



# 24 IANUARIE S.A.

A COMPANY OF UZINSIDER

www.24january.ro

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

Phone: 0040 244 526350 Fax: 0344401145 E-mail: [commercial@24january.ro](mailto:commercial@24january.ro)

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

## PROIECT DE BUGET PENTRU ANUL 2022 - CALCULUL INDICATORILOR ECONOMICO- FINANCIARICE STAU LA BAZA B.V.C. PENTRU ANUL 2022

### I. REALIZAREA INDICATORULUI PRODUCTIE MARFA PE 2021

#### 1. Realizarile productiei marfa fata de BVC la 31.12.2021

U/M = MII LEI/ MII EURO

| Nr. Crt | Denumire Sortiment | u/m           | B.V.C 31.12.2021 |                 | Realiz. 31.12.2021 |                 | % 2021/ B.V.C |                  |
|---------|--------------------|---------------|------------------|-----------------|--------------------|-----------------|---------------|------------------|
|         |                    |               | Cant             | Val.            | Cant               | Val.            | Cant          | Val.             |
| 1       | Utilaje            | To            | 2.526            | 39.293<br>8.085 | 2.141              | 43.049<br>8.724 | 84,76         | 109,56<br>107,91 |
| 2       | Butoaie            | Mii<br>buc/to | 1/10             | 73<br>15        | 1\17               | 117<br>24       | 100/170       | 160,27<br>160,00 |
| 3       | TOTAL              | To            | 2.536            | 39.366<br>8.100 | 2.158              | 43.165<br>8.749 | 85,10         | 109,65<br>108,02 |

### II. PLANUL PRODUCTIEI MARFA PE 2022

Pentru planificarea productiei marfa pentru anul 2022 a fo st luat in calcul volumul comenzilor si contractelor ferme realizate pe ianuarie si februarie si comenzile pe care le avem in momentul de fata si anume:

1. realizari ianuarie si februarie 2022 384 to cu o valoare de 1.576 mii euro

2. Contracte si comenzi in derulare incepand cu martie 2022

|                 |          |   |
|-----------------|----------|---|
| - Wacker Neuson | Austria  | 476 to cu o valoare de 2.076 mii euro   |
| - Aarding       | Olanda   | 319 to cu o valoare de 1.951 mii euro   |
| - SC Gradinariu |          | 31to cu o valoare de 124 mii euro       |
| - ETM           | Germania | 74 to cu o valoare de 334 mii euro      |
| - ITT           | Germania | 4 to cu o valoare de 21 mii euro        |
| - TMP           | Italia   | 4 to cu o valoare de 78 mii euro        |
| - CMI Services  | Franta   | 66 to cu o valoare de 160 mii euro      |
| TOTAL           | 1+2      | 1.358 to cu o valoare de 6.320 mii euro |

Aceste realizari plus comenzile acopera capacitatea de productie in procent de 68% din productia prevazuta in BVC pentru 2022.

Pentru ultimele luni din trim III - IV, urmeaza a se contracta alte comenzi de productie.

Pretul mediu luat in calcul la evaluarea productiei este de 4,50 euro/kg.

Pentru 2022 se va avea in vedere un numar total de salariatii de 295 din care direct productivi pentru executia utilajelor de 190. Productivitatea medie anuala calculata la productia de utilaje in functie de numarul mediu al salariatilor direct productivi va fi de 238,20 mii lei / salariat/an si de 10,74 to/salariat/an.

Fata de realizarile anului 2021, pe total activitate, este prevazuta o crestere a productiei marfa de 4,93 % - calculata la euro.

#### **IV. INDICATORII DIN BVC PE 2022**

In realizarea acestui proiect de buget, am avut la baza informatiile disponibile pana la aceasta data cat si contactele avute cu partenerii nostri pana in acest moment.

Pentru proiectia indicatorilor economico-financiari s-a luat in calcul un curs mediu anual al monedei nationale de 4,93 lei/euro.

##### **-Cifra de afaceri pentru anul 2022**

La cuantificarea cifrei de afaceri s-a avut in vedere productia marfa ce se va fabrica, stocul de produse finite la 31.12.2021 si stocul final de produse finite estimat la 31.12.2022.

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

Cifra de afaceri a fost stabilita in BVC pentru anul 2022 la nivelul de 46.629 mii lei echivalentul a 9.458 mii euro .

Veniturile din exploatare sunt estimate la nivelul de 49.629 mii lei, echivalentul a 10.067 mii reprezentand 110,65 % fata de BVC 2021 si 102,67 % fata de realizarile anului 2021.

- **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 45-46 % . Volumul anual al acestor cheltuieli fiind de 4.304 mii euro, iar in lei la nivelul de 21.219 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, si pretul actual de 822 lei/MWh, pentru anul 2022 se prevede un consum de energie electrica de cca. 1.377.000 kw, echivalentul a cca. 1.132 mii lei.

La gazele naturale se prevede ca in anul 2022, avand in vedere si volumul productiei care se va executa, cat si durata perioadelor reci, consumul de gaze naturale va fi de cca. 240 mii mc, echivalentul in lei fiind de cca. 720 mii lei (la un cost estimat de 3 lei/mc).

##### **- Cheltuielile cu salariile**

Pentru anul 2022 se estimeaza un numar mediu de salariatii de 295 persoane

|   |            |
|---|------------|
|   | LEI        |
| - fond de salarii tarifar lunar                     | 1.180.000  |
| - cresterea fondului de salarii cu 7,2 %            | 85.000     |
| - media lunara a primelor (Pasti, Craciun, vacanta) | 35.000     |
| - ore suplimentare - medie lunara (platite dublu)   | 60.000     |
| TOTAL FOND LUNAR                                    | 1.360.000  |
| TOTAL FOND ANUAL                                    | 16.320.000 |

Salariul mediu brut va fi de 4.610 lei/salariat – echivalentul a 935 euro iar venitul mediu brut (cu tichete) 4.860 lei echivalentul a 986 euro.

Salariul mediu net va fi de 2.683 lei (544 euro) iar venitul mediu net va fi de 2.908 lei echivalentul a 590 euro.

- **La capitolul cheltuieli contributiile si protectie sociala**, este prevazuta suma de 517 mii lei reprezentand contributia pentru munca de 2,25 % a firmei (368 mii lei) si alte cheltuieli cu protectia sociala (150 mii lei).

- **Cheltuielile cu tichetele de masa** au fost calculate avand in vedere acordarea a 20 tichete pe luna la pretul de 15 lei.

295 sal X 20 tichete X 12 luni X 15 lei/ tichet = 1.062 mii lei. In calcul se iau in considerare 920 mii lei, avand in vedere concediile pentru care nu se acorda tichete.

- **Cheltuielile cu amortizarea** au fost cuantificate, avand in vedere amortizarea lunara calculata la nivelul de 175 mii lei/ luna, avand in vedere amortizarea calculata pentru activele ce s-au achizitionat in anul 2021, anual cheltuiala fiind de 2.100 mii lei.

- **Capitolul - cheltuieli cu colaborarile externe** – Aceste cheltuieli au fost cuantificate pe baza realizarii anului 2021 corelate cu structura si volumul productiei planificate pentru anul 2022. In anul 2021 quantumul acestor cheltuieli a fost estimat la nivelul de 4.923 mii lei, iar pentru 2022 se estimeaza la un nivel de 3.900 mii lei.

In anul 2021, toate produsele de Neuson au avut ambalaje si cheltuieli de transport.

La toate produsele pentru Aarding s-au realizat ambalaje din lemn.

Cheltuielile cu colaborarile cuprind cheltuielile cu asigurarile pentru eventualele prejudicii, manageri, la cladiri, mijloacele fixe si active circulante, cheltuielile cu reparatii executate cu terti, cheltuielile cu reclama, publicitate, protocol, cheltuielile cu deplasari interne si externe, cheltuielile cu serviciile bancare, chiriile la stocatoarele de gaze de sudura, cheltuielile cu serviciile executate de terti, cheltuieli cu colaborarile de natura tratamentelor termice, cheltuieli cu transportul intern, transportul extern (Wacker Neuson, Aarding, etc), cheltuieli cu protectia mediului, cheltuieli cu autorizarile manipulatorilor de poduri rulante, stivuatoristi, autorizari sudori cheltuieli cu probe si omologari, cheltuieli cu autorizatii pentru recipienti sub presiune, autorizari poduri rulante etc.

La nivelul anului 2022 cheltuielile de colaborare de natura transporturilor externe sunt in principal pentru Wacker Neuson si Aarding, tratamente termice si zincari, ambalaje pentru Neuson si alte produse.

**La capitolul cheltuieli cu impozitele si taxele**, cresterea se datoreaza intrarii in vigoare a OUG 60/04.08.2017 aplicabila cu septembrie 2017, cu modificarile si completarile ulterioare, care obliga firmele la plata unui fond de handicap calculat cu 4% din numarul de salariatii inmultit cu 50% din salariul minim pe economie

La 295 salariatii, 4 % reprezinta 11 salariatii X 50% X 2.550 lei = 14.025 lei /luna = 168.300 lei /an.

La aceasta se adauga impozitele si taxele locale in suma de 180.000 lei si fondul de mediu. Total cheltuieli estimate 460 mii lei.

**Capitolul cheltuielilor financiare** - La acest capitol au fost luate in calcul dobanzile la un nivel de 168 mii lei pe an, cheltuielile cu diferentele de curs valutar aferente creditului pentru productie (de 2.200.000 euro) si creditului pentru capital circulant (de 300.000 euro) si diferentelor din schimbul valutar.

Factorii care pot influenta cresterea cheltuielilor financiare in 2022 sunt:

- utilizarea in totalitate a liniei de credit, datorita necesarului de lichiditati corelat cu nivelul productiei din BVC si dobanzile aferente operatiunilor de factoring.
- cheltuielile cu diferentele de curs valutar aferente vanzarilor de valuta, diferentele de curs aferente facturilor furnizorilor externi, diferentelor de curs aferente creditului pentru productie si creditului de investitii.

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

Toate cheltuielile financiare in lei au fost calculate avand in vedere cursul de 4,93 lei/euro.

- Veniturile financiare au fost estimate la nivelul de 225 mii lei aferente in principal diferentelor favorabile de curs valutar.

Atat veniturile cat si cheltuielile financiare au fost calculate avand in vedere influentele de curs inregistrate in anii precedenti cat si estimarii cursului leului fata de euro in 2022.

Profitul brut aferent anului 2022 a fost cuantificat la nivelul de 286 mii euro.

In anul 2022 costurile de productie pot fi influentate de urmatoarii factori:

- cresterea a salariului minim pe economie care va determina cresterea salariilor si pentru celelalte categorii de salariati, pentru a se pastra ierahizarea lor. In acelasi timp este necesara cresterea salariilor pentru atragerea fortei de munca.
- cresterile de preturi la energia electrica si gaze naturale, care la acest moment au devenit imprevizibile.
- fluctuatiile de pret la materiile prime, de asemenea imprevizibile.

DIRECTOR GENERAL  
ING.ILIE ION



DIRECTOR ECONOMIC  
EC. ALIONTE ANDREEA MARIA

A blue ink signature of the Economic Director.

S.C. 24 IANUARIE S.A  
PLOIESTI

SITUATIA INDICATORILOR PE 2021 SI  
PLANUL PRODUCTIEI MARFA PE ANUL 2022

ANEXA NR. 1

| SORTIMENT        | U/M         | BVC    |        | Realizat |       | BVC<br>2022 | TR. I | TR. II | TR. III | TR. IV | Realizat/ |          | BVC2022\<br>Realiz. 2021 |
|------------------|-------------|--------|--------|----------|-------|-------------|-------|--------|---------|--------|-----------|----------|--------------------------|
|                  |             | 2021   | 2021   | 2021     | 2021  |             |       |        |         |        | BVC 2021  | BVC 2021 |                          |
|                  | TO          | 2536   | 2158   | 2040     | 520   | 520         | 520   | 520    | 480     | 85,09  | 94,53     |          |                          |
| UTILAJE          | MII LEI     | 39366  | 43165  | 45257    | 11536 | 11536       | 11536 | 11536  | 10649   | 109,65 | 104,85    |          |                          |
|                  | MII EURO    | 8100   | 8749   | 9180     | 2340  | 2340        | 2340  | 2340   | 2160    | 108,01 | 104,93    |          |                          |
| PRET/KG UTIL     | EURO        | 3,19   | 4,05   | 4,50     | 4,50  | 4,50        | 4,50  | 4,50   | 4,50    | 126,93 | 111,00    |          |                          |
| Curs mediu       | leu/euro    | 4,86   | 4,93   | 4,93     | 4,93  | 4,93        | 4,93  | 4,93   | 4,93    | 101,52 | 1,00      |          |                          |
| nr. mediu sal    | nr.         | 306    | 283    | 295      | 295   | 295         | 295   | 295    | 295     | 92,48  | 104,24    |          |                          |
| din care         |             |        |        |          |       |             |       |        |         |        |           |          |                          |
| utilaje          | nr.         | 201    | 178    | 190      | 190   | 190         | 190   | 190    | 190     | 88,56  | 106,74    |          |                          |
| Productivitate   | mii lei/sal | 128,65 | 152,53 | 153,41   | 39,11 | 39,11       | 39,11 | 39,11  | 36,10   | 118,56 | 100,58    |          |                          |
| pe sal           | to/sal      | 8,29   | 7,63   | 6,92     | 1,76  | 1,76        | 1,76  | 1,76   | 1,63    | 92,01  | 90,69     |          |                          |
| din care utilaje | mii lei     | 195,85 | 242,50 | 238,20   | 60,72 | 60,72       | 60,72 | 60,72  | 56,05   | 123,82 | 98,23     |          |                          |
|                  | to/sal      | 12,62  | 12,12  | 10,74    | 2,74  | 2,74        | 2,74  | 2,74   | 2,53    | 96,09  | 88,56     |          |                          |

DIRECTOR GENERAL  
ING. ILIE ION

DIRECTOR ECONOMIC  
EC. ALIONTE ANDREEA



| Denumire indicatori                | BVC   | Realizat | BVC   | TR.I  | TRIM II | TR. III | TR. IV | Realiz/ BVC 2021 | BVC2022\ Realiz/ 2021 | BVC2022\ BVC2021 |
|------------------------------------|-------|----------|-------|-------|---------|---------|--------|------------------|-----------------------|------------------|
|                                    | 2021  | 2021     | 2022  |       |         |         |        |                  |                       |                  |
| Cifra afaceri totala               | 42900 | 45973    | 46629 | 11885 | 11886   | 11886   | 10972  | 107,16           | 101,43                | 108,69           |
|                                    | 8827  | 9371     | 9458  | 2411  | 2411    | 2411    | 2226   | 106,16           | 100,93                | 107,15           |
| Productia vanduta totala           | 42850 | 45971    | 46569 | 11870 | 11871   | 11871   | 10957  | 107,28           | 101,30                | 108,68           |
|                                    | 8817  | 9370     | 9446  | 2408  | 2408    | 2408    | 2223   | 106,27           | 100,81                | 107,13           |
| Venit din vanzarea marfurilor      | 50    | 2        | 60    | 15    | 15      | 15      | 15     | 4,00             | 3000,00               | 120,00           |
|                                    | 10    | 1        | 12    | 3     | 3       | 3       | 3      | 9,72             | 1217,04               | 118,30           |
| Variatia stocurilor                | 1500  | 1967     | 2600  | 650   | 650     | 650     | 650    | 131,13           | 132,18                | 173,33           |
|                                    | 308   | 400      | 527   | 132   | 132     | 132     | 132    | 129,87           | 131,85                | 171,23           |
| Venit din prod. de imobilizari     | 0     | 0        | 0     | 0     | 0       | 0       | 0      | 0,00             | 0,00                  | 0,00             |
|                                    | 0     | 0        | 0     | 0     | 0       | 0       | 0      | 0,00             | 0,00                  | 0,00             |
| Alte venituri                      | 450   | 398      | 400   | 102   | 102     | 102     | 94     | 88,44            | 100,50                | 88,89            |
|                                    | 93    | 81       | 81    | 21    | 21      | 21      | 19     | 87,19            | 100,50                | 87,63            |
| Venituri din exploatare            | 44850 | 48338    | 49629 | 12636 | 12637   | 12637   | 11717  | 107,78           | 102,67                | 110,66           |
|                                    | 9228  | 9852     | 10067 | 2563  | 2563    | 2563    | 2377   | 106,76           | 102,18                | 109,09           |
| Chelt. Cu mat prime                | 17500 | 21447    | 21219 | 5409  | 5409    | 5409    | 4993   | 122,55           | 98,94                 | 121,25           |
|                                    | 3600  | 4368     | 4304  | 1097  | 1097    | 1097    | 1013   | 121,33           | 98,54                 | 119,56           |
| Chelt. Cu mat auxiliare            | 450   | 321      | 400   | 95    | 103     | 104     | 98     | 71,33            | 124,61                | 88,89            |
|                                    | 92    | 65       | 81    | 19    | 21      | 21      | 20     | 70,65            | 124,82                | 88,19            |
| Chelt. Cu en. si gaze              | 1200  | 1222     | 1852  | 571   | 355     | 355     | 571    | 101,83           | 151,55                | 154,33           |
|                                    | 246   | 249      | 376   | 116   | 72      | 72      | 116    | 101,22           | 150,87                | 152,71           |
| Chelt. Cu mf.                      | 40    | 1        | 20    | 5     | 5       | 5       | 5      | 2,50             | 2000,00               | 50,00            |
|                                    | 8     | 0        | 4     | 1     | 1       | 1       | 1      | 2,46             | 2000,00               | 49,29            |
| Chelt. Cu sal                      | 15500 | 15064    | 16320 | 4160  | 4160    | 4160    | 3840   | 97,19            | 108,34                | 105,29           |
|                                    | 3189  | 3056     | 3310  | 844   | 844     | 844     | 779    | 95,82            | 108,34                | 103,81           |
| Chelt. Cu contributia pentru munca | 510   | 540      | 517   | 132   | 132     | 132     | 122    | 105,88           | 95,74                 | 101,37           |
|                                    | 105   | 110      | 105   | 27    | 27      | 27      | 25     | 104,32           | 95,74                 | 99,87            |
| Chelt. Tichete                     | 950   | 765      | 920   | 232   | 235     | 235     | 219    | 80,53            | 120,26                | 96,84            |

|                            |       |       |       |       |       |       |       |        |        |        |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|
| masa                       | 195   | 156   | 187   | 47    | 48    | 48    | 44    | 79,81  | 119,62 | 95,47  |
| Chelt. Amortizare          | 2200  | 2045  | 2100  | 525   | 525   | 525   | 525   | 92,95  | 102,69 | 95,45  |
|                            | 453   | 415   | 426   | 106   | 106   | 106   | 106   | 91,57  | 102,69 | 94,03  |
| Chelt. Cu colab            | 4100  | 5311  | 3900  | 994   | 994   | 994   | 918   | 129,54 | 73,43  | 95,12  |
|                            | 844   | 1077  | 802   | 205   | 205   | 205   | 189   | 127,70 | 74,49  | 95,12  |
| Alte chelt exploatare      | 250   | 66    | 130   | 33    | 33    | 33    | 31    | 26,40  | 196,97 | 52,00  |
|                            | 51    | 13    | 26    | 7     | 7     | 7     | 6     | 26,03  | 196,97 | 51,26  |
| Chelt. Cu impoz<br>si taxe | 460   | 449   | 460   | 90    | 130   | 130   | 110   | 97,61  | 102,45 | 100,00 |
|                            | 95    | 91    | 93    | 18    | 26    | 26    | 22    | 95,87  | 102,45 | 98,22  |
| Chelt de exploatare        | 43160 | 47231 | 47838 | 12246 | 12080 | 12081 | 11430 | 109,43 | 101,29 | 110,84 |
|                            | 8879  | 9600  | 9715  | 2487  | 2453  | 2453  | 2321  | 108,12 | 101,20 | 109,42 |
| Profit din exploatare      | 1690  | 1107  | 1791  | 390   | 557   | 556   | 286   | 65,50  | 161,79 | 105,98 |
|                            | 349   | 252   | 352   | 76    | 110   | 110   | 55    | 72,14  | 139,71 | 100,80 |
| Venit financ               | 210   | 191   | 225   | 60    | 60    | 60    | 45    | 90,95  | 117,80 | 107,14 |
|                            | 43    | 39    | 46    | 12    | 12    | 12    | 9     | 89,66  | 117,80 | 105,62 |
| Chelt financ               | 550   | 687   | 550   | 80    | 180   | 190   | 100   | 124,91 | 80,06  | 100,00 |
|                            | 113   | 139   | 112   | 16    | 37    | 39    | 20    | 123,14 | 80,06  | 98,58  |
| Profit financ              | -340  | -496  | -325  | -20   | -120  | -130  | -55   | 145,88 | 65,52  | 95,59  |
|                            | -70   | -101  | -66   | -4    | -24   | -26   | -11   | 143,81 | 65,52  | 94,23  |
| TOTAL VENITURI             | 45060 | 48529 | 49854 | 12696 | 12697 | 12697 | 11762 | 107,70 | 102,73 | 110,64 |
|                            | 9271  | 9890  | 10112 | 2575  | 2576  | 2576  | 2386  | 106,68 | 102,24 | 109,07 |
| TOTAL CHELTUIELI           | 43710 | 47918 | 48388 | 12326 | 12260 | 12271 | 11530 | 109,63 | 100,98 | 110,70 |
|                            | 8992  | 9739  | 9826  | 2503  | 2490  | 2492  | 2341  | 108,31 | 100,90 | 109,28 |
| PROFIT BRUT                | 1350  | 611   | 1466  | 370   | 437   | 426   | 231   | 45,26  | 239,93 | 108,59 |
|                            | 279   | 151   | 286   | 72    | 86    | 84    | 44    | 54,18  | 189,06 | 102,44 |
| IMPOZIT                    | 216   | 71    | 235   | 59    | 70    | 68    | 37    | 32,87  | 330,37 | 108,59 |
|                            | 45    | 24    | 48    | 12    | 14    | 14    | 8     | 54,18  | 199,43 | 108,06 |
| PROFIT NET                 | 1134  | 540   | 1231  | 311   | 367   | 358   | 194   | 47,62  | 228,04 | 108,59 |
|                            | 234   | 127   | 238   | 60    | 71    | 70    | 37    | 54,18  | 187,09 | 101,37 |
| NR. MEDIU SAL              | 306   | 283   | 295   | 295   | 295   | 295   | 295   | 92,48  | 104,24 | 96,41  |
| RATA PROFIT la C.A.        | 3,15  | 1,33  | 3,14  | 3,12  | 3,68  | 3,59  | 2,11  | 42,23  | 236,56 | 99,91  |

DIRECTOR ECONOMIC  
EC. ALIONTE ANDREEA



DIRECTOR GENERAL  
ING. ILIE ION