



"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
marketing@snorsova.ro
Cod IBAN: RO96RNCB0181022634120001- B.C.R. Orșova
Cod IBAN: RO59BRDE260SV03176142600- B.R.D. Orșova



RAPORT PRIVIND PROIECTUL BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2021

Stimati actionari,

Fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 a avut în vedere următoarele:

- pentru sediul principal de la Orșova veniturile sunt aferente unui număr de 7 nave, 6 având la bază contracte ferme iar un contract fiind în curs de perfectare. Dintre cele 7 contracte, 6 privesc nave ce vor fi finalizate și livrate în anul 2021, iar un contract este aferent celei de-a doua nava costier ce a făcut obiectul litigiului cu firma VEKA SHIPBUILDING și care, potrivit înțelegerii încheiate privind stingerea litigiului, ar trebui să fie încasată și livrată la începutul anului 2021. Conducerea societății are în analiză la acest moment și alte contracte care, după ce vor fi aprobate și semnate, vor contribui la pregătirea corespunzătoare a producției pentru anul 2022.
- la sucursala Agigea s-au avut în vedere realizarea de venituri din închirierea parțială a celor 5 salande aflate în patrimoniu la finele anului 2020, în acest sens fiind depuse oferte atât la companii interne cât și externe, dar și realizarea altor venituri din activitatea de reparatii nave- la un nivel superior anului 2020.

Apreciem că cererea pe piața construcțiilor de nave este, în continuare, la un nivel scăzut, chiar mai scăzut decât în anul precedent datorită și efectelor pandemiei de COVID-19 la nivel mondial, ceea ce a influențat în foarte mare măsură și nivelul prețurilor de contractare. Conform estimărilor analiștilor, comerțul mondial pe segmentul transportului de marfă a scăzut cu cca 45% față de anul 2019, iar numărul de comenzi noi pe piața construcțiilor de nave a scăzut cu cca 65%.

Totodată, se fac cercetări de piață pentru găsirea de noi parteneri pentru închirierea salandelor, pe piața internă dar și pe cea externă, existând informații privind reluarea activităților întrerupte în contextul epidemiologic generat de pandemie .

La fundamentarea cifrelor propuse pentru anul 2021 s-a utilizat un curs de 4,88 lei/euro .

Veniturilor din exploatare (aferente livrărilor) proiectate a se realiza, în valoare de 72.190.000 lei, le corespunde un echivalent în Euro de 14.793.033 euro, din care construcții nave: 13.625.000 euro (92,1%).

Cheltuielile aferente activității de exploatare estimate a se realiza prin BVC sunt de 68.890.000 lei, ceea ce înseamnă proiecția unui profit brut de 3.300.000 lei, preponderent din activitatea de construcție și reparatie de nave, la sediul principal din Orșova.

Din activitatea financiară societatea a proiectat realizarea de venituri financiare în suma totală de 600.000, atât pe seama dobanzilor aferente disponibilităților în lei cât și din diferențe de curs valutar, și cheltuieli financiare în suma de 400.000 lei- din diferențe de curs valutar.

Structura navelor contractate pentru a fi construite și livrate în anul 2021, la sediul principal din Orșova, totalizează 4.180 tone și se prezintă astfel:

- 4 nave tanc tip Money Maker de 110 ml lungime
- 2 nave tanc de 110ml lungime

Beneficiarii externi ai acestor nave sunt cei tradiționali, în special firme din Olanda, ponderea deținând-o în continuare firma Rensen – Driessen Shipbuilding B.V. cu 5 contracte ferme încheiate la această dată, reprezentând 68,8 % din total venituri estimate.

La fundamentarea BVC – ului s-a avut în vedere principiul continuității activității în perioada 2021-2022, în contextul pandemic actual.

În anul 2021 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 (373) asigură realizarea programului de producție al anului 2021.

Cheltuielile cu personalul au fost bugetate la un nivel apropiat de cel al anului 2020. În exercitiul financiar 2021 societatea nu și-a propus să efectueze majorări salariale.

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.

Dat fiind 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 va analiza oportunitatea încheierii și în anul 2021 a unor operațiuni de tip hedging, de protejare a cursului valutar (la finele anului 2020 sunt în derulare două astfel de contracte).

Cheltuielile pentru investiții cuprinse în proiectul de BVC pe anul 2021, se cifrează la 923.000 Euro, respectiv 4.504.240 lei, cele mai importante obiective de investiții fiind achiziționarea unei automacarale de 50 to, a cilindrilor hidraulici pentru cala de lansare și a unei mașini automate de debitat table cu plasă. Finanțarea acestora urmează a se asigura în exclusivitate din surse proprii.

Director general,
Ing. Mircea Ion Sperdea

Director economic,
Ec. Marilena Visescu