

Materiale A.G.O.A. din data de 11/12 aprilie 2024

Punctul 4. – al ordinii de zi a AGOA

**Propunere de repartizare a
profitului net aferent exercițiului financiar al anului 2023
și stabilirea dividendelor ce se vor acorda acționarilor**

a)- Consiliul de Administrație al SC "BERMAS" SA propune repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2023 în valoare de 1.150.178 lei în totalitate la dividende.

b)- Pentru dividende, Consiliul de Administrație propune acordarea unui dividend total în sumă de 1.444.054 lei, având în componență:

- Profit net 2023 în sumă de 1.150.178 lei;
- Alte rezerve distribuibile constituite din profitul net ai anilor precedenți: 293.896 lei.

Dividendul brut pe acțiune ce urmează a se acorda pentru o acțiune deținută la data de înregistrare, se fixează la **0,067 lei/ acțiune**.

Data plății dividendelor este **19.08.2024** cu încadrare în termenul de 6 luni de la data ținerii AGOA. Plata dividendelor se va face la toți acționarii înscriși în Registrul Consolidat al Acționarilor la data de înregistrare, respectiv 26.07.2024 (ex-data 25.07.2024) .

Până la data de 26.07.2024, SC "BERMAS" SA va pune la dispoziția acționarilor modalitățile de distribuire a dividendelor.

Punctul 6. – al ordinii de zi a AGOA

**Prezentarea și supunerea votului consultativ a Raportului
de remunerare aferent exercițiului financiar 2023**

În conformitate cu prevederile art. 106 din Legea nr 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, modificată și completată prin Legea nr. 158/2020 pentru modificarea, completarea și abrogarea unor acte normative precum și stabilirea unor măsuri de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2017/2.402 al Parlamentului European și al Consiliului din 12 decembrie 2017 de stabilire a unui cadru general privind securitizarea și de creare a unui cadru specific pentru securitizare simplă, transparentă și standardizată și de modificare a Directivelor 2009/65/CE, 2009/138/CE și 2011/61/UE, precum și a Regulamentelor (CE) nr 1.060/2009 și (UE) nr 648/2012, ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR în ședința din data de 16 aprilie 2021 a aprobat prin Hotărârea adoptată și publicată în Monitorul Oficial al României Partea A IV-A Nr 1997/19.05.2021 POLITICA DE REMUNERARE a conducătorilor societății (administratori și directori).

Remunerația administratorilor a fost fixată și aprobată de AGOA BERMAS SA în conformitate cu prevederile Legii nr 31/1990 și a Actului Constitutiv.

Politica de remunerarea a conducătorilor societății (administratori și directori) aprobată în ședința Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 16 aprilie 2021 nu a fost modificată, pe parcursul anilor 2022 și 2023.

Pentru anul 2023, remunerația administratorilor a fost stabilită și aprobată de AGOA Bermas din data de 07 aprilie 2023, în sume fixe nete lunare după cum urmează:

- Președinte CA -- 9500 lei;
- Vicepreședinte CA – 7000 lei;
- Membru CA -- 4500 lei.

Potrivit politicii de remunerare, administratorii societății nu au beneficiat de remunerații variabile sau alte beneficii cu excepția asigurării de răspundere civilă conform politicii de remunerare aprobată de AGOA.

Remunerația directorilor executivi a fost stabilită de consiliul de administrație în baza mandatelor date de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

Potrivit Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 1601/18.04.2022, remunerațiile lunare nete ale directorilor executivi în anul 2023 au fost următoarele:

- Director General – 35.300 lei;
- Director Economic – 22.400 lei;
- Director Comercial – 15.800 lei.

Directorii executivi nu au beneficiat de remunerații variabile, nefiind stabilite criteriile de performanță, beneficiile acestora fiind legate strict de executarea funcției și reprezentarea în interesul societății, în concordanță cu politica de remunerare a societății.

Aceștia au beneficiat de asigurare de răspundere civilă suportată de societate.

Societatea BERMAS face parte din categoria IMM-urilor, administrată în sistem unitar, cu un număr de circa 195 de angajați, toate drepturile salariale fiind agreate prin Contractul Colectiv de Muncă încheiat cu Sindicatul Liber din cadrul societății, gradul de sindicalizare fiind de 85%.

Astfel la stabilirea remunerațiilor fixe pentru directorii executivi, Consiliul de Administrație a avut în vedere proporționalitatea acestora funcție de responsabilitățile specifice funcțiilor de conducere raportat la remunerațiile întregului personal angajat al societății și formele de salarizare aplicabile diferențiat funcție de natura activității (respectiv: salarizarea în acord direct pe bază de timp de muncă și personal; salarizarea în acord individual pe bază de norme interne și salarizarea în regie).

Remunerația directorilor executivi în exercițiul financiar al anului 2023 nu a fost modificată, iar remunerația medie pe baza echivalentului normă întreagă a angajaților S.C. BERMAS SA (care nu sunt conducători) pe parcursul ultimilor 3 ani consecutivi a înregistrat creșteri moderate astfel: câștigul mediu în anul 2021 a fost de 3.213 lei net/angajat în 2022 a fost de 3.685 lei net/angajat iar în anul 2023 a fost de 3.858 lei net/ salariat.

Nivelul de ierarhizare al remunerațiilor pentru conducerea executivă trebuie să se situeze între minim 1 – maxim 13 salarii medii nete/societate potrivit politicii de remunerare.

Politica de remunerare aprobată de AGOA/ 16.04.2021 nu a suferit modificări, fiind respectate procedurile pentru punerea în aplicare.

Punctul 7 – al ordinii de zi a AGOA

BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2024

Pentru anul 2024, 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 2024.

Pentru realizarea programului de producție sunt asigurate resursele de materii prime principale respectiv malț și hamei până la sfârșitul anului 2024.

Programul de producție malț din trimestrul IV 2024 va fi realizat prin asigurarea materiilor prime de bază din recolta anului 2024, iar procesul de fabricare a malțului va începe în luna octombrie 2024, decada a I și se va finaliza în prima decadă a lunii decembrie 2024.

Din recolta nouă este necesar a se achiziționa 2.200 tone oarze din care 1.800 tone pentru malțificare, cantitate care trebuie achiziționată și plătită în lunile iulie – septembrie 2024 și circa 10 tone pellete cu minimum 5% alfaacizi, asigurându-se astfel continuitatea procesului

de producție și baza materială pentru producția de bere pentru întreg anul 2024 și trimestrele I, II și III ale anului 2025.

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 2024, fiind încheiate astfel contracte cu distribuitorii și en-grosiștii din aria de desfacere pe care activează.

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 2024 au următoarele nivele estimate:

- **Venituri totale: 47.857.097 lei**, din care:
 - Venituri din exploatare: 47.848.077 lei
- **Cheltuieli totale: 46.135.133 lei**, din care:
 - Cheltuieli de exploatare: 44.495.533 lei
 - Cheltuieli financiare: 1.639.600 lei
- **Cifra de afaceri netă: 41.477.919 lei**
- **Profit brut: 1.721.964 lei**
- **Profit net: 1.446.450 lei**

Față de realizările anului precedent, indicatorii preliminari pentru anul 2024 au următoarele evoluții:

- volumul producției și al vânzărilor au fost stabilite peste nivelul realizărilor din anul precedent cu 7%;
- venituri totale: creștere de circa 13%;
- cifra de afaceri netă: creștere de circa 22%;
- profitul net este estimat: - creștere 26%.

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 2024 la nivelul celor din anul 2023 și un curs EURO de maxim 5,0 lei;
- menținerea prețului la gaze naturale plafonat până la 31 decembrie 2024;

- menținerea prețului actual la apă potabilă și canal care a fost deja majorat cu 10% în luna ianuarie 2024;
- menținerea prețului actual la energia electrică respectiv plafonarea prețului la 840 lei/ MWh (exclusiv TVA);
- creșterea costurilor totale cu forța de muncă, având în vedere necesitatea majorării salariilor tuturor angajaților în cursul anului 2024 cu minim 10%, motivat de faptul că, salariul mediu net/angajat în prezent reprezintă circa 70% din salariul mediu pe economie, la care se adaugă tichetele de masă;
- 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 5,0 lei/ € la evaluarea achizițiilor pentru activitatea de producție;
- creșterea prețurilor de livrare pentru sortimentele de bere fabricate cu circa 8% condiționată de realizarea volumului de vânzări stabilit pentru anul 2024.

Realizarea indicatorilor prognozați pentru anul 2024 este condiționată de:

- realizarea programului de producție și vânzări;
- menținerea actualului nivel de acciză unitar/grad Plato/hl valabil la 01.01.2024;
- achiziționarea materiilor prime din recolta nouă la prețuri competitive;
- menținerea cheltuielilor cu munca vie în limitele prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli;
- 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 2024

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	42.978.307	47.857.097	7.060.009	14.772.753	17.134.972	8.889.364
1. Venituri din exploatare, (rd.06+07+08) din care:	02	42.972.902	47.848.077	7.060.009	14.772.753	17.134.952	8.880.364
a) Venituri din vânzarea produselor finite (bere)	03	33.690.950	41,034,269	5,906,283	13,962,261	16,331,684	4,834,041
b) Venituri din vânzare subproduse	04	369.808	433.650	64.210	160.415	144.238	64.788
c) Venituri din prestări servicii	05	5.552	10.000	2.000	3.000	3.000	2.000
d) Cifra de afaceri netă (a+b+c)	06	34.066.310	41.477.919	5.972.493	14.125.676	16.478.922	4.900.829
e) Venituri din producția stocată	07	5.859.919	4.920.158	450.000	880.000	340.000	3.250.158
f) Alte venituri din exploatare	08	3,046,673	1.450.000	350.000	450.000	350.000	300.000
2. Venituri financiare	9	5.405	9.020			20	9.000
II. CHELTUIELI TOTALE, (rd. 11+rd.25) din care:	10	41.651.703	46.135.133	7.558.691	12.381.970	13.968.339	12.226.135
1. Cheltuieli din exploatare, (rd.16+rd.17+rd.18+rd.19+rd.20+rd.24) Din care:	11	40.112.721	44.495.533	7.249.191	11.870.870	13.423.039	11.952.435
a) Cheltuieli cu materiile prime	12	7.586.774	8.700.862	59.456	2.696.950	2.829.414	3.115.042
b) Cheltuieli cu materiale principale	13	2,317.326	2.694.855	417.396	870.356	1.028.670	378.433
c) Cheltuieli cu combustibili, piese de schimb, ambalaje si alte cheltuieli materiale	14	1.759.900	2.106.100	463.100	619.900	655.100	368.000

d) Cheltuieli cu energia si apa	15	4.730.304	4.923.867	748.739	1.147.764	1.381.705	1.645.659
➤ Total cheltuieli materiale (a+b+c+d)	16	16.394.304	18.425.683	1.688.691	5.334.970	5.894.889	5.507.135
e) Cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți	17	2.145.446	2.822.500	408.300	825.200	1.145.400	443.600
f) Cheltuieli cu impozite și taxe	18	342.519	350.000	85.000	85.000	85.000	95.000
g) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea și provizioanele	19	2.288.323	1.745.500	420.000	425.000	430.000	470.500
h) Cheltuieli cu personalul -TOTAL din care:	20	17.154.148	19.306.350	4.365.700	4.696.700	5.359.750	4.884.200
Cheltuieli cu salariile	21	15.324.411	17.066.500	3.866.700	4.105.400	4.772.400	4.322.000
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	22	216.051	216.000	32.000	79.000	36.000	69.000
Cheltuieli cu tichetele de masa	23	1.273.370	1.640.000	380.000	420.000	444.000	396.000
Cheltuieli contributie asig. munca 2.25%	24	340.316	383.850	87.000	92.300	107.350	97.200
i) Alte cheltuieli de exploatare	25	1.787.981	1.845.500	281.500	504.000	508.000	552.000
2. Cheltuieli financiare -TOTAL din care:	25	1.538.982	1.639.600	309.500	511.100	545.300	273.700
-Dobanzi	26	483.491	484.000	146.900	146.400	96.000	94.700
-Alte cheltuieli financiare	27	1.055.491	1.155.600	162.600	364.700	449.300	179.000
III. rezultatul brut - PROFIT	28	1.326.604	1.721.964		2.390.783	3.166.633	
-PIERDERE	29			498.682			3.336.771
IV. impozit pe profit	30	176.426	275.514		302.736	-27.222	
V. PROFIT NET -cumulat	31	1.150.178	1.446.450				

Punctul 8 –al ordinii de zi a AGOA

**Stabilirea și aprobarea limitelor generale de remunerație a membrilor
Consiliului de Administrație și împuternicirea Consiliului de Administrație prin președinte în
calitate de mandatar să stabilească remunerațiile acordate directorilor executivi precum și
onorariul auditorului financiar**

Pentru perioada aprilie 2023 – aprilie 2024 membrii Consiliului de Administrație au avut o indemnizație lunară diferențiată astfel:

	Sumă netă
- Președinte CA	9.500 lei
- Vicepreședinte CA	7.000 lei;
- Membru CA	4.500 lei.

Având în vedere că indemnizațiile C.A. au rămas la același nivel în ultimii doi ani, pentru perioada mai 2024 – aprilie 2025 se supune aprobării AGOA majorarea cu 500 lei net, respectiv cu un procent de 5,26% astfel:

	Sumă netă
- Președinte CA	10.000 lei
- Vicepreședinte CA	7.500 lei;
- Membru CA	5.000 lei.

Totodată se supune aprobării Adunării Generale a Acționarilor mandatarea Consiliului de Administrație pentru stabilirea remunerațiilor directorilor executivi și a onorariului auditorului financiar.

***Președinte Consiliul de Administrație
Ec. Anisoii Elena***