

**SEMROM OLTENIA SA – CRAIOVA**  
**Adunarea Generala Ordinara a actionarilor**

**Proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2016**

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 **SEMROM OLTENIA SA CRAIOVA** pentru anul 2016 s-au previzionat urmatoarele valori pe principalele capitole bugetare:

			RON
INDICATORI	REALIZAT	PREVIZIONAT	%
	2015	2016	
<b>Cap.I Venituri totale</b>	= 12.627.567	15.099.666	20
<b>Cap.II Cheltuieli totale</b>	= 12.473.779	13.881.554	11
<b>Cap.III Rezultatul brut</b>	= 146.788	1.218.112	830

Principalele activitati ce vor fi desfasurate de societate in anul 2016 sunt cele de comercializare seminte si produse de consum, prestari servicii de depozitare, conditionare si tratare seminte, lucrari agricole pentru terti, inchirierea spatiilor de depozitare si birouri excedentare.

Profitul din activitatea de baza estimat a fi realizat este de 333.931 lei. Totodata, a fost estimata realizarea unui profit din vanzarea de active de 1.134.181 lei, profitul total din activitatea de exploatare fiind estimat la 1.468.112 lei.

Acesta este influentat in sensul scaderii cu pierderea financiara de cca.250.000 lei reprezentand dobanzi pentru creditele bancare contractate in anii anteriori.

Societatea depune eforturi pentru rentabilizarea activitatii de baza, dar rezultatul final este influentat de cheltuielile financiare aferente creditelor angajate.

Vanzarea de active a fost impusa de demararea in luna iulie 2015 de catre principalul creditor, BCR, a procedurii de executare silita impotriva SEMROM OLTENIA SA inclusiv a garantiilor imobiliare si prin poprirea conturilor bancare deschise, suma totala pentru care societatea a fost executata fiind de 11.327.327 lei, datoriile restante catre banca fiind 11.208.107 lei, iar onorariul executorului judecatoresc 119.220 lei.

In urma discutiilor purtate cu reprezentantii BCR avand ca obiectiv restructurarea creditelor si suspendarea executarii silita, lucru vital pentru continuarea activitatii societatii, singura solutie identificata a fost cea de valorificare a unor active ipotecate deja de banca (activ Caracal) sau care nu mai erau performante (activ Boureni), in conditiile in care fluxul de numerar rezultat din activitatea curenta desfasurata nu a permis efectuarea de plati catre banca in cuantumul care sa asigure rezolvarea situatiei, banca acceptand sa nu initieze si alte masuri impotriva societatii, evitand astfel includerea de catre BCR a creantelor detinute la SEMROM OLTENIA SA in lista creditelor neperformante pe care le-a vandut catre firme de recuperare.

Dialogul purtat cu principalul creditor a avut ca rezultat convingerea bancii de potentialul societatii si de comun acord a fost analizat si stabilit un program de plati care vor asigura achitarea integrala in primul trimestru al anului 2016 a creditului agricol si rambursarea prin plati semestriale in perioada 2015-2020 a liniei de credit, pentru creditul ipotecar urmand sa fie facute eforturi din ambele parti pentru identificarea unui cumparator al activului ipotecat.

Vanzarea de active este o activitate exceptionala , dar singura solutie pentru rezolvarea situatiei financiare cu BCR, in acest fel fiind redusa povara financiara , cu implicatii benefice asupra rezultatului brut inregistrat la sfarsitul anului.

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

**I.1 Veniturile din exploatare** previzionate pentru anul 2016 sunt în suma totala de **15.099.666 lei** fata de 12.620.567 lei realizat la 2015, în crestere cu 20%. La stabilirea lor s-a avut in vedere valorificarea stocurilor de seminte existente la 31.12.2015, valorificarea productiei estimate a se obtine în anul 2016, precum si proiectia comercializarii de seminte si alte produse provenite de la terti.

**I.1.a Veniturile din comercializarea produselor si marfurilor** au fost estimate la suma de **9.920.237 lei**, fata de 7.868.455 lei realizate la 31.12.2015, cresterea fiind de 26 %, astfel cum rezulta si din Programul de preluare si valorificare pe anul 2016, prezentat în **Anexa 2** parte integranta a BVC/2016.

Faptul ca societatea nu inregistreaza datorii la bugetul de stat a reprezentat un avantaj permitand societatii sa participe la licitatiile organizate de autoritati contractante , unele dintre ele fiind deja castigate .

Deoarece veniturile din comercializare detin ponderea cea mai mare in cadrul veniturilor din exploatare, pentru realizarea estimarilor pentru anul 2016 sunt prevazute anumite masuri pentru imbunatatirea activitatii comerciale la nivel de societate ai anume:

- intarirea departamentului de vanzari prin angajarea de agenti de vanzari ;
- diversificarea portofoliului de produse comercializate cu soiuri si hibrizi genetici import solicitati de societatile agricole, in acest sens au fost facute demersuri pentru inceperea respectiv dezvoltarea colaborarii cu marile firme producatoare. Aceasta actiune a fost inceputa din anul 2014 si consolidata in anul 2015 ;
- cresterea volumului de vanzari catre societatile agricole , prin oferirea de pachete tehnologice care cuprind samanta, pesticide si ingrasamintele necesare pentru respectivele culturi, principalii clienti vizati fiind fermierii care in ultimii ani au devenit fideli , fiind bun-platnici si oferind garantii ;
- investitia in suport logistic pentru imbunatatirea capacitatii de transport marfa prin achizitia a doua utilitare de minim 1.5 tone, a unei platforme cu prelată pentru TIR precum si a doua autoturisme necesare in procesul de vanzare.
- cresterea substantiala a volumului de ingrasaminte chimice si pesticide comercializate ;

Fata de anul 2015 pe principalele produse comercializate se inregistreaza o crestere a volumului cantitatilor estimate a fi vandute in anul 2016 fata de cele realizate in anul 2015, astfel: grau samanta-24%, triticalesamanta-44%,orz samanta-36%, porumb samanta hibrizi import-73%,porumb samanta hibrizi autohtoni-27%,floarea soarelui hibrizi import-46%,rapita-164% .

Situatia principalelor produse si a cantitatilor estimate a fi valorificate in anul 2016 comparativ cu anul 2015, previzionat si realizat , se prezinta astfel:

Produs	Unitate de masura	Previzionat BVC 2015	Realizat 2015	Previzionat BVC 2016
Grau samanta	kg	1.621.374	1.472.687	1.824.890
Triticalesamanta	kg	311.360	265.093	382.000
Orz samanta	kg	171.540	201.155	274.000

Porumb samanta hibrizi import	doze	5.891	3.742	6.485
Porumb samanta hibrizi autohtoni	kg	117.633	89.381	113.513
Floarea soarelui hibrizi import	doze	1.322	1.424	2.082
Rapita	doze	400	125	330
Pesticide si ingrasaminte(lei)	lei	666.177	1.695.789	2.516.138

Prin realizarea programului de valorificare suport BVC 2016 se urmareste atingerea de catre SEMROM OLTENIA SA a unei cote de piata de cca. 4.5 %.

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 2016, mentionam urmatoarele aspecte principale:

**-1-** Stocurile de seminte si produse vandabile existente la începutul anului, in suma de 318.690 lei, vor fi valorificate, veniturile din valorificare obtinute fiind in suma de 458.280 lei, iar profitul rezultat va fi in valoare de 139.590 lei.

In principal, stocurile care vor fi valorificate sunt constituite din hibrizi de porumb straini reprezentand 2.179 doze si floarea soarelui 85 doze ,precum si floarea soarelui de provenienta autohtona ( 134.5 kg),grau samanta 4.890 kg, porumb samanta hibrizi autohtoni 7.767 kg, lucerna samanta 48 kg, trifoi samanta 12 kg ,grau consum 19.900 kg, samanta amestec ierburi 118 kg, ingrasaminte chimice 16.5 tone, veniturile totale din valorificarea acestora fiind estimate la 458.280 lei.

In stabilirea preturilor minime de valorificare ale acestor hibrizi se va tine cont de urmatoarii factori:

- vechimea lotului ca productie si aprovizionare
- gradul de germinatie rezultat in urma analizelor de laborator efectuate

**-2-** Prin comercializarea marfurilor achizitionate de la terti , respectiv 1.777 to grau samanta, 382 to triticales samanta,274 to orz samanta, 38 to orzoaica samanta, 24 to ovaz samanta, 106 to porumb samanta hibrizi romanesti , 4.306 doze porumb samanta hibrizi straini, 2.017 doze floarea soarelui hibrizi autohtoni si straini,12,4 to lucerna samanta, 88 tone mazare samanta, 330 doze rapita samanta,50 tone sorg samanta,100 to grau consum, 50 to porumb consum,ingrasaminte chimice 1.159 tone etc., estimam realizarea unor adaosuri comerciale cuprinse intre 12% si 72% in functie de produs.

**-3-** In anul 2016 vor fi valorificate seminte si produse de consum obtinute din culturile infiintate pe suprafata de 70.72 ha, suprafata cultivata in arenda si multiplicare in anul agricol 2015-2016, situatie prezentata in **Anexa 3**.

Referitor la nivelul productiilor planificate s-au avut în vedere productiile obtinute în ultimii doi ani si s-au stabilit productii realizabile, care sa asigure

venituri acoperitoare a cheltuielilor si in acelasi timp sa asigure si profiturile necesare pentru a eficientiza activitatea de productie agricola.

Astfel, productiile au fost diferite pe puncte de lucru si culturi in functie de notele de bonitate ale solurilor si de posibilitatea de asigurare a factorilor de vegetatie.

- Astfel estimam a se realiza si valorifica produse rezultate la arenda si multiplicare ,respectiv – grau consum 108.125 kg, grau samanta 43.000 kg, orzoaica consum 30.000 kg, mazare consum 10.000 kg, veniturile totale din valorificarea acestei productii agricole fiind estimate la 168.288 lei.

Mentionam ca s-a preliminat si incasarea unei subventii pe suprafata de aproximativ 34.000 lei, fapt ce va genera realizarea unor rezultate favorabile (profit brut) de aproximativ 71.000 lei, in urma valorificarii productiilor estimate a se realiza, mentionate anterior.

In programul de valorificare, ponderea valorica principala este detinuta de grau samanta: 2.554.146 lei (26 %), porumb samanta: 1.856.458 lei (19) % ,ingrasaminte chimice 1.528.138 lei(15%), floarea soarelui samanta 1.020.010 lei(10%), pesticide 988.000(10%), triticeale samanta 545.020 lei (5%), lucerna samanta: 272.132 lei(2%) etc.;

In concluzie, sunt estimate valorificari de seminte, produse de consum, ingrasaminte, pesticide si alte produse provenite din productia agricola proprie si multiplicare, achizitii de la terti si aflate in stoc la 01.01.2016, avand o valoare la pret de cost de 7.579.074 lei, veniturile preliminate a fi realizate fiind de 9.920.237 lei.

I.1.b **Veniturile din chirii** au fost estimate prudential la suma de **794.258 lei**, fata de 856.586 lei cat s-au realizat in anul 2015, in scadere cu 7%, scadere determinata in principal de incetarea contractelor la Punctul de Lucru Dolj. Fundamentarea s-a facut tinand cont de contractele de inchiriere in derulare. Totodata se vor face demersuri in continuare pentru inchirierea spatiilor de depozitare 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 **1.057.420 lei**, fata de 1.091.625 lei realizat la decembrie 2015, din care 611.000 lei se estimeaza a fi realizate de Punctul de Lucru Teleorman, 278.100 lei la Punctul de Lucru Olt, 104.000 lei la Punctul de Lucru Mehedinti si 62.200 lei la Punctul de Lucru Dolj.

Avand in vedere faptul ca in ultimii doi ani nu au fost realizate veniturile planificate, foarte multi din clientii traditionali pe acest segment construindu-si propriile spatii de depozitare si procesare seminte, veniturile au fost estimate prudential, fiind mai mici decat cele efectiv realizate in 2015 datorita faptului ca Punctul de Lucru Dolj nu va mai realiza decat venituri din prestari servicii de recoltat cu utilajul agricol din dotare. La celelalte puncte de lucru prestarile de servicii catre terti sunt reprezentate in principal de conditionarea, tratarea si depozitarea semintelor si produselor agricole pentru terti.

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 in suma totala de 34.215 lei.

I.1.e In categoria **altor venituri din exploatare** in suma totala de **3.293.536 lei** au fost prevazute venituri din vanzarea de active (activ Boureni, activ Caracal, utilaje agricole neutilizate) in valoare de 3.170.031 lei, venituri din anulare de provizioane constituite pentru stocuri fara germinatie in suma de

31.979 lei, precum si alte venituri (taxe de cantarire, transport efectuat cu tir-ul din dotare, etc) in suma de 91.526 lei.

**Capitolul II** dimensioneaza valoarea **cheltuielilor totale**, ca suma a cheltuielilor de exploatare si financiare in suma totala de **13.881.554 lei**, din care **1.832.283 lei** reprezinta cheltuieli generale de administratie ale sediului.

**II.1. Cheltuieli pentru exploatare** estimate la suma de **13.631.554 lei**, fata de 11.839.235 lei realizate la 2015, in crestere cu 15 % fata de anul precedent , determinate ca suma a urmatoarelor grupe de cheltuieli:

**II.1.a) Cheltuieli materiale** programate la nivelul sumei de **8.138.519 lei**, fata de 7.373.271 lei cat au fost realizate la decembrie 2015, in crestere cu 10%. Aceasta crestere este determinata, pe de o parte, de cresterea costului marfurilor si produselor cu 901.795 lei fata de anul precedent , datorita cresterii veniturilor previzionate a se realiza din valorificarea semintelor si produselor achizitionate de la terti cu cca. 26 % fata de cele realizate la 2015, iar pe de alta parte de scaderea cu 136.547 lei a altor cheltuieli materiale.

**II.1.b) Cheltuieli cu personalul** programate in suma totala de **2.185.355 lei**, fata de 2.143.041 lei realizat în anul 2015 cresc cu 42.314 lei. Reducerea fondului de salarii determinata de disponibilizarile care au avut loc in anul 2015 (15 persoane) si vor avea loc in anul 2016 (13 persoane) este echivalenta cu majorarea cheltuielii cu personalul determinata de cresterea salariului minim pe tara (pentru 41 de salariatii) si angajarea unor reprezentanti de vanzari.

**II.1.c) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea ,provizioanele si ajustarile** pentru deprecierea imobilizarilor si a activelor circulante, sunt estimate în suma de **339.641 lei**, in scadere cu 108.712 lei fata de cele realizate la 2015. Astfel se înregistreaza o scadere cu 24 %, determinata de reducerea cheltuielilor cu amortizarea, datorita vanzarii unor active si introducerii in conservare pe o anumita perioada din an a unor active care sunt folosite numai sezonier sau pe toata durata anului a celor care nu sunt folosite in activitatea proprie sau nu sunt inchiriate.

**II.1.d) Cheltuielile cu prestari servicii efectuate de catre terti** estimate în suma de **512.379 lei** fata de 575.696 lei realizate la 2015 cunosc o reducere de 11%, datorita eficientizarii activitatii si redimensionarii costurilor, prin reducerea celor neeconomice, a reducerii cheltuielilor cu comisionarii si alti colaboratori, precum si a serviciilor prestate de terti.

**II.1.e) Cheltuielile cu reparatiile** estimate sunt in suma de **106.603 lei**, fata de 111.751 lei realizate la 2015 ,nivelul acestor cheltuieli fiind dimensionat avand in vedere programul de reparatii curente si intretinere al echipamentelor si utilajelor din dotare, si in special a celor agricole, precum si programul de reparatii curente la constructii, spatii de depozitare si statiile de conditionare seminte.

**II.1.f) Alte cheltuieli de exploatare** sunt estimate la suma totala de **2.104.520 lei** inregistrand o crestere cu cca. 131.%, fata de anul 2015. Cresterea este determinata in principal de cheltuielile cu activele cedate care sunt mai mari decat cele realizate la decembrie 2015 cu 1.283.233 lei, in BVC fiind programata valorificarea unor active (constructii si terenuri, mijloace fixe) in vederea achitarii unei parti din datoriile restante la principalul creditor al societatii-BCR in scopul suspendarii executarii silite incepute inca din luna iulie 2015 impotriva societatii si restructurarii creditelor .De asemenea, cheltuielile privind majorari si penalitati datorate bugetului de stat estimate la 45.250 lei reprezinta dobanzi si penalitati pentru esalonarea datoriilor acordata in anul 2015 pentru o perioada de doi ani de catre ANAF.

**II.1.g) Cheltuieli cu impozite si taxe** se refera la impozite si taxe locale si alte taxe catre institutii ale statului cum ar fi taxe cadastrale, rovine, taxe timbru, contributii fonduri speciale, etc si sunt estimate la suma de **244.537 lei**, inregistrand o scadere de 12 % fata de suma inregistrata in anul precedent de 277.854 lei, scadere datorata in principal diminuarii impozitului platit la bugetele locale ca urmare a vanzarii unor active.

**II.2. Cheltuielile financiare** incluzand dobanzile la credite au fost previzionate la o valoare de **250.000 lei**, fata de 634.544 lei inregistrate in anul 2015, reprezentand dobanzi percepute de banca pentru linia de credit, creditul ipotecar si la creditul agricol nerambursate la scadenta. In urma discutiilor purtate cu reprezentantii BCR avand ca obiectiv restructurarea creditelor si suspendarea executarii silita inceputa in luna iulie 2015, lucru vital pentru continuarea activitatii de catre societate, angajamentele luate de societate in acest sens au fost acelea de rambursare integrala in primul trimestru al anului 2016 a creditului agricol, precum si rambursarea in cursul anului 2016 a sumei minime de 580.000 lei la linia de credit, cu efect asupra scaderii cheltuielilor financiare.

**Capitolul III - Rezultatul brut este un profit de 1.218.112 lei** fiind determinat ca diferenta între veniturile totale si cheltuielile totale, activitatea de exploatare va fi incheiata cu un rezultat favorabil, profit de 1.468.112 lei, activitatea financiara inducand o pierdere de 250.000 lei, reprezentand cheltuieli cu dobanzi bancare pentru credite angajate.

Pentru anul 2016 propunem in programul de investitii achizitia unor mijloace de transport in valoare de 184.950 lei, investitie justificata in principal de cresterea ponderii activitatii de comercializare, respectiv de crestere a volumului de seminte, ingrasaminte, si alte inputuri destinate fermierilor, cantitati preliminate in programul de valorificare suport BVC 2016.

Prioritatile pentru acest an sunt de a lichida stocurile de seminte aprovizionate in anii precedenti si obtinute din productie proprie, inregistrate la 31.12.2015, pentru evitarea degradarii lor, respectarea intocmai a tehnologiei culturilor semantate in anul agricol 2015-2016 in scopul obtinerii productiilor cantitative si calitative prevazute in 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 incasarea clientilor intr-un termen cat mai scurt si recuperarea debitelor de la clientii incerti sau in litigiu pe cale executoriala.

Consiliul de administratie

Presedinte: Ec. Florin Danut Buzatu

Membri: ing. Corneliu Dia

av. Daniela Topor

