

**SC SEMROM OLTENIA SA – CRAIOVA**  
**ADUNAREA GENERALA ORDINARA A ACTIONARILOR**

**Proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2015**

Bugetul de venituri si cheltuieli reflecta modul de formare, administrare si utilizare a mijloacelor financiare si asigura furnizarea informatiilor necesare fundamentarii deciziilor privind gestiunea unitatii patrimoniale.

In realizarea bugetului de venituri si cheltuieli au fost avute in vedere urmatoarele:

- obiectivele generale pentru exercitiul urmator, obiective care fac parte din planificarea pe termen lung a activitatii companiei;
- mediul extern, evolutia pietei pe care se bazeaza firma, situatia generala a economiei nationale, variatia cursului de schimb, reglementarile legale si fiscale, precum si impactul asupra evolutiei firmei;
- punctele forte si punctele slabe diagnosticate la nivelul activitatii de exploatare;
- obiectivele specifice fiecarui punct de lucru;
- metodele de stabilire a preturilor de vanzare;
- metodele de calculatie a costurilor;
- cheltuielile cu intretinerea activelor rezultate ca urmare a punerii in functiune a noilor mijloace fixe;
- politica de stocaj si de evaluare a stocurilor;
- politica de incasari, respectiv politica de acordare a liniilor de credit comercial;
- politica de plata a furnizorilor;
- politica de finantare, cheltuielile cu dobanzile ;
- evolutia rentabilitatii comerciale inregistrata la nivelul firmei;
- platile in numerar catre si in numele angajatilor;
- platile aferente impozitelor si taxelor catre bugetul de stat si bugetele locale;

Dimensionarea cifrei de afaceri a avut la baza capacitatea de productie, a retelei de distributie, a aprovizionarilor si personalului.

Au fost avute in vedere tipurile de clienti, tipurile de produse oferite, zonele de desfacere. Dimensionarea cifrei de afaceri tine cont de oportunitatile si riscurile care pot sa apara din mediul extern.

In proiectul **Bugetului Activitatii Generale** al **SC SEMROM OLTENIA SA CRAIOVA** pentru anul 2015 s-au previzionat urmatoarele valori pe principalele capitole bugetare:

INDICATORI	REALIZAT	PREVIZIONAT	%
	2014	2015	
<b>Cap.I Venituri totale</b>	= 9.040.285	10.703.273	118
<b>Cap.II Cheltuieli totale</b>	= 11.735.690	10.593.556	90
<b>Cap.III Rezultatul brut</b>	= -2.695.405	109.717	

**Capitolul I** din bugetul activitatii generale cuprinde veniturile totale defalcate pe activitati: exploatare, financiare si extraordinare.

**I.1 Veniturile din exploatare** previzionate pentru anul 2015 sunt în suma totala de **10.703.273 lei** fata de 9.033.241 lei realizat la 2014, în crestere cu 18 %. La stabilirea lor s-a avut in vedere valorificarea stocurilor de seminte existente la 31.12.2014, valorificarea productiei estimate a se obtine în anul 2015, precum si proiectia comercializarii de seminte si alte produse provenite de la terti, astfel :

**I.1.a Veniturile din comercializarea produselor si marfurilor** au fost estimate la suma de 7.090.394 lei, fata de 6.013.641 lei realizate la 31.12.2014, cresterea fiind de 18 %, astfel cum rezulta si din Programul de preluare si valorificare pe anul 2015, prezentat în **Anexa 2** parte integranta a BVC/2015.

Fata de anul 2014 pe principalele produse comercializate se inregistreaza o crestere a volumului cantitatilor estimate a fi vandute in anul 2015 astfel:grau samanta-32%, triticales samanta-33%,orz samanta-51%, porumb samanta hibridi import-21%,porumb samanta hibridi autohtoni-32%,floarea soarelui hibridi import-24%,rapita-203% .

Avand in vedere necesitatea cresterii volumului de vanzari catre societati agricole mici, mijlocii , mari este necesara si diversificarea portofoliului de produse in concordanta cu necesitatile acestora. Este necesara aprovizionarea cu seminte de porumb si floarea soarelui de la firme producatoare de seminte consacrate , Pionner, KWS, Limagrain,Monsanto etc. precum si aprovizionarea cu seminte de cereale paioase(grau,orz,triticales) din categorii biologice superioare.Se va urmari obtinerea unor discounturi substantiale care sa permita competitivitatea in piata in raport cu firmele concurente.

Din analiza programului de preluare si valorificare pe anul 2015, mentionam urmatoarele aspecte principale:

**-1-** Stocurile de seminte si produse vandabile existente la începutul anului, in suma de 519.319 lei, vor fi valorificate, veniturile din valorificare obtinute fiind in suma de 804.834 lei, iar profitul rezultat va fi in valoare de 285.515 lei.

In principal, stocurile care vor fi valorificate sunt constituite din hibridi de porumb straini reprezentand 1.048 doze si floarea soarelui 15 doze ,precum si floarea soarelui de provenienta autohtona ( 407 kg),mazare samanta 60 kg , grau samanta 288.742 kg, triticales samanta 16.668 kg, orz samanta 35.400 kg, porumb samanta hibridi autohtoni 8.432 kg, lucerna samanta 46 kg, lolium samanta 18 kg triticales consum 15.000 kg, orz consum 17.800 kg,porumb

consum 20.000 kg veniturile totale din valorificarea acestora fiind estimate la 804.834 lei.

În stabilirea prețurilor minime de valorificare ale acestor hibrizi se va ține cont de următorii factori:

- vechimea lotului ca producție și aprovizionare
- gradul de germinare rezultat în urma analizelor de laborator efectuate

**-2-** Prin comercializarea marfurilor achiziționate de la terți, respectiv 1.072 to grau samantă, 295 to triticale samantă, 136 to orz samantă, 37 to orzoaica samantă, 11 to ovaz samantă, 109 to porumb samantă hibrizi românești, 4.843 doze porumb samantă hibrizi străini, 1.307 doze floarea soarelui hibrizi autohtoni și străini, 12 to lucerna samantă, 6 tone mazare samantă, 400 doze rapita samantă, 8 tone soia samantă, 80 to grau consum, 75 to porumb consum, etc., estimăm realizarea unor adaosuri comerciale cuprinse între 12% și 55% în funcție de produs.

**-3-** O pondere importantă în asigurarea cantităților de semințe și produse preliminate a fi valorificate în anul 2015 o are realizarea producțiilor estimate la culturile înființate pe suprafața de 199.97 ha, suprafața cultivată în arenda și contracte de multiplicare în anul agricol 2014-2015, situație prezentată în **Anexa 3**.

Referitor la nivelul producțiilor planificate s-au avut în vedere producțiile obținute în ultimii doi ani și s-au stabilit producții realizabile, care să asigure venituri acoperitoare a cheltuielilor și în același timp să asigure și profiturile necesare pentru a eficientiza activitatea de producție agricolă.

Astfel, producțiile au fost diferențiate pe puncte de lucru și culturi în funcție de notele de bonitate ale solurilor și de posibilitatea de asigurare a factorilor de vegetație.

Totodată, la elaborarea planului culturilor agricole s-a pus accent pe înființarea de culturi semincere, respectiv 75% din total suprafața cultivată, având în vedere rentabilitatea ridicată obținută prin valorificarea producțiilor de semințe obținute, producții ce estimăm a avea desfacere asigurată.

- Astfel estimăm a se realiza și valorifica semințe și produse rezultate la arenda și din contractele de multiplicare, respectiv – floarea soarelui consum 129.925 kg, grau samantă 260.642 kg, veniturile totale din valorificarea acestei producții agricole fiind estimate la 498.000 lei.

Mentionăm că s-a preliminarat și încasarea unei subvenții pe suprafața de aproximativ 44.000 lei, fapt ce va genera realizarea unor rezultate favorabile (profit brut) de aproximativ 239.000 lei, în urma valorificării producțiilor estimate a se realiza, menționate anterior.

În programul de valorificare, ponderea valorică principală este detinută de grau samantă: 2.279.080 lei (32 %), urmată de porumb samantă: 1.949.071 lei (27 %), floarea soarelui samantă 658.265 lei (9%), triticale samantă 444.404 lei (6%), îngrășăminte și pesticide 664.148 lei (9%), lucerna samantă: 258.412 lei (4%) etc.;

În concluzie, sunt estimate valorificări de semințe, produse de consum, îngrășăminte, pesticide și alte produse provenite din producția agricolă proprie și multiplicare, achiziții de la terți și aflate în stoc la 01.01.2015, având o valoare la

pret de cost de 5.381.997 lei, veniturile preliminate a fi realizate fiind de 7.090.394 lei.

I.1.b **Veniturile din chirii** au fost estimate la suma de **883.501 lei**, fata de 662.787 lei cat s-au realizat in anul 2014, cresterea fiind de cca.33%. Aceasta crestere se datoreaza în principal inchirierii spatiilor de depozitare si birourilor neutilizate atat la sediul societatii cat si la punctele de lucru, reinchirierii spatiilor pentru care s-au reziliat contractele pe fondul reducerii cuantumului chiriei si alinierii ei la cerintele pietii.

I.1.c **Veniturile din prestari servicii** – au fost estimate la suma de **2.060.380 lei**, fata de 1.260.750 lei realizat la decembrie 2014, din care 720.000 lei se estimeaza a fi realizate de Punctul de Lucru Teleorman, 410.680 lei la Punctul de Lucru Olt, 506.700 lei la Punctul de Lucru Mehedinti si 423.000 lei la Punctul de Lucru Dolj, per total crescand cu 63%. Aceste prestari de servicii catre terti sunt reprezentate in principal de conditionarea, tratarea si depozitarea semintelor si produselor agricole pentru terti. La estimarea acestor venituri s-au avut in vedere si solicitarile primite de la SC Agriport SRL catre care a fost deja transmisa oferta de pret privind serviciile de achizitie cereale cu depozitare in spatiile detinute de Punctele de Lucru Mehedinti-locatiile Simian si Vanju Mare, Olt-locatia Caracal si Dolj-locatia Boureni, SC Ameropa SRL si SC Holleman Agro SRL pentru achizitie cereale cu depozitare la Punctele de Lucru Olt-locatia Caracal, Teleorman-locatia Alexandria, Arges-locatia Pitesti, si Dolj-locatia Boureni si de la SC Natural Rural SRL pentru depozitare la Punctul de Lucru Olt-locatia Caracal.

I.1.d In structura veniturilor din exploatare au fost previzionate venituri din subventii acordate de catre stat in cadrul schemelor de sprijin pe suprafata-SAPS si PNDC în suma totala de 43.880 lei.

I.1.e In categoria **altor venituri din exploatare** in suma totala de 625.118 lei au fost prevazute venituri din vanzarea de active(utilaje agricole neutilizate) in valoare de 498.618 lei, venituri din anulare de provizioane constituite pentru stocuri fara germinatie in suma de 25.000 lei, precum si alte venituri(taxe de cantarire, transport efectuat cu tir-ul din dotare, etc) in suma de 101.500 lei.

**Capitolul II** dimensioneaza valoarea **cheltuielilor totale**, ca suma a cheltuielilor de exploatare si financiare in suma totala de **10.593.556 lei**, din care 2.170.464 lei reprezinta cheltuieli generale de administratie ale sediului. Fata de anul 2014, preliminar scaderea cheltuielilor totale cu 10%.

**II.1. Cheltuieli pentru exploatare** estimate la suma de **9.813.556 lei**, fata de **10.945.805 lei realizate la 2014**, in scadere cu 10 % fata de anul precedent, determinate ca suma a urmatoarelor grupe de cheltuieli:

**II.1.a) Cheltuieli materiale** programate la nivelul sumei de **5.945.657 lei**, fata de 5.197.678 lei cat au fost realizate la decembrie 2014, in crestere cu 747.979 lei. Aceasta crestere este determinata, pe de o parte, de cresterea costului marfurilor cu 810.273 lei fata de anul precedent, datorita cresterii veniturilor previzionate a se realiza din valorificarea semintelor si produselor achizitionate de la terti cu cca. 20 % fata de cele estimate la 2014, iar pe de alta parte de scaderea cu 62.294 lei a altor cheltuieli materiale.

**II.1.b) Cheltuieli cu personalul** programate în suma totală de **2.145.166 lei**, față de 2.492.665 lei realizat în anul 2014, înregistrează o scădere de 347.499 lei (14%) ,reducere determinată în principal de aplicarea programului de restructurare a personalului societății.

**II.1.c) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea ,provizioanele si ajustările** pentru deprecierea imobilizărilor și a activelor circulante,sunt estimate în suma de 471.119 lei ,în scădere cu 1.484.946 lei față de cele realizate la 2014. Astfel se înregistrează o scădere cu 76 %, în anul 2015 nemaifiind previzionate cheltuieli privind deprecierea imobilizărilor corporale ( ocazionate de reevaluarea construcțiilor și terenurilor ). De asemenea va fi înregistrată o reducere a cheltuielilor cu amortizarea, determinată în principal de introducerea în conservare pe o anumită perioadă din an a unor active care sunt folosite numai sezonier sau pe toată durata anului a celor care nu sunt folosite în activitatea proprie sau închiriate.

**II.1.d) Cheltuielile cu prestări servicii efectuate de către terți** estimate în suma de **526.367 lei** față de 609.641 lei realizate la 2014 cunosc o reducere de 14%, datorită eficientizării activității și redimensionării costurilor, prin reducerea celor neeconomice,a reducerii cheltuielilor cu comisionarii și alți colaboratori, precum și a serviciilor prestate de terți.

**II.1.e) Cheltuielile cu reparațiile** estimate sunt în suma de **94.220 lei**, față de 88.999 lei realizate la 2014 ,nivelul acestor cheltuieli fiind dimensionat având în vedere programul de reparații curente și întreținere al echipamentelor și utilajelor din dotare, și în special a celor agricole, precum și programul de reparații curente la construcții,spații de depozitare și stațiile de condiționare semințe.

**II.1.f) Alte cheltuieli de exploatare** sunt estimate la suma totală de **343.952 lei** înregistrând o creștere cu cca. 19.%, față de anul 2014. Creșterea este determinată în principal de cheltuielile cu activele cedate care sunt mai mari decât cele realizate la decembrie 2014 cu 212.096 lei, în BVC fiind programată valorificarea unor utilaje agricole care nu mai sunt utilizate datorită suprafețelor de teren reduse lucrate de societate.De asemenea, cheltuielile privind majorări și penalități datorate bugetului de stat estimate la 31.000 lei sunt mai mici decât cele din anul 2014 cu 49%.

**II.1.g) Cheltuieli cu impozite și taxe** se referă la impozite și taxe locale și alte taxe către instituții ale statului cum ar fi taxe cadastrale, rovine, taxe timbru, contribuții fonduri speciale, etc și sunt estimate la suma de **287.075 lei**, înregistrând o scădere de 8 % față de suma înregistrată în anul precedent de 312.068 lei,scădere datorată în principal diminuării impozitului plătit la bugetele locale ca urmare a vânzării unor active.

**II.2. Cheltuielile financiare** incluzând dobânzile la credite au fost previzionate la o valoare de **780.000 lei**, față de 779.336 lei înregistrate în anul 2014, reprezentând dobânzi percepute de bancă pentru linia de credit , creditul ipotecar și la creditul agricol nerambursate la scadență.

**Capitolul III - Rezultatul brut este un profit de 109.717 lei** fiind determinat ca diferență între veniturile totale și cheltuielile totale. Facem

precizarea ca rezultatul previzionat al activitatii curente este profit, chiar daca activitatea financiara induce o pierdere de 780.000 lei, reprezentand cheltuieli cu dobanzi bancare pentru credite angajate. Estimam ca activitatea de exploatare sa fie incheiata cu un rezultat favorabil, profit de 889.717 lei, datorat in mare masura unei redimensionari si reduceri a costurilor de productie, precum si realizarii productiilor estimate conform fiselor tehnologice, in conditiile alocarii tuturor resurselor prevazute ca volum si perioada.

Prioritatile pentru acest an sunt de a lichida stocurile de seminte aprovizionate in anii precedenti si obtinute din productie proprie, înregistrate la 31.12.2014, pentru evitarea degradarii lor, respectarea întocmai a tehnologiei culturilor semanate în anul agricol 2014-2015 în scopul obtinerii productiilor cantitative si calitative prevazute în fisele tehnologice si implicit valorificarea acestora conform prevederilor din BVC, recastigarea cotei de piata prin dezvoltarea retelei de agenti comerciali pentru promovarea produselor la agenti economici si cresterea volumului de vanzari catre societati comerciale, acest lucru fiind benefic deoarece la principalele produse comercializate (porumb, floarea soarelui, grau) se aplica taxarea inversa ,cresterea vanzarilor directe din depozit, precum si încasarea clientilor într-un termen cat mai scurt si recuperarea debitelor de la clientii incerti sau în litigiu pe cale executoriala.

#### Consiliul de administratie

Presedinte: Ec. Florin Danut Buzatu \_\_\_\_\_

Membri: ing. Corneliu Dia \_\_\_\_\_

av. Daniela Topor \_\_\_\_\_