



S.N. PLAFAR S.A.

Bucuresti, Splaiul Independenței 202A, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com



Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

NOTĂ
de fundamentare privind proiectul de BVC pentru anul 2017
al S.N. PLAFAR S.A.

S.N. PLAFAR S.A. functioneaza în baza Hotărârii de Guvern nr. 143/1999 si a Legii 31/1990 privind societățile, cu modificările si completările ulterioare, structura acționarilor fiind:

- | | |
|------------------------|-----|
| - Ministerul Economiei | 51% |
| - Fondul Proprietatea | 49% |

La fundamentarea propunerii la Bugetul de Venituri și Cheltuieli s-au luat în considerare următoarele elemente:

- Volumul livrărilor deja contractate cu clienții pentru anul 2017;
- Continuarea pentru 2017 a contractelor cu clienții existenți;
- Experiența legată în special de posibilitatea și nivelul de predictibilitate a cererilor de ceaiuri precum și a cererii de siropuri.

VENITURI PREVIZIONATE

Veniturile din anul 2016 au fost în suma de 7.028 mii lei(conform situațiilor financiare la data de 31.12.2016).

Pentru a avea o imagine similară a veniturilor prognozate pentru anul 2017, versus realizat 2016, s-au retransformat veniturile totale obținute în anul 2016 în suma de 7.028 mii lei .Astfel acestea au fost ajustate cu valoarea taxelor comerciale în suma de 1.598 mii lei, înregistrate până la apariția Legii 150/2016 privind comercializarea produselor alimentare, rezultând venituri totale retransformat în suma de 5.430 mii lei.

Pentru anul 2017 au fost estimate venituri totale de 6.459 mii lei, în scădere cu 8,1 % față de veniturile totale realizate în 2016 conform situațiilor financiare și în creștere cu 19 % față de veniturile retransformat realizate în anul 2016 în suma de 5.430 mii lei.



S.N. PLAFAR S.A.

Bucuresti, Splaiul Independenței 202A, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com



Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

Veniturile totale in suma de 6.459 mii lei sunt structurate mai jos:

Venituri din exploatare	6.458 mii lei
Venituri financiare	1 mii lei

Veniturile din exploatare in suma de 6.458 mii lei se compun din:

a) Venituri din productia vanduta, din care :	6.408 mii lei;
- Venituri din vanzarea produselor finite	6.217 mii lei;
- Venituri din arendare teren Rast	191 mii lei;
b) Venituri din vanzare marfuri	50 mii lei;

Am intreprins demersuri si suntem în negociere pentru extinderea distribuției pe retail si pe piețe puțin accesate de SN Plafar SA (producatori din industria cosmetica si suplimente alimentare sau centre de tratament ce ofera tratamente în care se folosesc plantele medicinale)

Totodata, sunt in pregatire campanii de trade marketing ce au drept scop creșterea atât a volumelor vandute, cat si a distribuției numerice pentru produsele Plafar.

CHELTUIELI PREVIZIONATE

Pentru anul 2017 S.N. PLAFAR S.A. a prognozat cheltuieli totale în suma de 6.582 mii lei, structurate după cum urmează:

I. Cheltuieli de exploatare – 6.581 mii lei din care :

Cheltuieli cu bunuri si servicii în suma de 3.410 mii lei , înregistreaza o diminuare cu 26 % față de anul precedent, valoric de 2.969 mii lei, datorată, în principal, modificarii condițiilor comerciale, odata cu aparitia Legii 150/2016 privind comercializarea produselor alimentare.

Dacă până in iunie 2016 pentru valoarea livrarilor de produse finite clienții IKA(retailul modern) emiteau facturi reprezentând taxe comerciale ce se evidențiau pe cheltuieli cu servicii executate de terți, incepand din luna iulie 2016 valoarea livrarilor de produse finite către clienți se disconteaza conform condițiilor comerciale agreeate de părți (cf Legii 150/2016).

Cheltuielile cu materiile prime, materiale consumabile și utilități sunt direct legate de valoarea producției obtinute.



S.N. PLAFAR S.A.

Bucuresti, Splaiul Independenței 202A, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com



Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

-Rd 32 –Cheltuielile privind stocurile înregistrează o creștere cu 2,69 %, în condițiile în care veniturile din vânzarea produselor vor înregistra o creștere de 23,03 % față de anul precedent de la 5.426 mii lei la 6.408 mii lei în 2017 .

-Rd 33 – Cheltuielile cu materiile prime în suma de 1.381 mii lei au o creștere prognozată cu 15,76 % față de anul precedent, coroborate cu creșterea volumului producției.

-Rd. 34- Cheltuielile cu materialele consumabile în suma de 1.037 mii lei vor înregistra o scădere prognozată de 7,08 % față de prevederea aprobată a anului precedent.

-Rd 35 - Mijloacele de transport ale societății și echipamentele de producție au o vechime, în medie, peste 5 ani, ceea ce determină creșterea cheltuielilor cu piesele de schimb față de anii anteriori. Creșterea valorică este de 2 mii lei, respectiv de la 10 mii lei la 12 mii lei.

-Rd 36 -Cheltuielile cu combustibilii sunt pognozate în suma de 181 mii lei, în creștere cu 21 mii lei , coroborate cu volumul de marfa livrat către retail și distribuitori cu flota proprie, precum și consumul de carburant al echipei de vânzări și promovare -51 mii lei- proiect planificat pentru implementare în 2017. Menționăm de asemenea că societatea folosește combustibil pentru mașinile aflate în dotare, în vederea achiziției de materie primă și desfacerea produselor finite, cât și gaz metan pentru obținerea de energie termică în perioada rece, în spațiile de producție din cadrul sucursalei din Cluj.

-Rd 37-necesitatea dotării spațiilor de producție cu materiale de natura obiectelor de inventar în vederea asigurării desfășurării în bune condiții a activității de producție conduce la menținerea valorică a achizițiilor la 10 mii lei în anul 2017 .Trebuie avută în vedere și durata mică de folosință a materialelor de natura obiectelor de inventar, care este în medie de 3 ani.

-Rd 38 –cheltuielile privind energia și apa sunt prognozate la nivelul prevăzut pentru anul 2016 cu optimizarea folosirii echipamentelor de producție în anul 2017.

-Rd 39 – cheltuielile cu marfurile vor crește coroborat cu creșterea veniturilor din vânzările de marfuri, menținându-se prevederea de 23 mii lei din anul 2016.

-Rd 41- cheltuielile cu întreținerea și reparațiile vor crește cu 142 % în anul 2017 față de anul 2016 , datorită vechimii de peste 5 ani a mijloacelor de transport și echipamentelor, cât și de necesitatea efectuării anuale a verificărilor tehnice ale acestora, conform programului de reparații, de la 59 mii lei realizat în 2016 la 133 mii lei în anul 2017.

Principalele lucrări de reparații prognozate a se realiza în anul 2017, sunt:

- reparații de întreținere periodică a echipamentelor în suma de 33 mii lei;
- reparații de întreținere și igienizare a încăperilor destinate producției și vestiarelor pentru personalul direct productiv în vederea asigurării condițiilor desfășurării procesului de producție conform normelor ANSVSA în suma de 20 mii lei;
- modificarea și extinderea rețelei de hidranți din cadrul depozitelor și secțiilor de producție având în vedere prevederile legislației în vigoare în domeniul PSI și situațiile de urgență, cât și



S.N. PLAFAR S.A.

Bucuresti, Splaiul Independenței 202A, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com



Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

de specificul activității – achiziția, depozitarea și prelucrarea plantelor medicinale - în suma de 27 mii lei;

-Rd 43 - cheltuielile privind chiriile prognozate a se realiza în 2017 în suma de 104 mii lei față de 103 mii lei în anul 2016. Societatea își desfășoară parțial activitatea în spații de birouri și depozite închiriate, pe baza de contract de închiriere, cu indexare lunară a chiriei în funcție de rata de schimb euro/leu.

Cheltuieli cu alte servicii executate de terti – sunt în suma de 639 mii lei și înregistrează o scădere de 1.380 mii lei față de realizările anului 2016, determinată în principal de modificarea condițiilor comerciale ale produselor alimentare (cheltuielile cu taxele comerciale au devenit discount-uri autofacturate la final de luna).

-Rd 48- cheltuieli privind comisioanele și onorariul, respectiv cheltuielile cu consultanța juridică sunt în sumă de 21 mii lei, înregistrează o creștere cu 20 mii lei față de realizările anului 2016 și reprezintă achiziția de servicii juridice de consultanță, de asistență și/sau reprezentare, necesare pentru exercitarea drepturilor procesuale în căile de atac în litigii de mare complexitate avizate de către Consiliul de Administrație și aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor, pentru care instanța de judecată a fixat termene de judecată în 2017.

-Rd 50 - cheltuielile de protocol, reclamă, publicitate – promovare produse vor crește cu 386,67 % față de anul precedent, de la 26 mii lei la 84 mii lei, creștere determinată, în principal, de creșterea cheltuielilor de promovare a produselor proprii. În anul 2016 deși s-au propus a se realiza cheltuieli de promovare a produselor în suma de 90 mii lei (1% din cifra de afaceri prognozată) s-au realizat doar 12 mii lei.

-Rd 51 cheltuielile de protocol se mențin la nivelul realizat în anul 2016, în suma de 3 mii lei.

-Rd 56 creșterea de la 20 mii la 81 mii lei a cheltuielilor cu promovarea produselor este determinată de necesitatea reînnoirii SN PLAFAR SA și a produselor sale și a comunicării campaniilor de promovare sezoniere planificate pentru 2017.

Suma de 81 mii lei reprezentând cheltuieli de promovare a produselor cuprinde următoarele:

- Cheltuieli de promovare marketing în suma de 60 mii lei;
- Cheltuieli de participare la târguri și expoziții în suma de 20 mii lei;
- Publicitate în diverse publicații de promovare produse alimentare 1 mii lei.

-Rd. 57 pentru anul 2017 s-au previzionat cheltuieli cu sponsorizarea în suma de 5 mii lei;

-Rd. 62 cheltuielile cu transportul de bunuri vor crește cu 13,51 % de la 74 mii lei în 2016 la 84 mii lei în 2017, coroborat cu creșterea cifrei de afaceri aferenta distribuitorilor naționali și dislocării flotei proprii pentru distribuția către clienții mici.



S.N. PLAFAR S.A.

Bucuresti, Splaiul Independenței 202A, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com



Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

Rd 65- suma alocata cu diurna interna, crește de la 17 mii lei la 31 mii lei, cu suma de 17 mii lei in 2017 față de 2016, având ca principală componenta cheltuielile de deplasare ocazionate de activitatea de promovare în zonele alocate, ale echipei proprii de vanzari si promovare,

-Rd 69 – alte cheltuieli cu serviciile executate de terți au fost previzionate cu o crestere de 14,29%, astfel:

-Rd. 70 cheltuielile cu paza in suma de 71 mii lei; începand cu luna aprilie 2017 s-a încheiat un contract de paza pentru activul sucursalei Cluj;

- Rd. 71- cheltuielile privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul vor rămâne la același nivel ca și in anul 2016;

- Rd 72 cheltuielile cu pregătirea profesionala sunt prognozate la 3 mii lei;

-Rd 73 cheltuielile cu reevaluarea imobilizarilor corporale și necorporale vor fi de 3 mii lei avand în vedere evaluarea terenurilor, conform normelor legale în vigoare, ultima evaluare a fost efectuata in anul 2008;

-Rd 78 – alte cheltuieli –valoarea acestor cheltuieli s-a diminuat cu suma de 3.180 mii lei, de la 3.380 mii lei aprobat in 2016 la 200 mii lei prognozat in 2017,datorită modificărilor condițiilor de livrare a produselor în rețelele de retail modern, coroborat cu diminuarea veniturilor din vânzarea produselor prin discount-area lor (cheltuielile cu taxele comerciale au devenit discount-uri aferente livrarilor).

Cheltuielile cu prestațiile externe și alte servicii prestate de terți prognozate în suma de 894 lei mii lei (rd. 40+rd. 46), sunt defalcate mai jos:

-reparații auto+utilaje de producție+întreținere	133 mii lei
-chirii sediu și depozite	104 mii lei
-prime de asigurare	18 mii lei
-comisioane și onorarii	
(cheltuieli privind consultanța juridică)	21 mii lei
-protocol	3 mii lei
-reclama și publicitate, promovare produse	81 mii lei
-transport efectuat de terți	84 mii lei
-deplasari	51 mii lei
-poștă, curierat	26 mii lei
-telefonie, internet	35 mii lei
-servicii bancare	14 mii lei
-cheltuieli cu sponsorizare	3 mii lei
-alte cheltuieli cu servicii executate de terți	119 mii lei
-alte cheltuieli	200 mii lei



S.N. PLAFAR S.A.

Bucuresti, Splaiul Independenței 202A, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com



Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

-Alte cheltuieli de exploatare– rd.120	350 mii lei
-cheltuieli cu majorari si penalități	15 mii lei
- cheltuieli cu amortizarea	325 mii lei
- alte cheltuieli	10 mii lei

Impozite si taxe locale prognozate a se realiza vor fi în suma de 85 mii lei.

Cheltuieli cu personalul s-au prognozat pentru suma de 2.736 mii lei in anul 2017.

Calcularea necesarului de cheltuieli personal s-a făcut pentru un număr mediu de 60 de persoane cu C.I.M. pe perioada nedeterminată..

Directorul general și membrii Consiliului de Administrație au încheiate contracte de mandat.

-Rd 86 Creșterile cheltuielilor cu personalul de 381 mii lei sunt prezentate pe indicatori, de la 2.355 mii lei aprobat în 2016 la 2.736 mii lei în 2017.

Activitatea de vânzări și promovare se dorește a fi intensificată prin menținerea propunerii privind angajarea a 6 persoane, așa cum aceasta a fost aprobată în anul 2016, respectiv a personalului angajat pe poziții critice în organizație, precum și reprezentanți zonali, în zone geografice cu potențial pentru produsele Plafar, care să acopere 4-5 județe limitrofe și să se ocupe de activități vânzare B2B și promovare.

-Rd 87 pentru anul 2017 prognoză o creștere a cheltuielilor de natura salariala de 140 mii lei, de la 1.769 mii lei aprobat pentru anul 2016 la 1.909 mii lei, respectiv o creștere cu 7,91 %.

Creșterea cheltuielilor de natura salariala în suma de 140 mii lei este determinată în principal de:

-obligativitatea creșterii salariului minim, conform art. 59 alin 1 lit. a) din Legea nr. 6/2016 privind stabilirea salariului de baza minim brut pe țara de la 1.250 lei la 1.450 lei începând cu 01.02.2017, în suma de 91 mii lei pentru un număr de 33 persoane (33 persoane*200 lei*25% (spor vechime) * 11 luni);

-reîntregirea salariilor conform art 59. alin.1 lit. b) din Legea nr. 6/2016 în suma de 34 mii lei (34 persoane *200 lei*25% (spor vechime) * 4 luni)

Rd 92- diferența de valoare a tichetelor de masa prognozate a se acorda cu suma de 15 mii lei în 2017, de 132 mii lei în anul 2016 la 147 mii lei, astfel:



S.N. PLAFAR S.A.

Bucuresti, Splaiul Independenței 202A, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com



Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

- în perioada 01.01-31.08.2017 în suma de 86.226 lei (53 persoane x 9,57 lei x 21,25 zile x 6 luni);

- în perioada 01.09-31.12.2017 în suma de 61.200 lei (60 persoane x 12 lei x 21,25 zile x 6 luni);

Cheltuielile sociale prognozate pentru anul 2016 vor fi aceleași ca și cele aprobate în anul 2016 conf. art 21 din Codul fiscal în suma de 17 mii lei.

Totodata la capitolul alte cheltuieli au fost cuprinse cheltuieli cu salariul directorului general încadrat cu contract de mandat cu o indemnizație bruta în suma de 11.524 lei/luna, precum și alte cheltuieli aferente activității de conducere executivă și administrativă a societății.

Cheltuielile cu indemnizațiile fixe pentru anul 2017 prognozate în suma bruta de 315 mii lei, ale conducerii executive și neexecutive, se defalca astfel:

-cheltuieli aferente contractului de mandat în suma de 138.288 lei (11.524 lei x 12 luni) = rd 105;
-indemnizații membrii Consiliului de Administrație în suma de 177.216 lei (3.692 lei x 4 persoane x 12 luni) rd 109;

Rd 113 – Cheltuielile cu asigurarile și protecția socială au o creștere prognozată de 23,07 % de la 416 mii în 2016 la 512 mii în 2017.

- Rd.127- Cheltuielile cu amortizarea sunt preconizate a crește cu valoarea de 30 mii lei, condiționate de realizarea unor investiții în valoare de 777 mii lei. Investițiile cuprind atât aducerea unor spații la condițiile impuse de normele legale (vestiare, instalații, hidranți, șape spații de lucru și depozitare), asigurarea siguranței în funcționarea a infrastructurii IT, cât și investiții în utilaje menite a fluidiza procesele de producție (utilaje de ambalare /impachetare) Aceste investiții vor influența amortizarea doar din trimestrul IV 2017.

Productivitatea muncii în unitati fizice prognozată a se realiza în anul 2017 este de 2.726.246 unitati convenționale(1 bucată ceai medicinal = 1 UC), astfel:

- Ceaiuri traditionale	1.041.852 UC;
- Ceaiuri medicinale	378.433 UC;
- Ceaiuri unidoze	999.083 UC;
- Siropuri	306.878 UC;

rezultând astfel o productivitate a muncii de 45.437 UC/ persoană.



S.N. PLAFAR S.A.

Bucuresti, Splaiul Independenței 202A, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com



Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

II. Cheltuieli financiare – 1 mii lei din care :

- diferențe curs valutar - 1 mii lei.

III. Investițiile prognozate a fi realizate în cursul anului 2017 sunt următoarele:

Crearea și modernizarea unei secții de extracte.

Dotarea cu echipamente în scopul asigurării continuității și siguranței operaționale, creșterii productivității, precum și flexibilității la ambalare în suma de 186 mii euro, respectiv 777 mii lei, defalcat pe echipamente :

- înfoliator paleți în valoare aproximativă de 3 mii euro;
- automatizare închidere flacoane, în valoare aproximativă de 11 mii euro;
- sistem automat de baxare, în valoare aproximativă de 36 mii euro;
- detector metale pentru eliminare metale din materii prime, în valoare aproximativă de 6,5 mii euro;
- uscator de plante medicinal, în valoare aproximativă de 20 mii euro;
- linie automata de dozat, ambalat ceaiuri la pliculeț cu formare cutie împachetare, în valoare aproximativa de 50 mii euro;
- automatizare ambalare ceaiuri unidoza pentru echipamente existente, în valoare aproximativa de 24 mii euro;
- masină de imbuteliat lichide tincturi extracte, în valoare aproximativă de 15 mii euro;
- înlocuire servere /sistem IT- server, licențe Windows, Oracle, în valoare aproximativa de 20 mii euro;

Sursele de finanțare ale investițiilor în echipamente de productie de mai sus pot fi asigurate din aport la capital, credite pentru investiții, contracte de leasing pe 5 ani sau accesare de fonduri europene.

Rezultatul brut prognozat în B.V.C. pentru anul 2017 este pierdere în suma de 123 mii lei, rezultând o îmbunătățire a rezultatului anului precedent cu 312 mii lei.

La calculul profitului impozabil prognozat a se realiza în 2017 se va ține cont de următoarele:

- venituri neimpozabile rezultate din diminuarea ajustărilor de depreciere a activelor circulante în suma de 15 mii lei;
- cheltuieli nedeductibil fiscal, alcatuite din diferențele de amortizare rezultate în urma reevaluării imobilizărilor corporale în suma de 25 mii lei și din cheltuieli cu provizioane pentru depreciere active circulante în suma de 15 mii lei.



S.N. PLAFAR S.A.

Bucuresti, Splaiul Independenței 202A, sector 6
J40/5889/1999, CUI- RO11945506

web: www.plafar.com
email: cabinet@plafar.com



Tel. 021.316.71.05
Fax 021.312.21.15

Prezentul proiect de Buget pe anul 2017 a fost întocmit avându-se în vedere:

- prevederile HG 1151/2012 privind controlul de financiar de gestiune;
- legislația în vigoare la această dată, ;
- hotărâri ale instanțelor judecătorești cât și a necesităților care vizează direct activitatea viitoare a societății.
- nivelul veniturilor si cheltuielilor realizat pe anul 2016 cât și proiectele din planul de administrare a societății;
- proiectele ce vor putea fi realizate doar daca se reușeste susținerea deficitului de flux de numerar, anticipat pentru trimestrul al III-lea al anului 2017.

Momentul asigurării finanțării condiționează implementarea proiectelor legate de asigurarea cu personal calificat pe pozițiile critice din cadrul societății (jurist, auditor intern, vanzari promovare-marketing). Întârzierile în asigurarea finanțării vor avea impact direct în veniturile realizate și implicit in profitabilitate.

Director General
BITOLEANU LUCIAN



Director Economic
LĂPĂDĂTESCU DECEBAL- MIHAI