

S.C INDEPENDENȚA S.A.

PROIECT DE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2019

INDICATOR	PRELIMINAT 2018	BVC 2019
VENITURI - total	7.211.000	7.770.000
Venituri din exploatare, total din care :	7.161.000	7.750.000
Venituri din vânzarea produselor finite	4.796.000	3.900.000
Venituri din lucrări exec. și serv. prestate	50.000	50.000
Venituri din redevențe, locații de gest., chirii	465.000	1.200.000
Venituri din vânzarea mărfurilor	200.000	400.000
Variația stocurilor (prod. fin. și prod. în ex.)	-985.000	0
Producția realiz. pt. scopuri proprii și capit.	0	0
Venituri din vânzarea activelor	1.620.000	1.430.000
Alte venituri din exploatare	1.012.000	770.000
Venituri din ajustare active circulante	3.000	0
Venituri financiare	50.000	20.000
CHELTUIELI - total	8.384.000	7.760.000
Cheltuieli de exploatare	8.293.000	7.690.000
cheltuieli cu materiile prime, materiale	1.927.000	1.440.000
cheltuieli cu utilitățile	1.066.000	1.130.000
cheltuieli privind mărfurile	140.000	150.000
cheltuieli cu personalul	3.428.000	3.095.000
# salarii și indemnizații	3.353.000	3.026.800
# asigurări și protecție socială	75.000	68.200
amortizare	813.000	800.000
ajustari privind provizioanele	-231.000	0
cheltuieli privind prestațiile externe	270.000	220.000
cheltuieli cu impozite și taxe	343.000	330.000
cheltuieli cu active cedate	292.000	300.000
alte cheltuieli de exploatare	245.000	225.000
Cheltuieli financiare	91.000	70.000
Rezultat din exploatare	-1.132.000	60.000
Rezultat financiar	-41.000	-50.000
Rezultatul brut al exercițiului	-1.173.000	10.000
Impozit pe profit	0	0
Rezultatul net al exercițiului	-1.173.000	10.000

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

EC. STAN IULIAN

DIRECTOR GENERAL
ING. ȚIROGA VASILEDIRECTOR ECONOMIC
EC. TROANCĂ IOAN

PROIECT
NOTA DE FUNDAMENTARE A BVC
pentru anul 2019

Proiectul de BVC pentru anul 2019 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 și pe baza analizei posibilităților tehnice și a realizărilor din ultimii ani.

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

- lipsa de perspectivă a industrie în care activează societatea;
- elementele nefavorabile pieței;
- nivelul tehnic și al dotărilor societății;
- pierderile multianuale înregistrate de societate cauzate de sectorul de activitate;
- dificultățile valorificării activelor în actuala conjunctură de piață.

Structura veniturilor pe ultimii 3 ani se prezintă astfel:

Denumire	2016	2017	Preliminat 2018
Vânzare produse	4.754.323	2.683.177	4.796.000
Chirii	671.904	571.349	465.000
Vânzare materiale	318.451	220.751	200.000
Prestări servicii	98.815	74.464	50.000
Variația stocurilor	-107.115	1.340.229	-985.000
Producția capitalizată	110.908	-	-
Vânzare active	754.744	2.557.032	1.620.000
Alte venituri exploatare	1.027.030	854.222	1.015.000
Venituri financiare	91.906	47.740	50.000
TOTAL	7.720.966	8.348.964	7.211.000

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 și inclusiv, dacă este cazul, reducerea treptată a 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 2017 și 2018 privind volumul vânzării de active care a fost scăzut datorită lipsei cererilor de pe piață, estimăm continuarea vanzarii de active si in anul 2019 in coformitate cu programul de valorificare aprobat de actionari;
 - s-au evidențiat posibilitățile și măsurile de valorificare a produselor finite;
 - se va regândi structura organizatorică și funcțională adaptată la activitatea concretă estimată a se desfășura în 2019 - cu influența corespunzătoare în structura costurilor.

De altfel, la nivelul anului 2019 constituie prioritati la nivelul societatii:

- Asigurarea resurselor umane si materiale pentru pastrarea / cresterea volumului de lucrari si a portofoliului de clienti prin intensificarea activitatii de marketing specifica societatii.
- Continuarea programului de valorificare a activelor prin vanzare / inchiriere.
- Redimensionarea structurala si organizatorica a societatii in concordanta cu gradul de utilizare a capacitatilor si pozitia pe piata.

Veniturile prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2019 se preconizează a se realiza din:

- producția marfă (60 salariați x 60.000 lei productivitatea muncii)	3.600.000 lei
- deșeuri industriale	300.000 lei
- vânzare materiale și produse finite din stocurile vechi	400.000 lei
- venituri din prestări către terți (reparații)	50.000 lei
- chirii	1.200.000 lei
- alte venituri din exploatare - utilități refacturate	770.000 lei
- venituri din vânzarea activelor	1.430.000 lei
- venituri financiare	20.000 lei
TOTAL VENITURI	7.770.000 lei

ESTIMARE CHELTUIELI

În funcție de veniturile prognozate pentru anul 2019 am fundamentat și cheltuielile potrivit acestei structuri.

Cheltuielile cu materiile prime și materialele au fost stabilite în funcție de producția prognozată pentru anul 2019 (în medie 40% din veniturile din vânzarea produselor).

Cu toate că tendința prețurilor la utilități este în creștere, prognozăm o scădere a acestora datorită măsurilor luate de societate în vederea reducerii acestor cheltuieli. Menționăm că cea mai mare parte a utilităților se refacturează consumatorilor care folosesc rețeaua de utilități a societății astfel că aceste cheltuieli sunt acoperite de venituri.

Cheltuielile privind mărfurile au fost dimensionate în funcție de vânzări la 38% din acestea având în vedere că stocurile sunt înregistrate la costuri istorice.

Pentru anul 2019 am prognozat cheltuielile cu personalul apreciind că nu vom avea întreruperi în activitate și se va avea în vedere organizarea, dimensionarea și structurarea pesonalului în strânsă corelare cu volumul și structura activităților preconizate a se contracta.

Cheltuielile cu amortizarea au fost prognozate aproximativ la același nivel cu cele prevăzute a se realiza în anul 2018.

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	1.440.000	lei
cheltuieli cu utilitățile	1.130.000	lei
cheltuieli privind mărfurile	150.000	lei
cheltuieli cu personalul	3.095.000	lei
amortizare	800.000	lei
ajustări privind provizioanele	-	lei
cheltuieli privind prestațiile externe	220.000	lei
cheltuieli cu impozite și taxe	330.000	lei
cheltuieli cu activele cedate	300.000	lei
alte cheltuieli de exploatare	225.000	lei
cheltuieli financiare	70.000	lei
Total cheltuieli din activitatea de bază	7.760.000	lei

Defalcarea pe trimestre a veniturilor și cheltuielilor s-a făcut ținându-se cont de următoarele aspecte:

- din cauza condițiilor meteorologice nefavorabile în lunile ianuarie și februarie nu se va putea lucra la capacitate datorită condițiilor meteorologice nefavorabile în timp ce cheltuielile se vor menține constante inclusiv cele salariale , personalul societății aflându-se în concediul de odihnă;
- datorită specificului 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 2019 următorii indicatori:

Indicator	U/M	Realizat 2017	Preliminat 2018	BVC 2019
Fond salarii	lei	2.809.263	3.153.000	2.856.000
Fond tichete de masă	lei	177.221	200.000	170.800
Total fond salarii și tichete de masă	lei	2.780.147	3.353.000	3.026.800
Producția marfă	lei	3.392.615	4.132.000	3.600.000
Număr mediu scriptic	persoane	81	73	60
Salariu mediu	lei	2.860	3.828	4.204
Cifra de afaceri	lei	3.549.741	5.778.000	5.150.000
Productivitatea muncii (PM/nr. mediu salariați)	lei	41.884	56.603	60.000
Pondere fond salarii + fond tichete în producția marfă	%	81,95	81,15	84,08

Venituri totale	lei	8.348.964	7.211.000	7.770.000
Cheltuieli totale	lei	9.138.811	8.384.000	7.760.000
Profit brut	lei	-789.847	-1.173.000	10.000

Profitul din activitatea de bază are în vedere și reducerea cheltuielilor cu activele neutilizate care vor fi valorificate prin vânzare în cursul anului 2019, în conformitate cu " Programul de valorificare prin vânzare în perioada 2017-2019 a activelor/proprietăților neutilizate ale societății."

Pentru continuarea activității de producție și încadrarea în prețurile practicate la nivelul pieței, monitorizam 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

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
- Finalizarea site-ului independentasa.ro care a fost promovat într-o nouă prezentare care cuprinde toate zonele de interes pentru clienți

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 exploatărilor miniere și a firmelor de construcții prin deplasări și discuții la sediul lor.

Președintele Consilului de Administrație

Ec. STAN IULIAN



Director General

Ing. ȚIROGA VASILE



Director Economic

Ec. TROANCĂ IOAN

