

BVC 2021

INDICATOR	BVC 2020	Preliminat 31.12.2020	BVC 2021
VENITURI - total	7.448.000	8.134.106	7.897.000
Venituri din exploatare	7.408.000	8.029.056	7.747.000
Cifra de afaceri	5.188.000	5.666.001	4.952.500
Venituri din vânzarea produselor finite	3.838.000	4.812.668	3.942.500
Venituri din lucrări exec. și serv. prestate	50.000	0	10.000
Venituri din redevențe, locații de gest., chirii	900.000	839.909	900.000
Venituri din vânzarea mărfurilor	400.000	13.424	100.000
Variația stocurilor (prod. fin. și prod. în ex.)	0	-1.869.194	-754.000
Producția realiz. pt. scopuri proprii și capit.	0	0	0
Venituri din vânzarea activelor	1.420.000	3.224.280	2.648.500
Alte venituri din exploatare	800.000	983.459	900.000
Venituri din ajustare acive circulante	0	24.510	0
Venituri financiare	40.000	105.050	150.000
CHELTUIELI - total	7.429.000	7.897.139	7.723.000
Cheltuieli de exploatare	7.329.000	7.760.409	7.623.000
cheltuieli cu materiile prime, materiale	1.415.000	955.728	1.293.000
cheltuieli cu utilitățile	1.140.000	1.045.805	1.200.000
cheltuieli privind mărfurile	150.000	4.125	40.000
cheltuieli cu personalul	3.204.000	3.282.790	2.990.000
# salarii și indemnizații	3.137.000	3.204.298	2.920.000
# asigurări și protecție socială	67.000	78.492	70.000
amortizare	400.000	325.954	350.000
ajustari privind provizioanele	0	31.957	100.000
cheltuieli privind prestațiile externe	220.000	524.034	450.000
cheltuieli cu impozite și taxe	330.000	592.848	380.000
cheltuieli cu active cedate	260.000	977.525	800.000
alte cheltuieli de exploatare	210.000	19.643	20.000
Cheltuieli financiare	100.000	136.730	100.000
Rezultat din exploatare	79.000	268.647	124.000
Rezultat financiar	-60.000	-31.680	50.000
Rezultatul brut al exercițiului	19.000	236.967	174.000
Impozit pe profit	0	0	0
Rezultatul net al exercițiului	19.000	236.967	174.000

Director General
Tiroga Vasile

Șef Departament economic
Ihora Daniela

**NOTA DE FUNDAMENTARE A BVC
pentru anul 2021**

Proiectul de BVC pentru anul 2021 s-a întocmit ținând seama de condițiile concrete în care își desfășoară activitatea S.C. Independența S.A. Sibiu în faza actuală, a imposibilității valorificării produselor pe piața internă datorită lipsei investițiilor, situație influențată de pandemia de COVID 19 și de lipsa prognozei evoluției acestei situații și pe baza analizei posibilităților tehnice și a realizărilor din ultimii ani.

De asemenea s-a ținut cont și de următoarele aspecte:

- elementele nefavorabile pieței datorită situației pandemice;
- nivelul tehnic și al dotărilor societății;
- dificultăți cu asigurarea forței de muncă calificate specifică domeniului de activitatea a societății Independența S.A.;
- dificultățile valorificării activelor în actuala conjunctură de piață.

Structura veniturilor pe ultimii 3 ani se prezintă astfel:

Denumire	2018	2019	Preliminat 2020
Vânzare produse	4.304.323	3.858.238	4.812.668
Chirii	475.337	700.992	839.909
Vânzare materiale	197.187	80.078	13.424
Prestări servicii	36.731	18.600	-
Variația stocurilor	-1.045.780	-867.095	-1.869.194
Producția capitalizată	26.003	11.590	-
Vânzare active	1.619.135	206.961	3.224.280
Alte venituri exploatare	1.344.741	770.878	1.007.969
Venituri financiare	35.764	36.685	105.050
TOTAL	6.993.441	4.816.927	8.134.106

REZULTAT FINANCIAR PRELIMINAT 2020

Așa cum se poate observa în situația prezentată în proiectul BVC 2021, pentru anul 2020 veniturile din exploatare vor fi mai mari cu 621.056 lei , dar și cheltuielile din exploatare vor fi mai mari cu 431.409 lei față de prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli.

Rezultatul din exploatare va fi de 268.647 lei, față de 79.000 lei cât a fost prevăzut în BVC.

Acest lucru se datorează și vânzărilor de active realizate în cursul anului, în sumă netă de 2.246.755 lei.

Față de pierderea financiară de 60.000 lei cât a fost prevăzută în BVC , estimăm că la sfârșitul anului pierderea financiară va fi doar de 31.680 lei datorită veniturilor din dobânzi , în valoare de aproximativ 25.000 lei, obținute prin acordarea creditului către Societatea Casa Albă-Independența S.A.

Rezultatul bun din exploatare se explică prin volumul contractelor încheiate la începutul anului și găsirea de soluții pentru executarea produselor în locuri înguste- colaborări, precum și datorită specificului producției S.C. Independența S.A (ciclul lung de fabricație).

Pentru trimestrul IV datele sunt esimate.Se depun eforturi pentru găsirea de comenzi în vederea acoperirii capacităților de producție.

Menționăm că la 30.09.2020 nu sunt restanțe la plata impozitelor la bugetul de stat și bugetul local și la utilități.

Comparativ cu anul 2019 în care s-a înregistrat o pierdere de 1.356.825 lei , estimăm că la finele anului 2020 se va înregistra un profit de 236.967 lei (rezultatul din exploatare estimat fiind de 268.647 lei).

ESTIMARE VENITURI

În estimarea veniturilor s-a avut în vedere:

- reflectarea realistă a contribuției activității de producție propriu zise în structura BVC; se va lua în calcul redimensionarea activității de producție;

- estimăm o creștere a veniturilor din închiriere având în vedere următoarele măsuri:

- a) eliberarea de spații în vederea închirierii
- b) prăgătirea spațiilor pentru închiriere
- c) intensificarea activității de reclamă și publicitate
- d) adaptarea prețurilor de închiriere și a condițiilor de închiriere la cererea pieței

Luând în considerare experiența anilor 2018, 2019 și 2020 privind volumul vânzărilor de active care a fost scăzut datorită lipsei cererilor de pe piață, estimăm continuarea vânzării de active și în anul 2021 în conformitate cu programul de valorificare aprobat de acționari;

În ceea ce privește valorificarea stocurilor se vor lua următoarele măsuri:

- adaptarea prețurilor produselor finite pe stoc la condițiile concrete ale pieței pentru a fi valorificate;
- adaptarea prețurilor produselor contractate la cererea pieței.

De altfel, la nivelul anului 2021 constituie priorități la nivelul societății:

- Asigurarea resurselor umane și materiale pentru păstrarea / creșterea volumului de lucrări și a portofoliului de clienți prin intensificarea activității de marketing specifică societății.
- Continuarea programului de valorificare a activelor prin vânzare / închiriere.

Veniturile prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 se preconizează a se realiza din:

- producția marfă (53 salariați x 72.500 lei productivitatea muncii)	3.842.500 lei
- deșeuri industriale	100.000 lei
- vânzare materiale și produse finite din stocurile vechi	100.000 lei
- venituri din prestări către terți (reparații)	10.000 lei
- chirii	900.000 lei
- venituri din variația stocurilor	-754.000 lei
- alte venituri din exploatare - utilități refacturate	900.000 lei
- venituri din vânzarea activelor	2.648.500 lei
- venituri financiare	150.000 lei
TOTAL VENITURI	7.897.000 lei

ESTIMARE CHELTUIELI

În funcție de veniturile prognozate pentru anul 2021 am fundamentat și cheltuielile potrivit acestei structuri.

Cheltuielile cu materiile prime și materialele au fost stabilite în funcție de producția prognozată pentru anul 2021.

Cheltuielile privind mărfurile au fost dimensionate în funcție de vânzări având în vedere că stocurile sunt înregistrate la costuri istorice.

Pentru anul 2021 am prognozat cheltuielile cu personalul ca fiind la aceleași nivel cu anul 2020, apreciind că nu vom avea întreruperi în activitate.

Cheltuielile cu prestațiile externe au fost prognozate cu o ușoară scădere ca urmare a negocierilor întreprinse cu furnizorii de servicii (telefon, internet, comisioane bancare, salubritate etc.)

Structura cheltuielilor se prezintă astfel:

cheltuieli cu materiile prime, materiale	1.293.000 lei
cheltuieli cu utilitățile	1.200.000 lei
cheltuieli privind mărfurile	40.000 lei
cheltuieli cu personalul	2.990.000 lei
amortizare	350.000 lei
ajustări privind provizioanele	- lei
cheltuieli privind prestațiile externe	450.000 lei
cheltuieli cu impozite și taxe	380.000 lei
cheltuieli cu activele cedate	800.000 lei
alte cheltuieli de exploatare	120.000 lei
cheltuieli financiare	100.000 lei
Total cheltuieli din activitatea de bază	7.723.000 lei

Din experiența anilor trecuți s-a constatat că nu există o distribuție uniformă a realizării indicatorilor BVC pe trimestre modificate de:

- condițiile meteorologice nefavorabile în lunile ianuarie și februarie nu se va putea lucra la capacitate normală datorită condițiilor meteorologice nefavorabile în timp ce cheltuielile se vor menține constante inclusiv cele salariale, personalul societății aflându-se în concediul de odihnă;

- specificul activității (producție cu ciclu lung de fabricație) aprovizionarea și pregătirea materialelor necesare producției se face în trimestrele I și II , asamblarea și vânzarea în trimestrele III și IV.

Se prognozează pentru 2021 următorii indicatori:

Indicator	U/M	Realizat 2019	Preliminat 2020	BVC 2021
Fond salarii	lei	2.960.412	2.844.298	2.750.000
Fond tichete de masă	lei	187.939	180.000	170.000
Total fond salarii și tichete de masă	lei	3.148.351	3.204.298	2.920.000
Producția marfă	lei	4.294.796	4.200.000	3.842.500
Număr mediu scriptic	persoane	62	58	53
Salariu mediu	lei	4.232	4.604	4.914
Cifra de afaceri	lei	4.657.908	5.666.001	4.449.000
Productivitatea muncii (PM/nr. mediu salariați)	lei	69.270	72.413	72.500
Pondere fond salarii + fond tichete în producția marfă	%	73,31	76,29	75,99
Venituri totale	lei	4.816.927	8.309.106	7.897.000
Cheltuieli totale	lei	6.173.752	7.847.139	7.723.000
Profit brut	lei	-1.356.825	461.967	174.000

Din cele prezentate mai sus și având în vedere componentele principale ale activității societății putem estima rezultatele financiare pe următoarele direcții principale:

1. Activitatea de producție

- Venituri din producție 3.345.500 lei
- Cheltuieli aferente activității de producție 4.819.400 lei
- Rezultat financiar din producție - 1.470.900 lei

2. Activitatea de imobiliare-închirieri

- Venituri din activitatea de închirieri 1.800.000 lei
- Cheltuieli aferente activității de închiriere 2.048.600 lei
- Rezultat financiar din activitatea de închiriere - 248.600 lei

NOTĂ:

Cheltuielile aferente activității de imobiliare și închiriere cuprind taxele, impozitele, amortizările, etc. aferente spațiilor închiriate și celor disponibile pentru închiriere care nu sunt utilizate în activitatea de producție.

3. Vânzări active

- Venituri din vânzări active	2.748.500 lei
- Cheltuieli din vânzări active	855.000 lei
- Rezultat din vânzări active	+ 1.893.500 lei

NOTĂ:

La estimarea BVC din activitatea de imobiliară (închirieri+vânzări) s-a avut în vedere un număr minim de personal aferent acestei activități și nu s-au estimat cheltuieli materiale privind întreținerea și cu prestațiile externe, în prezent fiind făcute de personalul din activitatea de producție.

O împărțire exactă a cheltuielilor pe cele trei componente nu poate fi făcută având în vedere că personalul existent în societate execută activități pentru toate cele trei componente și nu există înregistrări separate pe fiecare tip de activitate.

Profitul are în vedere și reducerea cheltuielilor cu activele neutilizate care vor fi valorificate prin vânzare în cursul anului 2021, în conformitate cu "Programul de valorificare prin vânzare în perioada 2017-2021 a activelor/proprietăților neutilizate ale societății."

Pentru continuarea activității de producție și încadrarea în prețurile practicate la nivelul pieței, monitorizăm și coordonăm derularea următoarelor măsuri :

- Identificarea de noi clienți și continuarea activității cu clienții existenți
- Reducerea consumurilor energetice
- Redistribuirea personalului în special cel auxiliar și optimizarea permanentă a personalului la sarcinile de producție.
- Eliminarea din antecalculațiile de preț care stau la baza ofertelor, a cheltuielilor cu întreținerea terenurilor și activelor nefolosite.
- Găsirea de resurse pentru oferte salariale corespunzătoare pentru angajarea de personal specializat
- Reorientarea producției contractate respectiv a firmelor beneficiare către clienți care solicită o producție de serie, de aproximativ 25% din capacitate, care prezintă următoarele avantaje:
 - asigurarea unei producții constante și repetitive pe durata unui an
 - proiectarea tehnologiei de execuție pe faze simple cu un mai bun control în ce privește calitatea și productivitatea
 - execuția acestor faze de către muncitori cu o calificare mai joasă
 - recalificarea ușoară pe faze simple a unui număr mare de personal
- Externalizarea la colaboratori a unor lucrări care sunt puncte înguste pentru S.C. Independența S.A.

Pentru închirierea spațiilor disponibile aflate în proprietatea societății se vor continua următoarele acțiuni:

- Distribuirea de materiale digitale (poze, planuri, materiale scrise, etc) pentru a fi distribuite către potențialele canale de promovare

- Anunțuri în site-uri specializate în imobiliare de pe internet și diverse publicații
- Contactarea de firme specializate în vânzări și închiriere de terenuri, imobile, hale
- Anunțuri de închiriere în ziare locale
- Publicitate pe site: independentasa.ro
- Publicitate pe site: stocuri.com
- Afișarea de benere publicitare pe clădiri
- Contactarea de agenții imobiliare
- Pregătirea spațiilor pentru închiriere

Măsurile pentru vânzarea stocurilor de produse finite vor fi diferențiate pentru fiecare grupă de stocuri.

a. Lanțuri cu role

- Prețuri la nivelul prețurilor lanțurilor similare calitativ aflate pe piață
- Publicitate pe internet
- Contactarea directă a firmelor de foraj sonde pentru vânzarea de lanțuri petroliere
- Contactarea dealerilor de lanțuri cu role

b. Unelte pneumatice și piese de schimb pentru unelte pneumatice.

Pentru această categorie de produse situația este mai dificilă fiindcă au rămas puțini utilizatori de acest tip de unelte (unelte destinate în special mineritului) și exploatarea miniere care au mai rămas în general au trecut pe alte tipuri de unelte pneumatice. Se vor lua următoarele măsuri:

- Promovarea produselor prin publicitate pe internet
- Contactarea exploatarea miniere și a firmelor de construcții prin deplasări și discuții la sediul lor.

Director General
Țiroga Vasile

Șef Departament economic
Ihora Danjela