

Propunere pentru:

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2025 al Societății Romradiatoare S.A.

Fundamentarea indicatorilor din propunerea de Buget pentru anul 2025 are la baza principiul "prudenței" și al "continuității activității", în condiții de incertitudine economică. Dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării activității, s-a făcut în scopul asigurării stabilității societății, pastrării și dezvoltării principalelor domenii de activitate, precum și pentru a obține profit.

La data întocmirii acestui Buget de Venituri și Cheltuieli, gradul de incertitudine este ridicat fiind determinat în principal de următorii factori :

- Războiului în plină desfășurare din Ucraina;
- Situația extrem de tensionată din Israel
- Preturile ridicate la toate materiile prime și energie
- Lanțurile de aprovizionare sunt dificil de gestionat, termenele de livrare au crescut, livrările devin de multe ori incerte și la costuri ridicate. Plata în avans sau la termen scurt, cu loturi mai mari decât necesarul curent, devine regula de bază în achiziția de materii prime.
- Piața forței de muncă disponibilă la nivelul Brașovului este în continuare în scădere.
- Inflația încă ridicată afectează atât societatea cât și angajații.

Din datele economice disponibile la data întocmirii prezentei, luând în calcul evoluția societății în anul 2024, corelată cu previziunile exprimate de principalii noștri clienți, pentru cele trei segmente de activitate, pentru anul 2025 ne propunem un obiectiv de creștere de cifra de afaceri cât și a profitului. Acest profit de realizat în 2025 trebuie să se subsumeze politicii acționarilor societății pe termen mediu, de a atinge până la finele anului 2026 un ROE (profit net/capitaluri proprii) de 10%.

Principalii indicatori pe care conducerea Romradiatoare își propune să îi atingă în 2025 sunt:

➤ Venituri din exploatare:	29.748.173 lei;
➤ Cheltuieli din exploatare:	27.994.754 lei;
➤ Rezultatul din exploatare:	1.753.419 lei;
➤ Activitatea financiară va genera o pierdere de	661.000 lei;
➤ Profit brut:	1.092.419 lei;

Principalul indicator Cifra de afaceri care însumează 29.411.405 lei din care:

- Producția vândută de	28.518.846 lei
- Vânzări de mărfuri, în suma de	510.000 lei

Principalii indicatori de cheltuieli sunt:

- Cheltuieli cu materii prime, materiale, alte materiale auxiliare, utilități și mărfuri necesare realizării veniturilor în suma de 12.335.539 lei;
- Cheltuieli cu personalul, (salarii brute, datorii salariale, tichete de masă, etc), sunt prevăzute la o valoare de 9.866.964 lei;
- Cheltuielile cu amortizarea se situează la valoarea de 1.473.205 lei;
- Alte cheltuieli de exploatare în suma de 4.319.046 lei. Aici sunt cuprinse cheltuielile de întreținere și reparații, cheltuielile cu chiriile, cu prime de asigurare, cu pregătirea personalului, cu transportul de bunuri și personal, cu taxele poștale și de telecomunicații, de protocol, de reclama, etc;
- Activitatea financiară va genera o pierdere de 661.000 lei datorată creditelor pe care societatea le are în prezent în derulare și a dobânzilor;

Rezultatul brut estimat pentru anul 2025 va fi profit de 1.092.419 lei.

Transpus sintetic sub forma contului de profit si pierderi, propunerea de buget pentru anul 2025, repartizat pe trimestre este urmatoarea:

Indicator	Previzionat Trim I	Previzionat Trim II	Previzionat Trim III	Previzionat Trim IV	BVC 2025
Cifra de Afaceri	7,251,859	7,655,247	7,050,994	7,453,306	29,411,405
Variatia stocurilor	0	0	0	0	0
VENITURI EXPLOATARE	7,343,461	7,732,858	7,131,916	7,539,938	29,748,173
Total ch mpm	3,142,444	3,141,181	2,900,600	3,151,313	12,335,539
Utilitati (energie, apa, gaz)	338,000	167,000	153,000	278,000	936,000
Ch.Personal	2,402,885	2,454,759	2,526,214	2,483,106	9,866,964
Amortizare	407,757	404,022	354,021	307,404	1,473,205
Alte ch Exploatare , din care	1,122,010	1,097,533	1,000,049	1,099,454	4,319,046
Taxe si impozite	83,900	105,900	105,900	83,900	379,600
Serviciile executate de terti	1,029,110	982,633	885,149	1,006,554	3,903,446
CHELTUIELI EXPLOATARE	7,075,096	7,097,495	6,780,885	7,041,278	27,994,754
P& P EXPLOATARE	268,366	635,362	351,031	498,660	1,753,419
V. FINANCIARE	0	0	0	0	0
CH. FINANCIARE	166,000	171,000	163,500	160,500	661,000
P& P FINANCIAR	-166,000	-171,000	-163,500	-160,500	-661,000
VENITURI TOTALE	7,343,461	7,732,858	7,131,916	7,539,938	29,748,173
CHELTUIELI TOTALE	7,241,096	7,268,495	6,944,385	7,201,778	28,655,754
P& P BRUTA	102,366	464,362	187,531	338,160	1,092,419

Ne propunem astfel realizarea unui rezultat din exploatare de 1.753.419 cu un profit brut de 1.092.419 lei, la o cifra de afaceri de 29.411.405 lei.

Pentru anul curent cifra de afaceri, veniturile respectiv cheltuielile vor fi sub previziunile ce au stat la baza întocmirii BVC 2024.

Estimam ca vom încheia anul 2024 cu o Cifra de Afaceri de 25.462.619 lei, sub cea din BVC de 41.336.520 lei reprezentand 61.6%. Veniturile totale vor fi la 27.160.514 lei, iar cheltuielile totale vor fi de 27.137.857.

Ca rezultat brut estimam ca vom încheia anul 2024 cu un profit de 22.657 lei.

Indicator	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV Previzionat	TOTAL 2024
Cifra de Afaceri	7,124,147	5,906,203	5,996,367	6,435,903	25,462,619
Variatia stocurilor	-235,828	356,121	651,104	463,895	1,235,292
VENITURI EXPLOATARE	6,987,654	6,395,180	6,742,847	6,995,644	27,121,325
Total ch mpm	2,448,170	2,226,394	3,047,741	3,102,482	10,824,788
Utilitati (energie, apa, gaz)	332,623	158,731	144,377	216,500	852,231
Ch.Personal	2,400,342	2,529,005	2,452,244	2,441,711	9,823,302
Amortizare	446,761	450,525	432,242	426,349	1,755,878
Alte ch Exploatare , din care	1,349,206	1,111,824	834,606	855,521	4,151,157
Taxe si impozite	81,675	104,046	105,459	81,601	372,781
Serviciile executate de terti	1,258,352	997,204	722,086	764,920	3742,562
CHELTUIELI EXPLOATARE	6,586,753	6,260,007	6,732,736	6,826,064	26,405,560
P& P EXPLOATARE	400,901	135,173	10,110	169,580	715,764
V. FINANCIARE	5,866	28,724	4,598	0	39,189

CH. FINANCIARE	198,241	192,427	179,629	171,000	741,297
P& P FINANCIAR	-192,375	-163,703	-175,030	-171,000	-702,108
VENITURI TOTALE	6,993,520	6,423,904	6,747,445	6,995,644	27,160,514
CHELTUIELI TOTALE	6,784,994	6,452,434	6,912,365	6,988,064	27,137,857
P& P BRUTA	208,526	-28,530	-164,920	7,580	22,657

Rezultatul exercitiului 2024 a fost semnificativ influentat de scaderea comenzilor atat pentru piese metalice cat si pentru radiatoare si neinceperea fabricatiei in serie pentru unitati termice.

Programul de investiții pentru anul 2025

Pentru realizarea indicatorilor din BVC societatea propune pentru anul 2025 un program de investiții in valoare totala de 500.000 lei echivalentul a 100.000 Euro

Programul va acoperi necesitatile urgente si va fi finanțat din surse proprii.

24.10.2024

Președinte C.A.
Giulian Nicolae GROSAN

Director General
Oliviu NICULESCU

