Propunere pentru:

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2027
al Societății Romradiatoare S.A.

Dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării activității, s-a făcut in scopul asigurării stabilității societății, păstrării si dezvoltării principalelor domenii de activitate, precum si pentru a obține profit. In condiții de incertitudine economica, societatea își propune un Buget pentru anul 2027 ce are la baza principiul "prudenței" si al "continuității activității".

La data întocmirii acestui Buget de Venituri si Cheltuieli, asemeni anului trecut, gradul de incertitudine este ridicat fiind determinat in principal de următorii factori :

- Războiului in plina desfășurare din Ucraina si Israel;
- Preturile ridicate, si in continua creștere la toate materiile prime si utilități;
- Lanțurile de aprovizionare sunt dificil de gestionat, termenele de livrare au crescut, livrările devin de multe ori incerte si la costuri ridicate. Plata in avans sau la termen scurt, cu loturi mai mari decât necesarul curent, devine regula de baza in achiziția de materii prime;
- Piața forței de munca disponibilă la nivelul Brașovului este in continuare in scădere;
- Inflația încă ridicata afectează atât societatea cat si angajații;

Din datele economice disponibile la data întocmirii prezentei si luând in calcul evoluția societății in anul 2026, corelata cu previziunile exprimate de principalii noștri clienți, pentru cele trei segmente de activitate, pentru anul 2027 ne propunem ca obiectiv creștere cifrei de afaceri respectiv a profitului. Acest profit de realizat in 2027 trebuie sa se subsumeze politicii acționarilor societății pe termen scurt.

Principalii indicatori pe care conducerea Romradiatoare își propune să îi atingă in 2027 sunt:

- Venituri din exploatare: 37.936.171 lei;
- Cheltuieli din exploatare: 36.501.756 lei;
- Rezultatul din exploatare: 1.434.415 lei;
- Activitatea financiara va genera o pierdere de 542.500 lei;
- Profit brut: 891.915 lei;

Principalul indicator pe venituri - Cifra de afaceri însumează 37.142.672 lei din care:

- Producția vândută de 36.662.670 lei
- Vânzări de mărfuri, in suma de 300.000 lei

Principali indicatori de cheltuieli sunt:

- Cheltuieli cu materii prime, materiale, alte materiale auxiliare, utilități si mărfuri necesare realizări veniturilor in suma de 19.773.016 lei, din care aferent marfurilor-255.000lei ;
- Cheltuieli cu personalul, (salarii brute, datorii salariale, tichete de masa. etc), sunt prevăzute la o valoare de 11.306.090 lei;
- Cheltuiala cu amortizarea se situează la valoarea de 1.100.229 lei;
- Alte cheltuieli de exploatare in suma de 4.322.421 lei. Aici sunt cuprinse cheltuielile de întreținere si reparații, cheltuielile cu chiriile, cu prime de asigurare, cu pregătirea personalului, cu transportul de bunuri si personal, cu taxele poștale si de telecomunicații, de protocol, de reclama, etc;
- Activitatea financiara va genera o pierdere de 542.500 lei datorata creditelor pe care societatea le are in prezent in derulare;

Rezultatul brut estimat pentru anul 2027 va fi profit de 891.915 lei;

In componenta, Cifra de afaceri de 37.142.672 lei, ce este repartizata pe toate segmentele de fabricație.

Sintetic, sub forma contului de profit si pierderi, propunerea de buget pentru anul 2027, repartizat pe trimestre este :

Indicator	Previzionat Trim I	Previzionat Trim II	Previzionat Trim III	Previzionat Trim IV	BVC 2027
Cifra de Afaceri, din care	8,429,179	10,193,061	9,277,342	9,243,090	37,142,672
Mărfuri	75,000	75,000	75,000	75,000	300,000
Variația stocurilor	162,419	-242,419	100,000	557,258	577,258
VENITURI din EXPLOATARE	**8,654,545**	**10,004,097**	**9,434,934**	**9,842,595**	**37,936,171**
Total Ch. Materiale, din care	4,290,445	5,128,116	4,827,004	5,527,450	19,773,016
Mărfuri	63,750	63,750	63,750	63,750	255,000
Ch. de Personal	2,707,634	2,899,514	2,843,605	2,855,337	11,306,090
Amortizare	281,226	279,893	277,484	261,626	1,100,229
Alte ch. de exploatare,	1,136,121	1,179,706	1,008,474	998,121	4,322,421
din care:					
Taxe si impozite	100,682	127,023	127,023	102,337	457,065
Servicii executate de terți	1,020,439	1,037,683	866,451	880,784	3,805,356
CHELTUIELI din EXPLOATARE	**8,415,426**	**9,487,229**	**8,956,566**	**9,642,534**	**36,501,756**
Rezultat din EXPLOATARE	**239,119**	**516,868**	**478,368**	**200,061**	**1,434,415**
V. Financiare	0	0	0	0	0
Ch. Financiare	139,700	138,200	132,300	132,300	542,500
Rezultat FINANCIAR	**-139,700**	**-138,200**	**-132,300**	**-132,300**	**-542,500**
VENITURI TOTALE	**8,654,545**	**10,004,097**	**9,434,934**	**9,842,595**	**37,936,171**
CHELTUIELI TOTALE	**8,555,126**	**9,625,429**	**9,088,866**	**9,774,834**	**37,044,256**
Rezultat BRUT	**99,419**	**378,668**	**346,068**	**67,761**	**891,915**

Pentru **anul curent** cifra de afaceri, veniturile respectiv cheltuielile vor fi sub previziunile ce au stat la baza întocmirii BVC 2026.

Estimam ca vom închide anul 2026 cu o Cifra de Afaceri de 31.357.873 lei, sub cea din BVC de 31.560.106 lei.
Veniturile totale se estimează la 30.869.282 lei, iar cheltuielile totale se estimează la 30.527.979 lei.
Ca rezultat brut estimam ca vom închide anul 2026 cu un profit de 341.303 lei.

Indicator	Real-**Trim I**	Real-**Trim II**	Real-**Trim III**	Estimat – **Trim IV**	**TOTAL 2026**
Cifra de Afaceri, din care	7,767,883	8,511,239	7,723,552	7,355,198	31,357,872
Mărfuri	167,020	16,988	3,029	0	187,037
Variația stocurilor	-817,907	-1,181,630	440,192	583,058	-976,287
VENITURI din EXPLOATARE	**7,025,330**	**7,402,699**	**8,242,078**	**7,992,315**	**30,662,422**
CHELTUIELI din EXPLOATARE	**7,073,872**	**7,037,381**	**7,685,721**	**8,086,701**	**29,883,676**
Rezultat din EXPLOATARE	-48,542	365,318	556,356	-94,386	778,746
V. Financiare	31,409	139,118	36,319	15	206,860
Ch. Financiare	159,889	180,297	161,718	142,400	644,303
Rezultat FINANCIAR	-128,480	-41,179	-125,399	-142,385	-437,443
VENITURI TOTALE	**7,056,739**	**7,541,817**	**8,278,396**	**7,992,330**	**30,869,282**
CHELTUIELI TOTALE	**7,233,761**	**7,217,678**	**7,847,439**	**8,229,101**	**30,527,979**
Rezultat BRUT	**-177,022**	**324,139**	**430,957**	**-236,771**	**341,303**

Rezultatul exercițiului 2026 a fost semnificativ influențat de contextul național si internațional.

22.10.2026

Președinte C.A.
Giulian Nicolae GROSAN

Director General
Oliviu NICULESCU