



# 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 2024

### I. REALIZAREA INDICATORULUI PRODUCTIE MARFA PE 2023

#### 1. Realizarile productiei marfa fata de BVC la 31.12.2023

U/M = MII LEI/ MII EURO

Nr. Crt	Denumire Sortiment	u/m	BVC 31.12..2023		Realiz. 31.12.2023		% Realizat/BVC	
			Cant	Val.	Cant	Val.	Cant	Val.
1	Utilaje	To	2.315	58.772	2.104	57.907	90.89	99.37
	Din care export	To	2.100	55.900	2.009	54.850	95,67	98,12
				11.290		11.081		98,15

### III. PLANUL PRODUCTIEI MARFA PE 2024

In primele doua luni din anul 2024 , productia realizata a fost de 264 to cu o valoare de 1.521 mii euro .In luna martie avem comenzi pentru care insumeaza 141 to cu o valoare de 850 mii euro si anume :

- Wacker Neuson 59 to cu o valoare de 265 mii euro
- Aarding 48 to cu o valoare de 376 mii euro
- UZT –CEMTEC 5 to cu o valoare de 27 mii euro
- UGC echipamente turbina 3 to cu o valoare de 25 mii euro
- UZST Mould 6 to cu o valoare de 49 mii euro
- ETM Germania 20 to cu o valoare de 108 mii euro

Pentru perioada urmatoare firma Wacker Neuson nu a transmis un program de fabricatie , acesta urmand sa fie prezentat la finele lunii martie - inceputul lunii aprilie 2024.

Totusi in lunile urmatoare s-a prevazut fabricatia in avans a componentelor pentru aceasta firma .

Conform programului nostru de fabricatie pentru firmele Wacker Neuson si Aarding , UZS Techno si ETM Germania , in trim II din anul 2024 trebuie sa mai executam:

- Wacker Neuson 137 to cu o valoare de 600 mii euro
- Aarding 226 to cu o valoare de 1.180 mii euro
- UZST Mould 3 to cu o valoare de 25 mii euro
- ETM Germania 78 to cu o valoare de 431 mii euro
- HPP Franta Turbina Pelton 21 to cu o valoare de 160 mii euro

Pentru trim III si IV din anul 2024 estimam ca se va mai contracta comenzi cu , UGC pentru echipamente turbina , cu Uzinsider Techno si diversi alti clienti ( HPP Franta ,

Siemens Germania , ETM Germania ) . De asemeni avem in vedere ca vom avea comenzi in continuare de la firma Aarding si Wacker Neuson

In concluzie trebuie sa avem in vedere in perioada urmatoare atragerea comenzilor atat de la clientii enumerati cat si a altor comenzi pentru a atinge cifra de afaceri de 10.817 mii euro.

Pretul mediu pe kg de produs finit la sortimentul utilaje, este previzionat la 5,20 euro, in functie de structura productiei si ponderea fiecarui produs in totalul productiei marfa . Pentru 2024 se va avea in vedere un numar total de salariati de 271 din care direct productivi pentru executia utilajelor de 170. Productivitatea medie anuala calculata la productia de utilaje in functie de numarul mediu al salariatilor direct productivi va fi de 293,23 mii lei / salariat/an si de 11,35 to/salariat/an- ceea ce insemna 0,95 to/luna/ salariat direct productiv la utilaje.

Pentru anul 2024 a fost prevazut un curs mediu de 4,97 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 35-37% din productia marfa planificata, avand in vedere complexitatea productiei si cresterea salariului minim pe economie.

#### IV. Indicatorii din B.V.C pentru 2024

Pentru proiectia indicatorilor economico- financiari s-a luat in calcul un curs mediu anual al monedei nationale de 4,97 lei/ euro.

Estimarea valorii productiei marfa si a indicatorilor economico-financiari are la baza nivelul actual al preturilor din comenzile si contractele ferme incheiate, precum si cotationile din ofertele transmise pana in prezent.

#### -Cifra de afaceri pentru anul 2024

La cuantificarea cifrei de afaceri s-a avut in vedere productia marfa ce se va fabrica si stocul de produse finite la 31.12.2024 care va fi livrat in 2024.

In estimarea productiei marfa cat si a cifrei de afaceri s-a avut in vedere pretul materiilor prime de baza - laminate – din partea a doua a anului 2023 care determina si pretul produselor finite .

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

Cifra de afaceri stabilita la nivelul de 53.760 mii lei echivalentul a 10.817 mii euro .

Veniturile din exploatare sunt estimate la nivelul de 54.680mii lei, echivalentul a 11.002 mii euro .

- **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 35 -37 % . Volumul anual al acestor cheltuieli fiind de 3.803 mii euro, iar in lei la nivelul de 18.900 mii lei.

- **La cheltuielile cu energia si gazele naturale .**

La gaze naturale s-au avut in vedere consumurile si preturile din anul 2023 si estimarile pentru anul 2024 , costurile estimate sunt de 850.000 lei

La ennergie electrica - prevedem urmatoarele consumuri in anul 2024

Luna	Consum total MWh	Energie electrica consumata din retea MWh	Productie din panouri fotovoltaice MWh	Productie din panouri care se vinde ( surplus produs dupa ora 15 ) MWh
1	110	108	2	1
2	110	108	2	1

3	110	108	2	2
4	110	106	4	2
5	105	95	10	5
6	95	55	40	10
7	90	50	40	10
8	90	50	40	10
9	95	65	30	10
10	100	75	25	5
11	110	105	5	1
12	90	87	3	1
Total	1.215	1.012	203	57

Consum anual din rețeaua de energie electrică 1.012 MWh X 895 lei = 905.740 lei

Consum anual de energie din panouri 203 MWh X 895 lei = 181.685 lei care constituie o economie la costuri, la care se adaugă veniturile obținute din livrarea în rețeaua de energie din panouri a energiei obținute în special după orele de program.

Veniturile din livrare la prețul PZU estimat la 400 lei/MWh sunt de 22.800 lei anual. și sunt prevăzute în BVC la alte venituri.

#### - Cheltuielile cu salariile

Pentru anul 2024 se estimează un număr mediu de salariați de 271 persoane

	LEI
- fond tarifar de salarii lunar (271 x 5020 lei)	1.360.420
- creșterea fondului de salarii cu 10 %	136.042
- media lunară a primelor (Pasti, Craciun, vacanța)	30.000
- Ore suplimentare - medie lunară (platite dublu)	40.000

TOTAL FOND LUNAR

1.566.462

TOTAL FOND ANUAL

18.797.544

#### Dinamica salariilor și veniturilor brute

Explicatii	2018		2019		2020		2021		2022		2023		BVC 2024	
	Lei	eur	Lei	eur	Lei	Eur	Lei	eur	Lei	eur	Lei	eur	Lei	eur
Salariu mediu brut	3.421	734,1	3.650	769	3.902	803	4.500	915	5.138	1040	5.316	1076	5780	1165
Tichete brut	203	43,5	217	46	250	51	228	46	334	68	441	89	700	141
VENIT MEDIU brut	3.624	777,6	3.867	815	4.152	854	4.728	961	5.472	1.108	5.757	1165	6480	1306

#### Dinamica salariilor și veniturilor nete

Explicatii	2018		2019		2020		2021		2022		2023		BVC 2024	
	Lei	eur	Lei	eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	eur	Lei	Eur	Lei	eur
Salariu mediu net	2.001	429	2.124	447	2.271	467	2.619	532	3.011	609	3.100	627	3369	679
Tichete net (81 %)	183	39	195	41	225	46	205	42	300	61	397	80	567	114
VENIT MEDIU NET	2.184	468	2.319	488	2.496	513	2.824	574	3.311	670	3.497	707	3936	793

Creșterile de salarii cuprind și creșterile salariului minim brut pe țară cunoscut până în prezent. Tichetele de masă au fost calculate la 35 lei/tichet.

În 2024 în fondul de salarii a fost cuprinsă suma de 600 lei brut ca primă de vacanță iar primele de Pasti și Craciun au fost în suma de câte 300 lei net.

- **La capitolul cheltuieli cu contributiile si protectie sociala** ,este prevazuta suma de 425 mii lei reprezentand contributia pentru munca de 2,25 % a firmei, conform OUG79/2017 , si 450 mii lei cheltuieli cu transportul salariatilor si alte cheltuieli sociale, in total 875 mii lei.

-**Cheltuielile cu tichetele de masa** au fost calculate avand in vedere acordarea a 20 tichete pe luna la pretul de 35 lei.

$271 \text{ sal} \times 20 \text{ tichete} \times 12 \text{ luni} \times 35 \text{ lei/tichet} = 2.276.400 \text{ lei.}$

- **Cheltuielile cu amortizarea** au fost cuantificate, avand in vedere amortizarea lunara calculata efectiv la nivelul de 180 mii lei/luna, la care se adauga amortizarea calculata pentru activele ce se vor achizitiona in anul 2024 prin programul de investitii , din care se scade amortizarea activelor ce se amortizeaza total. Amortizarea lunara aferenta anului 2024 va fi de 195 mii lei, care va conduce la o cheltuiala anuala cu amortizarea de 2.340 mii lei.

- **Capitolul - cheltuieli cu servicii prestate de terti** – Aceste cheltuieli au fost cuantificate pe baza realizarilor anului 2023 corelate cu structura si volumul productiei planificate pentru anul 2024. In anul 2024 cuantumul acestor cheltuieli a fost estimat la nivelul de 6.090 mii lei.

Acest capitol de cheltuieli cuprinde cheltuielile cu asigurarile la cladiri, mijloacele fixe si active circulante, manageri, 150 mii lei, cheltuielile cu reparatii executate cu terti 350 mii lei, cheltuielile cu reclama, publicitate 60 mii lei, cheltuielile cu deplasari interne si externe- 175 mii lei, cheltuielile cu serviciile bancare 250 mii lei, chiriile la stocatoarele de gaze de sudura 180 mii lei, cheltuielile cu serviciile executate de terti 513 mii lei - cheltuieli cu colaborarile de natura tratamentelor termice, zincari de produse finite , cheltuieli cu transportul intern, transportul extern (Wacker Neuson, Aarding) , cheltuieli cu protectia mediului 50 mii lei, cheltuieli cu autorizariile manipulatorilor de poduri rulante , stivuitoari, autorizari sudori 80 mii lei, cheltuieli cu probe si omologari, cheltuieli cu autorizatii pentru recipienti sub presiune, autorizari poduri rulante etc 60 mii lei

La nivelul anului 2024 cheltuielile de colaborare de natura transpoartelor externe sunt in principal pentru Wacker Neuson – 48 transpoarte pe an a cate 1400 euro – 336.mii lei si transpoarte pentru Aarding 50 de transpoarte 480 mii lei , ambalaje pentru Neuson, Aarding si alte produse 1.900 mii lei, colaborari perforare si indoire tabla inox de 6 m 850 mii lei

**La capitolul cheltuieli cu impozitele si taxele**, conform OUG 60/4.08.2017 aplicabila cu septembrie 2017, firmele sunt obligate la plata unui fond de handicapati calculat cu 4% din numarul de salariatii inmultit cu salariul minim pe economie.

La 271 salariatii, 4 % reprezinta 10 salariatii  $\times 3300 \text{ lei} = 33.000 \text{ lei /luna} = 396.600 \text{ lei /an.}$  din care 50 % se platesc la buget si 50 % utilizam pentru cumpararea de la firme autorizate echipament de protectie .

La aceasta se adauga impozitele si taxele locale, estimate la 170.000 lei si fondul de mediu. Total cheltuieli estimate 495 mii lei.

**Capitolul cheltuielilor financiare** - La acest capitol au fost luate in calcul dobanzile la un nivel de 640 mii lei pe an, cheltuielile cu diferentele de curs valutar aferente liniei de credit pentru productie de 3.200.000 euro si creditului pe TL de 1.000.000 euro pentru capital de lucru.

Factorii care pot influenta nivelul cheltuielilor financiare in 2024 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.

Cheltuielile financiare au fost estimate la nivelul de 1.300 mii lei.

Toate cheltuielile financiare in lei au fost calculate avand in vedere cursul de 4,97 lei/euro.

- Veniturile financiare au fost estimate la nivelul de 370 mii lei aferente in principal din diferente favorabile de curs valutar.

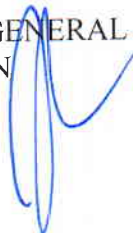
Atat veniturile cat si cheltuielile financiare au fost calculate avand in vedere influentele de curs inregistrate in anii precedenti cat si estimarea cursului leului fata de euro in 2024.

Profitul brut aferent anului 2024 a fost cuantificat la nivelul de 334 mii euro.

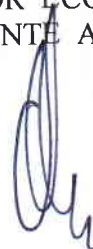
In anul 2024 costurile de productie vor fi influentate de urmasorii factori:

- cresterea salariului minim pe economie care va determina cresterea salariilor celorlalte categorii de salariatii pentru a se pastra ierarhizarea lor. In acelasi timp este necesara cresterea salariilor pentru a atrage forta de munca necesara.

DIRECTOR GENERAL  
ING. ILIE ION



DIRECTOR ECONOMIC  
EC. ALIONTE ANDREEA MARIA



ANEXA NR. 1

SORTIMENT	U/M	BVC		Realizat		TR. I	TR. II	TR. III	TR.IV	Realizat/	
		2023	2024	2023	2024					BVC 2023	BVC 2024
	TO	2315	1929	2104	1929	443	450	518	518	90,89	91,68
UTILAJE	MII LEI	58272	49849	57907	49849	11779	11580	13320	13171	99,37	86,08
	MII EURO	11796	10030	11701	10030	2370	2330	2680	2650	99,19	85,72
PRET/KG UTIL	EURO	5,10	5,20	5,56	5,20	5,35	5,18	5,17	5,12	109,05	93,50
Curs mediu	leu/euro	4,94	4,97	4,95	4,97	4,97	4,97	4,97	4,97	100,20	100,43
nr. mediu sal	nr.	275	271	266	271	270	270	270	270	96,73	101,88
din care											
utilaje	nr.	176	170	165	170	170	170	170	170	93,75	103,03
Productivitate	mii lei/sal	211,90	183,95	217,70	183,95	43,63	42,89	49,33	48,78	102,74	84,50
pe sal	to/sal	8,42	7,12	7,91	7,12	1,64	1,67	1,92	1,92	93,94	89,99
din care utilaje	mii lei	331,09	293,23	350,95	293,23	69,29	68,12	78,35	77,47	106,00	83,55
	to/sal	13,15	11,35	12,75	11,35	2,61	2,65	3,05	3,05	96,97	88,99

DIRECTOR GENERAL  
ING. ILIE ION

DIRECTOR ECONOMIC  
EC. ALONTE ANDREEA



Denumire indicatori	BVC		TR. I	TR. II	TR. III	TR. IV	Realiz 2023		BVC2024\	
	2023	2024					BVC 2023	Realiz 2023	Realiz 2023	BVC2023
Cifra afaceri totala	61075 12363	53761 10817	13165 2649	13734 2763	13931 2803	12931 2602	94,20 94,01	93,45 93,07	88,02 87,50	
Productia vanduta totala	60995 12347	53701 10805	13150 2646	13719 2760	13916 2800	12916 2599	94,30 94,11	93,37 92,99	88,04 87,51	
Venit din vanzarea marfurilor	80 16	60 12	15 3	15 3	15 3	15 3	18,75 18,94	400,00 398,39	75,00 75,45	
Variatia stocurilor	400 80	400 80	100 20	100 20	100 20	100 20	-1156,75 -1168,43	-8,64 -8,61	100,00 100,60	
Venit din prod. de imobilizari	100 20	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
Alte venituri	300 60	520 105	90 18	150 30	160 32	120 24	166,00 167,68	104,42 104,00	173,33 174,38	
Venituri din exploatare	61875 12524	54681 11002	13355 2687	13984 2814	14191 2855	13151 2646	86,31 86,14	102,40 101,98	88,37 87,85	
Celt. Cu mat prime	27050 5476	18900 3803	4700 946	4650 936	4800 966	4750 956	71,68 71,53	97,47 97,08	69,87 69,45	
Celt. Cu mat auxiliare	500 100	400 80	60 12	150 30	150 30	40 8	79,00 79,80	101,27 100,86	80,00 80,48	
Celt. Cu en. si gaze	2040 414	1756 353	680 137	200 40	196 39	680 137	88,87 88,47	96,86 96,47	86,08 85,34	
Celt. Cu mf.	30 60	18 4	4 1	5 1	5 1	4 1	33,33 3,37	180,00 178,91	60,00 6,04	
Celt. Cu sal	17757 3595	18798 3782	4355 876	4983 1003	4980 1002	4480 901	95,56 95,36	110,78 110,33	105,86 105,21	
Celt. Cu contributia pentru munca	957 194	875 176	195 39	250 50	250 50	180 36	84,33 84,21	108,43 107,77	91,43 90,75	
Celt. Tichete	1548	2276	565	581	570	560	91,02	161,53	147,03	

