

MECANICA CEAHLAU S.A.
PIATRA NEAMT

**PLAN DE MASURI PENTRU REALIZAREA
BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI
PE ANUL 2008 IN CONDITII DE ECHILIBRU
ECONOMICO-FINANCIAR AL SOCIETATII**

VIZAT
Președinte-Director General,
Ing. Tudor Marius Munteanu

CUPRINS

I. OBIECTIVELE SOCIETATII PENTRU ANUL 2008

II. MASURI PENTRU REALIZAREA OBIECTIVELOR

CAP.I – IN DOMENIUL ACTIVITATII DE VANZARI

**CAP.II – IN DOMENIUL PRODUCTIE, TEHNIC,
MECANO-ENERGETIC SI INVESTITII**

CAP.III – IN DOMENIUL FINANCIAR CONTABIL

CAP.IV – IN DOMENIUL RESURSELOR UMANE

MASURI NECESARE PENTRU REALIZAREA BVC 2008 IN CONDITII DE ECHILIBRU ECONOMICO-FINANCIAR AL SOCIETATII

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2008 a fost aprobat prin Hotărârea nr. 6 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 26.04.2008 cu următorii indicatori:

| Indicatori | Total an 2008 |
|---------------------|----------------------|
| - Cifra de afaceri | 38.948.330 |
| - Venituri totale | 43.848.330 |
| - Cheltuieli totale | 40.858.200 |
| - Profit brut | 2.990.130 |

Bugetul de venituri și Cheltuieli pentru anul 2008 a fost întocmit având la bază obiectivele societății și măsurile de realizare a obiectivelor menționate în continuare:

I. OBIECTIVELE SOCIETATII PENTRU ANUL 2008

- 1/ Păstrarea poziției MECANICA CEAHLAU S.A. în anul 2008 pe piața internă și externă
- 2/ Susținerea interesului acționarilor și investitorilor potențiali
- 3/ Continuarea pregătirii tehnologice a societății pentru menținerea în competiție odată cu aderarea la Uniunea Europeană
- 4/ Optimizarea indicatorilor economico – financiari

II. MASURI PENTRU REALIZAREA OBIECTIVELOR

Pentru păstrarea poziției MECANICA CEAHLAU în anul 2008 pe piața internă și piața externă se propun următoarele măsuri:

- 1/ Creșterea cifrei de afaceri cu 5%;
- 2/ Creșterea producției marfă fabricată cu 40%;
- 3/ Realizarea unui volum de export comparabil cu cel realizat în anul 2007;
- 4/ Completarea portofoliului de ofertă cu mașini agricole realizate în cooperare cu producători consacrați din Europa;

Pentru susținerea interesului acționarilor și investitorilor potențiali se propun următoarele măsuri:

- 1/ Realizarea unui profit net de 2.511 mii lei;
- 2/ Realizarea restructurarilor tehnologice prin dotarea și modernizarea fluxurilor tehnologice;
- 3/ Creșterea activului total al societății prin realizarea programului de investiții;

Pentru continuarea pregătirii tehnologice a societății pentru menținerea în competiție odată cu aderarea la Uniunea Europeană se propun următoarele măsuri:

- 1/ Dezvoltarea tehnologică;
- 2/ Restructurari și modernizări în domeniul consumului de resurse energetice;
- 3/ Dezvoltarea activității comerciale;
- 4/ Investiții de mediu, protecția muncii și condiții de muncă;

Pentru optimizarea indicatorilor economico – financiari se propun următoarele măsuri:

1/ Îmbunătățirea indicatorilor de rentabilitate, lichiditate pe seama creșterii nivelului cooperarilor tehnologice;

2/ Organizarea de entități distincte de producție: prelucrări mecanice prin aschiere și activitatea de SDV-uri;

3/ Optimizarea cheltuielilor cu materii prime, materiale, resurse energetice prin continuarea achizițiilor prin licitație la Bursa de Marfuri;

4/ Atragerea de fonduri structurale prin participarea societății cu proiecte de dezvoltare, modernizare mașini și echipamente agricole;

Prin hotărârea AGOA nr. 3/26.04.2008 se aprobă un nivel de credit de 12.500.000 lei față de 14.000.000 lei solicitat prin materialele depuse la AGOA, (pct. 4 din ordinea de zi).

Față de noile condiții propunem un program de măsuri care să conducă la realizarea BVC 2008 așa cum a fost aprobat de AGOA prin utilizarea unei linii de credit de doar 12.500.000 lei.

MASURI PENTRU REALIZAREA OBIECTIVELOR

CAP.I – IN DOMENIUL ACTIVITATII DE VANZARI

- Tabelul 1 -

| Nr. crt | Indicatori | Prevazul BVC 2008 |
|---------|--|-------------------|
| 1. | Venituri din productie | 30.664.000 |
| 2. | Venituri din vanzari marfuri | 2.270.330 |
| 2.1. | Cheltuieli cu marfurile | 2.000.000 |
| 3. | Servicii | 655.000 |
| 4. | Alte vânzări | 280.000 |
| 5. | Venituri din subînchirieri | 5.079.000 |
| 5.1. | Cheltuieli totale cu subînchirieri | 5.079.000 |
| 6. | Cifra de afaceri (rd.1+rd.2+rd.3 +rd.4+rd.5) | 38.948.330 |

- 2 -

1/ Veniturile din producție reprezintă principala componentă a cifrei de afaceri.

Ele sunt susținute, în primul rând, de ofertele transmise către clienții care și-au exprimat opțiunea de a accesa fonduri europene pentru dezvoltarea agriculturii.

2/ Venituri din vânzări mărfuri:

- mărfurile sunt tractoare și mașini agricole în completarea ofertei noastre și se preconizează o creștere cu 35% a acestei componente a cifrei de afaceri, motivat de asemenea de solicitările depuse la proiectele susținute din fonduri structurale;

În rândul 2.1. din tabel nr 1, sunt prezentate cheltuielile necesare realizării acestui volum de vânzări; rezultă că vânzările de mărfuri se pot realiza cu un adaos de 13,5%.

3/ Veniturile din servicii și din alte vânzări (rd. 4 și 5 din tabelul 1) prezintă creșteri importante ca urmare a următoarelor influențe:

- oferirea către piață a unui volum important de prestări servicii (debitare laser) pe capacitățile nou create prin investițiile din anii anteriori;

- creșterea volumului de venituri din activitatea de închirieri;

- creșterea veniturilor din activitatea de valorificare a deșeurilor metalice feroase și deșeuri diverse (rondele, ștraifuri, carton, hârtie, piese abrazive);

4/ Veniturile din subînchirieri (rd.5 din tabelul 1) vor fi realizate în sumă de 5.079.000 lei iar cheltuielile aferente acestor activități vor fi maxim nivelul veniturilor (rd. 5.1., din tabelul 1);

CAP.II – ÎN DOMENIUL PRODUCTIE, TEHNIC, MECANO-ENERGETIC SI INVESTITII

1/ Lunar activitatea de producție se va programa corelând obligatoriu stocurile de materii prime, materiale existente în depozite, cu specificația producției marfă, ce se va realiza conform cererii și achiziția numai a diferenței de materii prime și materiale.

2/ Lucrările de întreținere și reparații se vor executa numai la utilajele necesare realizării programului de fabricație și cu încadrarea în volumul de cheltuieli.

S-a redimensionat un volum de cheltuieli la întreținere și reparații, mai mic cu 20% .

3/ Urmărirea strictă a cheltuielilor aferente activității de producție prin reducerea la minim pentru perioada următoare a celor legate de regia secției de producție și de lucrările de regie proprie executate de secție .

4/ Inventarierea strictă a întregului parc de SDV-uri existente atât în gestiunea secției cât și cel din depozitul central, valorificarea în întregime prin casare, desmembrare, vânzarea celor ce nu își mai regăsesc utilizarea în gama produselor de serie sau care sunt peste necesarul pe următorii ani.

- 3 -

5/ Volumul lucrărilor din Planul tehnic s-a inventariat la minimul necesar cu asigurarea proiectelor și lucrărilor specifice necesare desfășurării în condiții de siguranță a programului pentru anul 2008. Se realizează astfel, o reducere cu 25% a cheltuielilor pentru studii și cercetări precum și a unor cheltuieli cu servicii prestate de terți.

6/ Volumul serviciilor de pază și pompieri contractate de la terți se va reduce cu 35% .

7/ Consumul de utilități (gaze naturale, energie electrică, apă) se va monitoriza strict și se va trece chiar la recontractarea necesarului de gaze naturale ca urmare a liberalizării pieței. Se urmărește:

- reducerea consumurilor;
- atenuarea șocului posibil produs de creșterea prețului la țitei pe piața mondială;
- încadrarea în volumul cheltuielilor prin BVC 2008

8/ Activitatea din semestrul II prevede realizarea de venituri suplimentare prin:

- mărirea numărului contractelor de închiriere și asupra altor spații disponibile;
- renegocierea contractelor de închiriere existente;
- venituri din desmembrări utilaje casate ;

9/ In domeniul activității de producție se vor lua măsuri privind reducerea volumului de lichidități pentru desfășurarea acesteia prin:

- reducerea volumului producției neterminate de la 3.033.774 lei la 31.03.2007 la 2.000.000 lei la 31.12.2008;
- creșterea volumului de cooperări, subansamble sau mașini întregi pentru perioada iunie – decembrie 2008 având ca țintă un volum de 1.000.000 lei;
- contractele economice cu furnizorii de repere și subansamble se vor realiza cu plata integrală cu efecte comerciale cu scadențe renegociate după recepția mărfii la sediul societății;
- reducerea la minimum a volumului orelor suplimentare în perioada următoare;

10/ Activitatea de investiții va aborda numai:

- plata ratelor la contractele de leasing sau a celor cu plata la termen pentru lucrările realizate în perioada anterioară (anul 2007 în principal și prima perioadă a anului 2008);
- dezvoltarea și modernizarea sistemului IT în valoare de 506.000 lei. Lucrarea face parte din Programul de Investiții 2008 – 2010 Anexa B5 – Program Investiții 2008 cap.1, pct.2.5.
- modernizarea activității de protecție anticorozivă – plăți aferente acesteia. Lucrarea face parte din Programul de Investiții 2008 – 2010, Anexa B5 – cap.I, pct. 2.6 .
- Plăți aferente lucrărilor de investiții ce fac obiectul proiectelor câștigate de societate prin participarea la Programele Naționale. Acestea vor fi finanțate din fonduri nerambursabile în proporție foarte mare.

Pentru lucrările din Programul de Investiții 2008 anexa B5 vor fi prezentate în Consiliul de Administrație fundamentări și surse de lichidități necesare execuției acestora, pe măsură ce în societate vor fi realizate venituri suplimentare cu lichidități aferente și eventual surse externe pentru finanțarea acestora.

CAP.III – IN DOMENIUL FINANCIAR CONTABIL

1/ Toate cheltuielile vor fi promovate și aprobate numai cu încadrarea în limitele ale capitolelor de cheltuieli prevăzute în “BVC 2008. In acest sens s-au stabilit sarcini suplimentare Grupei buget din cadrul Direcției economice.

2/ Plățile se vor face în corelare și doar aferente realizării veniturilor din BVC 2008.

CAP.IV – IN DOMENIUL RESURSELOR UMANE

1/ Incadrarea plăților salariale strict în limitele prevăzute în BVC 2008.

2/ Redimensionarea tuturor compartimentelor societății începând cu semestrul II în corelare cu volumul programului de producție și de activitate.

3/ Criteriile de acodare a retribuției vor fi reanalizate și aplicate în corelare cu indicatorii din BVC 2008.

Director general adjunct,

Ing. Toader Dumitrache

Director economic,

Ec. Gabriela Marian

Director vanzari,

Ing. Cornel Botezatu

