%</b>

Descriere variatii (Buget 2024 vs. Realizat 2023):

Venituri:

In 2024 s-a bugetat prelungirea duratei reviziei generale pentru fabricile din Iasi si Sighisoara datorita stocurilor ridicate de produse finite si a cererii slabe. De asemenea mediul economic se prefigureaza dificil iar competitia se va intensifica. Atingerea volumelor de vanzare realizate in 2023 va fi greu de atins in 2024.

Venituri:

+1% - cifra de afaceri - datorita cresterii pretului de vanzare in conditiile in care volumele se vor diminua.

-142% - alte venituri din exploatare (impact din variatia stocurilor)

Cheltuieli:

- 15% - datorita reducerii volumelor realizate de produse finite compensata partial de cresterea costurilor materiilor precum si consumul de piese schimb;
- 17% - utilitati – datorita in special reducerii consumului de gaza/energie (productie in scadere) colaborate si cu scadere moderata a preturilor la energie electrica si gaz natural;
- +9% - cheltuieli cu personalul – ajustari ale salariilor si beneficiilor si modificari legislative (crestere salar minim pentru societatile din domeniul materialelor de constructii si compensarea de 10% privind CASS)
- 4% alte cheltuieli – scadere servicii externalizate.
- +24% amortizari – impact amortizare noua sectie betoane + noi investii
- +2% - Rezultat din exploatare - datorita efectelor mentionate mai sus
- 41% - venituri financiare – impact scadere veniturilor din dobanzi datorita reducerii ratei dobanzii
- 21% - cheltuieli financiare – datorita reducerii cheltuielilor cu dobanzile bancare si a discounturilor financiare
- +3% - Profit Brut -datorita urmaririi stricte a cheltuielilor operationale.

Precizam ca raportarea contabila pentru trimestrul intai 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

