

**BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
PE ANUL 2018**

Pentru anul 2018, 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 2018.

Pentru realizarea programului de producție sunt asigurate resursele de materii prime principale respectiv malț și hamei până în la sfârșitul anului 2018.

Programul de producție malț din trimestrul IV 2018 va fi realizat prin asigurarea materiilor prime de bază din recolta anului 2018, iar procesul de fabricare a malțului va începe în luna septembrie 2018 decada a III și se va finaliza în prima decadă a lunii decembrie 2018.

Din recolta nouă este necesar a se achiziționa 3.800 tone oarze din care 3.100 tone pentru malțificare, cantitate care trebuie achiziționată și plătită în lunile iulie – septembrie 2018 și circa 27 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 2019.

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 2018, fiind încheiate astfel contracte cu un număr de 45 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: 35.772.391 lei**, din care:
 - Venituri din exploatare: 35.772.391 lei
- **Cheltuieli totale: 33.695.063 lei**, din care:
 - Cheltuieli de exploatare: 32.678.063 lei
 - Cheltuieli financiare: 1.017.000 lei
- **Cifra de afaceri netă: 30.694.011 lei**

• **Profit brut: 2.077.328 lei**

• **Profit net: 1.744.956 lei**

Față de realizările anului precedent, indicatorii preliminari pentru anul 2018 au următoarele evoluții:

- volumul producției și al vânzărilor a fost stabilite peste nivelul realizărilor din anul precedent cu 5%;
- venituri totale: creștere de circa 9,5%;
- cifra de afaceri netă: creștere de circa 9,8%;
- profitul net este estimat la nivelul anului 2017.

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;
- menținerea prețurilor la materiile prime de bază (oarze, hamei) din recolta anului 2018 la nivelul anului 2017 și a celor din import pentru hamei;
- menținerea prețului la gaze naturale la nivelul lunii decembrie 2017;
- creșterea moderată a prețului la apă potabilă și canal începând cu trimestrul III 2018;
- menținerea prețului la energia electrică negociat începând cu 01 februarie 2018;
- 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 2018;
- 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 estimat al monedei naționale în raport cu EURO de maxim 4,7 lei/ € la evaluarea achizițiilor pentru activitatea de producție;
- o creștere graduală a prețurilor de livrare pentru sortimentele de bere fabricate cu cica 4 - 5%.

Realizarea indicatorilor prognozați pentru anul 2018 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, corelate cu posibilitatea majorării prețurilor de livrare prognozate în funcție de conjunctura pieței;
- stabilitatea și predictibilitatea evoluției economiei în general care să fie favorabile mediului de afaceri.

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 2018

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	32,670,563	35,772,391	4,980,986	11,196,250	12,587,625	7,007,530
1. Venituri din exploatare, (rd.06+07+08) din care:	02	32,670,542	35,772,391	4,980,986	11,196,250	12,587,625	7,007,530
a) Venituri din vânzarea produselor finite (bere)	03	27,633,904	30,342,811	3,612,316	10,471,265	12,031,697	4,227,533
b) Venituri din vânzare subproduse	04	314,738	334,400	90,530	110,665	80,428	52,777
c) Venituri din prestări servicii	05	16,327	16,800	2,900	6,500	4,900	2,500
d) Cifra de afaceri netă (a+b+c)	06	27,964,969	30,694,011	3,705,746	10,588,430	12,117,025	4,282,810
e) Venituri din producția stocată	07	3,980,183	4,023,000	1,200,000	350,000	125,000	2,348,000
f) Alte venituri din exploatare	08	725,390	1,055,380	75,240	257,820	345,600	376,720
2. Venituri financiare	9	21	0				
II. CHELTUIELI TOTALE, (rd. 11+rd.25) din care:	10	30,478,318	33,695,063	6,429,874	8,768,044	9,625,900	8,871,246
1. Cheltuieli din exploatare, (rd.16+rd.17+rd.18+rd.19+rd.20+rd.24) Din care:	11	29,472,035	32,678,063	6,291,874	8,440,044	9,195,900	8,750,246
a) Cheltuieli cu materiile prime	12	6,546,617	7,216,717	1,603,926	1,929,663	1,571,822	2,111,306
b) Cheltuieli cu materiale principale	13	1,755,356	2,253,486	291,523	763,746	876,131	322,087
c) Cheltuieli cu combustibili, piese de schimb, ambalaje si alte cheltuieli materiale	14	1,694,646	1,730,200	356,500	466,500	563,797	343,403

d) Cheltuieli cu energia si apa	15	3,280,789	3,675,760	689,925	869,435	932,350	1,184,050
➤ Total cheltuieli materiale (a+b+c+d)	16	13,277,408	14,876,163	2,941,874	4,029,344	3,944,100	3,960,846
e) Cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți	17	2,288,693	2,311,100	305,200	692,400	691,500	622,000
f) Cheltuieli cu impozite și taxe	18	279,563	320,000	60,000	86,600	86,600	86,800
g) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea și provizioanele	19	1,576,321	1,550,000	387,500	387,500	387,500	387,500
h) Cheltuieli cu personalul -TOTAL din care:	20	10,246,988	12,629,300	2,518,800	2,966,200	3,800,200	3,344,100
Cheltuieli cu salariile	21	7,685,366	9,541,000	1,938,700	2,202,300	2,945,800	2,454,200
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	22	2,086,396	2,526,800	469,600	638,200	684,500	734,500
Cheltuieli cu tichetele de masa	23	475,226	561,500	110,500	125,700	169,900	155,400
i) Alte cheltuieli de exploatare	24	1,803,062	991,500	78,500	278,000	286,000	349,000
2. Cheltuieli financiare -TOTAL din care:	25	1,006,283	1,017,000	138,000	328,000	430,000	121,000
-Dobanzi	26	25,678	49,000	14,000	15,000	10,000	10,000
-Alte cheltuieli financiare	27	980,605	968,000	124,000	313,000	420,000	111,000
III. rezultatul brut - PROFIT	28	2,192,245	2,077,328		2,428,206	2,961,724	
-PIERDERE	29			1,448,888			1,863,715
IV. impozit pe profit	30	433,622	332,372		155,691	176,681	
V. PROFIT NET -cumulat	31	1,758,623	1,744,956				

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

