

**Material pentru punctul 4 de pe ordinea de zi a AGOA din 20/21.04.2022**

**Nota de fundamentare pentru aprobarea Propunerii de Buget de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2022**

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;
- 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 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 de Venituri si Cheltuieli** al **SEMROM OLTENIA SA CRAIOVA** pentru anul 2022 s-au previzionat urmatoarele valori pe principalele capitole bugetare:

INDICATORI	REALIZAT (lei)		PREVIZIONAT(lei)	
	2021		2022	
Venituri totale	=	36.272.842		39.441.342
Cheltuieli totale	=	34.573.525		38.256.842
Rezultatul brut	=	1.699.317		1.184.500
Impozit pe profit	=	325.722		235.000
Rezultat net	=	1.373.595		949.500

Veniturile totale previzionate pentru anul 2022 sunt mai mari decat cele realizate la 31.12.2021 cu suma de 3.168.500 lei, fiind influentate in principal de :  
-cresterea veniturilor din comercializare cu cca.7.278.000 lei;

- reducerea veniturilor din vanzarea activelor cu cca.4.002.000 lei;(pentru anul 2022 nu au fost estimate venituri din vanzarea activelor neutilizate si in conservare, societatea neinregistrand solicitari de valorificare a unor active).

- reducerea veniturilor din prestari servicii si chirii cu cca.13.000 lei

- scaderea altor venituri din exploatare cu cca 93.000 lei

Principalele activitati ce vor fi desfasurate in anul 2022 sunt cele de comercializare seminte si produse de consum, prestari servicii de depozitare, conditionare si tratare seminte, inchirierea spatiilor de depozitare si birouri excedentare.Profitul brut obtinut din principalele activitati desfasurate de societate (comercializare seminte, pesticide , ingrasaminte chimice, prestari servicii si inchiriere spatii neutilizate) estimat a fi realizat in anul 2022 este in suma de cca. 1.184.500 lei, acesta fiind apropiat de cel realizat in anul 2021 din aceleasi activitati (1.183.600 lei).

**Capitolul I** din bugetul activitatii generale cuprinde **veniturile totale** estimate pentru anul 2022 la suma de **39.441.342 lei** realizate din activitatea de exploatare.

**Veniturile din exploatare** previzionate pentru anul 2022 sunt în suma totala de **39.441.342 lei** , fata de 36.272.563 lei realizate la 2021, în crestere cu cca 9 %. La stabilirea lor s-a avut in vedere valorificarea stocurilor de seminte existente la 31.12.2021, precum si proiectia comercializarii de seminte si alte produse provenite de la terti.

**1.a Veniturile din comercializarea produselor si marfurilor** au fost estimate la suma de **36.440.237 lei**, fata de 29.161.547 lei realizate la 31.12.2021, in crestere cu 25%. Veniturile din comercializare marfa si produse au fost previzionate la un nivel mai ridicat cu cca. 7.278.000 lei decat cele realizate in 2021.

La fundamentarea BVC pentru anul 2022 s-au luat in considerare si urmatoarele:

-cresterea volumului de imputuri (seminte si pesticide) achizitionate direct de la firmele producatoare(RAGT, BIOCHEM, AGRII ROMANIA , AMEROPA, ECOPLANT, SUMMIT AGRO, BELCHIM, MAISADOUR,NOVI SAD, MOLDOVA FARMING,BIZ SOLUTIONS etc );

-tendinta de crestere a preturilor , atat de achizitie, cat si de valorificare la seminte si pesticide cu cca 5-7 % , si in special la ingrasamintele chimice, unde cresterea este de cca 25-50%, in functie de tipul de ingrasamant.

Deoarece veniturile din comercializare detin ponderea cea mai mare in cadrul veniturilor din exploatare, pentru realizarea estimarilor pentru anul 2022 sunt prevazute anumite masuri pentru imbunatatirea activitatii comerciale la nivel de societate ai anume:

- avand in vedere calitatile net superioare ale semintelor genetice straine pentru porumb si floarea soarelui, societatea are ca obiectiv diversificarea portofoliului de produse comercializate cu soiuri si hibrizi solicitati de societatile agricole, in acest sens au fost facute demersuri pentru dezvoltarea colaborarii cu marile firme producatoare;

- 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 ;

Programul de valorificare pentru anul 2022 a fost fundamentat cu cresteri la unele produse, pornind de la premisa ca nu vor interveni riscuri majore referitoare la :

- fenomene climatice nefavorabile
- existenta in piata a tuturor imputurilor necesare infiintarii culturilor solicitate de fermieri
- fidelizarea si extinderea portofoliului de clienti
- mentinerea marjei comerciale planificate, chiar daca la unele inputuri se inregistreaza cresteri semnificative de preturi.

Din analiza programului de preluare si valorificare pe anul 2022, mentionam urmatoarele aspecte principale:

-1- Stocurile de seminte si produse vandabile existente la începutul anului, in suma de 4.003.900 lei, vor fi valorificate, veniturile din valorificare obtinute fiind in suma de 5.546.000 lei, iar profitul rezultat va fi in valoare de cca. 1.542.100 lei.

In stabilirea preturilor minime de valorificare ale acestor hibrizi...

produselor achizitionate avand la baza creditul furnizor. Profitul obtinut din valorificarea acestor marfuri este estimat la 2.510.000 lei.

In programul de valorificare, ponderea valorica principala este detinuta de: ingrasaminte chimice 17.944.043 lei(49%), pesticide 7.921.960 lei(22%),porumb samanta 3.555.489 lei (10 %), grau samanta 2.505.820 lei (7%), floarea soarelui samanta 2.356.789 lei(6%), rapita samanta 710.038 lei (2%), orz samanta 515.700 lei (1.5%), mazare samanta si mazare consum 359.259 lei(1%),soia samanta 243.200 lei (0.6%), lucerna samanta 164.944 lei ( 0.5% ), triticales samanta 125.400 lei (0.3%), alte seminte 37.495 lei(0.1%) etc.

In concluzie, sunt estimate valorificari de seminte, produse de consum, ingrasaminte, pesticide si alte produse avand o valoare la pret de cost de 32.388.019 lei, veniturile preliminate a fi realizate fiind de 36.440.137 lei, profitul brut preliminarat fiind de cca.4.052.100 lei.

**1.b Veniturile din chirii** au fost previzionate prudential la suma de **1.282.432 lei**, in scadere cu cca 10% fata de cele realizate in anul 2021, avand in vedere contractele de inchiriere in derulare la sfarsitul anului 2021.Piata imobiliara in zona de inchiriere birouri este pe un trend descendent, in principal datorita pandemiei de Covid 19, care a dus la orientarea firmelor spre telemunca.De asemenea, ca urmare a cresterii foarte mari a preturilor la energie electrica si termica, utilitati care se refactureaza chiriasilor, unii dintre acestia au renuntat la spatiile inchiriate.Totodata, in anul 2021 au fost valorificate spatii de depozitare la Caracal care fusesera inchiriate.Societatea face in continuare demersuri pentru reinchirierea spatiilor disponibile.

**1.c Veniturile din prestari servicii** – sunt reprezentate in principal de conditionarea, tratarea si depozitarea semintelor si produselor agricole pentru terti si au fost previzionate la suma de **1.473.000 lei** , in crestere fata de anul 2021 cu cca. 143.000 lei, respectiv 11%. Acestea au fost estimate prudential, avand in vedere cresterea tarifelor de prestatii, datorata in principal majorarii costurilor energetice, in conditiile procesarii unor cantitati de produse cel putin egale cu cele realizate in anul 2021.

**1.d In categoria altor venituri din exploatare** in suma totala de **245.673 lei** sunt cuprinse in principal, venituri din refacturare catre chiriasi a utilitatilor, venituri din vanzare ambalaje pentru seminte (saci BB), taxe de cantarire, penalitati de intarziere calculate unor clienti, alte venituri.Acestea sunt mai mici cu 4.096.018 lei fata de cele realizate in anul 2021, deoarece nu sunt previzionate vanzari de active neutilizate, veniturile realizate in 2021 din aceste vanzari fiind de 4.002.676 lei.

**Capitolul II** dimensioneaza valoarea **cheltuielilor totale**, in suma de **38.256.842 lei**, societatea estimand doar cheltuieli pentru activitatea de exploatare.

**Cheltuieli pentru exploatare** prevazute in suma de **38.256.842 lei** , fata de 34.559.082 lei realizate la 2021, in crestere cu cca 11% fata de anul precedent , determinate ca suma a urmatoarelor grupe de cheltuieli:

**1.a) Cheltuieli cu marfa si produsele vandute estimate la 32.388.019 lei**, mai mari cu 7.291.437 lei decat cele realizate in anul 2021, pe fondul valorificarii unui volum mai mare la anumite categorii de seminte si pesticide, dar si al cresterii semnificative a preturilor la ingrasaminte chimice.

**1.b) Cheltuieli materiale** programate la nivelul sumei de **1.168.923 lei**, mai mari cu 164.992 lei fata de cele din anul 2021(16%) si reprezinta cheltuieli cu combustibil, substante de tratat seminte pentru prestarile de servicii efectuate pentru terti, ambalaje, energie, alte materiale consumabile.

**1.c) Cheltuieli cu personalul** estimate in suma totala de **2.949.652 lei**, fata de 2.921.148 lei realizate la sfarsitul anului 2021, cresc cu cca. 28.504 lei, crestere determinata in principal de majorarea salariului minim pe economie .

**1.d) Ajustarile de valoare privind imobilizarile si activele circulante** previzionate sunt în suma de **250.364 lei** ,in scadere cu 263.549 lei fata de cele realizate la 2021, datorita faptului ca nu au fost previzionate ajustari de valoare pentru stocuri si creante.In anul 2021 au fost inregistrate ajustari de valoare pentru active circulante in suma totala de 257.262 lei, din care pentru creante clienti si debitori neincasati la termen in suma de 255.132 lei si ajustari de valoare pentru stocuri de marfuri si materiale in suma totala de 2.130 lei.

**1.e) Cheltuielile cu prestari servicii efectuate de catre terti** previzionate în suma de **1.071.156 lei** fata de 955.530 lei realizate la 2021, în crestere cu 13% si cuprind cheltuieli cu serviciile de paza externalizata, asigurarile, taxa teren proprietate de stat platita, cheltuieli cu personalul zilier angajat sezonier, comisioane bancare, cheltuieli de protocol, reclama si publicitate, diurna acordata soferului de tir, cheltuieli asistenta program informatic de contabilitate, servicii de audit intern si extern, etc.

**1.f) Cheltuielile cu reparatiile** previzionate sunt în suma de **163.220 lei**, fata de 156.908 lei realizate la 2021, în crestere cu 6.312 lei fata de anul anterior, nivelul acestor cheltuieli fiind dimensionat având în vedere programul de reparatii curente si intretinere al echipamentelor, utilajelor din dotare si mijloacelor de transport din parcul auto.

**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 prevazute în suma de **265.508 lei**, în scadere cu cca.45.000 lei fata de suma înregistrata în anul precedent, ca urmare a faptului ca în anul 2021 au fost vandute unele active(Pielesti, Cujmir, Caracal-partial).

**Capitolul III - Rezultatul brut este un profit de 1.184.500 lei** , obtinut exclusiv din activitatea de exploatare, fiind determinat ca diferenta între veniturile totale si cheltuielile totale.

Pentru anul 2022 propunem în programul de investitii achizitia unor mijloace de transport în valoare de 55.000 lei, si a doua motostivuitoare în valoare totala de 140.000 lei, investitie justificata în principal de cresterea ponderii activitatii de comercializare, respectiv de cresterea volumului de seminte, pesticide si alte inputuri destinate fermierilor, cantitati preliminate în programul de valorificare suport BVC 2022, precum si de necesitatea eficientizarii proceselor de manipulare a marfii, în special cea ambalata la saci Big bag.

Pentru anul 2022 societatea isi propune continuarea programului de restructurare si reconfigurare a activitatii ce are în vedere un set de masuri având ca scop eficientizarea activitatii si cresterea capacitatii de integrare a societatii în cerintele pietei.

În acest sens, principalele masuri care vor fi avute în vedere pentru eficientizarea maxima a principalei activitati desfasurate, cea de comercializare, se refera la :

- obtinerea de la principalii furnizori a unor preturi foarte bune, care sa ne permita sa fim competitivi în piata ;
- flexibilitatea în raport cu cerintele clientilor (preturi, conditii de plata, livrare prompta) , obiectivul propus fiind ca acestia sa devina clienti fideli ai societatii care sa le asigura necesarul de inputuri pentru anii agricoli viitori ;
- diversificarea portofoliului de produse, care sa ne permita satisfacerea cerintelor oricarui tip de fermier;
- completarea infrastructurii logistice necesare desfasurarii în bune conditii a activitatii prin achizitionarea de mijloace de transport;
- extinderea portofoliului de clienti si cresterea volumului de vanzari pentru cei existenti, prin fidelizarea acestora, asigurarea unor conditii comerciale corespunzatoare, livrari prompte si asigurarea consultantei tehnice.

Consiliul de administratie,

Preşedinte: ec. Laurentiu Parghel \_\_\_\_\_

Membri: av. Daniela Topor \_\_\_\_\_  
Ec. Silvia Trifu \_\_\_\_\_

1.071.156 lei fata de 955.530 lei realizate la 2021, in crestere cu 13% si cuprind cheltuieli cu serviciile de paza externalizata, asigurarile, taxa teren proprietate de stat platita, cheltuieli cu personalul zilier angajat sezonier, comisioane bancare, cheltuieli de protocol, reclama si publicitate, diurna acordata soferului de tir, cheltuieli asistenta program informatic de contabilitate, servicii de audit intern si extern, etc.

**1.f) Cheltuielile cu reparatiile** previzionate sunt in suma de **163.220 lei**, fata de 156.908 lei realizate la 2021, in crestere cu 6.312 lei fata de anul anterior, nivelul acestor cheltuieli fiind dimensionat avand in vedere programul de reparatii curente si intretinere al echipamentelor, utilajelor din dotare si mijloacelor de transport din parcul auto.

**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 prevazute in suma de **265.508 lei**, in scadere cu cca.45.000 lei fata de suma inregistrata in anul precedent, ca urmare a faptului ca in anul 2021 au fost vandute unele active(Pielesti, Cujmir, Caracal-partial).

**Capitolul III - Rezultatul brut este un profit de 1.184.500 lei**, obtinut exclusiv din activitatea de exploatare, fiind determinat ca diferenta între veniturile totale si cheltuielile totale.

Pentru anul 2022 propunem in programul de investitii achizitia unor mijloace de transport in valoare de 55.000 lei, si a doua motostivuitoare in valoare totala de 140.000 lei, investitie justificata in principal de cresterea ponderii activitatii de comercializare, respectiv de cresterea volumului de seminte, pesticide si alte inputuri destinate fermierilor, cantitati preliminate in programul de valorificare suport BVC 2022, precum si de necesitatea eficientizarii proceselor de manipulare a marfii, in special cea ambalata la saci Big bag.

Pentru anul 2022 societatea isi propune continuarea programului de restructurare si reconfigurare a activitatii ce are in vedere un set de masuri avand ca scop eficientizarea activitatii si cresterea capacitatii de integrare a societatii in cerintele pietei.

In acest sens, principalele masuri care vor fi avute in vedere pentru eficientizarea maxima a principalei activitati desfasurate, cea de comercializare, se refera la :

- obtinerea de la principalii furnizori a unor preturi foarte bune, care sa ne permita sa fim competitivi in piata ;

- flexibilitatea in raport cu cerintele clientilor (preturi, conditii de plata, livrare prompta) , obiectivul propus fiind ca acestia sa devina clienti fideli ai societatii care sa le asigura necesarul de inputuri pentru anii agricoli viitori ;

- diversificarea portofoliului de produse, care sa ne permita satisfacerea cerintelor oricarui tip de fermier;

- completarea infrastructurii logistice necesare desfasurarii in bune conditii a activitatii prin achizitionarea de mijloace de transport;

- extinderea portofoliului de clienti si cresterea volumului de vanzari pentru cei existenti, prin fidelizarea acestora, asigurarea unor conditii comerciale corespunzatoare, livrari prompte si asigurarea consultantei tehnice.

Consiliul de administratie,

Preşedinte: ec. Laurentiu Parghel

Membri: av. Daniela Topor

Ec. Silvia Trifu