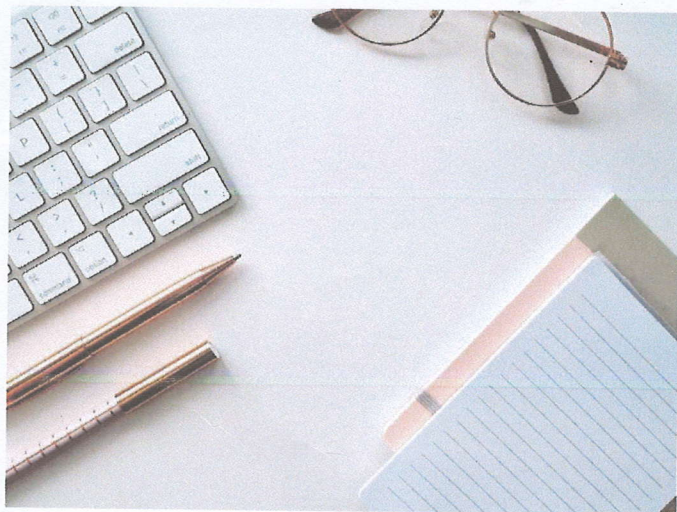




PLANUL DE AFACERI
al Combinatului de Panificație
din Chișinău „Franzeļuța” S.A.
pentru anul 2024.



Chișinău, 2024

Cuprins

1. Notă informativă privind Planul de afaceri al Combinatului de Panificație din Chișinău „Franzeluța” S.A. pentru anul 2024.
2. Programul de producție și comercializare al S.A. „Franzeluța” pentru anul 2024.
Anexa nr.1
3. Planul de achiziții de bunuri, servicii, lucrări pentru necesitățile entității.
Anexa nr.2
4. Fondul de renunțare a muncii al salariaților S.A. „Franzeluța” pentru anul 2024.
Anexa nr.3
5. **NOTĂ INFORMATIVĂ** S.A. „Franzeluța”
privind Planul de afaceri al Combinatului de
Panificație din Chișinău „Franzeluța” S.A.
pentru anul 2024. Tabel informativ nr.1.
- 6.
7. **pentru anul 2024.**
8. Obiectivele entității pentru anul 2024.

Anexe - Tabele informative

- Cheltuieli de distribuție a S.A. „Franzeluța” pentru anul 2024.
Tabel informativ nr.4.
- Cheltuieli administrative a S.A. „Franzeluța” pentru anul 2024.
Tabel informativ nr.5.
- Alte cheltuieli din activitatea operațională a S.A. „Franzeluța” pentru anul 2024.
Tabel informativ nr.6.

Chișinău, 2024

Cuprins

1. Notă informativă privind Planul de afaceri al Combinatului de Panificație din Chișinău „Franzeluța” S.A. pentru anul 2024.
2. Programul de producție și comercializare al S.A. „Franzeluța” pentru anul 2024.
Anexa nr.1
3. Planul de achiziții de bunuri, servicii, lucrări pentru necesitățile entității.
Anexa nr.2
4. Fondul de remunerare a muncii al salariaților S.A. „Franzeluța” pentru anul 2024.
Anexa nr.3
5. Venituri și cheltuieli din activitatea economico-financiară S.A. „Franzeluța” pentru anul 2024. Tabel informativ nr.1.
6. Situația de profit și pierderi - performanța financiară.
7. Investiții capitale pentru anul 2024:
 - Cap. I Obiecte noi, Construcție. Reconstrucție. Tabel informativ nr.2.
 - Cap. II Renovare. Achiziționarea mijloacelor fixe. Tabel informativ nr.3.
8. Obiectivele entității pentru anul 2024.

Anexe - Tabele informative:

- Cheltuieli de distribuție a S.A. „Franzeluța” pentru anul 2024.
Tabel informativ nr.4.
- Cheltuieli administrative a S.A. „Franzeluța” pentru anul 2024.
Tabel informativ nr.5.
- Alte cheltuieli din activitatea operațională a S.A. „Franzeluța” pentru anul 2024.
Tabel informativ nr.6.

Notă informativă
privind Planul de afaceri al Combinatului de Panificație din Chișinău
„Franzeļuța” S.A. pentru anul 2024

1. Întroducere.

Activitatea entității este reglementată de Legea privind societățile pe acțiuni nr. 1134 din 02.04.1997, Statutul Societății pe acțiuni Combinatul de panificație din Chișinău „Franzeļuța” S.A., aprobat de către Adunarea generală ordinară anuală a acționarilor Societății (proces verbal nr.32 din 24.07.2020) cu nr. de înregistrare 104056563 din 12.09.1995.

Scopul creării societății îl constituie fabricarea produselor de panificație și altor produse și obținerea profitului din activitatea desfășurată.

Activitate principală (conform CAEM)

- Fabricarea pâinii și a produselor de patiserie proaspete;
- Fabricarea pesmeților și biscuiților, a pișcoturilor cu termen de păstrare cu lungă durată;
- Fabricarea pastelor făinoase lungi și scurte;
- Comerțul cu amănuntul a produselor alimentare în magazinele specializate;
- Servicii locaționale.

Capital social 37 450 040 lei.

VIZIUNEA

Viziunea “Franzeļuța” S.A. este promotorul dezvoltării sectorului din industria de panificație și partener de încredere pentru părțile interesate: salariații, acționarii, furnizorii, clienții, băncile cu care societatea are relații.

MISIUNE

Misiunea noastră este să fim o companie centrată pe client, care să ofere produse de cea mai înaltă calitate, străduindu-se să atingă perfecțiunea prin satisfacerea consumatorilor. Obiectivul nostru este să ne menținem poziția de leader în ceea ce privește siguranța produselor pe care le oferim consumatorilor, profiturile pentru acționari și recompensele pentru angajați. Cooperare cu partenerii noștri bazată pe regulile transparenței și onestității.

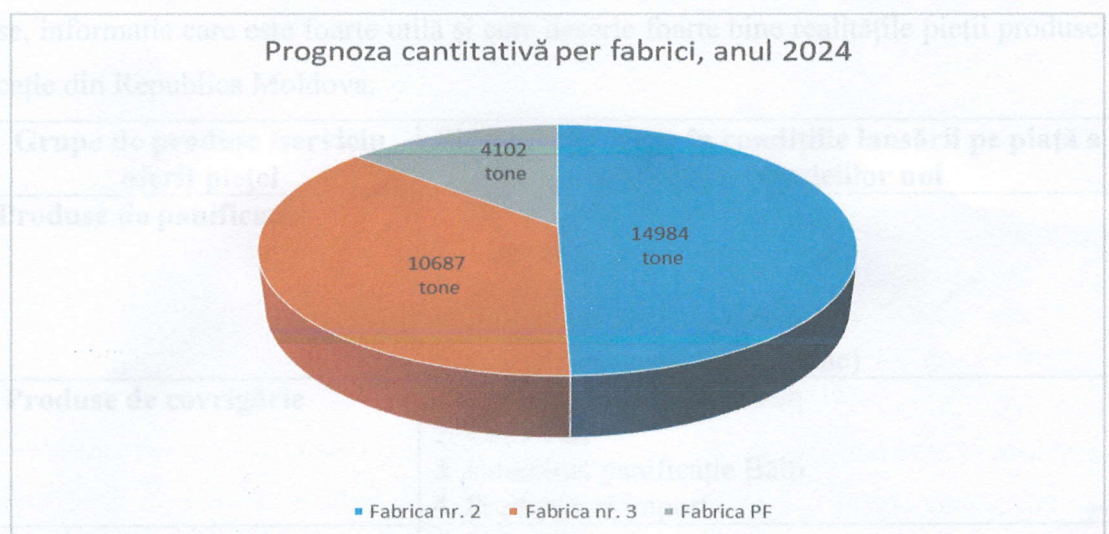
Planul de afaceri al Combinatului de Panificație din Chișinău „Franzeluța” S.A. pentru anul 2024 a fost elaborat în temeiul prevederilor art. 5 alin. (1), (2); art.64 alin.(2), (3) din Legea nr.1134 din 02.04.1997, *privind societățile pe acțiuni*; Cap. VIII pct. 8.2, Cap.IX pct. 9.7 h) 8.2. din Statutul Societății pe acțiuni Combinatul de panificație din Chișinău „Franzeluța” S.A., aprobat de către Adunarea generală a acționarilor Societății (proces verbal nr.32 din 24.07.2020); pct. 7 e) din Regulamentul Consiliului Combinatului de panificație din Chișinău „Franzeluța” S.A., aprobat de către Adunarea generală a acționarilor Societății (proces verbal nr.31 din 07.02.2020); prevederilor Regulamentului privind organizarea și funcționarea Agenției Proprietății Publice, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 902/2017, privind realizarea funcției de monitorizare a eficienței și modul de utilizare a proprietății publice și administrarea; prevederilor Convenției colective (nivel de ramură) pentru anii 2021-2023; Direcțiilor prioritare de dezvoltare S.A. „Franzeluța” pentru anii 2022- 2024, aprobate de către Adunarea generală a acționarilor la 28.06.2023.

2.Programul de producție și comercializare al S.A. „Franzeluța” pentru anul 2024.

Anexa nr.1

Planul de producție și vânzări pentru anul 2024 reflectă o abordare ambițioasă și curajoasă în contextul realităților actuale, atunci când zilnic apar concurenți noi în această nișă, atât producători locali cât și importatori pentru diverse articole cum ar fi: produse de cofetărie, paste făinoase, napolitane, etc.

Prognoza cantitativă pentru 2024 este de 29,773 tone, repartizarea fiind în felul următor: 27,377 tone pentru piața internă, iar 2,396 tone prevăzute pentru export. Ponderea exportului constituind astfel cca. 8,1 % din totalul volumul planificat în expresie cantitativă. Totodată, reprezentarea cantitativă pe fabrici se distribuie astfel: Fabrica de pâine Nr. 2 – 14 984 tone; Fabrica de pâine Nr. 3 – 10 687 tone; Fabrica de Paste Făinoase – 4 102 tone.



De menționat este și faptul că la grupa „pâine și produse de panificație” au fost planificate cu 155 de tone mai mult față de realizarea pentru anul 2023; la grupa “produse de cofetărie” a fost majorat planul cu 271 de tone față de realizarea acestuia, iar la “paste făinoase” 13 tone. Informația fiind reflectată în tabelul de mai jos.

Grupa	An. 2023 scontat	Plan an. 2024
Pâine și produse de panificație	25425,4 t.	25580 t.
Produse de cofetărie	3432,1 t.	3703 t.
Paste făinoase	477,2 t.	490 t.

Faptul că o să extindem rețeaua de magazine specializate, dar și intenția de a majora numărul de puncte comerciale în mod special în comerțul tradițional vor influența pozitiv asupra vânzărilor.

Nu este de neglijat și aspectul în ceea ce ține de concurența acerbă care vine din piața internă cât și produsele de import care au inundat piața. Cei mai mari concurenți sunt: 7 Spice SRL, Brodețchi SRL, Iug Intertrans SRL (Millina), Fabrica de pâine Bălți, Panillino și mulți alții. Oferind condiții mult mai atractive pentru comercianți (acceptarea retururilor, oferirea unor discounturi mai mari, etc), aceștia devin un obstacol pentru abodarea de către noi a altor clienți.

Volumul de producție fabricată în prețuri curente (fără TVA), prevăzut pentru anul 2024 constituie 738 484 mii lei și comparativ cu volumul producției fabricate scontat în anul 2023 se majorează cu 47 854 mii lei (cu 6,9%).

Volumul de vânzări în prețuri curente (fără TVA) pentru anul 2024 va constitui 737 684 mii lei și comparativ cu volumul de vânzări scontat pentru anul 2023 se majorează cu 49 024 mii lei (cu 7,1%).

În tabelul de mai jos este descris succint care sunt concurenții noștri pe diferite categorii de produse, informație care este foarte utilă și care descrie foarte bine realitățile pieții produselor de panificație din Republica Moldova.

Nr.crt	Grupe de produse /serviciu oferit pieței	Firme concurente în condițiile lansării pe piață a produselor/serviciilor noi
1	Produse de panificație	1. Milina – SA Iugintertrans 2. 7 Spice 3. Brodețchi 4. Combinat panificație Bălți 5. Producători regionali (raioane)
2	Produse de covrigărie	1. Galfim – SRL Ideea Prim 2. CahulPan 3. Combinat panificație Bălți 4. Producători import
3	Produse de patiserie	1. Cahul Pan 2. Combinat panificație Bălți 3. Producători import
4	Produse de cofetărie	1. Panilino

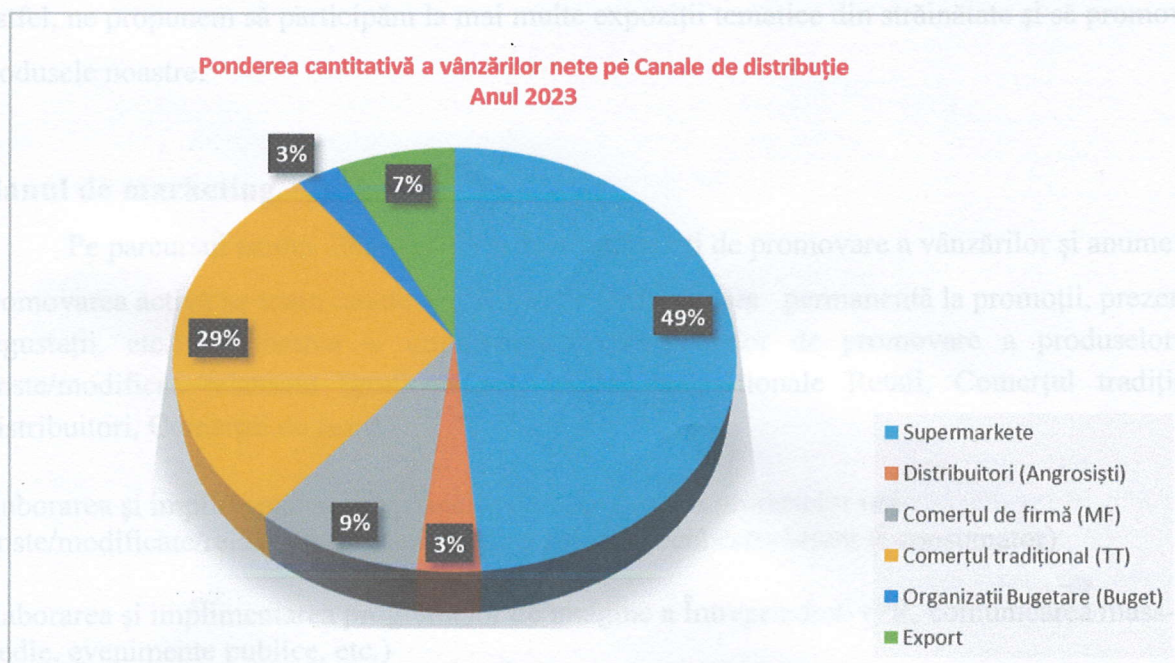
		2. Dulcinella 3. Producători produceer proprie: 7 Spice, Nr1, Family Market 4. Producători regionali(raioane): ex. Veranj
5	Paste făinoase	1. Producători import: Barilla, Jolly, De Castello, Granoro, Pasta Zara, Makfa, Băneasa 2. Producători locali: Garma Grup, De boiar, La perfetta

Avantajul competitiv însă pe care îl avem este cu siguranță calitatea produselor și recunoașterea brandului, iar aceste calități ne permit să fim “trend - setterii” în acest domeniu.

La moment suntem prezenți în toate canalele de distribuție din Republica Moldova și aici ne referim la canalul modern (rețelele de supermarketuri), canalul tradițional (pctele comerciale mici și mijlocii; altele decât rețelele), prin intermediul magazinelor specializate, dar și instituțiile bugetare, urmare a participării în cadrul licitațiilor publice.

În anul 2023, ponderea vânzărilor pe canale de distribuție a fost următoarea:

- Supermarkete – 49 %
- Tradițional – 29 %
- Magazinele specializate – 9 %
- Export – 7 %
- Distribuitori/En-grosiști – 3 %
- Organizații bugetare – 3 %



În ultima perioadă se atestă o creștere a ponderii rețelelor de supermarketuri în structura vânzărilor, trend care se va menține și în 2024. De aceea vom asigura relația comercială cu acestea într-o manieră cât mai profesionistă și progresivă.

Totodată, vom dezvolta rețeaua de distribuitori zonali și regionali așa încât să avem o acoperire geografică cât mai vastă pe teritoriul Republicii Moldova.

Rețeaua de magazine specializate Franzeluța numără la moment 19 magazine. 17 dintre acestea se află în raza municipiului Chișinău și doar unul la Hîncești și Cahul. Asta înseamnă o prezență slabă în teritoriu. De menționat faptul că marea majoritate a magazinelor sunt moral și fizic incompatibile cu regulile comerțului modern. Pe această cale planificăm să majorăm vânzările prin extinderea rețelei și deschiderea unor magazine noi în principalele orașe ale R.M., Ungheni, Bălți, Orhei. Altă acțiune va fi modernizarea câtorva magazine prin implementarea unui design nou, actual și efectuarea lucrărilor de reparație, achiziția unui utilaj tehnologic nou, dar și al mobilierului; bineînțeles și alte îmbunătățiri. Acest lucru ne va permite să atragem mai mulți clienți, să majorăm cecul mediu și să sporim gradul de încredere și fidelitate a consumatorului.

O altă categorie de clienți pe care ne propunem să lucrăm intensiv reprezintă comerțul tradițional. Deși este un trend în descreștere, totuși constituie cca 29 % din total vânzări. Pentru aceasta vom majora echipa de agenți de vânzări/merchandiseri ca să avem o acoperire cât mai mare și să dublăm numărul de clienți tradiționali care la moment sunt cca 700 la număr.

Pe partea de export, care este de fapt cartea de vizită a Combinatului nostru, ne planificăm să diversificăm canale de vânzare prin identificarea unor clienți noi din străinătate. Astfel, ne propunem să participăm la mai multe expoziții tematice din străinătate și să promovăm produsele noastre.

Planul de marketing.

Pe parcursul anului 2024 vor fi realizate activități de promovare a vânzărilor și anume:

Promovarea activă pe toate canale de distribuție (participarea permanentă la promoții, prezentări, degustații, etc.) Elaborarea și implementarea programelor de promovare a produselor noi lanste/modificate/relansate (graficuri activităților promoționale Retail, Comerțul tradițional, Distribuitori, Comerțul de firmă)

Elaborarea și implementarea programelor de publicitate a produselor noi lanste/modificate/relansate (publicitate direct și indirectă către client și consumator)

Elaborarea și implementarea programelor de imagine a Întreprinderii (PR, comunicarea mass-medie, evenimente publice, etc.)

Elaborarea și implementarea programelor de participare la expoziții, târguri naționale/internaționale de profil (graficul și conceptul de participare)

Mărirea bazei de clienți (crearea planurilor de vânzări per fiecare canal de vânzare, formarea ofertelor comerciale acordate la politica de preț a fiecărui canal de vânzare). Acoperirea teritorială - prezență strategică în toate regiunile Republicii

Creșterea cotelor de raft, poziționare pe rafturile de aur

Dezvoltarea Comerțului de firmă (deschiderea magazinelor specializate noi, renovarea magazinelor – reconstrucție, reparație, trecerea la model de magazin cu autodeservire)

Pentru promovarea produselor /serviciilor de marketing ale Societății sunt prevăzute cheltuieli pentru anul 2024 în sumă de 3 877,0 mii lei (vezi tabela)

(mii lei)

Cheltuieli pentru promovarea produselor/serviciilor pe categorii de cheltuieli	Anul 2024
Brosuri (POS materiale)	307,0
Publicitate online (website)	1 600,0
Promotii, prezentarea, lansarea de produse	1 000, 0
Mese rotunde (expoziții, târguri, etc.)	970,0
Total cheltuieli de promovare	3 877,0

Elementul de noutate în Planul 2024 este faptul că anumite tipuri de pâine au fost scoase din producție (Krakow, P. Alba 0.55, De Grâu) și au fost introduse poziții noi cum ar fi: fr. De Grâu Tradițională 0,5kg, fr. Botanica Extra c/s 0,43 kg. De asemenea la categoria produse cu cremă au fost reactualizate anumite produse cum ar fi: Set Chișinău, alte prăjituri, articole care sunt solicitate și apreciate de către clienți, dar și multe alte produse noi care urmează să apară pe parcursul anului 2024.

Produs
Prăjituri Ecler cu umplutură de caramelă/ciocolată glazurate, 0,07kg
Prăjituri Cartofiori cu umplutură de vișină, caramel, lapte, cocos, 0,3 kg (set)
Prăjituri Bușe glazurate cu umplutură de cream de unt și cacao, 0,06 kg
Zefir Zeffino glazurat cu umplutură din lapte condensate, 0,3 kg
Tort Muss, 0,8 kg
Tort Plombir 0,8 kg
Chiflă foitaj cu umplutură de caise, 0,07 kg
Chiflă Kaiser cu maia și susan, 0,16 kg
Croissant cu cream de vanilie 0,07 kg
Chec cu umplutură de lămâie/portocală, 0,7 kg
Pannetone cu umplutură de cacao și alune 0,8 kg
Napolitane Waffle cubes cu umplutură de lapte/cacao, 0,3 kg
Napolitane Waffle sticks glazurate
Biscuiți Cookies cu ciocolată neagră/ răchițele și ciocolată alba, 0,15 kg
Biscuiți Brownie, 0,15 kg
Biscuiți cu capucino, 0,15 kg
Turte dulci cu umplutură de vișină/caise, 0,3 kg
Figurine dulci

3. Planul de achiziții de bunuri, servicii, lucrări pentru necesitățile entității.

Anexa nr.2

În scopul asigurării bazei tehnico-materiale a Programului de producție și comercializare, necesităților proprii, Executivul a elaborat Planul de achiziții de bunuri, servicii, lucrări pentru anul 2024 (Anexa nr.2).

În structură, Planul de achiziție conține: codul bunurilor, lucrărilor, serviciilor, denumirea, unitatea de măsură, cantitatea, suma mii lei, procedura de achiziție.

Valoarea totală pentru achiziția de bunuri, servicii, lucrări pentru asigurarea planului de producere, altor necesități proprii pentru anul 2024 constituie 457 785,5 mii lei, inclusiv pentru:

bunuri (făină, materia auxiliară, materiale pentru împachetare, alte bunuri)– 359 222,0 mii lei,

- servicii - 62 686,5 mii lei,

- lucrări - 35 877,0 mii lei.

Achizițiile pentru bunuri, servicii, lucrări pe parcursul anului de gestiune se vor realiza conform procedurilor stabilite în Regulamentul privind achiziționarea de materie primă, bunuri, servicii, lucrări și utilaj, aprobat de Consiliul Societății din 16.12.2020, asigurând în procesul de achiziție transparența, concurența și eficiența utilizării resurselor entității.

Totodată, Vă informăm, că pe parcursul anului 2023 și continuarea în anul 2024, Executivul asigură procesul de efectuare a achizițiilor pentru bunuri, lucrări, servicii pentru activitățile entității transparent, eficient, utilizând în mare măsură Platforma [www. achiziții.md.](http://www.achiziții.md), pagina web a entității.

4. Fondul de remunerare a muncii al salariaților S.A. „Franzeluța” pentru anul 2024.

Nr. d/o	Indicatorii	Unitate a de măsură	Scontat 2023	Plan 2024	Inclusiv:			
					I	II	III	IV
1.	Volumul producției	tone	29 334,7	29 773	7 354	7368	7 380	7 671
2	Numărul scriptic mediu a salariaților (exclusiv salariații cu contract suspendat și cumularzi externi), inclusiv: activitatea de baza	pers.	1 250,8	1 350	1 352	1 392	1 301	1 355
		-*-	1 155	1 252	1 254	1 294	1 203	1 257
3	Fondul de remunerare a muncii	mii lei	182 409	215 349,8	53 582,2	55 875,7	51 928,2	53 963,7
4	Productivitatea muncii	tone /1 pers (activit de bază)	25,4	23,8	5,9	5,7	6,1	6,1

5	Manopera 1 tona produs	ore	36,1	37,78	38,05	39,64	35,53	37,88
6	Salariu mediu lunar a unui angajat	lei	12 153	13 293	13 211	13 380	13 305	13 275

Numărul de personal a fost calculat pentru volumul de producție în expresie cantitativă prognozat pentru anul 2024 conform manoperei pentru 1 tonă de produs pe fiecare sortiment în parte raportat la numărul mediu de ore lucrătoare pe an pentru o persoană și constituie 1350 de persoane. Numărul scriptic mediu al personalului prognozat pentru anul 2024 este cu în creștere cu 99 persoane comparativ cu scontat 2023 din următoarele cauze:

- volumului de producție prognozat pentru an. 2024 s-a majorat cu 438,33 tone total, inclusiv produse de cofetărie cu 271,0 tone;
- majorarea cantității sortimentale produselor fabricate cu manoperă majoră pe grupa „Produse de cofetărie” și anume: torte cu 65,4 tone, prăjituri cu 20 tone, chechuri cu 14 tone, foi de gofre cu 32,2 tone;
- majorarea cantității sortimentale produselor fabricate cu manoperă majoră pe grupa „Produse de panificație” și anume: chifle cu 58 tone, gogoașe cu 120 tone;

Fondul de remunerare a muncii programat pentru anul 2024 constituie 215 349,8 mii lei. Comparativ cu fondul de remunerare a muncii realizat pentru anul 2023 s-a majorat cu 32,9 mln. lei.

Cauzele majorării FRM sunt:

- majorarea numărului de personal cu 99 de persoane datorită majorării manoperei în mediu la o tonă de produs - 14,7 mln. lei;
- majorarea salariilor angajaților entității - 18,2 mln. lei.

Majorarea salariilor angajaților entității se încadrează în prevederile Legii salarizării nr. 847 din 10.02.2002, Hotărârii Guvernului nr. 743 din 11.06.2002, cu privire la salarizarea angajaților din unitățile cu autonomie financiară, Convenției Colectivă (nivel de ramură) pentru anii 2021-2023. Fondul de remunerare a muncii prevede majorarea salariului tarifar pentru I categorie de calificare de la 4843 lei în anul 2023 la 5328 lei în anul 2024 cu o creștere de 10 la sută.

Sursa de finanțare a majorării salariilor angajaților entității este o parte din veniturile entității programate pentru anul 2024.

Un alt argument major privind necesitatea majorării salariilor angajaților entității este fluctuația de personal. Astfel, demisiile de personal în anul 2023 au constituit 412 persoane, iar angajate au fost 304 persoane.

Productivitatea muncii pentru anul 2024 este 23,8 tone pentru 1 persoană comparativ cu productivitatea muncii 25,4 tone pentru 1 persoană în anul 2023. Productivitatea muncii s-a micșorat cu 1,6 tone pentru 1 salariat datorită creșterii manoperei în mediu la 1 tonă de produs.

5. Venituri și cheltuieli din activitatea economico-financiară S.A. „Franzețuța” pentru anul 2024. Tabel informativ nr.1

I. **Veniturile** totale planificate pentru anul 2024 **constituie 772 980,9 mii lei** și comparativ cu executarea scontată a anului 2023 sunt în creștere cu 6,1% sau 44 676,2 mii lei (Tabel informativ nr.1).

Majorarea respectivă s-a datorat în mod special creșterii veniturilor din vânzări cu 48 578,1 mii lei, inclusiv piața internă + 38 508,7 mii lei, piața externă + 10 025,0 mii lei, veniturilor din darea în locațiune a activelor neutilizate + 44,4 mii lei. Spre micșorare sunt alte venituri în sumă de -3 901,9 mii lei din cauza că prețul la gazele naturale s-a micșorat din iunie 2023, și în anul 2024 suport din partea Guvernului Republicii Moldova nu este prevăzut pentru compensarea diferenței de preț la gazele naturale.

Dinamica veniturilor din vânzări (anii 2020-2024), mii lei

	An.2020 efectiv	An.2021 efectiv	An.2022 efectiv	An.2023 scontat	Plan an. 2024
Venituri din vânzări	546 997,2	561 900	678 540	719 994,9	768 573,0

În structura veniturilor totale ale entității ponderea majoră o constituie veniturile din vânzări 99,4% sau 768 573,0 mii lei. Alte venituri operaționale constituie 0,6% sau 4 407,9 mii lei.

II. **Cheltuielile** totale pentru anul 2024 constituie **761 545,8 mii lei**, în comparație cu executarea scontată a anului 2023 sunt în creștere cu 57 713,9 mii lei sau cu 8,2%, inclusiv:

1. Costul vânzărilor în sumă de + 31 343,1 mii lei.
2. Cheltuieli de distribuire + 21 874,3 mii lei.
3. Cheltuieli administrative + 3 949,3 mii lei.
4. Alte cheltuieli din activitatea operațională + 547,2 mii lei.

În structura costurilor și cheltuielilor totale ponderea majoritară (22,9% - 174 927,6 mii lei) revine retribuirii muncii, inclusiv contribuțiile de asigurări sociale de stat; materiei auxiliare (21,2% - 161 585,1 mii lei); făina (13,2% - 100 868,6 mii lei); cheltuielilor de distribuire (14,1% - 107 203,7 lei).

O altă pondere semnificativă (6,3% - 48 132,0 mii lei) revine materialelor pentru împachetare; cheltuielilor administrative (6,0% - 45 567,7 mii lei); energiei termice și gazelor naturale (5,9% - 44 667,1 mii lei).

Dinamica costului vânzărilor (anii 2020-2024), mii lei

	An.2020 efectiv	An.2021 efectiv	An.2022 efectiv	An.2023 scontat	Plan an. 2024
Costul vânzărilor	462 275,2	482 931,5	590 596,2	572 707,7	604 050,8

1. Costului vânzărilor pentru anul 2024 în comparație cu anul 2023 scontat s-a majorat cu **+ 31,3 mln.lei**. Cauzele principale care au influențat modificarea costului vânzărilor sunt:

- Creșterea volumului de producție în expresie cantitativă + 19,5 mln. lei
- Micșorarea prețurilor la făină și materiale pentru împachetare - 8,9 mln. lei
- Creșterea prețurilor la materia auxiliară + 4,2 mln. lei
- Micșorarea prețului la gazele naturale - 8,0 mln. lei
- Micșorarea prețului la energia electrică, inclusiv **1,4 mln. lei efectul pozitiv de la implementarea în anul 2023 a proiectului de instalare a bateriilor fotovoltaice** - 5,2 mln. lei
- Majorarea salariilor angajaților entității în conformitate cu actele normative și legislative în vigoare cu + 30,5 mln. lei, inclusiv 6,1 mln.lei contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii.
- Optimizarea cheltuielilor, micșorarea sumei amortizării mijloacelor fixe - 0,8 mln. lei.

2. Cheltuielile de distribuire pentru anul 2024 constituie 107,2 mln. lei (Tabel informativ nr.4). În comparație cu executarea scontată a anului 2023 cheltuielile de distribuire s-au majorat cu 21,9 mln. lei, determinate de factorii:

- majorarea tarifelor pentru serviciile de transportare produselor în rețelele comerciale + 10,7 mln. lei
- majorarea cheltuielilor pentru desfășurarea acțiunilor de promovare a produselor și reclamă pentru menținerea și creșterea vânzărilor, dezvoltarea ambalajului + 3,3 mln. lei,
- reparația magazinelor specializate a Casei de Comerț + 0,7 mln. lei,
- majorarea salariului angajaților în conformitate cu actele normative și legislative în vigoare cu 5,9 mln. lei, inclusiv 1,1 mln. lei contribuții de asigurări sociale de stat
- creșterea cheltuielilor din cauza dezvoltării grupului de agenți ai secției de vânzări + 1,3 mln. lei,

3. Cheltuielile administrative pentru anul 2024 constituie 45,6 mln. lei (Tabel informativ nr.5) și în comparație cu executarea scontată 2023 s- au majorat cu 3,9 mln. lei, inclusiv din cauza

1. majorării salariilor angajaților entității în conformitate cu actele normative și legislative în vigoare cu + 2,2 mln. lei, inclusiv 0,4 mln. lei contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii.
2. deservirii și dezvoltării programei de calcul 1-C + 0,4 mln. lei
3. majorării cheltuielilor pentru:
 - reparații curente + 0,3 mln. lei,
 - servicii + 0,8 mln. lei,
 - alte cheltuieli + 0,2 mln. lei.
4. **Alte cheltuieli din activitatea operațională** pentru anul 2024 constituie 4 723,6 mii lei (Tabel informativ nr.6) și în comparație cu cheltuielile scontate ale anului 2023 s-au majorat cu 547,2 mii lei din cauza creșterii cheltuielilor pentru materiale.

6. Situația de profit și pierderi - performanța financiară.

Rezultatul din activitatea operațională reflectă diferența dintre veniturile și cheltuielile din activitatea operațională și constituie profit în sumă de + 11 435,1 mii lei.

Rezultatul financiar din alte activități reflectă diferența dintre veniturile și cheltuielile din alte activități și constituie pierdere în sumă de -1 085,1 mii lei.

Profit până la impozitare constituie 10 350,0 mii lei.

Performanța financiară profit + 10 350,0 mii lei se datorează depășirii veniturilor asupra cheltuielilor cu 10 350,0 mii lei.

Profitul obținut este un indicator important, iar pentru a obține o cifră de afaceri mai bună, Executivul pe parcursul perioadei de gestiune va asigura controlul costurilor și cheltuielilor pentru eficientizarea acestora.

7. Investiții capitale pentru anul 2024:

Cap. I Obiecte noi, Construcție. Reconstrucție. Tabel informativ nr.2.

Cap. II Renovare. Achiziționarea mijloacelor fixe. Tabel informativ nr.3.

Investițiile capitale programate pentru anul 2024 au un scop comun și rezultate clar definite, implementarea cărora are ca rezultat dezvoltarea producerii, creșterea vânzărilor produselor finite și crearea valorii adăugate la rezultatul din activitatea economico-financiară a entității.

Astfel, pentru anul 2024 sunt programate investiții capitale în valoare de 66 935,0 mii lei, inclusiv:

- Obiecte noi. Construcție. Reconstrucție - 31 840,0 mii lei.
- Renovare. Achiziționarea mijloacelor fixe - 35 095,0 mii lei.

Principalele proiecte de investiții capitale pentru anul 2024, care vor asigura îmbunătățirea procesului tehnologic, condițiilor de muncă și a produsului finit, modernizarea liniilor tehnologice, îmbunătățirea imaginii entității sunt:

- utilaj pentru felierea pâinei de seară, linia nr.7, fabrica de pâine nr.2 - 4 000,0 mii lei;
- utilaj de dozarea umpluturii pentru croissane, fabrica de pâine nr.3 - 700,0 mii lei ;
- automate verticale de ambalare a produselor de panificație (covrigei) și patiserie (biscuiți, turte dulci), fabrica de paste făinoase - 2 500,0 mii lei;
- reparația capitală a magazinelor specializate nr.2, 4, 5, 8, 13, 14, 35, 36, 37- 6 000,0 mii lei.
- procurarea utilajului frigorific, tehnologic, de uz general pentru magazinelor specializate – 4 680,0 mii lei;
- procurarea utilajului pentru feliere, ambalare, stivuire pâinii în lăzi – 6 000,0 mii lei.

Comparând executarea scontată a investițiilor capitale pentru anul 2023 în sumă de 19 315,6 mii lei cu investițiile capitale programate pentru anul 2024 în sumă de 66 935,0 mii lei se înregistrează o creștere în sumă de 47 619,4 mii lei.

Proiectele majore de investiții capitale implementate în anul 2023 sunt:

- proiectarea, procurarea și instalarea panourilor fotovoltaice 7 192,2 mii lei lei;
- reparația capitală a sectoarelor de coacere secția panificație și cofetărie, fabrica nr.3 540,9 mii lei;
- modernizarea sistemii de ventilare, fabrica nr.3 698,8 mii lei;
- reparația răcitorului produselor de cozonac, fabrica nr.3 2 079,9 mii lei
- reparația dospitorului secția covrigei, Fabrica de paste Făinoase– 1 150,3 mii lei ș.a.

Sursa de finanțare a investițiilor capitale va fi amortizarea mijloacelor fixe a entității, surse proprii, (tabela nr.1).

Dinamica investițiilor capitale și amortizarea mijloacelor fixe pe anii 2020-2024
Tabela nr.1

(mii lei)

Denumirea indicatorului	Perioada				
	2020	2021	2022	2023	2024
	executat	executat	executat	scontat	plan
Investițiile capitale	3 250,1	5 529,4	4 514,3	19 315,6	66 935,0
Amortizarea mijloacelor fixe	35 228,6	31 398,1	29 665,6	27 025,4	24 197,0

Important de menționat, că Consiliul Societății a aprobat în anul 2023 pentru entitate, ca indicator de performanță, creșterea investițiilor capitale față de anul 2022 cu 10,0%. Conform executării scontate pentru anul 2023 investițiile capitale au înregistrat o creștere de 4,3 ori față de investițiile capitale realizate în anul 2022. În concluzie, indicatorul de performanță stabilit pentru entitate a fost îndeplinit.

8. Obiectivele entității pentru anul 2024 sunt:

1. să creștem volumele de producție și comercializare pentru a genera profit din activitate;
2. să asigurăm transparența, concurența, utilizarea eficientă a resurselor entității în procesul de achiziție a bunurilor, serviciilor, lucrărilor pentru activitatea de producție și alte necesități proprii ale Societății;
3. să diversificăm pe partea externă canale de vânzare prin identificarea unor clienți noi din străinătate;
4. să asigurăm creșterea investițiilor capitale pentru dezvoltarea entității;
5. să asigurăm buna desfășurare a activității prin îmbunătățirea tuturor proceselor și asigurarea cu resurse umane competente, calificate.

Obiective cuantificabile pentru anul 2024

Nr.	Obiective (Indicatori țintă)	UM	Anul 2024
1.	Cifra de afaceri	Mii lei	768 573,0
2.	Export	Mii lei	110 099,0
3.	Profit	Mii lei	10 350,0
4.	Numărul angajaților	Persoane	1 350

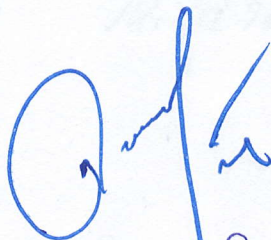
Totodată, activitatea Societății poate fi afectată de următoarele riscuri:

- Creșterea prețurilor la materia primă, materiale, resurse energetice.
- Fluctuația de personal.
- Fluctuația cursului valutar.

Având în vedere cele constatate, solicităm Consiliul S.A. „Franzeluța” aprobarea Planului de afaceri pentru anul 2024, inclusiv:

1. Programului de producție și comercializare pentru anul 2024. Anexa nr.1
2. Planul de achiziții de bunuri, servicii, lucrări pentru necesitățile entității pentru anul 2024. Anexa nr.2
3. Fondul de remunerare a muncii al salariaților S.A. „Franzeluța” pentru anul 2024. Anexa nr.3

Director general



Andrei Beșliu

Directoare economică



Maria Cărăuș

Aprobat
(Proces verbal nr. _____ din _____)
Președinta Consiliului

Viorica Beșliu

**Programul de producție și comercializare al S.A. "Franzeļuța"
pentru anul 2023**

Nr. d/o		Unitate a de măsură	an.2022 efectiv	an.2023 scontat	Plan an.2024	inclusiv pe trimestre			
						I	II	III	IV
1.	Fabricarea produselor în expresie cantitativă:								
	Pâine și produse de panificație	tn	25784	25425	25580	6279	6314	6423	6564
	Produse de cofetărie	tn	3884	3432	3703	950	934	837	982
	Paste făinoase	tn	689	477	490	125	120	120	125
2.	Volumul de producție în prețuri curente (fără TVA)	mii lei	648808	690630	738484,1	183290	188318	176365	190511
3.	Vânzări în prețuri curente (fără TVA)	mii lei	646160	688660	737684,1	183090	188118	176165	190311
	inclusiv: - pe piața externă	mii lei	93615	100074	110098,7	29085	26727	25647	28641
	Ponderea exportului din vânzări în prețuri curente	%	14,5	14,5	14,9	15,9	14,2	14,6	15,0
4.	Rentabilitatea de la producere		-3,6	2,8	2,0				
	inclusiv:								
	pâine și prod.de panif.		-7,4	-0,7	-0,3				
	produse de cofetărie		4,7	11,2	7,4				
	paste făinoase		-3,0	-10,2	-7,6				
5.	Folosirea capacităților de producție :								
	pâine și prod.de panif.	%	34,4	33,9	34,6	33,9	34,1	34,7	35,5
	produse de cofetărie	%	70,3	62,1	67,0	68,8	67,6	60,6	71,1
	paste făinoase	%	4,9	3,4	3,5	3,6	3,4	3,4	3,6

Director general

Andrei Beșliu

Directoare economică

Maria Cărăuș

Aprobat:

Proces verbal nr. _____ din _____

Președinta Consiliului

Viorica Beșliu

**Fondul de retribuire a muncii salariaților
S. A. „Franzețuța” pentru anul 2024**

Nr. d/o	Indicatorii	Unitate a de măsură	Scontat 2023	Plan 2024	Inclusiv:			
					I	II	III	IV
1.	Volumul producției	tone	29 334,7	29 773	7 354	7368	7 380	7 671
2	Numărul scriptic mediu a salariaților (exclusiv salariații cu contract suspendat și cumularzi externi), inclusiv: activitatea de baza	pers. -*-	1 250,8 1 155	1 350 1 252	1 352 1 254	1 392 1 294	1 301 1 203	1 355 1 257
3	Fondul de remunerare a muncii	mii lei	182 409	215 349,8	53 582,2	55 875,7	51 928,2	53 963,7
4	Productivitatea muncii	tone /1 pers (activit de bază)	25,4	23,8	5,9	5,7	6,1	6,1
5	Manopera 1 tona produs	ore	36,1	37,78	38,05	39,64	35,53	37,88
6	Salariu mediu lunar a unui angajat	lei	12 153	13 293	13 211	13 380	13 305	13 275

Numărul de personal a fost calculat pentru volumul de producție în expresie cantitativă prognozat pentru anul 2024 conform manoperei pentru 1 tonă de produs pe fiecare sortiment în parte raportat la numărul mediu de ore lucrătoare pe an pentru o persoană și constituie 1350 de persoane. Numărul scriptic mediu al personalului prognozat pentru anul 2024 este cu în creștere cu 99 persoane comparativ cu scontat 2023 din următoarele cauze:

- a) volumului de producție prognozat pentru an. 2024 s-a majorat cu 438,33 tone total, inclusiv produse de cofetărie cu 271,0 tone;

b) majorarea cantității sortimentale produselor fabricate cu manoperă majoră pe grupa „Produse de cofetărie” și anume: torte cu 65,4 tone, prăjituri cu 20 tone, chechuri cu 14 tone, foi de gofre cu 32,2 tone;

c) majorarea cantității sortimentale produselor fabricate cu manoperă majoră pe grupa „Produse de panificație” și anume: chifle cu 58 tone, gogoașe cu 120 tone.

Fondul de remunerare a muncii programat pentru anul 2024 constituie 215 349,8 mii lei. Comparativ cu fondul de remunerare a muncii realizat pentru anul 2023 s-a majorat cu 32,9 mln. lei.

Cauzele majorării FRM sunt:

- majorarea numărului de personal cu 99 de persoane datorită majorării manoperei în mediu la o tonă de produs - 14,7 mln. lei;
- majorarea salariilor angajaților entității - 18,2 mln. lei.

Majorarea salariilor angajaților entității se încadrează în prevederile Legii salarizării nr. 847 din 10.02.2002, Hotărârii Guvernului nr. 743 din 11.06.2002, cu privire la salarizarea angajaților din unitățile cu autonomie financiară, Convenției Colectivă (nivel de ramură) pentru anii 2021-2023. Fondul de remunerare a muncii prevede majorarea salariului tarifar pentru I categorie de calificare de la 4843 lei în anul 2023 la 5328 lei în anul 2024 cu o creștere de 10 la sută.

Sursa de finanțare a majorării salariilor angajaților entității este o parte din veniturile entității programate pentru anul 2024.

Un alt argument major privind necesitatea majorării salariilor angajaților entității este fluctuația de personal. Astfel, demisiile de personal în anul 2023 au constituit 412 persoane, iar angajate au fost 304 persoane.

Productivitatea muncii pentru anul 2024 este 23,8 tone pentru 1 persoană comparativ cu productivitatea muncii 25,4 tone pentru 1 persoană în anul 2023. Productivitatea muncii s-a micșorat cu 1,6 tone pentru 1 salariat datorită creșterii manoperei în mediu la 1 tonă de produs.

Director general

Andrei Beșliu

Directoare economică

Maria Cărăuș