

**INDEPLINIREA INDICATORIILOR SI OBIECTIVELOR DE PERFORMANTA  
APROBATE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2016**

OBIECTIVE

Obiectiv	Descriere	Pondere	Realizat	Procent realizare
1. Grad de ocupare a spatiilor inchiriable	Venituri din chirii 480.000 lei	50 %	560.845	116,84
2. Rentabilizarea activitatii de productie	Venituri din productie 950.000 lei	50 5	893.412	94,04

Grad de realizare a indicatorilor:

$$0,50 \times 116,84 + 0,50 \times 94,04 = 105,04 \%$$

INDICATORI

Indicatorii de performanta nu au fost realizati din urmatoarele motive obiective:

**Cheltuieli**

- Stabilirea de catre guvern, incepand cu luna mai 2016 a salariului minim pe economie de la 1.050 lei la 1.250 lei, a condus la cheltuieli suplimentare de 24.852 lei;
- Hotararea guvernului privind reducerea procentului de penalizare pentru pensionarea anticipata, a generat cheltuieli suplimentare de 27.869 lei reprezentand indemnizatii acordate celor 6 persoane care au solicitat pensionare anticipata;
- In luna decembrie, in fiecare an in perioada sarbatorilor de iarna, toate instalatiile de incalzire si apa au fost inchise. In acest an, fiind vremea foarte geroasa, am fost obligati sa lasam in functiune toate instalatiile pentru a se evita inghetul. Acest lucru a generat depasirea cheltuielilor la energie si apa cu 4.804 lei;
- Intrarea in insolventa a SC ORGANE DE ASAMBLARE SA Brasov si a unor societati cu restanta la chirii a pus societatea in situatia de a constitui provizion in suma de 379.168 lei, din care 290.000 lei reprezinta 50 % din imprumutul acordat SC ORGANE DE ASAMBLARE SA Brasov, 10.233 lei dobanda facturata la acest imprumut si 78.279 lei chirii neincasate de la clienti intrati in insolventa.

## Venituri

- Nefacturarea catre SC ORGANE DE ASAMBLARE SA Brasov a dobanzii imprumutului acordat datorita intrarii in insolventa, a condus la nerealizarea veniturilor financiare cu suma de 20.466 lei reprezentand dobanda pentru trim. III si IV 2016.

Corectand rezultatele anului 2016 cu cheltuieli suplimentare inregistrate in suma de 436.693 lei si a veniturilor nerealizate de 20.466 lei, situatia se prezinta astfel:

Indicator	-lei -			
	Conform BVC	Conform bilant	Influente obiective	Indicatori corectati
Venituri totale	1.494.000	1.496.423	+ 20.466	1.516.889
Cheltuieli totale	1.422.000	1.842.351	- 436.693	1.405.658
Profit brut	72.000	- 345.928	+ 457.159	111.231
Venituri din exploatare	1.442.000	1.454.257	-	1.454.257
Cheltuieli de exploatare	1.418.000	1.826.293	- 436.693	1.389.600
Profit din exploatare	24.000	- 372.036	- 436.693	64.657

Calculand indicatorii de performanta corectati cu infulente obiective, rezulta urmatoarele:

Nr. crt	Indicator	Valoare buget	Pondere %	Realizat	Procent de realizare
1.	Profit brut	72.000	25 %	111.231	154,48
2.	Profit din exploatare	24.000	50 %	64.657	269,40
3.	Marja EBITDA	4,16%	25 %	6,80	163,46
TOTAL			100 %		

$$\text{EBITDA} = \frac{64.657 + 34.272}{1.454.257} \times 100 = 6,80$$

Grad de realizare a indicatorilor corectat:

$$0,25 \times 154,48 + 0,50 \times 269,40 + 0,25 \times 163,46 = 214,18 \%$$

In concluzie:

Obiectivele realizate in procent de..... 105,04 %

Indicatori corectati in procent de..... 214,18 %

Administrator unic  
Stan Iulian