



# 24 IANUARIE S.A.

A COMPANY OF UZINSIDER

www.24january.ro

18, G-ral Dragalina Street, 100157 Ploiești - România

Phone: 0040 244 526350 Fax: 0040 244 510325 E-mail: [commercial@24january.ro](mailto:commercial@24january.ro)

Registered at the Chamber of commerce under no. J29-1043/1991 Fiscal code – RO 1343490

## CALCULUL INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI CE STAU LA BAZA B.V.C. PENTRU ANUL 2021

### I. REALIZAREA INDICATORULUI PRODUCTIE MARFA PE 2020

U/M = MII LEI/ MII EURO

Nr. Crt	Denumire Sortiment	u/m	B.V.C 31.12.2020		REALIZAT. 31.12.2020		% 2019/ B.V.C	
			Cant	Val.	Cant	Val.	Cant	Val.
1	Utilaje	To	2.657	44.175 9.300	1.733	32.248 6.626	65,22	73,00 71,25
2	Butoaie	Mii buc/to	5,9/93	711 150	4,5/75	539 109	76/81	75,81 72,67
3	TOTAL	To	2.750	44.886 9.450	1.808	32.787 6.735	65,75	73,05 71,27

### II. PLANUL PRODUCTIEI MARFA PE 2021

La 31.01.2021 a fost realizata o productie marfa la utilaje de 195 to cu o valoare de 610 mii euro.

Pentru planificarea productiei marfa incepand cu luna februarie 2021 a fost luat in calcul volumul comenzilor si contractelor ferme incheiate precum si previziuni , cu T.L. pana la finele lunii iulie 2021 insumand 1.585 to cu o valoare de 5.763 mii euro si anume :

BENEFICIAR	TO	MII EURO
Wacker Neuson	529	1.596
Aarding	968	3.878
CMI - Services	84,6	255
DTL	3,4	34
TOTAL	1.585	5.763

Conform estimarilor primite de la firma Wacker Neuson in perioada august 2021 – decembrie 2021 vom produce in medie 75 to /luna , inemnand inca 375 to cu o valoare de 1.132 mii euro .

De la firma GEA Food

3 to cu o valoare de 30 mii euro

## RECAPITULATIA PREVEDERILOR

NR. CRT	BENEFICIAR	TO	MII EURO
1	Wacker Neuson	529	1.596
2	Aarding	968	3.878
3	CMI - Services	84,6	255
4	DTL	3,4	34
5	Previziuni W. Neuson	375	1.132
6	Previziuni GEA Food	3	30
8	Realizat la 31.01.2021	195	610
9	TOTAL	2.158	7.535
8	Ramas de contractat	378	565

Mentionam ca previziunile specificate se refera numai la clientii cu care avem contracte directe si clientii din contractele prin comision cu UZST .

Toate datele prezentate se refera numai la productia de utilaje .

Pretul mediu pe kg de produs finit la sortimentul utilaje , este previzionat la 3,20 euro, in functie de structura productiei si ponderea fiecarui produs in totalul productiei marfa si productia pe care mai trebuie sa o contractam.

.Pentru 2021 se va avea in vedere un numar mediu total de salariatii de 306 din care direct productivi pentru executia utilajelor de 201 . Productivitatea medie anuala calculata la productia de utilaje in functie de numarul mediu al salariatilor direct productivi va fi de 195,49 mii lei / salariat/an si de 12,57 to/salariat/an- ceea ce insemna 1,05 to/luna/ salariat direct productiv la utilaje.

Fata de realizarile anului 2020, pe total activitate , este prevazuta o crestere a productiei marfa de 20,27 % - calculata la euro .

Pentru anul 2021 a fost prevazut un curs mediu de 4,86 lei/euro.

De asemeni , s-a avut in vedere ca fondul total de salarii planificat si taxa de 2,25 % sa fie corelat cu volumul productiei , incat acesta sa reprezinte maxim 39 % din productia marfa planificata, avand in vedere complexitatea productiei , introducerea taxelor asupra salariilor de la angajator la angajat si cresterea salariului minim pe economie .

Mentinerea unui volum al productiei de cca. 8.100 mii euro este absolut necesar avand in vedere elementele costurilor , care in 2021 trebuiesc acoperite din venituri:

### III. Indicatorii din B.V.C pentru 2021

Pentru proiectia indicatorilor economico- financiari s-a luat in calcul un curs mediu anual al monedei nationale de 4,86 lei/ euro.

#### -Cifra de afaceri pentru anul 2021

La cuantificarea cifrei de afaceri s-a avut in vedere productia marfa ce se va fabrica, stocul de produse finite la 31.12.2020 si stocul estimat de produse finite la 31.12.2021.

Pe trimestre, cifra de afaceri este corelata cu productia marfa fabricata aferent fiecarui trimestru.

Cifra de afaceri in BVC a fost stabilita la nivelul de 42.900 mii lei echivalentul a 8.827 mii euro.

Veniturile din exploatare sunt estimate la nivelul de 44.850 mii lei, echivalentul a 9.228 mii reprezentand 122,46 % fata de realizarile anului 2020.

- **Cheltuielile cu materii prime** au fost stabilite in functie de structura productiei ce se va executa si sortotipurile de materiale utilizate in executia acestora, avandu-se in vedere procentul acestor cheltuieli in pretul de vanzare al produselor executate, ponderea acestora

fiind in medie de 41 – 42 % . Volumul anual al acestor cheltuieli fiind de 3.600 mii euro , iar in lei la nivelul de 17.500 mii lei.

- **La cheltuielile cu energia si gazele naturale** s-au avut in vedere urmatoarele elemente :

- din analiza consumurilor de energie electrica pe anii precedenti si corelarea consumului cu volumul productiei , pentru anul 2021 se prevede un consum de energie electrica de cca. 1.400.000 kw , echivalentul a cca. 672 mii lei .

La gazele naturale se prevede ca in anul 2021 , avand in vedere si volumul productiei care se va executa , cat si durata perioadelor reci , consumul de gaze naturale va fi de cca. 313 mii mc , echivalentul in lei fiind de cca. 528 mii lei.

- **Cheltuielile cu salariile**

Pentru anul 2021 se estimeaza un numar mediu de salariatii de 306 persoane

	LEI
- fond tarifar de salarii lunar	1.200.000
- media lunara a primelor (Paste, Craciun, vacanta)	33.000
- Ore suplimentare - medie lunara (platite dublu)	58.600
TOTAL FOND LUNAR	1.291.600
TOTAL FOND ANUAL	15.499.200

In fondul de salarii tarifar au fost cuprinse si majorarile din luna ianuarie facute la sudori si lacatusi care sunt de baza in formatiile de lucru .

Salariul mediu brut va fi de 4.221lei/salariat – echivalentul a 868 euro iar venitul mediu brut ( cu tichete) 4.471 lei echivalentul a 920 euro.

Salariul mediu net va fi de 2.238 lei( 471 euro) iar venitul mediu net va fi de 2.472 lei echivalentul a 520 euro

Explicatii	Realizat 2017		Realizat 2018		Realiz 2019		Realiz 2020		Bvc2021	
	Lei	eur	Lei	Lei	Lei	eur	Lei	eur	Lei	eur
Salariu mediu brut	2.449	536	3.421	734,1	3.650	769	3.902	803	4221	868
Tichete brut	179	39	203	43,5	217	46	250	51	250	51
VENIT MEDIU brut	2.628	575	3.624	777,6	3.867	815	4.152	854	4471	919

Explicatii	Realizat 2017		Realizat 2018		Realiz 2019		Realiz 2020		Bvc 2021	
	Lei	eur	Lei	Lei	Lei	eur	Lei	eur	Lei	eur
Salariu mediu net	1.718	376	2.001	429	2.124	447	2.271	467	2456	505
Tichete net	159	35	183	39	195	41	225	46	225	46
VENIT MEDIU NET	1.877	411	2.184	468	2.319	488	2.496	513	2.681	551

- **La capitolul cheltuieli contributiile si protectie sociala** ,este prevazuta suma de 510 mii lei reprezentand contributia pentru munca de 2,25 % a firmei , conform OUG79/2017 , si 162 mii lei cheltuieli cu transportul salariatilor navetisti .

-**Cheltuielile cu tichetele de masa** au fost calculate avand in vedere acordarea a 20 tichete pe luna la pretul de 13 lei .

306 sal X 20 tichete X 12 luni X 13 lei/ tichet = 954 mii lei .

- **Cheltuielile cu amortizarea** au fost cuantificate, avand in vedere amortizarea lunara calculata efectiv la nivelul de 175 mii lei/ luna , la care se adauga amortizarea calculata pentru activele ce se vor achizitiona in anul 2021 prin programul de investitii , amortizare din care se scade amortizarea activelor ce se amortizeaza total .. Amortizarea lunara aferenta anului 2021 va fi de 183,3 mii lei ,care va conduce la o cheltuiala anuala cu amortizarea de 2.200 mii lei .

**- Capitolul - cheltuieli cu colaborarile** – Aceste cheltuieli au fost cuantificate pe baza realizărilor anului 2019 și 2020 corelate cu structura și volumul producției planificate pentru anul 2021. În anul 2020 cuantumul acestor cheltuieli a fost la nivelul de 4.221 mii lei, iar pentru 2021 se estimează la un nivel de 4.100 mii lei.

Cheltuielile cu colaborările cuprind cheltuielile cu asigurările la clădiri, mijloacele fixe și active circulante, manageri, 85 mii lei, cheltuielile cu reparații executate cu terți 250 mii lei, cheltuielile cu reclama, publicitate, protocol, cheltuielile cu deplasări interne și externe, cheltuielile cu serviciile bancare, chiriile la stocatoarele de gaze de sudură 145 mii lei, cheltuielile cu serviciile executate de terți, cheltuieli cu colaborările de natură tratamentelor termice, cheltuieli cu transportul intern, transportul extern (Wacker Neuson, Aarding), cheltuieli cu protecția mediului, cheltuieli cu autorizările manipulatorilor de poduri rulante, stivuitoristi, autorizări sudori cheltuieli cu probe și omologări, cheltuieli cu autorizatii pentru recipienti sub presiune, autorizări poduri rulante etc.

La nivelul anului 2021 cheltuielile de colaborare de natură transporturilor externe sunt în principal pentru Wacker Neuson cca. 60 transporturi cu o valoare estimată de 262 mii lei, ambalaje pentru Neuson, Aarding și alte produse 950 mii lei.

**La capitolul cheltuieli cu impozitele și taxele**, creșterea se datorează intrării în vigoare a OUG 60/4.08.2017 aplicabilă cu septembrie 2017, care obligă firmele la plata unui fond de handicap calculat cu 4% din numărul de salariați înmulțit cu salariul minim pe economie. La 306 salariați, 4% reprezintă 12 salariați suma anuală de plată ajungând la 324 mii lei/an.

La aceasta se adaugă impozitele și taxele locale în suma de 136.000 lei și fondul de mediu. Total cheltuieli estimate 460 mii lei.

**Capitolul cheltuielilor financiare** - La acest capitol au fost luate în calcul dobânzile la un nivel de 112 mii lei pe an, cheltuielile cu diferențele de curs valutar aferente creditului pentru producție și diferențelor din schimbul valutar în suma de 438 mii lei

Factorii care pot influența creșterea cheltuielilor financiare în 2021 sunt:

- nivelului de utilizarea în a liniei de credit, datorită necesității de lichidități corelat cu nivelul producției din BVC și dobânzile aferente operațiilor de factoring.
- cheltuielile cu diferențele de curs valutar aferente vânzării de valută, diferențele de curs aferente facturilor furnizorilor externi, diferențelor de curs aferente creditului pentru producție.

Cheltuielile financiare au fost estimate la nivelul de 550 mii lei.

Toate cheltuielile financiare în lei au fost calculate având în vedere cursul de 4,86 lei/euro.

- Veniturile financiare au fost estimate la nivelul de 210 mii lei și sunt în principal din diferențe favorabile de curs valutar.

Atât veniturile cât și cheltuielile financiare au fost calculate având în vedere influențele de curs înregistrate în anii precedenți cât și estimarea evoluției cursului leului față de euro în 2021.

Profitul aferent anului 2021 a fost cuantificat la nivelul de 279 mii euro.

În anul 2021 costurile de producție pot fi influențate de următorii factori:

- creșterea salariului minim pe economie care va determina creșterea salariilor celorlalte categorii de salariați pentru a se păstra ierarhizarea lor. În același timp este necesară creșterea salariilor pentru a atrage forța de muncă necesară.

Eventualele creșteri de prețuri la energia electrică și gaze naturale

DIRECTOR GENERAL  
ING. ILIE ION

DIRECTOR ECONOMIC  
EC. ALIONTE ANDREEA