

Materiale informative AGA 2012**Pct 1 AGEA****PROGRAM DE INVESTIȚII
pentru anii 2012 – 2014**

Pentru perioada 2012 – 2014, Consiliul de Administrație a stabilit și propune spre aprobare AGEA un program de investiții în valoare totală de 1.272.800 EURO, cu următoarea structură:

Nr. crt.	DENUMIREA INVESTITIEI	Valoare estimată (EURO)
1	Achiziționarea unei centrale termice pe gaz metan	800.000
2	Mijloace transport intern (moto + electro) – 2 buc.	32.000
3	Mijloace transport auto marfă – 2 buc.	140.000
4	Vas tampon aer comprimat – 5 mc.	6.500
5	Pompe vehiculare (bere, must, apa)	18.000
6	Pompe spălare – dozare – 2 buc.	15.000
7	Aparatură de laborator: - spectro-fotometru - distilator apa	20.000 10.000
8	Modernizări traseu aer pneumatic compresoare – fermentație	5.000
9	Modernizare depozit – Sticle goale	4.000
10	Reparații capitale paviment depozit sticle pline	9.000
11	Aparatura pentru determinarea concentrării de dioxid de carbon – Protecția muncii	6.500
12	Instalație dezhidratare kieselgur	35.000
13	Presă pentru etichetat	19.000
14	KEG-uri 30 litrii - 50 litrii ---- 500 buc.	40.000
15	Răcitoare, umbrele, vitrine frigorifice	26.800
16	Alimentare cu energie electrică la medie tensiune	80.000
17	Modernizare – reparație capitală instalație electrică - Auto	3.000
18	Investiție privind tehnologia informației	3.000

Investițiile prevăzute pentru anii 2012-2014 vor fi realizate în ordinea priorităților funcție de importanța acestora, efectele asupra îmbunătățirii calității produsului și a fluxului tehnologic ținând seama de posibilitățile reale de finanțare din surse proprii și atrase.

Premizele realizării programului de investiții prezentat sunt: desfășurarea unei activități eficiente, menținerea și dezvoltarea pieței de desfacere, realizarea indicatorilor prevăzuți prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli.

3 a) Aprobarea plafoanelor la creditele pe termen scurt pentru finanțarea parțială a activității de producție, în limita valorii totale de 6.000.000 lei.

b) Aprobarea gajării și ipotecării unor bunurilor mobile și imobile din patrimoniu în favoarea băncilor finanțatoare atât pentru garantarea creditelor contractate cât și pentru obținerea unor garanții precum scrisori de garanție bancară la cererea societății în favoarea terților (instituții publice, furnizori).

Activitatea societății atât din punct de vedere al vânzărilor de bere cât și din punct de vedere al aprovizionării cu materii prime de bază (orz, orzoaică, hamei) are caracter de sezonalitate.

Astfel peste 80% din volumul total al vânzărilor de bere se realizează în trimestrele II și III ale anului iar diferența se realizează în trimestrele I și IV ale anului.

Concomitent, aprovizionarea cu materii prime agricole: orz, orzoaică și hamei din recolta curentă a fiecărui an se face integral începând cu luna iulie și continuând în trimestrul IV al anului în curs.

Aprovizionarea în aceste condiții presupune achiziționarea cantităților necesare de materii prime pentru producția de bere pe un an întreg respectiv trim. IV al anului curent și trim. I, II și III ale anului următor până la recolta nouă luând în considerare și perioada normală de maturare a oarzelor.

Totodată procesul de fabricație a malțului se desfășoară în perioada septembrie – decembrie a anului curent implicând cheltuieli mari cu utilitățile tehnologice: energie termică, apă, energie electrică, într-o perioadă rece a anului când lichiditățile înregistrează un nivel redus datorită vânzărilor perioadei determinate de consumul scăzut de bere.

Pentru anul 2011, Adunarea Generală a Acționarilor din 28 aprilie 2011 a aprobat un plafon maxim la creditele pe termen scurt de 6.000.000 lei pentru finanțarea parțială a activității de producție respectiv plata furnizorilor de materii prime, materiale consumabile în flux tehnologic, utilități tehnologice, respectiv energie termică, energie electrică, apă e.t.c.

În anul 2011 a fost angajată o linie de creditare pe termen scurt în valoare de 3.500.000 lei la Raiffeisen Bank și o altă linie de credit pe termen scurt în sumă de 2.500.000 la BRD Societe General.

Având în vedere programul de producție aferent anului 2012, resursele de materii prime disponibile la începutul anului, pentru asigurarea necesarului de materii prime aferente producției de malț din trimestrul IV 2012 și producția de bere din 2013, trebuie finanțate parțial cheltuielile de achiziții și procesare astfel:

- Cheltuieli achiziții materii prime din recolta nouă (orz, orzoaică, hamei) pentru producția de bere din trim. IV 2012 și trim. I, II și III 2013 = 4.300.000 lei;
- Cheltuieli procesare (fabricare) malț (energie termică + electrică) trim. IV 2012 = 1.050.000 lei;
- Achiziții ambalaje specifice pentru berea îmbuteliată la sticlă (navete și sticle) precum și materiale principale utilizate în procesul tehnologic de fabricare și îmbuteliere a berii = 1.500.000 lei.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor aprobarea aceluiași nivel de 6.000.000 lei pentru creditele pe termen scurt care va fi angajat în tranșe în funcție de situația lichidităților proprii ale societății în anul 2012 și trim. I an 2013.

Pe lângă credite, societatea mai are și alte angajamente față de bănci derivând din contractele încheiate pentru emiterea scrisorilor de garanție bancară emise în favoarea terților cum ar fi cele emise de Raiffeisen Bank în favoarea Ministerului Finanțelor Publice pentru garantarea antrepozitului fiscal potrivit legislației în vigoare de reglementarea garantării plății accizelor la bere.

La această dată, pentru creditele pe rol și scrisorile de garanție bancară emise de bănci în favoarea terților, sunt ipotecate și gajate bunuri din patrimoniu a căror valoare contabilă rămasă depășește 20% din totalul activelor imobilizate mai puțin creanțele, **fiind ipotecate integral corpurile de clădiri ale secției Malț cu terenul aferent și căile de acces, corpurile de clădiri ale pavilionului administrativ și atelier auto cu terenul aferent acestora, mijloace de transport.**

Având în vedere specificul activității societății care impune creditare parțială și temporară din surse împrumutate este necesară aprobarea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor a contractelor de ipotecă și gaj încheiate în anul 2009 și în continuare pentru creditele pe termen scurt ce vor fi angajate în anul 2012 și trim. I 2013.

Pct. 5 AGEA

5- Aprobarea încheierii unor acte juridice privind acordarea în folosință temporară și gratuită clienților societății a echipamentelor și accesoriilor specifice pentru vânzarea berii (proprietatea BERMAS-ului), respectiv: dozatoare, butoaie inox tip KEG, ambalaje pentru vânzarea berii la sticlă, tuburi CO2, mijloace de transport pentru distribuție, vitrine frigorifice, logistică publicitară etc. în scopul realizării obiectului de activitate al societății prin menținerea, consolidarea și dezvoltarea pieței produsului BERE

Pentru realizarea obiectului de activitate, societatea are încheiate cu clienții pe lângă contracte de livrare bere și contracte de folosință temporară pe durata derulării relațiilor comerciale, pentru butoaie inox tip KEG, dozatoare, navete personalizate BERMAS 1/24 și 1/20, sticle NRW și MOLD tuburi dioxid de carbon, mijloace de transport și alte bunuri în scopul vânzării în exclusivitate a berii produsă de BERMAS, contractele încheiate în acest sens având prevederi clare privind:

- obligațiile părților respectiv cele ale clienților în calitate de beneficiari și cele ale BERMAS-ului în calitate de proprietar;
- cantitatea și valoarea la preț de înlocuire a bunurilor de această natură acordate în folosință temporară clienților;
- răspunderea părților în caz de nerespectare a clauzelor contractuale inclusiv daune interese;
- perioada pentru care se încheie contractele care de regulă este 3 ani.

Toate bunurile proprietatea societății acordate în folosință temporară clienților pentru vânzarea berii sunt inventariate anual.

Menționăm faptul că societatea nu a utilizat respectiv nu a îmbuteliat și livrat berea în KEG-uri sau alte ambalaje proprietatea altor producători de bere, a intervenit pe cât posibil pentru a stopa practica unor producători concurenți de a utiliza butoaiele tip KEG proprietatea societății aflate în rețeaua comercială pentru îmbutelierea berii produsă de aceștia.

Situația bunurilor acordate clienților pe bază de contracte de folosință temporară pe durata relațiilor comerciale cu aceștia se prezintă astfel:

- | | |
|--|----------------|
| - dozatoare pentru distribuția berii: | 1.482 buc. |
| - vitrine frigorifice | 303 buc. |
| - butoaie inox tip KEG a 50 litri: | 7.574 buc. |
| - navete BERMAS 1/24: | 83.579 buc. |
| - navete BERMAS 1/20: | 30.046 buc. |
| - sticle MOLD 0,5 l: | 2.464.330 buc. |
| - sticle NRW 0,5 l: | 645.361 buc. |
| - 5 autoutilitare DACIA PAPUC pentru distribuție și logistică publicitară. | |

Valoarea de înlocuire a acestor bunuri este de circa 7.852.000 lei acesta fiind considerat un nivel mediu având în vedere volumul vânzărilor din sezonul rece, urmând ca în perioada sezonului cald să crească nivelul dotărilor.

De asemenea vor mai fi achiziționate mijloace de transport pentru distribuție în rețeaua comercială.

Scopul dotărilor a fost și va fi în continuare menținerea pieței pentru berea produsă de societate.

Ca urmare, Consiliul de Administrație propune spre aprobarea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor contractele încheiate în baza cărora s-au acordat și se acordă în folosință temporară, clienților societății bunuri de natura celor specificate, proprietatea „BERMAS”-ului în scopul realizării obiectului de activitate.

Punctul 2 – AGOA

Propunere de repartizare a profitului net aferent exercițiului financiar al anului 2011

1. Profit net realizat: 1.915.904 lei
din care: - fond de rezervă:
conform prevederilor legale 112.757 lei
- alte rezerve: 509.964 lei
- dividende: 1.293.183 lei

Dividendul brut pe acțiune este de 0,060 lei.

Plata dividendelor se va efectua în termen de 6 luni de la data ședinței Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

Punctul 4 – AGOA

BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2012

Pentru anul 2012, 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 2012.

Pentru realizarea programului de producție sunt asigurate resursele de materii prime principale respectiv malț și hamei până în la sfârșitul anului 2012. Mai sunt necesare completări respectiv achiziții de oarze ca nemalțificate până la recolta nouă de circa 300 tone.

Programul de producție malț din trimestrul IV 2012 va fi realizat prin asigurarea materiilor prime de bază din recolta anului 2012, iar procesul de fabricare a malțului va începe în luna septembrie 2012 decada a III și se va finaliza în prima decadă a lunii decembrie 2012.

Din recolta nouă este necesar a se achiziționa 3.500 tone oarze din care 2.700 tone pentru malțificare, cantitate care trebuie achiziționată și plătită în lunile iulie – august 2012 și circa 30 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 2013.

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 până la sfârșitul anului 2011 s-a contractat întreaga cantitate de bere pentru 2012, fiind încheiate astfel contracte cu un număr de 52 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;
- nave 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 2012 au următoarele nivele estimate:

• **Venituri totale: 29.264.803lei**, din care:

- Venituri din exploatare: 29.245.173 lei
- Venituri financiare: 19.630 lei

• **Cheltuieli totale: 27.278.401 lei**, din care:

- Cheltuieli de exploatare: 26.897.201 lei
- Cheltuieli financiare: 381.000 lei

• **Cifra de afaceri netă: 25.452.535 lei**

• **Profit brut: 1.986.402 lei**

• **Profit net: 1.668.578 lei**

Față de realizările anului precedent, indicatorii preliminari pentru anul 2012 au următoarele evoluții:

- volumul producției și al vânzărilor a fost stabilite peste nivelul realizărilor din anul precedent;
- venituri totale: creștere de 8,7%
- cifra de afaceri netă: creștere de 10,2%
- profitul brut și net au previzionate nivele diminuate față de anul precedent cu circa 10%.

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 (malț, orz, hamei) existente la începutul anului la prețul de achiziție sau de producție după caz;
- creșterea prețurilor la materiile prime de bază (oarze, hamei) din recolta anului 2012 în limite rezonabile;
- creșterea semnificativă de 18% a prețului la energia termică în trimestrul I 2012, majorare care s-ar putea menține până la sfârșitul anului 2012;
- menținerea prețului la energia electrică până la sfârșitul anului 2012 la nivelul trim. IV din anul precedent precum și creșterea prețului a apei potabile ca utilitate în procesul tehnologic de fabricare a berii și malțului cu până la 10%;
- menținerea costurilor totale cu forța de muncă, iar dacă situația economică și financiară o va permite poate fi luată în calcul o eventuală majorare cu rata inflației;
- 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 al monedei naționale în raport cu EURO de maxim 4,4 lei/ € la evaluarea achizițiilor pentru activitatea de producție;
- o creștere graduală a prețurilor de livrare pentru sortimentele de bere fabricate cu procente cuprinse între 6,5 și 10%.

Realizarea indicatorilor prognozați pentru anul 2012 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 mică a prețurilor de livrare estimată 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 2012

Cod 01

- lei -

Indicatori	Nr. rând	Realizat în anul precedent	Prevederile anului curent. Total, din care:	Trimestrul			
				I	II	III	IV
<i>I</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	26.931.613	29.264.803	4.018.860	9.168.277	9.824.038	6253628
1. Venituri din exploatare, (rd.06+07+08) din care:	02	26.887.426	29.245.173	4.014.300	9.161.937	9.818.148	6.250.788
a) Venituri din vânzarea produselor finite (bere)	03	22.786.516	25.108.351	2.639.794	9.052.051	10.586.235	2.830.271
b) Venituri din vânzare subproduse	04	288.446	314.560	84.400	98.700	82.780	48.680
c) Venituri din prestări servicii	05	20.638	29.624	6.340	8.350	10.708	4.226
d) Cifra de afaceri netă (a+b+c)	06	23.095.600	25.452.535	2.730.534	9.159.101	10.679.723	2.883.177
e) Venituri din producția stocată	07	3.393.080	3.240.000	1.195.334	-195.680	-950.635	3.190.981
f) Alte venituri din exploatare	08	398.746	552.638	88.432	198.516	89.060	176.630
2. Venituri financiare	09	44.187	19.630	4560	6340	5890	2840
II. CHELTUIELI TOTALE, (rd. 11+rd.25) din care:	10	24.676.470	27.278.401	5.410.894	7.457.961	7.092.895	7.316.652
1. Cheltuieli din exploatare, (rd.16+rd.17+rd.18+rd.19+rd.20+rd.24) Din care:	11	24.366.287	26.897.201	5.314.894	7.328.961	7.024.695	7.228.652
a) Cheltuieli cu materiile prime	12	6.163.141	6.963.613	1.271.583	1.695.865	1.487.488	2.508.677
b) Cheltuieli cu materiale principale+ambalaje	13	1.872.874	2.014.703	239.345	712.406	779.488	283.464
c) Cheltuieli cu combustibili, piese de schimb, ambalaje si alte cheltuieli materiale	14	1.705.679	1.877.880	302.202	690.995	566.705	317.978

d) Cheltuieli cu energia si apa	15	4.271.613	5.015.000	1.088.830	1.258.444	1.239.111	1.428.615
➤ Total cheltuieli materiale (a+b+c+d)	16	14.013.307	15.871.196	2.901.959	4.357.710	4.072.793	4.538.735
e) Cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți	17	1.851.119	1.673.896	233.160	634.643	495.269	310.824
f) Cheltuieli cu impozite și taxe	18	166.527	180.000	90.000	15.000	67.000	8.000
g) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea și provizioanele	19	1.513.059	1.832.600	440.500	460.800	460.800	470.500
h) Cheltuieli cu personalul -TOTAL din care:	20	6.561.021	6.967.924	1.616.275	1.769.808	1.820.833	1.761.008
i) Cheltuieli cu salariile	21	4.681.233	4.985.676	1.155.966	1.263.930	1.301.850	1.263.930
j) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	22	1.476.739	1.570.488	364.129	398.138	410.083	398.138
k) Cheltuieli cu tichetele de masa	23	403.049	411.760	96.180	107.740	108.900	98.940
l) Alte cheltuieli de exploatare	24	261.254	371.585	33.000	91.000	108.000	139.585
2. Cheltuieli financiare -TOTAL din care:	25	310.183	381.200	96.000	129.000	68.200	88.000
-Dobanzi	26	206.850	289.000	85.000	105.000	51.000	48.000
-Alte cheltuieli financiare	27	103.333	92.200	11.000	24.000	17.200	40.000
III. rezultatul brut - PROFIT	28	2.255.143	1.986.402		1.710.316	2.731.143	
-PIERDERE	29			1.392.034			1.063.024
IV. impozit pe profit	30	339.239	317.824		50.925	266.899	
V. PROFIT NET -cumulat	31	1.915.904	1.668.578				