

ALIMENTARA S.A.

Notă de fundamentare Bugetul de Venituri și Cheltuieli ("BVC") și programul de investiții pentru anul 2026

1. Bugetul de Venituri și Cheltuieli

Pentru anul 2026 societatea Alimentara S.A Slatina își propune realizarea unor **venituri totale** în sumă de 2.341.749 lei, a unui **profit brut** de 1.365.754 lei și unui **profit net** în sumă de 1.147.234 lei.

Indicatori	Nr. rd.	Realizat 2025	Bugetat 2026	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	Δ 2026/2025
I. VENITURI TOTALE (rd.2+rd.7+rd.8)	1	2,734,991	2,341,749	505,258	656,894	639,431	540,165	(393,242)
Venituri din exploatare (rd.4+rd.5+rd.6)	2	1,758,022	1,821,749	425,258	476,894	459,431	460,165	63,727
din care:								-
a) venituri redevente si chirii	4	1,692,534	1,776,108	422,758	438,753	456,931	457,665	83,573
b) venituri din despagub.si penalitati	5	16,015	10,000	2,500	2,500	2,500	2,500	(6,015)
c) alte venituri din exploatare	6	179	-	-	-	-	-	(179)
d) venituri din provizioane (circulante)	7	4,706	-	-	-	-	-	(4,706)
e) venituri din provizioane participare la profit		44,587	35,641	-	35,641	-	-	(8,946)
Venituri financiare (rd.7+8+9)		976,969	520,000	80,000	180,000	180,000	80,000	(456,969)
Venituri priv.investitiilor financiare	8	221,142	200,000	-	100,000	100,000	-	(21,142)
Venituri din imobilizari financiare	10	419,123	-	-	-	-	-	(419,123)
Venituri financiare	11	336,704	320,000	80,000	80,000	80,000	80,000	(16,704)
II. CHELTUIELI TOTALE	12	1,295,037	975,995	226,178	261,819	226,178	261,819	(319,042)
1. Cheltuieli pentru exploatare	13	957,522	975,495	226,053	261,694	226,053	261,694	17,973
din care:								-
a) cheltuieli materiale (6024+6028)	14	-	500	125	125	125	125	500
b) cheltuieli priv.ob.inventar (603+604)	15	2,524	2,800	700	700	700	700	276
c) ch.privind energie+apa+gaze (605)	16	10,924	16,500	4,125	4,125	4,125	4,125	5,576
d) chel.cu intretinere si reparatii (611)	17	-	2,500	625	625	625	625	2,500
e) cheltuieli cu asigurari (613)	18	5,053	5,500	1,375	1,375	1,375	1,375	447
f) chelt.comisioane si onorarii (622)	19	19,026	19,500	4,875	4,875	4,875	4,875	474
g) cheltuieli de protocol si publicitate (623)	20	650	1,300	325	325	325	325	650
h) ch.transport+deplasari (624+625)	21	1,262	2,300	575	575	575	575	1,038
i) ch.telefon/fax/internet (626)	22	4,561	4,700	1,175	1,175	1,175	1,175	139
j) cheltuieli serv.bancare (627)	23	3,596	3,600	900	900	900	900	4
k) chelt.prestari serv.terti (628)	24	109,344	84,000	21,000	21,000	21,000	21,000	(25,344)
l) chelt.cu impozite si taxe locale (635)	25	195,984	199,000	49,750	49,750	49,750	49,750	3,016
m) cheltuieli cu personalul,din care:	26	267,860	283,849	62,052	97,693	62,052	62,052	15,989
salarii brute (621+641)		255,305	270,544	58,726	94,367	58,726	58,726	15,239
ch.asig.sociale+ (6458)(cadouri copii sarbatori)		5,685	5,835	1,459	1,459	1,459	1,459	150
tichetele de masa		6,870	7,470	1,868	1,868	1,868	1,868	600
particip.sal.profit	27	35,641	35,641	-	-	-	35,641	-
n) cheltuieli privind amortizarea	29	295,798	295,805	73,951	73,951	73,951	73,951	7
o) cheltuieli consultanta	30	-	1,000	250	250	250	250	1,000
p) cheltuieli combustibil	31	5,300	7,000	1,750	1,750	1,750	1,750	1,700
q) cheltuieli cu sponsorizarea	32	-	10,000	2,500	2,500	2,500	2,500	10,000
2. Alte chelt.de exploatare	33	54,875	500	125	125	125	125	(54,375)
din care:								-
a) alte ch.de exploatare (6582+6588)	34	181	500	125	125	125	125	319
b) ch.cu amenzi,penalitati,despag.(6581)	35	249	-	-	-	-	-	(249)
c) ch.priv.provizioanele (6812)	36	4,301	-	-	-	-	-	(4,301)
d) ch.cu ajustari pt deprec activ. circ (6814)	37	50,144	-	-	-	-	-	(50,144)
3. Cheltuieli financiare	39	282,640	-	-	-	-	-	(282,640)
a) Ch.dif curs (665)	40	6,879	-	-	-	-	-	(6,879)
b) Chelt.cu imobilizarile financiare (664)	41	275,761	-	-	-	-	-	(275,761)
III. REZULTAT BRUT (rd.1-rd.9)	43	1,439,953	1,365,754	279,080	395,075	413,252	278,346	(74,200)
REZULTAT DIN EXPLOATARE	44	800,500	846,254	199,205	215,200	233,377	198,471	45,754
REZULTAT DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	45	694,329	520,000	80,000	180,000	180,000	80,000	(174,329)
VII. IMPOZIT PE PROFIT	45	228,358	218,520	44,653	63,212	66,120	44,535	(9,838)
VIII. PROFIT DE REPARTIZAT din care:	46	1,211,595	1,147,234	234,427	331,863	347,132	233,811	(64,362)

Pentru anul 2026 s-a luat în calcul pentru grupa "*Venituri din chirii*" o suprafață închiriată de 1.925 m² și o chirie medie lunară pe m² de aproximativ 15,1077 EUR/m² calculată pe baza contractelor în vigoare.

Chiria generată conform contractelor în vigoare este în sumă de 348.941 EUR pe an, echivalentul a 1.776.108 lei la un curs RON/EUR de 5,0900 RON/EUR, și reprezintă o creștere de 4,94% comparativ cu veniturile din chirii raportate în anul 2025.

Pentru anul 2026 la capitolul "*Venituri financiare*" au fost bugetate venituri din dividende de 200.000 lei (sub nivelul raportat în 2025, respectiv 221.142 lei, ținând cont de vânzările de imobilizări financiare din 2025) și venituri din dobânzi aferente depozitelor bancare de 320.000 lei (sub nivelul raportat în 2025, respectiv 336.704 lei).

Cheltuielile de exploatare bugetate pentru anul 2026 sunt în sumă de 975.495 lei, cu 1,88% peste cele raportate în anul 2025. Principalele categorii de cheltuieli care înregistrează creșteri sunt cheltuielile de personal pe fondul modificărilor legislative așteptate în anul 2026, respectiv creșterea salariului minim pe economie, cheltuielile cu sponsorizările care nu au existat în 2025, cheltuielile cu utilitățile în contextul economic actual și cele cu impozitele și taxe locale. Creșterea acestor categorii de cheltuieli este parțial compensată de scăderea cheltuielilor cu serviciile terți, impactul net la nivel de an pentru cheltuielile de exploatare fiind de 17.974 lei creștere comparativ cu realizatul din anul 2025.

Suplimentar acestor cheltuieli de exploatare, în 2025 au fost raportate *Alte cheltuieli de exploatare* de 54.875 lei, în mare parte legate de ajustarea valorii activelor circulante, provizioane, amenzi, penalități, altele. Pentru anul 2026 nu s-au bugetat cheltuieli cu ajustări și provizioane, doar 500 lei Alte cheltuieli de exploatare.

Rezultatul brut din exploatare aferent anului 2026 a fost bugetat ca fiind 846.254 lei, mai mare cu 45.754 lei, respectiv cu 5,7% decât rezultatul brut din 2025 care a fost în sumă de 800.500 lei. Creșterea se datorează creșterii veniturilor din chirii, toate celelalte categorii de venituri raportând scăderi, și scăderii altor cheltuieli de exploatare, respectiv cele cu provizioanele și ajustările.

Rezultatul brut financiar aferent anului 2026 în sumă de 520.000 lei, este cu 174.329 lei mai mic decât cel raportat în anul 2025, când a fost în sumă de 694.329 lei. Scăderea vine din bugetarea unor venituri din dividende și din dobânzi mai mici pe fondul vânzării unor imobilizări financiare în 2025 și a unor rate de dobândă la depozite mai scăzute în 2026, precum și din faptul că bugetul pentru 2026 nu include impactul financiar

al unor eventuale vânzări de imobilizări financiare, tranzacții care au generat un rezultat net de 143.362 lei în 2025.

2. Programul de investiții

Pentru asigurarea funcționării optime și continuarea procesului de modernizare a societății Alimentara S.A., se estimează necesitatea alocării, în anul calendaristic 2026, a unui buget anual de investiții în valoare de aproximativ 150.000 lei.

Acest buget va fi direcționat către modernizarea spațiilor comerciale contribuind la:

- creșterea atractivității spațiilor oferite spre închiriere, ceea ce poate conduce la reducerea perioadelor de neocupare;
- posibilitatea practicării unor chirii mai competitive sau chiar majorate, în funcție de nivelul de modernizare;
- fidelizarea chiriașilor existenți, prin asigurarea unor condiții îmbunătățite de confort și siguranță;
- diminuarea costurilor pe termen mediu și lung, prin prevenirea degradărilor majore și a intervențiilor neplanificate;
- creșterea valorii de piață a activelor imobiliare deținute de societate.

Președintele Consiliului de Administrație

Popica Daniela