



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): 254900UXXJ8TPIKLG79  
Cod IBAN: RO96RNCB0181022634120001- B.C.R. Orșova  
Cod IBAN: RO59BRDE260SV03176142600- B.R.D. Orșova



## **RAPORT PRIVIND PROIECTUL BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI** **PE ANUL 2024**

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 a fost constituit pe o creștere prudentă și a avut în vedere următoarele:

- pentru sediul principal de la Orșova veniturile sunt aferente unui număr de 7 nave, pentru 6 nave existând contracte ferme. La aceasta dată societatea are în analiză mai multe oferte de contracte, dintre care unul pentru acest an și altele care vor contribui la pregătirea corespunzătoare a producției pentru anul 2025; din activitatea de reparatii nave se bugetează venituri la un nivel superior celui realizat în anul 2023;
- la sucursala Agigea s-au avut în vedere realizarea de venituri din activitatea de reparatii nave, la un nivel mai mare cu cca 30% decât cel realizat în anul 2023, și din închiriere spații neutilizate; din activitate de închiriere a salandelor aflate în patrimoniu, se bugetează venituri, având la baza două contracte ferme, în țară, urmare închirierii a două salande. Societatea continuă demersurile de extindere a activității și pe acest segment, în acest sens fiind depuse oferte atât la companii interne cât și externe; din valorificarea deșeurilor de fier, rezultate în urma casării mai multor imobilizări corporale, se estimează a se realiza venituri în suma de 591.000 lei.

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.

La fundamentarea cifrelor propuse pentru anul 2024 s-a utilizat un curs de 4,98 lei/euro.

Veniturilor din exploatare (aferente livrărilor) proiectate a se realiza, în valoare de 102.414.850 lei, le corespunde un echivalent în Euro de 20.565.231 euro, din care construcții nave: 16.620.000 euro (80,82%).

Cheltuielile aferente activității de exploatare estimate a se realiza potrivit BVC sunt de 96.646.800 lei, ceea ce înseamnă proiecția unui profit brut din activitatea de exploatare de 5.768.100 lei.

În ceea ce privește activitatea financiară, societatea a proiectat realizarea de venituri financiare în suma totală de 800.000, atât pe seama dobanzilor aferente disponibilităților în lei cât și din diferențe de curs valutar, și cheltuieli financiare în suma de 500.000 lei - din diferențe de curs valutar, ce va determina realizarea unui profit din această activitate de 300.000 lei.

Structura navelor contractate pentru a fi construite și livrate în anul 2024, la sediul principal din Orșova, se prezintă astfel:

- 2 nava tanc de 110 m lungime
- 2 nave tanc tip Money Maker de 135 m lungime
- 1 nava tip container de 85,99 m lungime
- 1 pasager

Beneficiarii externi ai acestor nave sunt cei tradiționali, în special companii din Olanda ( Rensen – Driessen Shipbuilding B.V., Gebr de Jonge Schipbuilding) .

La fundamentarea BVC – ului s-a avut în vedere principiul continuității activității în perioada 2024-2025, în contextul economic și politic actual.

În anul 2024 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 creșterea numărului de salariați care urmează să se pensioneze în perioada următoare.

Numărul actual de personal (346), împreună cu subcontractorii tradiționali, asigură realizarea programului de producție al anului 2024.

Cheltuielile cu personalul au fost bugetate la un nivel superior față de cel al anului 2023, creștere datorată pe de o parte volumului mai mare de producție ce urmează să se realizeze în anul 2024, dar și faptului că în exercitiul financiar 2024 societatea și-a propus să efectueze majorări salariale prin indexarea corespunzătoare a remunerațiilor, care să atenueze efectele inflaționiste manifestate în economie. Totodată se va acorda o atenție sporită creșterii productivității muncii și stimulării salariaților 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 două astfel de tranzacții.

Cheltuielile pentru investiții cuprinse în proiectul de BVC pe anul 2024, se cifrează la 9.614.400 lei, cele mai importante obiective de investiții fiind tehnica de sudură, în principal robotul de sudură contractat în anul 2023, o automacară, o mașină de stantat profile, modernizare cladiri, hale , spații sociale și platforme tehnologice. Finanțarea acestora ( pentru robotul de sudură au fost achitate, în anul 2023, sume în avans ) urmează să se asigure în exclusivitate din surse proprii.

Director general,  
Ing. Mircea Ion Sperdea

Director economic,  
Ec. Marilena Visescu