



ȘANTIERUL NAVAL ORȘOVA S.A.  
Nr. RC J25/150/1991 CIF: RO 1614734  
Capital social: - subscris 28.557.297,5 lei  
- varsat 28.557.297,5 lei  
Str. Tufări, nr. 4, Orșova, 225200, Mehedinți  
Tel.: 0252/362.399; 0252/361.885; Fax: 0252/360.648  
E-mail: [mircea.sperdea@snorsova.ro](mailto:mircea.sperdea@snorsova.ro); [marketing@snorsova.ro](mailto:marketing@snorsova.ro)  
Codul LEI (Legal Entity Identifier): 254900UAXJ8TPIKLXG79  
Cod IBAN: RO96RNCB0181022634120001- B.C.R. Orșova  
Cod IBAN: RO59BRDE260SV03176142600- B.R.D. Orșova



## RAPORT PRIVIND PROIECTUL BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

### PE ANUL 2023

Stimati actionari,

Fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 a avut în vedere următoarele:

- pentru sediul principal de la Orșova veniturile sunt aferente unui număr de 7 nave , pentru 6 nave existand contracte ferme. La aceasta data societatea are in analiza, aprobare si semnare inca 2 contracte, dintre care unul pentru acest an si unul care va contribui la pregătirea corespunzătoare a producției pentru anul 2024;
- la sucursala Agigea s-au avut în vedere realizarea de venituri din activitatea de reparatii nave la un nivel apropiat de cel realizat in anul 2022 si inchiriere spatii neutilizate; din activitate de închiriere a salandelor aflate in patrimoniu, se bugeteaza venituri, avand la baza un contract ferm, in tara, urmare inchirierii unei singure salande, pentru o perioada de 6 luni, existand posibilitatea prelungirii contractului. Societatea continua demersurile de extindere a activitatii si pe acest segment, in acest sens fiind depuse oferte atat la companii interne cat si externe;

Apreciem că cererea pe piața construcțiilor de nave este, în continuare, la un nivel scăzut, ceea ce a influențat în foarte mare măsură și nivelul prețurilor de contractare, preturi care sunt in crestere fata de anul 2022, conform ultimelor analiza de piata.

La fundamentarea cifrelor propuse pentru anul 2023 s-a utilizat un curs de 4,94 lei/euro .

Veniturilor din exploatare (aferente livrărilor) proiectate a se realiza, în valoare de 94.750.200 lei, le corespunde un echivalent în Euro de 19.180.202 euro, din care construcții nave: 16.908.500 euro (88,16%).

Cheltuielile aferente activității de exploatare estimate a se realiza potrivit BVC sunt de 91.679.200 lei, ceea ce înseamnă proiecția unui profit brut din activitatea de exploatare de 3.071.000 lei, preponderent din activitatea de constructie si reparatie de nave desfasurata la sediul principal din Orsova.

In ceea ce priveste activitatea financiară, societatea a proiectat realizarea de venituri financiare in suma totala de 500.000, atat pe seama dobanzilor aferente disponibilitatilor in lei cat si din diferente de curs valutar, si cheltuieli financiare in suma de 300.000 lei- din diferente de curs valutar, ce va determina realizarea unui profit din aceasta activitate de 200.000 lei.

Structura navelor contractate pentru a fi construite și livrate în anul 2022, la sediul principal din Orșova, totalizeaza 4.143 tone si se prezinta astfel:

- 2 nave tanc de 110 m lungime
- 1 nava tanc tip Money Maker de 110 m lungime
- 1 nava tip container de 110 m lungime
- 2 tancuri de inox de 86 m lungime

- 1 ponton RORO

Beneficiarii externi ai acestor nave sunt cei tradiționali, în special companii din Olanda ( Rensen – Driessen Shipbuilding B.V., Gebr de Jonge Schipbuilding) dar și din Germania ( Gefo Gesellschaft Fur Oel).

La fundamentarea BVC – ului s-a avut în vedere principiul continuității activității în perioada 2023-2024, în contextul economic și politic actual.

În anul 2023 societatea își propune continuarea politicii în ceea ce privește recrutarea de personal calificat dar și organizarea de cursuri de formare la locul de muncă, în special în vederea creării rezervei de cadre urmând creșterii numărului de salariați care urmează a se pensiona în perioada următoare.

Numărul actual de personal (337), împreună cu subcontractorii tradiționali, asigură realizarea programului de producție al anului 2023.

Cheltuielile cu personalul au fost bugetate la un nivel superior față de cel al anului 2022, creșterea datorată pe de o parte volumului mai mare de producție ce urmează a se realiza în anul 2023, dar și faptului în exercitiul financiar 2023 societatea și-a propus să efectueze majorări salariale prin indexarea corespunzătoare a remunerațiilor, care să atenueze efectele inflationiste manifestate în economie. Totodată se va acorda o atenție sporită creșterii productivității muncii și stimulării salariatilor pentru contribuția adusă la realizarea obiectivelor propuse .

Veniturile și cheltuielile din exploatare au fost calculate conform prevederilor OMFP nr.2.844/2016 *pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară*. În conformitate cu aceste prevederi (punctul 182 alin.(2) societatea noastră a ales să prezinte analiza cheltuielilor după destinație, respectiv: ”... entitățile care, potrivit IAS 1, au ales să prezinte analiza cheltuielilor utilizând o clasificare bazată pe natura acestora, nu prezintă nici valoarea acestor cheltuieli și nici valoarea veniturilor corespunzătoare, reflectate în conturile 711 «Venituri aferente costurilor stocurilor de produse», ”721 ”Venituri din producția de imobilizări necorporale”, 722 ”Venituri din producția de imobilizări corporale” și 725 ”Venituri din producția de investiții imobiliare”.

Având în vedere aceste prevederi, în ceea ce privește activitatea de construcții nave, nivelul veniturilor și cheltuielilor din activitatea de exploatare , deși este relativ liniar/constant pe parcursul întregului an, aceste venituri/cheltuieli sunt alocate trimestrial în funcție de data de livrare a navelor/data transferului dreptului de proprietate către client.

Urmare analizelor efectuate și estimările noastre a rezultat că aceste cifre sunt realizabile.

Având în vedere volumul însemnat al livrărilor intracomunitare în totalul cifrei de afaceri, pentru realizarea obiectivelor propuse este foarte importantă evoluția cursului valutar. Din acest punct de vedere societatea analizează oportunitatea încheierii pe parcursul anului 2023 a unor operațiuni de tip hedging, de protejare a cursului valutar.La aceasta dată compania are încheiate trei astfel de tranzacții.

Cheltuielile pentru investiții cuprinse în proiectul de BVC pe anul 2023, se cifrează la 1.125.000 Euro, respectiv 5.557.500 lei, cele mai importante obiective de investiții fiind o automacară, dispozitive reglabile secții și tehnica de sudură. Finanțarea acestora urmează a se asigura în exclusivitate din surse proprii.

Director general,  
Ing. Mircea Ion Sperdea

Director economic,  
Ec. Marilena Visescu