

**INDEPLINIREA INDICATORIILOR SI OBIECTIVELOR DE PERFORMANTA
APROBATE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2019**

INDICATORI

Indicatorii de performanta aprobati pentru anul 2019 au fost urmatoarii:

- lei -

Indicator	Valoare	Pondere
1. Profit brut	minim 14.000	25%
2. Profit din exploatare	minim 12.000	50%
3. Marja EBITDA	minim 5,44 %	25%

In anul financiar 2019, societatea a inregistrat o pierdere din exploatare de 62.973 lei fata de un profit din exploatare aprobat de AGA prin BVC pentru anul 2020 de 12.000 lei.

In anul 2019 cauzele obiective care au condus la nerealizarea profitului din exploatare au fost urmatoarele:

- cresterea preturilor la utilitati in anul 2019 fata de anul 2018 cu 18,62 % la energie electrica si cu 26,27 % la gaz metan a influentat negativ cheltuielile cu 8.376 lei la energie electrica si cu 9.258 lei la gaz metan;
- majorarea salariului minim pe economie in anul 2019 conform HG 937/2019 cu 9,47 % dupa aprobarea BVC si modificarea grilei de salarizare la nivel de societate pentru respectarea ierarhiei in functie de pregatire si importanta muncii a avut o influenta negativa cu suma de 68.563 lei;

- in anul 2019 s-au pensionat anticipat un numar de 3 salariati cu vechime in societate de peste 25 ani, care, conform CCM primesc o prima de pensionare echivalentul a 3 salarii, cu o influenta negativa de 24.300 lei, neconstituind provizioane, deoarece nu au avut varsta standard de pensionare.

Corectand pierderea din exploatare inregistrata la 31.12.2019 cu aceste influente obiective, rezultatul ar fi fost urmatorul:

A. Rezultat din exploatare conform bilant	62.974 lei
B. Sume ce au influentat negativ:	110.497 lei
- cresterea pretului la energie electrica	8.376 lei
- cresterea pretului la gaz metan	9.258 lei
- cresterea salariului minim	68.563 lei
- pensionarea anticipata	24.300 lei
Diferenta B – A	47.523 lei

Corectand profitul din exploatare cu aceste sume care reprezinta cauze obiective, profitul din exploatare inregistrat ar fi fost de 47.523 lei, iar profitul brut de 50.920 lei.

Indicatorii de performanta cu rezultatul corectat ar fi urmasorii:

- lei -

Indicator	Pondere	BVC	Realizat corectat	Procent realizare
Profit brut	25%	14.000	50.920	363,71
Profit din exploatare	50%	12.000	47.523	396,02
Marja EBITDA	25%	5,44	8,30	152,57

$$\text{EBITDA} = \frac{47.523 + 49.242}{1.165.216} = 8,30 \%$$

Grad de realizare a indicatorilor :

$$(0,25 \times 363,71) + (0,50 \times 396,02) + (0,25 \times 152,57) = 327,07 \%$$

OBIECTIVE

Obiectivele de performanta pentru anul 2019 au fost urmatoarele:

- mentinerea gradului de ocuare a spatiilor inchiriate;
- mentinerea societatii pe piata producatorilor de masini agricole.

Suprafata spatiilor inchiriate in cursul anului 2019 a crescut cu 160 mp, de la 5.462 mp la 01.01.2019, la 5.622 mp la 31.12.2019, cu toate fluctuatiile care au fost in cursul anului 2019, plecand cu un numar de 7 chiriasi si ramanand cu un numar de 4 chiriasi.

In cursul anului 2019 a scazut productia de confectii metalice, dar productia de masini agricole, piese de schimb pentru acestea s-a mentinut aproximativ la nivelul anului 2018, productie reflectata si in realizarea veniturilor din exploatare care au fost realizate in procent de 113,18 %, cu o depasire de 135.816 lei.

In concluzie:

Indicatori conform bilant..... Ø
Indicatori corectati cu influente negative obiective..... 327,074 %
Obiective.....ambele indeplinite.

Realizarea si depasirea obiectivelor a asigurat sustenabilitatea viitoare a activitatii societatii.

Administrator unic
Stan Julian

