

## **BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2019**

Pentru anul 2019, 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 2019.

Pentru realizarea programului de producție sunt asigurate resursele de materii prime principale respectiv malț și hamei până în la sfârșitul anului 2019.

Programul de producție malț din trimestrul IV 2019 va fi realizat prin asigurarea materiilor prime de bază din recolta anului 2019, iar procesul de fabricare a malțului va începe în luna septembrie 2019, decada a III și se va finaliza în prima decadă a lunii decembrie 2019.

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 2019 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 2020.

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 2019, 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 2019 au următoarele nivele estimate:

- **Venituri totale: 39.663.879 lei**, din care:
  - Venituri din exploatare: 39.663.879 lei
- **Cheltuieli totale: 37.760.949 lei**, din care:
  - Cheltuieli de exploatare: 36.654.049 lei
  - Cheltuieli financiare: 1.106.900 lei
- **Cifra de afaceri netă: 34.458.499 lei**

• **Profit brut: 1.902.930 lei**

• **Profit net: 1.598.461 lei**

Față de realizările anului precedent, indicatorii preliminari pentru anul 2019 au următoarele evoluții:

- volumul producției și al vânzărilor a fost stabilite peste nivelul realizărilor din anul precedent cu 2%;
- venituri totale: creștere de circa 12,5%;
- cifra de afaceri netă: creștere de circa 14%;
- profitul net este estimat: - în scădere cu 2,5%.

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 2019 la nivelul anului 2018 și a celor din import pentru hamei;
- menținerea prețului la gaze naturale la nivelul lunii decembrie 2018;
- creșterea moderată a prețului la apă potabilă și canal începând cu trimestrul III 2019;
- scăderea prețului la energia electrică începând cu trimestrul II al anului 2019 cu circa 10% față de ianuarie 2019;
- menținerea costurilor totale cu forța de muncă, dacă situația economică și financiară o va permite fiind luată în calcul o ușoară majorare din trimestrul IV 2019;
- 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 4,8 lei/ € la evaluarea achizițiilor pentru activitatea de producție;
- o creștere a prețurilor de livrare pentru sortimentele de bere fabricate cu cica 10%.

Realizarea indicatorilor prognozați pentru anul 2019 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 2019

Cod 01

- lei -

Indicatori	Nr. rând	Realizat în anul precedent	Prevederile anului curent. Total, din care:	Trimestrul			
				I	II	III	IV
<i>I</i>	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. VENITURI TOTALE, (rd.02 +rd 09)</b> din care:	01	<b>35,253,493</b>	<b>39,663,879</b>	<b>5,597,953</b>	<b>12,676,561</b>	<b>13,742,868</b>	<b>7,646,498</b>
<b>1. Venituri din exploatare, (rd.06+07+08)</b> <b>din care:</b>	02	<b>35,253,486</b>	<b>39,663,879</b>	<b>5,597,953</b>	<b>12,676,561</b>	<b>13,742,868</b>	<b>7,646,498</b>
a) Venituri din vânzarea produselor finite (bere)	03	29,871,249	34,082,339	4,223,643	11,943,026	13,113,810	4,801,860
b) Venituri din vânzare subproduse	04	342,911	362,160	95,570	120,715	80,458	65,418
c) Venituri din prestări servicii	05	11,608	14,000	3,500	5,000	3,000	2,500
d) Cifra de afaceri netă (a+b+c)	06	<b>30,225,768</b>	<b>34,458,499</b>	<b>4,322,713</b>	<b>12,068,741</b>	<b>13,197,268</b>	<b>4,869,778</b>
e) Venituri din producția stocată	07	4,119,021	4,150,000	1,200,000	350,000	200,000	2,400,000
f) Alte venituri din exploatare	08	908,697	1,055,380	75,240	257,820	345,600	376,720
<b>2. Venituri financiare</b>	9	<b>7</b>	<b>0</b>				
<b>II. CHELTUIELI TOTALE, (rd. 11+rd.25)</b> din care:	<b>10</b>	<b>33,335,949</b>	<b>37,760,949</b>	<b>7,505,031</b>	<b>10,527,323</b>	<b>9,711,916</b>	<b>10,016,680</b>
<b>1. Cheltuieli din exploatare,</b> (rd.16+rd.17+rd.18+rd.19+rd.20+rd.24) Din care:	<b>11</b>	<b>32,251,864</b>	<b>36,654,049</b>	<b>7,357,031</b>	<b>10,131,523</b>	<b>9,291,116</b>	<b>9,874,380</b>
a) Cheltuieli cu materiile prime	12	6,512,971	8,317,137	1,701,098	2,123,917	1,665,996	2,826,126
b) Cheltuieli cu materiale principale	13	1,966,274	2,328,363	324,813	790,245	861,460	351,845
c) Cheltuieli cu combustibili, piese de schimb, ambalaje si alte cheltuieli materiale	14	2,025,162	2,173,600	466,300	625,800	617,800	463,700
d) Cheltuieli cu energia si apa	15	3,647,338	4,030,550	770,520	958,960	991,860	1,309,210

<b>➤ Total cheltuieli materiale (a+b+c+d)</b>	<b>16</b>	<b>14,151,745</b>	<b>16,849,649</b>	<b>3,262,731</b>	<b>4,498,923</b>	<b>4,137,116</b>	<b>4,950,880</b>
e) Cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți	17	2,124,489	2,351,100	269,600	910,500	743,400	427,600
f) Cheltuieli cu impozite și taxe	18	410,929	430,400	108,900	109,500	116,500	95,500
g) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea și provizioanele	19	<b>1,593,212</b>	1,550,000	387,500	387,500	387,500	387,500
h) Cheltuieli cu personalul <b>-TOTAL</b> din care:	<b>20</b>	<b>12,586,108</b>	<b>14,290,400</b>	<b>3,246,300</b>	<b>3,876,300</b>	<b>3,734,900</b>	<b>3,432,900</b>
Cheltuieli cu salariile	21	11,348,969	12,904,200	2,979,700	3,448,700	3,478,900	2,996,900
Cheltuieli cu asigurarile și protecția socială	22	636,200	726,200	106,600	257,600	86,000	276,000
Cheltuieli cu tichetele de masă	23	600,939	660,000	160,000	170,000	170,000	160,000
i) Alte cheltuieli de exploatare	24	1,385,381	1,182,500	82,000	348,800	171,700	580,000
<b>2. Cheltuieli financiare -TOTAL</b> din care:	<b>25</b>	<b>1,084,085</b>	<b>1,106,900</b>	<b>148,000</b>	<b>395,800</b>	<b>420,800</b>	<b>142,300</b>
-Dobanzi	26	40,826	52,200	14,000	25,300	6,400	6,500
-Alte cheltuieli financiare	27	1,043,259	1,054,700	134,000	370,500	414,400	135,800
<b>III. rezultatul brut - PROFIT</b>	<b>28</b>	<b>1,917,544</b>	<b>1,902,930</b>		<b>2,149,238</b>	<b>4,030,952</b>	
<b>-PIERDERE</b>	<b>29</b>			<b>1,907,078</b>			<b>2,370,183</b>
<b>IV. impozit pe profit</b>	<b>30</b>	<b>277,954</b>	<b>304,469</b>		<b>38,746</b>	<b>265,723</b>	

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