

Propunere pentru:

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 al Societății Romradiatoare S.A.

Fundamentarea indicatorilor din propunerea de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 are la baza principiul "prudenței" și al "continuității activității", în condiții de criza multiplă. Dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării activității s-a făcut în scopul asigurării stabilității societății, 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 externi:

- Efectele războiului în plină desfășurare din Ucraina;
- Situația extrem de tensionată din Israel generată de atacul Hamas, peste care se suprapun efectele crizei economice începute încă din 2021, cu o creștere imprevizibilă a prețurilor la energie electrică, gaz și alți combustibili, cât și la toate materiile prime și serviciile.
- 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 continua scădere, în condițiile în care cererea de forță de muncă este în creștere.
- Inflația ridicată afectează atât societatea cât și angajații.

Cu aceste precizări evoluția viitoare este dificil de estimat.

Din datele economice disponibile la data întocmirii prezentei, luând în calcul evoluția bună a societății în anul 2023, previziunile optimiste exprimate de principalii noștri clienți, pentru toate cele trei segmente de activitate, pentru anul 2024 ne propunem un obiectiv optimist atât în creștere de cifră de afaceri cât și de profit. Acest profit realizabil în 2024 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 2024 sunt:

➤ Venituri din exploatare:	41.928.801 lei;
➤ Cheltuieli din exploatare:	39.481.204 lei;
➤ Rezultatul din exploatare:	2.447.597 lei;
➤ Activitatea financiară va genera o pierdere de	-876.000 lei;
➤ Profit brut:	1.571.597 lei;

Principalul indicator de venituri este Cifra de afaceri care însumează 41.336.520 lei din care:

- Producția vândută de	40.426.520 lei
- Vânzări de mărfuri, în suma de	480.000 lei

Principali indicatori de cheltuieli sunt:

- Cheltuieli cu materii prime, materiile, alte materiale auxiliare, utilități și mărfuri necesare realizării veniturilor în suma de 21.141.931 lei;
- Cheltuieli cu personalul, (salarii brute, datorii salariale, tichete de masă, etc), sunt prevăzute la o valoare de 11.099.557 lei;
- Cheltuielile cu amortizarea se situează la valoarea de 1.647.696 lei;
- Alte cheltuieli de exploatare în suma de 5.392.019 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 876.000 lei datorată creditelor pe care societatea le are în prezent în derulare și a creșterii dobânzilor;

Rezultatul brut estimat pentru anul 2024 va fi un profit de 1.571.597 lei.

Transpuse sintetic sub forma contului de profit si pierderi, propunerea de buget pentru anul 2024 este următoarea:

Lei

INDICATOR	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	BVC 2024
Cifra de Afaceri	8,872,480	11,199,323	11,122,238	10,142,478	41,336,520
Variația stocurilor	0	0	0	225,000	225,000
VENITURI EXPLOATARE	8,966,840	11,287,105	11,211,531	10,463,325	41,928,801
Total ch mpm	4,166,438	5,784,335	6,089,943	5,101,215	21,141,931
Utilități (energie, apa, gaz)	433,982	292,643	256,420	342,711	1,325,755
Ch. Personal	2,643,777	2,772,244	2,839,614	2,843,922	11,099,557
Amortizare	431,727	422,794	403,024	390,150	1,647,696
Alte ch Exploatare , din care	1,453,304	1,334,089	1,212,175	1,392,450	5,392,019
Taxe si impozite	109,920	139,500	139,500	113,000	501,920
Serviciile executate de terți	1,334,084	1,185,289	1,063,375	1,270,150	4,852,899
CHELTUIELI EXPLOATARE	8,695,246	10,313,463	10,544,757	9,927,738	39,481,204
P& P EXPLOATARE	271,594	973,642	666,775	535,587	2,447,597
V. FINANCIARE	0	0	0	0	0
CH. FINANCIARE	219,000	219,000	219,000	219,000	876,000
P& P FINANCIAR	-219,000	-219,000	-219,000	-219,000	-876,000
VENITURI TOTALE	8,966,840	11,287,105	11,211,531	10,463,325	41,928,801
CHELTUIELI TOTALE	8,914,246	10,532,463	10,763,757	10,146,738	40,357,204
P& P BRUTA	52,594	754,642	447,775	316,587	1,571,597

Pentru anul in curs, **2023**, cifra de afaceri, veniturile respectiv cheltuielile deși vor fi sub previziunile ce au stat la baza întocmirii BVC 2023, profitul estimat la finele anului va fi de peste 900.000 lei si va depasi cifra asumata pe întreg anul 2023 de 242.433 lei.

Estimam ca vom încheide anul 2023 cu o Cifra de Afaceri de 30.065.693 lei, fata de 44.182.891 lei cat avem prevăzut in BVC, se va realiza astfel doar 68% din planificat. Veniturile totale reprezintă 68% din planificat, iar cheltuielile totale 65% din planificat. Ca rezultat brut estimam ca vom încheide anul 2023 cu un profit brut de 903.904 lei.

Indicator	Estimare închidere an 2023	BVC 2023	Abatere
0	1	2	3=1/2
Cifra de Afaceri	30.065.693	44.182.891	68%
Producție vândută	28.030.196	43.282.891	65%
Vânzări de mărfuri	1.590.707	480.000	106%
Variația stocurilor	-462.035	0	
VENITURI EXPLOATARE	29.858.375	44.403.892	67%
Total ch mpm	11.392.895	25.972.822	
Utilități (energie, apa, gaz)	1.066.441	2.291.166	
Ch. Personal	9.357.781	10.682.890	
Amortizare	1.553.966	1.874.222	
Alte ch Exploatare , din care	5.676.466	4.707.525	
Taxe si impozite	121.323	151.800	
Serviciile executate de treti	4.699.095	4.305.103	
CHELTUIELI EXPLOATARE	28.014.160	4337.459	65%
P& P EXPLOATARE	1.844.215	1.166.433	
P& P FINANCIAR	-940.311	924.000	
VENITURI TOTALE	30.009.740	44.403.892	
CHELTUIELI TOTALE	29.105.836	44.161.459	
P& P BRUTA	903.904	242.433	

Programul de investiții pentru anul 2024

Pentru realizarea indicatorilor din BVC societatea propune pentru anul 2024 un program de investiții în valoare totală de 2.535.000 lei echivalentul a 507.000 Euro program structurat pe două direcții:

- Achiziții mașini utilaje în suma de 1.960.000 lei
- Amenajări, modernizări ale spațiilor de lucru și auxiliare în suma de 575.000 lei

Programul va fi finanțat atât din surse proprii cât și din surse atrase.

Președinte C.A.
Giulian Nicolae GROSAN

Director General
Oliviu NICULESCU