

Materiale A.G.O.A. din data de 17/18 aprilie 2026

Punctul 4. – al ordinii de zi a AGOA

**Propunere de repartizare a
profitului net aferent exercițiului financiar al anului 2025
și stabilirea dividendelor ce se vor acorda acționarilor**

Consiliul de Administrație al SC "BERMAS" SA propune repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2025 în valoare de 1.397.066 lei în totalitate la dividende. Totodată Consiliul de Administrație propune repartizarea la dividende a sumei de 111.700 lei din alte rezerve ale anului precedent.

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 **10.08.2026** 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 20.07.2026 (ex-data 17.07.2026) .

Până la data de 20.07.2026, SC "BERMAS" SA va pune la dispoziția acționarilor modalitățile de distribuire a dividendelor.

Punctul 6 – al ordinii de zi a AGOA

***BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
PE ANUL 2026***

Pentru anul 2026, 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 2026.

Pentru realizarea programului de producție sunt asigurate resursele de materii prime principale respectiv malț și hamei până la sfârșitul anului 2026.

Programul de producție malț din trimestrul IV 2026 va fi realizat prin asigurarea materiilor prime de bază din recolta anului 2026, iar procesul de fabricare a malțului va începe în luna octombrie 2026, decada a I și se va finaliza în prima decadă a lunii decembrie 2026.

Din recolta nouă este necesar a se achiziționa circa 2.300 tone oarze din care 2.000 tone pentru malțificare, cantitate care trebuie achiziționată și plătită în lunile iulie – septembrie 2026 și circa 10 tone pelleți cu minimum 5% alfaacizi, asigurându-se astfel continuitatea procesului de producție și baza materială pentru producția de bere pentru întreg anul 2026 și trimestrele I, II și III ale anului 2027.

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 2026, fiind încheiate astfel contracte cu distribuitorii și en-grosiștii din aria de desfășurare 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;
- navele 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 2026 au următoarele nivele estimate:

- **Venituri totale: 49.553.211 lei**, din care:
 - Venituri din exploatare: 49.544.191 lei
- **Cheltuieli totale: 47.724.004 lei**, din care:
 - Cheltuieli de exploatare: 45.917.604 lei
 - Cheltuieli financiare: 1.806.400 lei
- **Cifra de afaceri netă: 41.314.751 lei**
- **Profit brut: 1.829.207 lei**
- **Profit net: 1.536.534 lei**

Față de realizările anului precedent, indicatorii preliminari pentru anul 2026 au următoarele evoluții:

- volumul producției și al vânzărilor au fost stabilite peste nivelul realizărilor din anul precedent cu 5,66%;
- venituri totale: creștere de circa 2,47%;
- cifra de afaceri netă: creștere de circa 5,17%;
- profitul net este estimat: - creștere 9,98%.

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 2026 la nivelul celor din anul 2025 și un curs EURO de maxim 5,1 lei;
- menținerea prețului la gaze naturale plafonat până la 31 decembrie 2026;
- menținerea prețului actual la apă potabilă și canal care a fost deja majorat cu 37% în cursul anului 2025;
- menținerea prețului actual la energia electrică;
- creșterea costurilor totale cu forța de muncă, având în vedere necesitatea majorării salariilor tuturor angajaților în cursul anului 2026 cu minim 5%, motivat de faptul că, salariul mediu net/angajat în prezent reprezintă circa 80% 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 5,10 lei/ € la evaluarea achizițiilor pentru activitatea de producție;

- realizarea volumului de vânzări stabilit prin program în cursul anului 2026 respectiv înregistrarea unei creșteri de 5,66% față de anul precedent.

Realizarea indicatorilor prognozați pentru anul 2026 este condiționată de:

- realizarea programului de producție și vânzări;
- menținerea actualului nivel de acciză unitar/grad Plato/hl valabil la 01.01.2026;
- 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.

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.

Consiliul de Administrație propune spre aprobarea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor menținerea indemnizațiilor actuale pentru perioada următoare respectiv aprilie 2026 – aprilie 2027.

Punctul 9. – al ordinii de zi a AGOA din 17/18 aprilie 2026

Prezentarea și supunerea votului consultativ a Raportului de remunerare aferent exercițiului financiar 2025

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 4 ani.

Pentru anul 2025, remunerația administratorilor a fost stabilită și aprobată de AGOA Bermas din data de 10 aprilie 2025, în sume fixe nete lunare după cum urmează:

- Președinte CA -- 10.000 lei;
- Vicepreședinte CA – 7.500 lei;
- Membru CA -- 5.500 lei.

Potrivit politicii de remunerare, administratorii societății nu beneficiază 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 din 10 aprilie 2025, remunerațiile lunare nete ale directorilor executivi au ramas neschimbate față de anul anterior (2024).

Ca urmare în perioada 01.01.2025 – 31.12.2025 remunerațiile lunare nete ale directorilor executivi au fost:

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

Directorii executivi nu beneficiază 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 189 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 medie pe baza echivalentului normă întregă a angajaților S.C. BERMAS SA (care nu sunt conducători) pe parcursul ultimilor 4 ani consecutivi a înregistrat creșteri moderate astfel: câștigul mediu net lunar în anul 2022 a fost de 3.685 lei / angajat, în 2023 a fost de 3.858 lei net/angajat, în anul 2024 a fost de 4.842 lei net/ angajat iar în anul 2025 a fost de 5.084 lei net / angajat.

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.

Remunerațiile conducerii executive sunt stabilite transparent, aliniate cu interesele societății pe termen mediu și lung, cu strategia agreată și mediul economic în care societatea își desfășoară activitatea.

Dat fiind faptul că societatea are ca obiect de activitate producția și comercializarea berii, făcând parte din categoria I.M.M. acționând pe o piață concurențială acerbă, conducerea executivă trebuie să fie capabilă să conducă în mod eficient societatea fiind responsabilă pentru managementul zilnic care să asigure succesul pe termen lung în interesul societății și al acționarilor săi.

Remunerațiile angajaților societății sunt stabilite funcție de responsabilități astfel încât să atragă, să păstreze și să motiveze personalul competent și calificat.

Annual, angajații sunt evaluați din punct de vedere al cunoștințelor, competențelor și experienței adecvate pentru a sprijini cu succes performanțele societății.

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