RAMADERS D'ANDORRA, S.A.

MEMÒRIA PRESSUPOST EXERCICI 2025

Ramaders d'Andorra, S.A. presenta el projecte de pressupost de l'exercici 2025, segons l'article 19 de la Llei de finances públiques, que té com a contingut els documents següents: estat d'ingressos i despeses, una memòria explicativa que justifica les variacions més importants respecte al pressupost de l'exercici anterior i els programes d'actuació.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=f0a37907-8a8e-4eaa-a4e1-7248cf7d5dab emprant el codi segur de verificació.

Índex

1. Estat d'ingressos i despeses 2
2. Memòria pressupost exercici 2025 5
3. Programes d'actuació, inversions i finançament 6

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=f0a37907-8a8e-4eaa-a4e1-7248cf7d5dab emprant el codi segur de verificació.

1. Estat d'ingressos i despeses

		Projecte de pressupost 2025	Projecte de pressupost 2024	Variació absoluta 2025-2024	Variació relativa 2025 - 2024 %
3	**TAXES I ALTRES INGRESSOS**	**2.177.700,00**	**1.758.200,00**	**419.500,00**	**23,86%**
30	**VENDES**	**2.177.700,00**	**1.743.200,00**	**434.500,00**	**24,93%**
300	**VENDES**	**2.177.700,00**	**1.743.200,00**	**434.500,00**	**24,93%**
30000	Venda de carn	1.557.500,00	1.250.000,00	307.500,00	24,60%
30002	Venda de pinso	615.000,00	488.000,00	127.000,00	26,02%
30003	Venda de pells i menuts	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00%
31	**TAXES I ALTRES INGRESSOS**	**0,00**	**15.000,00**	**-15.000,00**	**-100,00%**
310	**SERVEIS GENERALS**	**0,00**	**15.000,00**	**-15.000,00**	**-100,00%**
31000	Contribució gestió primes	0,00	15.000,00	-15.000,00	-100,00%
4	**TRANSFERENCIES CORRENTS**	**64.515,00**	**60.521,00**	**3.994,00**	**6,60%**
42	**TRANSFERÈNCIES DE L´ESTAT**	**64.515,00**	**60.521,00**	**3.994,00**	**6,60%**
420	**GOVERN D'ANDORRA**	**64.515,00**	**60.521,00**	**3.994,00**	**6,60%**
42090	Altres transferències de Govern	64.515,00	60.521,00	3.994,00	6,60%
	TOTAL INGRESSOS	**2.242.215,00**	**1.818.721,00**	**423.494,00**	**23,29%**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=f0a37907-8a8e-4eaa-a4e1-7248cf7d5dab emprant el codi segur de verificació.

	Projecte de pressupost 2025	Projecte de pressupost 2024	Variació absoluta 2025-2024	Variació relativa 2025 - 2024 %
Despeses de personal	**229.495,00**	**169.521,00**	**59.974,00**	**35,38%**
Personal Fix	**198.685,12**	**146.791,67**	**51.893,45**	**35,35%**
Remuneracions bàsiques i altres, personal Fix	**198.685,12**	**146.791,67**	**51.893,45**	**35,35%**
Sou base func. i agents de l'Adm. caràct. indefi.	183.401,65	135.500,00	47.901,65	35,35%
Primes / incentius	15.283,47	11.291,67	3.991,80	35,35%
Quotes prestació i desp.socials a càrrec empleador	**30.809,88**	**22.729,33**	**8.080,55**	**35,55%**
Quotes seguretat social	**30.809,88**	**22.729,33**	**8.080,55**	**35,55%**
Quotes seguretat social	30.809,88	22.729,33	8.080,55	35,55%
Consum de béns corrents i serveis	**1.972.120,00**	**1.625.650,00**	**346.470,00**	**21,31%**
Material, subministraments i altres	**1.972.120,00**	**1.625.650,00**	**346.470,00**	**21,31%**
Material d'oficina	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00%**
Material d'oficina ordinari	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
Subministraments	**1.879.000,00**	**1.550.000,00**	**329.000,00**	**21,23%**
Primeres matèries, func. i serveis Compra bestiar	1.250.000,00	1.060.000,00	190.000,00	17,92%
Compra de pinso	607.000,00	460.000,00	147.000,00	31,96%
Altres subministraments	22.000,00	30.000,00	-8.000,00	-26,67%
Primes d'assegurances	**1.600,00**	**2.000,00**	**-400,00**	**-20,00%**
Primes d'assegurances. Responsabilitat civil	1.300,00	1.500,00	-200,00	-13,33%
Primes d'assegurances. Altres primes	300,00	500,00	-200,00	-40,00%
Tributs	**1.400,00**	**2.400,00**	**-1.000,00**	**-41,67%**
Tributs locals	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00%
Impost de societats	0,00	1.000,00	-1.000,00	-100,00%
Altres serveis	**16.500,00**	**5.000,00**	**11.500,00**	**230,00%**
Atencions protocol·làries i de representació	1.000,00	1.500,00	-500,00	-33,33%
Reunions, conferències i cursets	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00%
Altres despeses	12.000,00	0,00	12.000,00	n/a
Treballs realitzats per altres empreses	**70.120,00**	**62.750,00**	**7.370,00**	**11,75%**
Treb. realitz. per empr. de processament de dades	2.000,00	2.250,00	-250,00	-11,11%
Treb. realitz.per empr. Estudis i treballs tècnics	20.800,00	23.000,00	-2.200,00	-9,57%
Publicitat i propaganda	16.320,00	6.500,00	9.820,00	151,08%
Sacrifici i transport	31.000,00	31.000,00	0,00	0,00%
Locomoció	**2.500,00**	**2.500,00**	**0,00**	**0,00%**
Locomoció i desplaçament del personal	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00%

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=f0a37907-8a8e-4eaa-a4e1-7248cf7d5dab emprant el codi segur de verificació.

	Projecte de pressupost 2025	Projecte de pressupost 2023	Variació absoluta 2025-2024	Variació relativa 2025 - 2024 %
Despeses financeres	**600,00**	**550,00**	**50,00**	**9,09%**
De dipòsits, fiances i altres	**600,00**	**550,00**	**50,00**	**9,09%**
Altres despeses financeres	**600,00**	**550,00**	**50,00**	**9,09%**
Comissions serveis bancaris	600,00	550,00	50,00	9,09%
Inversions reals	**40.000,00**	**23.000,00**	**17.000,00**	**N/A**
Inversions noves	**32.500,00**	**13.000,00**	**19.500,00**	**N/A**
Maquinària, instal.lacions i equipament	**10.000,00**	**13.000,00**	**-3.000,00**	N/A
Maquinària i equipament industrial	10.000,00	13.000,00	-3.000,00	N/A
Material de transport	**22.500,00**	**0,00**	**22.500,00**	**N/A**
Vehicles	22.500,00	0,00	22.500,00	N/A
Immobilitzat immaterial	**7.500,00**	**10.000,00**	**-2.500,00**	**N/A**
Immobilitzat immaterial	**7.500,00**	**10.000,00**	**-2.500,00**	**N/A**
Aplicacions informàtiques	7.500,00	10.000,00	-2.500,00	N/A
TOTAL DESPESES	**2.242.215,00**	**1.818.721,00**	**423.494,00**	**23,29%**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=f0a37907-8a8e-4eaa-a4e1-7248cf7d5dab emprant el codi segur de verificació.

2. Memòria pressupost exercici 2025

Aquest pressupost s'ha realitzat posant de manifest la voluntat de la societat de dur a terme una política acurada de control i contenció de la despesa, tot i fixant les bases d'una gestió estratègica de la societat marcada per una reflexió sobre el llarg termini.

La línia directriu del pressupost del 2025, consisteix en el fet que els ingressos projectats permetin cobrir a la vegada les despeses de funcionament (en la mesura que sigui possible) i les diferències de preu derivades de l'oferta i la demanda del mercat. Es preveu una diferència entre els ingressos i les despeses generades per la comercialització del producte. Govern subvenciona, parcialment, la remuneració del personal fix.

Vendes i cost de les vendes:

1.- Els ingressos per la venda de carn, es pressuposten per un import de 1.557.500 euros: L'import ha pagar als ramaders per la compra de la carn s'ha pressupostat en 1.250.000 euros.

La cultura ramadera del país ha creat un cicle d'engreix i venda dels animals que fa que hi hagi temporades amb una forta oferta de carn i d'altres amb una oferta més baixa, fet que provoca que es trenqui l'equilibri del mercat.

Els ingressos per la venda de pinso, es pressuposten en 615.000 euros i les despeses en 607.000 euros. El diferencial entre la compra i la venda, contribueix a la generació del benefici de la societat.

Despeses de funcionament:

Les despeses de gestió corrent de la societat, es cobreixen en part mitjançant una transferència del Govern, que per a l'exercici 2025, es pressuposta en 64.515 euros.

Les despeses salarials i cotitzacions socials corresponents a la gerència, administració i el personal empleat per assegurar el funcionament de l'Escorxador ascendeixen a 229.495 euros. Des del 2021 és realitza l'envasat per porcions i l'especejat de les canals, aquest oferta va dirigida als grans magatzem i als establiments de restauració.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=f0a37907-8a8e-4eaa-a4e1-7248cf7d5dab emprant el codi segur de verificació.

Cal destacar les línies principals de desenvolupament que marquen la voluntat de la societat de:

- ✓ **Promoure i desenvolupar l'activitat social donant a conèixer la carn comercialitzada amb la denominació "Carn d'Andorra":**
  - Realització de campanyes publicitàries en: anuncis en premsa, punt de venda, nous embolcalls,...
- ✓ **Millorar els sistemes de gestió de la societat, tant en la gestió financera com en la gestió de la qualitat:**
  - Optimitzar la gestió dels programes informàtics de gestió, facturació, comptabilitat, i control de la producció.
  - Serveis d'assessorament comptable orientats a l'obtenció d'una millora en els estats financers i qualsevol altra activitat necessària per oferir una imatge fidel de la situació econòmica i patrimonial de la societat.
- ✓ **Increment de les activitats productives:** s'orienta a oferir productes de qualitat i oferir als productors uns preus que els hi permetin mantenir aquest tipus de producció. Actualment, a part de la carn de vedells, es comercialitzen braus i vaques, poltres, corders i cabrits.
- ✓ **Ajuda als productors de carn de qualitat:** La societat ofereix una sèrie de serveis als seus socis que els ajuden en l'activitat productiva ; entre altres:
  - o Distribució i comercialització del pinso dedicat a l'alimentació dels animals.
  - o Control i distribució de les primes pagades per Govern als ramaders.
  - o Realització de tot el circuit comercial: compra de vedells, corders i altres animals, sacrifici i comercialització de la carn, distribució dels productes, i pagament i cobrament del producte i de totes les despeses generades en la seva producció.

El pressupost de l'exercici 2025 continua marcant la ferma voluntat de la societat d'establir les bases d'un desenvolupament equilibrat de la gestió, tot i millorant la qualitat dels productes oferts, i les condicions dels productors.

3. Programes d'actuació, inversions i finançament

Per l'exercici 2025, es contempla realitzar una inversió per la compra d'un vehicle que substituirà el que s'utilitza actualment, aquesta operació es valora en de 22.500 euros que millorarà la línia de producció de safates.

També és preveu un inversió de 7.500 euros en el programa informàtic que permetrà la traçabilitat dels lots comercialitzats.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=f0a37907-8a8e-4eaa-a4e1-7248cf7d5dab emprant el codi segur de verificació.