

Analiza BVC

Denumirea indicatorului	BVC 2018	Realizat 2018	% 2018 din BVC	BVC 2019	% 2019 din 2018
Cifra de afaceri netă	88,700,000	98,239,405	110.75%	110,512,000	112.49%
Producția vândută	88,200,000	97,265,421	110.28%	110,012,000	113.10%
Venituri din vânzarea mărfurilor	500,000	973,984	194.80%	500,000	51.34%
Variația stocurilor	1,900,000	1,973,471	103.87%	500,000	25.34%
Producția imobilizată	350,000	274,746	78.50%	350,000	127.39%
Alte venituri din exploatare (Fd. Str.)	1,700,000	1,782,400	104.85%	1,600,000	89.77%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	92,650,000	102,270,022	110.38%	112,962,000	110.45%
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	29,985,000	37,911,465	126.43%	37,900,000	99.97%
Alte cheltuieli materiale	6,174,000	7,694,182	124.62%	8,800,000	114.37%
Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	2,800,000	2,766,535	98.80%	2,800,000	101.21%
Cheltuieli privind mărfurile	450,000	921,214	204.71%	450,000	48.85%
Cheltuieli cu personalul, din care:	35,360,000	35,453,360	100.26%	38,800,000	109.44%
a) Salarii, inclusiv CA	25,960,000	31,361,322	120.81%	34,500,000	110.01%
b) Cheltuieli cu contribuțiile la asigurările și protecția socială	6,500,000	1,457,227	22.42%	1,500,000	102.94%
c) cheltuielile cu tichetele de masa	2,400,000	2,059,278	85.80%	2,100,000	101.98%
d) cheltuielile cu tichetele cadou	200,000	215,400	107.70%	300,000	139.28%
e) fond premiere pt realizarea obiect.	300,000	360,133	120.04%	400,000	111.07%
Amortizări și provizioane pt deprecierea imobilizărilor corporale și nec	7,200,000	7,156,382	99.39%	8,085,000	112.98%
Alte cheltuieli de exploatare:	3,555,000	4,657,635	131.02%	6,350,000	136.34%
a) Cheltuieli privind prestațiile externe	3,100,000	3,741,661	120.70%	5,150,000	137.64%
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	260,000	876,708	337.20%	1,000,000	114.06%
c) Alte cheltuieli , din care:	195,000	190,104	97.49%	200,000	105.21%
cheltuieli cu protecția mediului inconjurator	45,000	52,988	117.75%	50,000	94.36%
cheltuieli cu donații, active cedate si alte op de capital	100,000	127,778	127.78%	100,000	78.26%
cheltuieli formare si instruire personal	50,000	9,338	18.68%	50,000	535.45%
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	0	-150,838			
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	85,524,000	96,560,773	112.90%	103,185,000	106.86%
REZULTATUL DIN EXPLOATARE: - Profit	7,126,000	5,709,249	80.12%	9,777,000	171.25%
Venituri din dobânzi	1,000	72	7.20%	1,000	1388.89%
Alte venituri financiare	700,000	487,042	69.58%	500,000	102.66%
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	701,000	487,114	69.49%	501,000	102.85%
Cheltuieli privind dobânzile	160,000	157,648	98.53%	250,000	158.58%
Alte cheltuieli financiare	540,000	469,579	86.96%	500,000	106.48%
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	700,000	627,227	89.60%	750,000	119.57%
REZULTATUL FINANCIAR: +Profit / -Pierdere	1,000	-140,113		-249,000	177.71%
REZULTATUL CURENT: +Profit / -Pierdere	7,127,000	5,569,136	78.14%	9,528,000	171.09%
VENITURI TOTALE	93,351,000	102,757,136	110.08%	113,463,000	110.42%
CHELTUIELI TOTALE	86,224,000	97,188,000	112.72%	103,935,000	106.94%
REZULTATUL BRUT: +Profit / -Pierdere	7,127,000	5,569,136	78.14%	9,528,000	171.09%
IMPOZITUL PE PROFIT	1,140,000	458,043	40.18%	880,000	192.12%
REZULTATUL NET AL EXERCIȚIULUI FINANCIAR:	5,987,000	5,111,093	85.37%	8,648,000	169.20%
PROFITULUI OPERATIONAL EBITDA	12,726,000	12,865,631	101.10%	17,862,000	138.84%
MARJA EBITDA	14.35%	13.10%	91.28%	16.16%	123.42%
MARJA PROFITULUI DIN EXPLOATARE (%)	8.03%	5.81%	72.34%	8.85%	152.23%
MARJA PROFITULUI BRUT/CA (%)	8.03%	5.67%	70.60%	8.62%	152.09%
MARJA PROFITULUI NET/CA, (%)	6.75%	5.20%	77.08%	7.83%	150.41%
Nr mediu scriptic personal	800	795	99.38%	790	99.37%
Productivitatea muncii	110,875	123,572	111.45%	139,889	113.20%

Director General

Ing.Dipl. Cimpean Gligor

SC IAMU SA BLAJ

MEMORIU EXPLICATIV PRIVIND FUNDAMENTAREA BVC PE ANUL 2019

La baza intocmirii bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2019 s-au avut in vedere estimarile pentru cifra de afaceri, din data de 10.12.2018, in valoare de 110.512.000 lei si un numar mediu scriptic pe total an de 790 persoane.

S-au preliminatat urmatoarele :

Cheltuieli cu personalul inclusiv tichete de masa	38.800.000 Lei
Salarii brute	34.500.000 Lei
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, inclusiv celelalte fonduri	1.500.000 Lei
Tichete de masa si tichete cadou	2.400.000 Lei
Premii pentru realizarea obiectivelor	400.000 Lei

Cheltuielile de exploatare s-au preliminatat la suma de 103.185.000 Lei. Cheltuielile materiale totale sunt in suma de 46.700.000 Lei. Ponderea cheltuielilor de personal (salarii, fonduri aferente, tichete de masa si premii) in cifra de afaceri este de 35,11%.

Pentru 2019 s-a prevazut urmatoarea structura de venituri si cheltuieli:

Venituri totale, din care:	113.463.000 Lei
- Venituri din exploatare	112.962.000 Lei
- Venituri financiare	501.000 Lei
- Venituri exceptionale	0 Lei

Cheltuieli totale, din care:	103.935.000 Lei
- Cheltuieli pentru exploatare	103.185.000 Lei
- Cheltuieli financiare	750.000 Lei
- Cheltuieli exceptionale	0 Lei

Profitul brut preliminatat pentru anul 2019 este in suma de 11.072.080 Lei

Cifra de afaceri	110.512.000 Lei
Rezultat din exploatare	9.777.000 Lei
Rezultat financiar – pierdere	-249.000 Lei
Rezultat brut	9.528.000 Lei
Impozit pe profit	880.000 Lei
Profit net	8.648.080 Lei
Rezerva legala	474.400 Lei

Pentru activitatea de investitii s-a prevazut un plan de investitii in valoare de 26.125.000 Lei (5.500.000 Euro).

Pentru bilantul anului 2019 s-au preliminat urmatoarele:

Active imobilizate	73.700.000 Lei
Stocuri	20.200.000 Lei
Creante	9.500.000 Lei
Numerar si disponibilitati	1.000.000 Lei
Cheltuieli in avans	20.000 Lei
Total active circulante	30.720.000 Lei
Obligatii curente	17.000.000 Lei
Capitaluri proprii	55.300.000 Lei
Imprumuturi pe termen lung	30.000.000 Lei
Alte obligatii pasive	2.120.000 Lei
Total activ	104.420.000 Lei
Total pasiv	104.420.000 Lei

Principalii indicatori economic – financiari rezultati din BVC pentru anul 2019 sunt:

Lichiditate generala	1,80
Lichiditate intermediara	0,61
Solvabilitate generala	6,14
Rata profitului brut	8,62 %
Rata profitului net	7,83 %
Productivitatea muncii	139.889 Lei
Nr. Mediu scriptic (persoane)	790
Rata profit exploatare	8,85 %

Director General
Ing.Dipl Cîmpean Gligor