

Punctul 4 AGOA din data de 27/28 aprilie 2017

BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2017

Pentru anul 2017, societatea și-a stabilit volumul veniturilor, a structurii acestora pe capitole și subcapitole, volumul cheltuielilor pe destinații și respectiv în structură economică după natura acestora precum și rezultatele preconizate a fi realizate din activitatea desfășurată în cursul anului.

Bugetul de venituri și cheltuieli elaborat are la bază un program de producție și vânzări aprobat de Consiliul de Administrație pentru anul 2017.

Pentru realizarea programului de producție sunt asigurate resursele de materii prime principale respectiv malț și hamei până în la sfârșitul anului 2017.

Programul de producție malț din trimestrul IV 2017 va fi realizat prin asigurarea materiilor prime de bază din recolta anului 2017, iar procesul de fabricare a malțului va începe în luna septembrie 2017 decada a III și se va finaliza în prima decadă a lunii decembrie 2017.

Din recolta nouă este necesar a se achiziționa 3.000 tone oarze din care 2.200 tone pentru malțificare, cantitate care trebuie achiziționată și plătită în lunile iulie – septembrie 2017 și circa 25 tone pelleteți cu minimum 5% alfaacizi, asigurându-se astfel continuitatea procesului de producție și baza materială pentru producția de bere din trimestrele I, II și III ale anului 2018.

Materialele principale necesare realizării producției consumabile în fazele procesului tehnologic de fabricare, fermentare-maturare, filtrare, îmbuteliere și livrare a berii se aprovizionează ritmic în baza contractelor încheiate cu furnizorii de profil funcție de volumul producției aferent perioadei, asigurându-se permanent stocurile de siguranță pentru desfășurarea normală a procesului de producție.

Referitor la acoperirea programului de vânzări bere cu contracte, menționăm că s-a contractat întreaga cantitate de bere pentru 2017, fiind încheiate astfel contracte cu un număr de 41 clienți distribuitori și en-grossiști.

De asemenea sunt create condițiile necesare vânzării berii în rețeaua comercială prin dotarea corespunzătoare (pe perioada derulării relațiilor comerciale) a clienților cu:

- butoaie inox tip KEG pentru vânzarea berii vărsate pentru consumul la halbă;
- dozatoare pentru răcirea și distribuția berii îmbuteliată la KEG-uri;
- navete personalizate „BERMAS” 1/24 și 1/20, sticle MOLD și NRW de 0,5 l;
- mijloace de transport pentru distribuție la nivelul posibilităților precum și personal specializat pentru igienizare instalații, control rețea și marketing;
- materiale promoționale și logistică publicitară.

În cursul anului, ținând seama de mediul concurențial existent pe piața berii, pentru menținerea segmentelor de piață, societatea va interveni funcție de necesități și de cerințele clienților cu dotări suplimentare.

În activitatea generală a societății s-au avut în vedere și activitățile auxiliare pentru menținerea în stare normală de funcționare a utilajelor, instalațiilor, protecția și întreținerea clădirilor și a spațiului din incinta sediului, prin realizarea lucrărilor curente de întreținere și reparații, revizii curente și capitale la utilajele din secțiile de producție.

Sinteza bugetului de venituri și cheltuieli detaliată la venituri pe capitole după natura lor și la cheltuieli în structură economică după natura activităților este prevăzută în anexele acestuia.

Indicatorii de bază ai activității economice pentru anul 2017 au următoarele nivele estimate:

- **Venituri totale: 30.792.852 lei**, din care:
 - Venituri din exploatare: 30.792.852 lei
- **Cheltuieli totale: 28.789.473 lei**, din care:
 - Cheltuieli de exploatare: 27.801.673 lei

- Cheltuieli financiare: 987.800 lei
- **Cifra de afaceri netă: 27.744.432 lei**
- **Profit brut: 2.003.379 lei**
- **Profit net: 1.570.838 lei**

Față de realizările anului precedent, indicatorii preliminari pentru anul 2017 au următoarele evoluții:

- volumul producției și al vânzărilor a fost stabilite peste nivelul realizărilor din anul precedent cu 7%;
- venituri totale: creștere de circa 8,8%;
- cifra de afaceri netă: creștere de circa 11%;
- profitul net este estimat la nivelul anului 2016.

Pentru elaborarea și fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli s-au făcut atât evaluări ale potențialului de producție din punct de vedere al performanțelor tehnice, a dotărilor existente și a forței de muncă cât și estimări prognozate pentru activitatea în curs, ale unor factori de conjunctură economică, financiară și contractuală.

S-au avut în vedere următoarele elemente:

- stocurile de materii prime de bază (maș, orz, hamei) existente la începutul anului la prețul de achiziție sau de producție după caz;
- menținerea prețurilor la materiile prime de bază (oaze, hamei) din recolta anului 2017 la nivelul anului 2016;
- menținerea prețului negociat la gaze naturale;
- creșterea moderată a prețului la apă potabilă și canal începând cu trimestrul III 2017;
- menținerea prețului la energia electrică sub nivelul mediu al anului precedent;
- creșterea costurilor totale cu forța de muncă, dacă situația economică și financiară o va permite fiind luată în calcul o eventuală majorare din trimestrul III 2017;
- dimensionarea corespunzătoare a cheltuielilor privind lucrările de reparații, întreținere, piese de schimb și alte cheltuieli asimilate;
- optimizarea consumurilor specifice la materii prime, materiale principale și utilități tehnologice;
- un curs mediu al monedei naționale în raport cu EURO de maxim 4,6 lei/ € la evaluarea achizițiilor pentru activitatea de producție;
- o creștere graduală a prețurilor de livrare pentru sortimentele de bere fabricate cu cca 2 - 3%.

Realizarea indicatorilor prognozați pentru anul 2017 este condiționată de:

- realizarea programului de producție și vânzări;
- menținerea actualului nivel de acciză unitar/grad Plato/hl;
- achiziționarea materiilor prime din recolta nouă la prețuri competitive;
- menținerea cheltuielilor cu munca vie în limitele prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli;
- creșterea estimativă a prețurilor de livrare ținând seama de puterea de cumpărare a populației și de condițiile pieței.

Având în vedere factorii care ar putea influența realizarea indicatorilor din prezentul buget de venituri și cheltuieli pe parcursul anului dacă vor fi influențe majore, se va proceda la rectificarea acestuia periodic odată cu raportările financiar-contabile ale perioadei respective.

BUGETUL de Venituri și Cheltuieli pe anul 2017

Cod. 01

- lei-

Indicatori	Nr. rând	Realizat în anul precedent	Prevederile anului curent. Total, din care:	Trimestrul			
				I	II	III	IV
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
I. VENITURI TOTALE, (rd.02 +rd 09) din care:	01	28,291,814	30,792,852	4,368,273	10,798,632	9,800,240	5,825,708
1. Venituri din exploatare, (rd.06+07+08) din care:	02	28,291,801	30,792,852	4,368,273	10,798,632	9,800,240	5,825,708
a) Venituri din vânzarea produselor finite (bere)	03	24,654,009	27,429,522	3,140,873	10,209,967	10,522,292	3,556,390
b) Venituri din vânzare subproduse	04	310,878	294,910	90,400	113,665	72,948	17,898
c) Venituri din prestări servicii	05	20,300	20,000	5,000	5,000	5,000	5,000
d) Cifra de afaceri netă (a+b+c)	06	24,985,187	27,744,432	3,236,273	10,328,632	10,600,240	3,579,288
e) Venituri din producția stocată	07	2,981,019	2,798,420	1,100,000	400,000	-850,000	2,148,420
f) Alte venituri din exploatare	08	325,595	250,000	32,000	70,000	50,000	98,000
2. Venituri financiare	9	13	0				
II. CHELTUIELI TOTALE, (rd. 11+rd.25) din care:	10	26,422,845	28,789,473	5,424,790	7,726,678	8,095,806	7,542,200
1. Cheltuieli din exploatare, (rd.16+rd.17+rd.18+rd.19+rd.20+rd.24) Din care:	11	25,480,236	27,801,673	5,272,290	7,384,178	7,715,706	7,429,500
a) Cheltuieli cu materiile prime	12	5,778,367	6,389,668	1,289,813	1,578,732	1,453,315	2,067,809
b) Cheltuieli cu materiale principale	13	1,616,083	1,943,275	236,753	710,267	722,986	273,269
c) Cheltuieli cu combustibili, piese de schimb, ambalaje si alte cheltuieli materiale	14	1,628,880	1,805,350	362,299	539,647	499,813	403,591

d) Cheltuieli cu energia si apa	15	3,004,381	3,194,300	678,040	805,360	808,240	902,660
➤ Total cheltuieli materiale (a+b+c+d)	16	12,027,711	13,332,593	2,566,905	3,634,006	3,484,354	3,647,329
e) Cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți	17	1,948,697	1,967,172	242,885	715,162	592,460	416,665
f) Cheltuieli cu impozite și taxe	18	213,557	320,000	20,000	60,000	40,000	200,000
g) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea și provizioanele	19	2,034,673	2,275,000	400,000	525,000	825,000	525,000
h) Cheltuieli cu personalul -TOTAL din care:	20	8,979,616	9,676,908	2,019,000	2,392,910	2,706,392	2,558,606
Cheltuieli cu salariile	21	6,782,486	7,302,900	1,551,300	1,784,500	2,093,200	1,873,900
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	22	1,806,783	1,924,646	373,400	502,180	482,200	566,866
Cheltuieli cu tichetele de masa	23	390,347	449,362	94,300	106,230	130,992	117,840
i) Alte cheltuieli de exploatare	24	275,982	230,000	23,500	57,100	67,500	81,900
2. Cheltuieli financiare -TOTAL din care:	25	942,609	987,800	152,500	342,500	380,100	112,700
-Dobanzi	26	63,909	66,000	25,000	25,000	9,500	6,500
-Alte cheltuieli financiare	27	878,700	921,800	127,500	317,500	370,600	106,200
III. rezultatul brut - PROFIT	28	1,868,969	2,003,379		3,071,954	1,704,434	
-PIERDERE	29			1,056,517			1,716,493
IV. impozit pe profit	30	340,129	432,541		434,470	-1,929	
V. PROFIT NET -cumulat	31	1,528,840	1,570,838				

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
Președinte Consiliul de Administrație -- ec. Anisoai Elena

