

**INDEPLINIREA INDICATORILOR SI OBIECTIVELOR DE PERFORMANTA  
APROBATE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2018**

**I. INDICATORI**

Indicator	Pondere	BVC - lei -	Realizat - lei -	Procent realizare
Profit brut	25%	40.000	3.094	7,74
Profit din exploatare	50%	36.000	7.312	20,31
Marja EBITDA	25%	5,69%	3,48%	61,16

$$\text{EBITDA} = \frac{7.312 + 42.114}{1.417.901} \times 100 = 3,48 \%$$

Grad de realizare a indicatorilor :

$$(0,25 \times 7,74) + (0,50 \times 20,31) + (0,25 \times 61,16) = 27,38 \%$$

Se constata ca toti indicatorii inregistreaza valori pozitive, gradul de indeplinire a acestora prin raportarea la prevederile din BVC fiind de 27,38 %, motivat de urmatoarele, prin raportare la nota de fundamentare a BVC pentru anul 2018 si conditiile de plata din anul 2018:

- In fundamentarea BVC pentru anul 2018 nu au fost incluse cheltuielile aferente majorarii salariului minim brut pe economie prin includerea contributiilor sociale in salariul brut, influentand negativ capitolul „Cheltuieli cu personalul” cu suma de 26.535 lei, din care economie la cheltuieli cu personalul de 7.813 lei si contributia angajatorului pentru munca de 18.722 lei, care nu a fost inclusa in buget;
- Taxa de salubritate in municipiul Sibiu este o taxa locala stabilita de Consiliul local ce se plateste lunar, in functie de numarul de persoane si domeniul de activitatea al societatii , cu mult superioara fata de plata prestatiei in functie de mc de deseuri platita in anii precedenti, aceasta influentand negativ rezultatul societatii cu 1.832 lei.
- La 31.12.2017 au expirat cei trei ani de la ultima reevaluare a cladirilor. In urma noului sistem de calcul, valoarea impozitului pe cladire a crescut cu suma de 21.041 lei, de la 11.846 lei in anul 2017, la 32.887 lei in anul 2018;
- Au fost reduse veniturile financiare urmare a redistribuirii catre actionari a sumelor rezultate din operatiunea de reducere a capitalului social, cu impact negativ asupra dobanzii la disponibilitati in suma de 2.210 lei si cheltuieli financiare suplimentare in suma de 4.334 lei din diferenta de curs, urmare a schimbarii sumei de 81.000 euro, pentru a se asigura plata sumelor catre actionari, conform Hotararii AGEA.

Prin urmare, cu considerarea celor prezentate mai sus, respectiv cheltuielile de exploatare care nu au fost cunoscute la fundamentarea BVC pentru anul 2018, profitul din exploatare ar fi fost majorat cu suma de 41.595 lei.

Adaugand la acestea si nerealizarea veniturilor financiare suplimentare de 2.210 lei si cheltuielile financiare nepreconizate de 4.334 lei, rezultatul financiar corectat ar fi fost de 2.326 lei.

Corectand rezultatele anului 2018 cu aceste influente obiective, rezulta urmatoarea situatie:

Indicator	Valoare - lei -
- rezultat din exploatare conform bilant	7.312
- cheltuieli necunoscute la fundamentarea BVC	41.595
I. Rezultat din exploatare corectat	48.905
- rezultat financiar conform bilant	-4.218
- venituri financiare suplimentare	2.210
- cheltuieli financiare diferenta de schimb valutar	4.334
II. Rezultat financiar corectat	2.326
III. Rezultat brut corectat	51.233

Calculand indicatorii de performanta cu rezultatele corectate, rezulta urmatoarele:

Indicator	Pondere	BVC - lei -	Realizat - lei -	Procent realizare
Profit brut	25%	40.000	51.233	128,08
Profit din exploatare	50%	36.000	48.905	135,85
Marja EBITDA	25%	5,69%	6,42	128,40

$$\text{EBITDA} = \frac{48.905 + 42.114}{1.417.901} \times 100 = 6,42 \%$$

Grad de realizare a indicatorilor :

$$(0,25 \times 128,08) + (0,50 \times 135,85) + (0,25 \times 128,40) = 134,04 \%$$

## II. OBIECTIVE

1. Mentinerea gradului de ocupare a spatiilor inchiriate:

- suprafata inchiriată la 31.12.2017..... 5.566 mp
- suprafata inchiriată la 31.12.2018..... 6.106 mp

Diferenta.....(+)**540 mp**

Se constata indeplinirea obiectivului si depasirea acestuia cu 9,7 %.

2. Mentinerea societatii pe piata producatorilor de masini agricole:

- utilaje si piese de schimb in anul 2017..... 472.652 lei
- utilaje si piese de schimb in anul 2018..... 497.429 lei

Diferenta.....(+)**24.877 lei**

Se constata indeplinirea obiectivului si depasirea acestuia cu 5,2 %.

### In concluzie:

Indicatori conform bilanț..... 27,38 %

Indicatori corectati cu influente negative..... 134,04 %

Obiective..... ambele indeplinite.

Prin realizarea si depasirea obiectivelor, s-a asigurat sustenabilitatea viitoare a activitatii societatii.

Administrator unic

Stan Julian

