

Materiale A.G.O.A. din data de 10/11 aprilie 2025

Punctul 4. – al ordinii de zi a AGOA

**Propunere de repartizare a
profitului net aferent exercițiului financiar al anului 2024
și stabilirea dividendelor ce se vor acorda acționarilor**

Consiliul de Administrație al SC "BERMAS" SA propune repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2024 în valoare de 1.629.245 lei după cum urmează:

- suma de 1.508.715 lei să fie acordată acționarilor ca dividende;
- suma de 120.530 lei repartizată la alte rezerve.

Dividendul brut pe acțiune ce urmează a se acorda pentru o acțiune deținută la data de înregistrare, se fixează la **0,07 lei/ acțiune**.

Data plății dividendelor este **06.08.2025** cu încadrare în termenul de 6 luni de la data ținerii AGOA. Plata dividendelor se va face la toți acționarii înscrși în Registrul Consolidat al Acționarilor la data de înregistrare, respectiv 17.07.2025 (ex-data 16.07.2025).

Până la data de 17.07.2025, SC "BERMAS" SA va pune la dispoziția acționarilor modalitățile de distribuire a dividendelor.

Punctul 6. – al ordinii de zi a AGOA din 10/11 aprilie 2025

**Prezentarea și supunerea votului consultativ a Raportului
de remunerare aferent exercițiului financiar 2024**

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 ultimilor 3 ani.

Pentru anul 2024, remunerația administratorilor a fost stabilită și aprobată de AGOA Bermas din data de 11 aprilie 2024, în sume fixe nete lunare după cum urmează:

- Președinte CA -- 10.500 lei;
- Vicepreședinte CA – 7.500 lei;
- Membru CA -- 5.000 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 au ramas neschimbate până în luna august 2024.

Ca urmare în perioada 01.01.2024 – 01.08.2024 remunerațiile lunare nete ale directorilor executivi au fost:

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

Potrivit Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 2843/30.07.2024, remunerațiile conducerii executive stabilite pentru lunile august – decembrie 2024 sunt următoarele:

- Director General – 40.700 lei;
- Director Economic – 25.270 lei;
- Director Comercial – 18.150 lei.

Majorarea remunerațiilor individuale ale directorilor executivi s-a făcut după majorarea salariilor tuturor angajaților societății cu data de 01.05.2024 și analiza situației economico financiare a activității societății astfel încât să fie atinse obiectivele stabilite pentru întreg anul 2024.

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 192 de angajați, toate drepturile salariale fiind agreeate 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 medie pe baza echivalentului normă întreagă a angajaților S.C. BERMAS SA (care nu sunt conducători) pe parcursul ultimilor 4 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, în anul 2023 a fost de 3.858 lei net/ salariat iar în anul 2024 a fost de 4.842 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 modifcări, fiind respectate procedurile pentru punerea în aplicare.

Punctul 7 – al ordinii de zi a AGOA

BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2025

Pentru anul 2025, 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 2025.

Pentru realizarea programului de producție sunt asigurate resursele de materii prime principale respectiv malț și hamei până la sfârșitul anului 2025.

Programul de producție malț din trimestrul IV 2025 va fi realizat prin asigurarea materiilor prime de bază din recolta anului 2025, iar procesul de fabricare a malțului va începe în luna octombrie 2025, decada a I și se va finaliza în prima decadă a lunii decembrie 2025.

Din recolta nouă este necesar a se achiziționa circa 2.200 tone oarze din care 1.800 tone pentru malțificare, cantitate care trebuie achiziționată și plătită în lunile iulie – septembrie 2024 și circa 12 tone pelleți cu minimum 5% alfaacizi, asigurându-se astfel continuitatea procesului de producție și baza materială pentru producția de bere pentru întreg anul 2025 și trimestrele I, II și III ale anului 2026.

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 2025, 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;
- 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 2025 au următoarele nivele estimate:

- **Venituri totale: 50.252.463 lei**, din care:
 - Venituri din exploatare: 50.243.443 lei
- **Cheltuieli totale: 48.517.268 lei**, din care:
 - Cheltuieli de exploatare: 46.845.468 lei
 - Cheltuieli financiare: 1.671.800 lei
- **Cifra de afaceri netă: 43.343.443 lei**
- **Profit brut: 1.735.195 lei**
- **Profit net: 1.457.564 lei**

Față de realizările anului precedent, indicatorii preliminari pentru anul 2025 au următoarele evoluții:

- volumul producției și al vânzărilor au fost stabilite peste nivelul realizărilor din anul precedent cu 3,6%;
- venituri totale: creștere de circa 4%;
- cifra de afaceri netă: creștere de circa 8,5%;
- profitul net este estimat: - scădere 5,9%.

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 2025 la nivelul celor din anul 2024 și un curs EURO de maxim 5,0 lei;
- menținerea prețului la gaze naturale plafonat până la 31 decembrie 2025;
- menținerea prețului actual la apă potabilă și canal care a fost deja majorat cu 13% în cursul anului 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 2025 cu minim 10%, motivat de faptul că, salariul mediu net/angajat în prezent reprezintă circa 75% 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 3-4% condiționată de realizarea volumului de vânzări stabilit pentru anul 2025.

Realizarea indicatorilor prognozați pentru anul 2025 este condiționată de:

- realizarea programului de producție și vânzări;
- menținerea actualului nivel de acciză unitar/grad Plato/hl valabil la 01.01.2025;
- achiziționarea materiilor prime din recolta nouă la prețuri competitive;
- menținerea cheltuielilor cu forța de muncă 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.

În anexă, este prezentată situația sintetică a bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025.

BUGETUL de Venituri și Cheltuieli pe anul 2025

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	46,787,376	50,252,463	7,081,812	15,772,702	17,530,309	9,867,639
1. Venituri din exploatare, (rd.06+07+08) din care:	02	46,777,000		7,081,812	15,772,702	17,530,289	9,858,639
a) Venituri din vânzarea produselor finite (bere)	03	39,559,334	42,908,993	6,049,602	13,659,487	16,784,052	6,415,852
b) Venituri din vânzare subproduse	04	396,666	427,450	80,210	160,215	144,238	42,788
c) Venituri din prestări servicii	05	6,190	7,000	2,000	3,000	2,000	0
d) Cifra de afaceri netă (a+b+c)	06	39,962,190	43,343,443	6,131,812	13,822,702	16,930,289	6,458,639
e) Venituri din producția stocată	07	4,896,999	5,000,000	600,000	1,300,000	100,000	3,000,000
f) Alte venituri din exploatare	08	1,917,811	1,900,000	350,000	650,000	500,000	400,000
2. Venituri financiare	09	10,376	9,020			20	9000
II. CHELTUIELI TOTALE, (rd. 11+rd.25) din care:	10	44,943,830	48,517,268	9,159,134	13,142,456	14,166,725	12,048,952
1. Cheltuieli din exploatare, (rd.16+rd.17+rd.18+rd.19+rd.20+rd.24) Din care:	11	43,338,086	46,845,468	8,839,334	12,579,056	13,590,925	11,836,152
a) Cheltuieli cu materiile prime	12	8,875,684	8,623,288	1,272,191	2,784,550	2,616,547	1,950,000
b) Cheltuieli cu materiale principale	13	2,475,959	2,854,173	432,234	882,382	1,079,723	459,833
c) Cheltuieli cu combustibili, piese de schimb, ambalaje si alte cheltuieli materiale	14	1,555,072	1,640,260	322,090	472,110	515,900	330,160

d) Cheltuieli cu energia si apa	15	4,813,451	4,923,867	748,739	1,147,764	1,381,705	1,645,659
➤ Total cheltuieli materiale (a+b+c+d)	16	17,720,166	18,041,588	2,775,254	5,286,806	5,593,875	4,385,652
e) Cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți	17	1,848,793	2,620,980	437,280	750,200	862,400	571,100
f)Cheltuieli cu impozite și taxe	18	379,115	400,000	100,000	100,000	100,000	100,000
g) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea și provizioanele	19	1,635,549	1,745,500	420,000	425,000	430,000	470,500
h) Cheltuieli cu personalul -TOTAL din care:	20	20,021,863	22,416,400	4,834,800	5,526,050	6,184,650	5,870,900
Cheltuieli cu salariile	21	17,822,972	20,124,300	4,313,900	4,916,500	5,609,400	5,284,500
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	22	202,953	243,500	51,200	88,100	26,300	77,900
Cheltuieli cu tichetele de masa	23	1,599,560	1,599,600	373,500	411,850	423,850	390,400
Cheltuieli contributie asig. munca 2.25%	24	396,378	449,000	96,200	109,600	125,100	118,100
i) Alte cheltuieli de exploatare	25	1,732,600	1,621,000	272,000	491,000	420,000	438,000
2. Cheltuieli financiare -TOTAL din care:	25	1,605,744	1,671,800	319,800	563,400	575,800	212,800
-Dobanzi	26	363,041	367,500	145,600	144,800	42,500	34,600
-Alte cheltuieli financiare	27	1,242,703	1,304,300	174,200	418,600	533,300	178,200
III. rezultatul brut - PROFIT	28	1,843,546	1,735,195		2,630,246	3,363,584	
-PIERDERE	29			2,077,322			2,181,313
IV. impozit pe profit	30	214,301	277,631		88,468	189,163	
V. PROFIT NET -cumulat	31	1,629,245	1,457,564				

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 2024 – aprilie 2025 membrii Consiliului de Administrație au avut o indemnizație lunară diferențiată astfel:

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

Pentru perioada aprilie 2025 – aprilie 2026 indemnizațiile membrilor C.A. propuse sunt următoarele:

	Sumă netă
- Președinte CA	10.000 lei
- Vicepreședinte CA	7.500 lei;
- Membru CA	5.500 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***