

Propunere pentru:

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026 al Societății Romradiatoare S.A.

În condiții de incertitudine economică, societatea își propune un Buget pentru anul 2026 ce are la baza principiul "prudenței" și al "continuității activității". Dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării activității, s-a făcut în scopul asigurării stabilității societății, păstrării 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 și Israel;
- Preturile ridicate, și în continuare creștere la toate materiile prime și utilități;
- 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 2025, corelată cu previziunile exprimate de principalii noștri clienți, pentru cele trei segmente de activitate, pentru anul 2026 ne propunem ca obiectiv creșterea cifrei de afaceri respectiv a profitului. Acest profit de realizat în 2026 trebuie să se subsumeze politicii acționarilor societății pe termen scurt.

Principalii indicatori pe care conducerea Romradiatoare își propune să îi atingă în 2026 sunt:

➤ Venituri din exploatare:	32.035.572 lei;
➤ Cheltuieli din exploatare:	30.476.776 lei;
➤ Rezultatul din exploatare:	1.558.796 lei;
➤ Activitatea financiară va genera o pierdere de	707.144 lei;
➤ Profit brut:	851.700 lei;

Principalul indicator pe venituri - Cifra de afaceri însumează 31.560.106 lei din care:

- Producția vândută de	30.963.616 lei
- Vânzări de mărfuri, în suma de	290.000 lei

Principalii indicatori de cheltuieli sunt:

- Cheltuieli cu materii prime, materiale, alte materiale auxiliare, utilități și mărfuri necesare realizării veniturilor în suma de 13.743.375 lei, din care aferent marfurilor-246.500 lei ;
- Cheltuieli cu personalul, (salarii brute, datorii salariale, tichete de masă. etc), sunt prevăzute la o valoare de 11.176.674 lei;
- Cheltuielile cu amortizarea se situează la valoarea de 1.190.900 lei;
- Alte cheltuieli de exploatare în suma de 5.061.750 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 707.144 lei datorată creditelor pe care societatea le are în prezent în derulare;

Rezultatul brut estimat pentru anul 2026 va fi profit de 851.711 lei;

Transpus sintetic sub forma contului de profit și pierderi, propunerea de buget pentru anul 2026, repartizat pe trimestre este următoarea:

Indicator	Previzionat Trim I	Previzionat Trim II	Previzionat Trim III	Previzionat Trim IV	BVC 2026
Cifra de Afaceri, din care	8.186.463	7.931.489	7.462.214	7.979.941	31.560.106
Mărfuri	70.000	70.000	80.000	70.000	290.000
Variația stocurilor	-556.839	54.941	462.317	265.000	225.419
VENITURI din EXPLOATARE	7.693.660	8.047.840	7.985.830	8.308.241	32.035.572
Total Ch. Materiale, din care	3.197.046	3.450.376	3.351.810	3.744.143	13.743.375
Mărfuri	59.500	59.500	68.000	59.500	246.500
Ch. de Personal	2.674.669	2.755.043	2.885.888	2.861.074	11.176.674
Amortizare	317.192	293.125	291.559	289.101	1.190.977
Alte ch. de exploatare, din care:	1.233.056	1.342.583	1.228.343	1.257.769	5.061.750
Taxe si impozite	111.900	143.400	143.400	111.400	510.100
Servicii executate de terți	1.112.156	1.190.183	1.075.943	1.137.369	4.515.650
CHELTUIELI din EXPLOATARE	7.247.963	7.667.127	7.583.600	7.978.087	30.476.776
Rezultat din EXPLOATARE	445.698	380.713	402.230	330.155	1.558.796
V. Financiare	15	15	15	15	60
Ch. Financiare	199.000	154.644	154.500	199.000	707.144
Rezultat FINANCIAR	-198.985	-154.629	-154.485	-198.985	-707.084
VENITURI TOTALE	7.693.675	8.047.855	7.985.845	8.308.256	32.035.632
CHELTUIELI TOTALE	7.446.963	7.821.771	7.738.100	8.177.087	31.183.921
Rezultat BRUT	246.713	226.084	247.745	131.170	851.711

Ne propunem astfel realizarea unui rezultat din exploatare de 1.558.796 cu un profit brut de 851.711 lei, la o cifra de afaceri de 31.560.106 lei.

Pentru anul curent cifra de afaceri, veniturile respectiv cheltuielile vor fi sub previziunile ce au stat la baza întocmirii BVC 2025.

Estimam ca vom încheia anul 2025 cu o Cifra de Afaceri de 26.417.614 lei, sub cea din BVC de 29.411.405 lei.

Veniturile totale vor fi la 27.640.082 lei, iar cheltuielile totale vor fi de 27.426.297 lei.

Ca rezultat brut estimam ca vom încheia anul 2025 cu un profit de 213.784 lei.

Indicator	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	TOTAL 2025
Cifra de Afaceri, din care	6.450.953	6.497.385	6.658.178	6.811.099	26.417.615
Mărfuri	162.250	132.444	167.409	125.001	587.104
Variația stocurilor	-600.161	61.420	487.746	765.528	714.533
VENITURI din EXPLOATARE	5.951.401	6.655.923	7.215.393	7.674.493	27.497.210
CHELTUIELI din EXPLOATARE	6.501.454	6.436.413	7.010.370	6.738.660	26.686.897
Rezultat din EXPLOATARE	-550.053	219.510	205.023	935.833	810.313
V. Financiare	28.338	96.475	18.032	27	142.872
Ch. Financiare	185.748	212.957	178.462	162.233	739.400
Rezultat FINANCIAR	-157.410	-116.482	-160.430	-162.206	-596.528
VENITURI TOTALE	5.979.739	6.752.398	7.233.425	7.674.520	27.640.082
CHELTUIELI TOTALE	6.687.202	6.649.370	7.188.832	6.900.893	27.426.297
Rezultat BRUT	-707.463	103.028	44.593	773.626	213.784

Rezultatul exercițiului 2025 a fost semnificativ influențat de contextul național si internațional, astfel ca am resimțit o scădere a comenzilor pe toate segmentele de activitate (piese metalice, radiatoare, filtre si unități termice).

22.10.2025

Președinte C.A.
Giulian Nicolae GROSAN

Director General
Oliviu NICULESCU