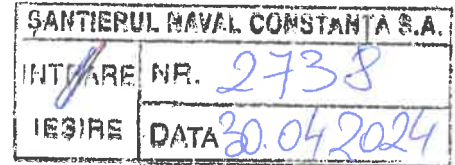




SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA
Reg. No : J / 13 / 3515 / 1991 VAT number : RO1879871
Registered and paid –up capital : 162 494 260 lei
Constanta Shipyard

1. Incinta Port
900900 Constanta
Romania

Phone : +40241505500
Fax : +40241611651
E-mail : office@snc.ro



RAPORT ANUAL LA 31.12.2023 AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Raport anual conform:

Legii nr.297/2004 privind piata de capital si a Regulamentului nr.5/2018 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare **pentru exercitiul financiar al anului 2023.**

Data raportului: 30.04.2024

Societatea : SNTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.

Sediul social: Constanta, Incinta Port nr.1

Numarul de telefon/fax: 0241- 505174 / 0241- 611651

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 1879871

Numarul de ordine in Registrul Comertului: J13/3515/1991

Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:

Bursa de Valori Bucuresti SA – ATS - AERO

Capital social subscris si varsat: 162.494.260,00 lei

COD LEI: 2549004MQL8T5D237K10

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE:

- 1.1.**
- a)-Activitatea desfasurata de catre societate este de constructii de nave si structuri plutitoare si reparatia si intretinerea navelor si barcilor.
 - b)-Prima atestare documentara a existentei societatii dateaza din anul 1892, transformarea in societate comerciala Santierul Naval Constanta S.A. avand loc prin Hotararea de Guvern nr.1224/1990.
 - c) Nu este cazul.
 - d) Nu este cazul.
 - e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății:

In 2023, odata cu calmarea pietelor de materii prime s-a reluat constructia celei de a patra nave din seria EcoMaxMR1, proiectul 592, astfel incat stadiul de realizare la 31.12.2023 era de 70%. Termenul de livrare a navei 592 este planificat pentru sfarsitul semestrului I/2024. Clientul a contribuit la compensarea cresterii costurilor cu materiile prime, tabla si profile, cu o suma de 2,5 milioane USD.

In paralel cu reluarea activitatii de constructii noi, societatea s-a concentrat si pe activitatea de reparatii, modernizari si retrofitting care chiar daca nu s-a ridicat la nivelul anului precedent, a inregistrat o depasire a veniturilor bugetate ridicandu-se la aproape 30 milioane de EUR si o marja de profit mai mare decat cea bugetata.

1.1.1. Elemente de evaluare generala :

a)	Rezultat (profit din exploatare)	9.814.812 lei
	(pierdere financiara)	999.805 lei
b)	Cifra de afaceri	145.398.425lei
c)	Export	95%
d)	Costuri	251.258.304 lei
e)	% din piata detinut pe piata interna:	
	- Constructii noi	Estimat 20%
	- Reparatii nave	Estimat 40%
f)	lichiditate disponibil in cont:	26.636.939 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

In anul 2023, societatea a desfasurat o activitate sustinuta atat in constructia de nave noi cat si in activitatea de reparatii si modernizari, astfel:

A. In ce priveste activitatea de **constructii nave**, eforturile in cadrul societatii s-au concentrat pe :

- Realizarea proiectului navei 592 care avea la 31.12.2023 un grad de realizare de cca 70% si a carui livrare este planificata la sfarsitul semestrului I 2024.
- Lansarea in fabricatie si inceperea debitarii pentru proiectul 593 in trimestrul IV/ 2023.

B. In domeniul **reparatiilor de nave** pentru 2023 veniturile au fost in suma de aprox 30 milioane Euro, realizand o crestere de peste 13% fata de prevederile bugetare in suma de 26 milioane Euro.

In 2023, Santierul Naval Constanta a finalizat **85 de proiecte** in domeniul reparatiilor de nave, 66 dintre ele fiind la extern si 19 la intern.

Printre proiectele de reparatii nave clienti interni, mentionam ca societatea s-a implicat in realizarea de lucrari de reparatii extinse si modernizari pentru dotarea Fortelor Navale Romane care au inclus proiectul de reparatii si modernizari pentru fregata F111 - „Marasesti” precum si dragorul maritim DM 29 „Lt. Dimitrie Nicolescu”.

a) Ponderea productiei pe principalele tipuri de activitati pentru ultimii 3 ani:

Productia vanduta si productia in curs	2021	2022	2023	%
Constructii Noi	76.763.656	139.330.102	110.479.120	44%
Reparatii Nave	113.376.473	172.388.111	130.012.622	52%
Diverse	15.007.018	5.449.170	8.533.245	4%
TOTAL	205.147.147	317.167.383	249.024.987	100%

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

In ceea ce priveste principalii furnizori de materii prime, materiale si utilitati acestia sunt: Liberty Galati S.A. – pentru produse din otel; Miras, Nimfa - pentru tevi si fittinguri de inox; Comtech Co Slatina - pentru tevi; Ductil Buzau – pentru electrozi si sarma de sudura plina; Pentagon - pentru abrazive, freze carburi, polizoare, Solprim, Tinmar SA – pentru energie electrica; Linde Gaz Timisoara – pentru gaze tehnice, Premier Energy– pentru gaze naturale.

Pentru echiparea navelor noi ce se construiesc societatea deruleaza contracte cu o serie de parteneri externi cum ar fi: MAN Denmark, Wartsila Finlanda si Yanmar Japonia pentru motoare principale, linii axiale / elice si diesel generatoare; STACO Co. Ltd. (Coreea de Sud) – pentru materiale si echipamente suprastructura, Framo (Norvegia) pentru pompe de marfa si sisteme de actionare hidraulica, Jotun (Norvegia) – pentru vopsea si Elkon – pentru pachetul de materiale si echipamente electrice de automatizari si navigatie.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

Principalii concurenti in **activitatea de constructii nave** pe plan intern sunt santierele navale Damen (Mangalia si Galati) si Vard (Tulcea si Braila).

Totusi, avand in vedere faptul ca fiecare din aceste santiere navale au o gama specifica a tipurilor de nave pe care le abordeaza in activitatea de constructii precum si faptul ca se adreseaza unor piete diferite, concurenta interna este limitata, fapt ce favorizeaza colaborarea pe anumite aspecte ale activitatii intre aceste santiere navale.

Pe plan extern, la nivel mondial concurenta este reprezentata de santierele navale din China, Coreea de Sud si Japonia pentru activitatea de constructii noi.

Principalii concurenti in **activitatea de reparatii nave** a Societatii il reprezinta numeroasele santiere navale din Turcia dar si din Bulgaria si Grecia. Pe plan intern concurenta este formata din santierele navale romanesti de la Marea Neagra.

In activitatea de reparatii nave s-au inregistrat anumite mutatii datorita declansarii conflictului din zona Marii Negre, astfel ca a scazut numarul de nave tancuri ce intra in Marea Neagra ca urmare a sanctiunilor impuse Rusiei la exportul de titei si produse petroliere, dar a crescut numarul de nave de transport marfuri in vrac si portcontainere. Odata cu inchiderea ferestrei in care armatorii de nave erau obligati sa instaleze la bordul navelor instalatii de tratare balast, numarul contractelor care includeau acest tip de lucrari s-a redus semnificativ, fapt ce a condus la scaderea volumului de reparatii comparativ cu anul precedent.

1.1.5. Evaluare aspecte legate de personalul societatii

- a) Pe parcursul anului 2023 societatea s-a confruntat cu o fluctuatie semnificativa de personal. Conducerea executiva continua eforturile pentru recrutarea si stabilizarea fortei de munca, deruland o serie de campanii de recrutare, atat in judet, cat si in tara, cu participarea personalului de conducere, campanie prin care s-au angajat peste 321 de salariati.
- b) Pentru a reduce impactul acestei fluctuatii de personal reprezentantii societatii s-au deplasat in India si Bangladesh, Vietnam pentru a efectua teste de evaluare profesionala astfel ca pe parcursul anului 2023 au fost angajati 146 muncitori si alti 50 au fost recrutati, urmand a se efectua formalitatile legale de angajare, personal care va sosi in societate pe parcursul anului 2024.
- c) Pentru a asigura si forta de munca tanara calificata, societatea, a incheiat Contracte Cadru cu liceele cu profil tehnologic, pentru care am organizat practica scolara pe teritoriul societatii pentru, un numar de 214 elevi, de asemenea suntem in parteneriat pentru derularea invatamantului dual cu durata de 3 ani pentru 4 clase – 67 elevi inscrisi - cu profil LCN si Tubulatori cu Liceul de Marina si 1 clasa cu profil mixt sudori si mecanici cu Liceul Lazar Edeleanu din Navodari – 28 elevi inscrisi.

d) Numarul mediu de personal s-a situat in anul 2023 la 901 salariati.
Nivelul de pregatire al angajatilor societatii :

- studii superioare : 188 persoane,
- studii medii : 609 persoane,
- studii generale: 112 persoane.

In anul 2023, Programul de Formare Profesionala derulat de societate a cuprins un numar de 1166 salariati in diverse forme de pregatire profesionala.

e) Cooperarea intre management si Sindicat ca reprezentant al salariatilor are la baza Contractul Colectiv de Munca. Contractul promoveaza aplicarea unor relatii de munca echitabile care sa permita desfasurarea programelor de activitate si sa asigure evitarea aparitiei unor conflicte colective de munca. In luna martie 2023 s-a semnat noul Contract Colectiv de Munca valabil pentru perioada 2023-2025 prin care s-a agreat o crestere salariala semnificativa dar si alte facilitati in vederea atragerii si mentinerii fortei de munca. Salariatii societatii sunt organizati in cadrul "Sindicatului Liber al Navalistilor din Santierul Naval Constanta SA". Numarul membrilor de sindicat este 94.20% din totalul angajatilor.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul asupra mediului inconjurator

Protectia mediului

Societatea isi desfasoara activitatea de constructii si reparatii nave, valorificare deseuri metalice rezultate din activitatea proprie, tratarea si acoperirea metalelor, conform autorizatiei de mediu nr. 309/ 20.07.2010, revizuita in data de 25.03.2019, emisa de Agentia pentru Protectia Mediului Constanta.

De asemenea, societatea detine **Autorizatia de Gospodarire** a apelor nr.15 din 16.02.2022 valabila pana la data de 28.02.2025.

In vederea indeplinirii obiectivelor comerciale, Santierul Naval Constanta SA isi desfasoara activitatea intr-un Sistem de Management Integrat: Calitate, Mediu, Securitate si Sanatate in Munca, certificat de organismul de certificare **DNV**.

1) Auditul de terta parte de recertificare a Sistemului de Management Integrat al SNC SA desfasurat in 2023 in perioada **14.03.2023 - 16.03.2023**, efectuat de catre DNV Certification in conformitate cu ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018.

Echipele DNV formate din 5 auditori, conform Planului de Audit DNV 2023:

- a auditat **21 de activitati** solicitand dovezi prezentate cu promptitudine de auditati;
- a efectuat un tur al societatii;
- a identificat **6 neconformitati, 6 observatii si 3 oportunitati**;

2) Auditul intern al SMI al SNC SA 2023, s-a desfasurat de echipa de audit a Dep. HSEQ alcatuita din Sef CQA, Coordonator SIPP, auditorii de calitate si auditorii mediu, incepand cu 01.11.2023, conform **Planului de Audit PA-01-2023** emis in **24.10.2023**;

Cele **15 Rapoarte de audit intern**, pe anul 2023 emise de Echipa de audit dupa analiza raspunsurilor si dovezilor atasate de auditati cuprind :

- **44 observatii,**
- **55 oportunitati,**

3) In decursul anului 2023, Compartimentul QA a elaborat si revizuit documente SMI, proceduri de proces si operationale proprii ale CQA si a asigurat suport departamentelor, compartimentelor, pentru revizuirea/intocmirea procedurilor si instructiunilor care documenteaza procesele de baza ale SMI al SNC SA:

- 4 proceduri operationale,
- 12 instructiuni,

Pe parcursul anului 2023 s-au efectuat o serie de investitii majore : s-au achizitionat o serie de echipamente pentru productie printre care mentionam :

- echipamente de hidrosablare;

- nacele autoridicatoare
- masina de indoit tevi;
- echipamente pentru atelier mecanica fina;
- cada de zincare;

Pentru anul 2024 ne-am propus sa continuam planul investitional, bugetul ce va fi suspus aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor fiind de 3.8 milioane de EUR. Printre obiectivele investitionale avute in vedere, mentionam:

1. Achizitionarea unui al doilea pachet de echipamente de hidrosablare, propunandu-ne reducerea volumului de sablare cu grit la maxim 20%. Aceasta investitie va avea un impact pozitiv atat pe partea de mediu dar va creste si productivitatea in derularea acestor operatiuni.
2. Achizitia a inca doua nacele autoridicatoare de mare capacitate avand o inaltime maxima de lucru de 28, la o sarcina de peste 400 de kg.
3. Modernizarea unor echipamente importante, printre acestea mentionam modernizarea actionarii electrice si a automatizarii macaralei portal de 480 de tone nr. 1
4. Societatea a semnat cu Ministerul Energiei la finalul anului 2023 contractul de finantarea din fonduri europene din programul PNRR, componenta C6 Energie pentru finantarea in proportie de 35% a Centralei Electrice Fotovoltaice de 3.2 MWp, valoarea totala a investitiei ridicandu-se la 2.600.000 euro.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare – dezvoltare

Societatea are in momentul de fata procesul de fabricatie doua nave din seria EcoMaxMR1, proiectul 592 a carui livrare este programata pentru trimestrul 1 / 2024 asigurand astfel un front de lucru pentru activitatea de constructii noi si proiectul 593.

Se estimeaza ca in cursul anului 2024 va intra in forta si proiectul 594, astfel asigurandu-se un front de lucru pentru activitatea de constructii noi.

De asemenea societatea a demarat dezvoltarea conceptului pentru un nou proiect de nava tanc de produse petroliere si chimice ECOMAXMR2 de 47000 tdw, proiect care va ataca segmentul urmator de nave de acest tip. Nava va putea transporta la capacitatea maxima produse chimice de tip IMO 2, si va avea in dotare o serie de echipamente noi necesare transportului acestui tip de marfuri.

in prezent proiectul aflandu-se in etapa de dezvoltare a conceptului si evaluare hidrodinamica si structurala.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

Avand in vedere specificul activitatii SNC, principalele riscuri la care este supusa societatea precum si politicile acesteia sunt detaliate mai jos.

(i) Riscul valutar

Societatea isi desfasoara activitatea in Romania, intr-un mediu in general cu risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate in lei.

Strategia de reducere a expunerii SNC la riscului valutar a avut doua componente: evolutia cursurilor de schimb EUR/LEU si USD/LEU, precum si evolutia raportului EUR/USD.

Avand in vedere volatilitatea si evolutia putin previzibila in special a cursului EUR/USD, aceasta reprezinta un risc prin faptul ca pretul navelor noi este stabilit in dolari americani conform standardului de piata, iar o mare parte a pachetului de echipamente si material au preturi stabilite in euro. In acest sens, la nivelul contractului incheiat intre SNC si Narvi Shipping Ltd, partile au agreeat sa suporte in proportie de 50%, fiecare parte contractuala, diferenta rezultata daca paritatea iese din intervalul 1.00 – 1.20.

Mai mult decat atat societatea a stabilit o strategie de hedging "intern" prin faptul ca activitatea de reparatii la extern este oferata in moneda EUR si activitatea de constructii nave in USD . Astfel societatea poate realiza schimburi valutare (inchiderea pozitilor valutare) folosind disponibilitatile existente in conturile curente ale santierului sau chiar intre proiecte denuminate in valute diferite, evitandu-se astfel plata spread-urilor pentru tranzactiile efectuate prin trezoreriile bancilor.

Nivelul stabil al cursului de schimb EUR/LEU in 2023 a favorizat societatea in conditiile in care santierul este net vanzator de EUR din activitatea de reparatii. Astfel, in conditiile unei devalorizari constante a leului in aceasta perioada. Euro a inregistrat un curs mediu de 4.9465 lei in linie cu estimarile facute la construirea bugetului pentru 2023, cursul utilizat fiind 4.95 lei/EUR. Valoarea medie a dolarului a fost de 4.5743 lei, cu 2.5% mai mica decat cursul mediu din 2022.

(ii) Riscul de piata

Factorii care influențează activitatea participanților pe piața de reparatii si constructii nave sunt:

1. Pentru activitatea de construcții nave:

- volumul marfurilor transportate la nivel global, precum si nivelul navlurilor de pe piața transporturilor maritime, cu specificul fiecărui sector;
- mărimea flotei mondiale si profilul de varsta al acesteia raportat la fiecare segment de piață și respectiv mărimea de navă;
- fluctuațiile înregistrate în raportul Preț de achiziție al navelor noi / Cost total de producție;
- fluctuațiile materiilor prime de bază, precum: oțelul, petrolul, materiale neferoase, etc.;
- accesul la finantare pentru plasarea de comenzi de nave noi;
- evolutia dobanzilor la creditele de finantare;
- subventiile directe sau indirecte acordate de guvernele statelor China si Coreea santierelor navale.

In ceea ce priveste pretul navelor, se observa ca pretul navelor a suferit o crestere de cca 10% fata de anul 2022, dar in continuare aceasta crestere nu acopera cresterea costurilor cu materiile prime, echipamentele, utilitatile si forta de munca.

2. Pentru activitatea de reparații nave:

- nivelul navlurilor de pe piața transporturilor maritime;
- varsta medie a flotei mondiale, avand in vedere ca odata cu cresterea vechimii unei nave cresc si necesarul de lucrari de reparatii si in consecinta, costurile de reparatii;
- introducerea de reguli noi de către IMO, care impun lucrări majore la bordul navelor pentru a implementa aceste reguli;
- concurenta la nivel regional;
- pozitia geografica a santierelor navale, fata de zonele de trading;
- santiunile impuse Rusiei si tarilor care au acordat sprijin acestora.

In activitatea de reparatii nave s-au inregistrat anumite mutatii datorita declansarii conflictului din zona Marii Negre, astfel ca a scazut numarul de nave tancuri ca urmare a scaderii exporturilor de titei si produse petroliere datorita sanctiunilor impuse Rusiei, dar a crescut numarul de nave de transport marfuri in vrac si portcontainere.

Pentru anul 2024 am estimat un buget de 25 milioane EUR pentru activitatea de reparatii mai redus decat realizarile anului 2023 avand in vedere ca parte din capacitatile de productie vor fi ocupate cu activitatea de constructii noi, scaderii traficului de marfuri prin Marea Neagra si implicit al numarului de nave, respectiv ca urmare a scaderii numarului de nave care solicita instalari de sisteme de tratare apa de balast si gaze de evacuare.

(iii) Riscul de rata a dobanzii

Avand in vedere proiectele de constructii noi si precum si activitatea de reparatii nave in derulare pe parcursul anului 2023, societatea are contracte de finantare cu banci comerciale din Romania cu marje, negociate, fixe toata durata desfasurarii contractelor de finantare, singura componenta variabila fiind doar rata dobanzii de referinta a pietei monetare interbancare.

Evolutia dobanzilor: in anul 2023 ratele de referinta pentru dobanzile in valuta au inregistrat cresteri semnificative, astfel LIBOR la 3 luni a crescut de la 0.236% la 4.8098% iar EURIBOR la 3 luni a crescut de la -0.570% la 2.162% au condus la cresterea cheltuielilor de finantare.

Pentru a compensa aceasta evolutie a dobanzilor, pentru proiectele de constructii noi 592 si respectiv 593, societatea a renegociat devansarea platii avansurilor si respectiv cresterea valorii acestor avansuri acordate pe perioada constructiei pana la 80% din valoarea pretului contractual, scazand astfel atat necesarul de finantare cat si perioada pentru care finantarea este necesara.

De asemenea asa cum s-a mentionat s-a obtinut si o compensare de la armator pentru cresterea preturilor la materiile prime , crestere care reprezinta 8% din pretul contractual pentru proiectul 592 si 10% pentru proiectul 593.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii

Pentru anul 2024, Santierul Naval Constanta SA se va concentra pe continuarea si dezvoltarea celor doua activitati de baza:

- **Activitatea de constructii de nave** are in vedere livrarea in sem I/2024 a proiectului 592 cea de a patra nava din noua generatie de tancuri de produse petroliere si chimice de 40.000 tdw – EcoMaxMR1, continuarea proiectului 593 si chiar posibilitatea inceperii proiectului 594
- De asemenea societatea a demarat dezvoltarea conceptului pentru un nou proiect de nava tanc de produse petroliere si chimice ECOMAXMR2 de 47000 tdw, proiect care va ataca segmentul urmator de nave de acest tip.
- **In activitatea de reparatii nave**, asa cum am mai mentionat, in anul 2024 societatea a bugetat venituri in suma de 25 milioane Euro.

Pe parcursul anului 2024 ne vom concentra pe:

Mentinerea clientilor traditionali

A. Derularea unei campanii agresive de ofertare in vederea atragerii unui numar cat mai mare de proiecte, astfel in anul 2023 au fost oferite 189 de proiecte de reparatii si au fost semnate un numar de 80 de contracte.

B. Dezvoltarea segmentului de retrofitting pentru instalarea sistemelor de tratare apa balast a fost de asemenea o prioritate, dar perspectiva instalarii de sisteme de tip scrubber pt tratarea gazelor de evacuare a scazut urmare crizei din domeniu shipping-ului.

C. Ca un element de diversificare a activitatii, **societatea s-a mentinut ca principalul colaborator al Fortelor Navale Romane in derularea programului de reparatii si modernizari a flotei existente de nave militare maritime.**

Astfel pe parcursul anului 2023 s-au finalizat lucrarile de reparatii si modernizari la fregata Marasesti, dar si a dragorului maritim DM 29 „Lt. Dimitrie Nicolescu”

In ce priveste **investitiile**, societatea are aprobat un buget de investitii pentru achizitia de peste 3.8 milioane euro pentru achizitia de echipamente pentru activitatea de productie, precum si pentru modernizarea unora dintre cele existente dar si upgradarea anumitor aplicatii informatice, reparatii si modernizari pentru echipamente de ridicat dar si achizitia unor mijloacele de transport si operare uzinala

necesare imbunatatirii fluxurilor de materiale si operationale pe teritoriul societatii dar si in infrastructura societatii.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE:

2.1. Societatea comerciala isi desfasoara activitatea productiva integral in urmatorul amplasament: Incinta Port nr.1 Constanta.

2.2. Constructiile principale si gradul de amortizare al acestora sunt:

- hale sablare vopsitorie : 100 %
- doc uscat reparatii : 83.33 %
- doc uscat constructii : 83.86 %
- sediu administrativ P+6-7E : 81.25 %

2.3. Nu este cazul.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA:

3.1. Piata valorilor mobiliare din Romania pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare ale S.C. Santierul Naval Constanta SA este **Sistemul Alternativ de Tranzactionare (AeRO) – piata de actiuni a Bursei de Valori Bucuresti**. Actiunile sunt tip: comune nominative, iar numarul acestora este de 64.997.745.

3.2. Nu s-au acordat dividende in ultimii 4 ani, profiturile inregistrate au fost folosite pentru completarea rezervei legale cat si pentru acoperirea pierderilor contabile istorice.

3.3. Nu este cazul.

3.4. Nu este cazul.

3.5. Nu este cazul.

4. Conducerea societatii comerciale:

4.1. Lista **administratorilor societatii** comerciale si functiile detinute la 31.12.2023:

- Bosinceanu Dumitrita - presedinte CA;
- Rusen Radu Catalin - membru CA.
- Bosinceanu Andrei - membru CA.

- a)** CV (nume, prenume; varsta, calificare, experienta profesionala, functia si vechimea in munca);
- Bosinceanu Dumitrita, 63 de ani, economist, Presedinte al Consiliului de Administratie din anul 2002 cu experienta de peste 38 de ani in domeniul economic si administrare a societatilor.
 - Rusen Radu Catalin, 57 de ani, inginer constructii nave, Director General din anul 2002 si membru al Consiliului de Administratie din anul 2012, cu o experienta de peste 30 de ani in domeniul constructiilor, reparatiilor si exploatarii navelor.
 - Bosinceanu Andrei, 39 de ani, inginer-arhitect naval, membru al Consiliului de Administratie din anul 2010 cu o experienta de peste 14 ani in constructia si proiectarea navelor.

- b) Administratorii Bosinceanu Dumitrita si Bosinceanu Andrei au legaturi de familie cu actionarul majoritar.
- c) Nu este cazul.
- d) Lista societatilor afiliate cu care SNC a avut relatii economice pe parcursul anului 2023:

Histria Protguard SRL: furnizor servicii de paza;
Cuget Liber SA: furnizor servicii de publicitate;
Technical Shiprepairs Maintenance SRL: inchiriere echipamente;
Histria Shipmanagement SRL: furnizor servicii IT;
Blasting Tank And Coating SRL: furnizor prestatii vopsitorie,sablaj,schela;
Histria Tanker Holding Ltd: clientprin subdiarelesale, pentru constructii si reparatii nave.
Resource International S.A.: actionar principal, finantare capital de lucru

4.2. Lista membrilor conducerii executive la data de 31.12.2023:

- | | |
|-------------------------|-------------------------------|
| - Rusen Radu Catalin | - Director General |
| - Teodosescu Victor | - Director General Adjunct |
| - Calin Corneliu | - Director Resurse Umane |
| - Stoian Nicolae | - Director HSEQ |
| - Vasile Deniz | - Director Economic |
| - Puiu Sterpu | - Director Productie |
| - Grigorescu Laurentiu | - Director Tehnic-Planificare |
| - Abdulgani Hilmi Aydun | - Director Adjunct Productie |

- a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva: perioada de 2 ani;
- b) Nu este cazul.
- c)Nu este cazul.

4.3. Nu este cazul.

4.4. Evaluarea Consiliului de Administratie

In cursul anului 2023 au avut loc doua evaluari: una semestriala si una anuala, ale consiliului de administratie sub conducerea presedintelui CA, care a analizat rezultatele financiare preliminate ale societatii, impreuna cu rezultatele din activitatea operationala pe principalele zone de activitate constructii noi, reparatii, realizarea bugetului de investitii, analiza cheltuielilor fixe si variabile ale societatii.

4.5. Sedintele consiliului de administratie din anul 2023.

In cursul anului 2023 au fost emise 211 decizii.

5.Situatia financiar-contabila:

Contul de profit si pierdere	2021	2022	2023
Cifra afaceri neta	127.594.888	317.167.383	145.398.425
Variatia stocurilor	-77.552.259	136.959.218	-103.626.562
Alte venituri	458.803	367.376	205.125
Venituri din exploatare	207.386.116	180.699.603	249.950.735
Cheltuieli materiale	56.693.636	38.953.636	90.080.770
Alte cheltuieli materiale	1.103.942	1.863.041	1.792.516
Cheltuieli energia si apa	7.008.543	15.817.232	13.287.528
Cheltuieli cu marfurile	4.561.261	2.015.135	322.670
Cheltuieli cu personalul	59.468.236	66.928.602	72.687.867
Alte cheltuieli din exploatare	45.269.738	50.761.764	44.009.924
Ajustare imobilizari corporale	6.171.346	5.636.234	6.062.122
Ajustare active circulante	34.541.855	-24.630.707	12.953.222
Ajustare proviz. risc si chelt.	-3.275.916	813.140	-
Cheltuieli din exploatare	211.337.596	158.086.367	240.135.923
PIERDERE/PROFIT EXPLOATARE	-3.951.480	22.613.236	9.814.812
Venituri financiare	3.489.387	10.520.114	10.122.576
Cheltuieli financiare	7.758.757	14.227.374	11.122.381
Pierdere/Profit financiar	-4.269.370	-3.707.260	-999.805
CHELTUIELI TOTALE	219.096.353	172.313.741	251.258.304
VENITURI TOTALE	210.875.503	191.219.717	260.073.311

La finele anului 31.12.2023, societatea a inregistrat un profit in valoare de 7.607.617 lei din care:

-profit din exploatare de 9.814.812 lei

-pierderea finaciara de 999.805 lei

Anexam prezentului raport urmatoarele documente:

- Situatia financiar-contabila la 31.12.2023.
- Raportul Administratorilor aferent exercitiului financiar al anului 2023.
- Declaratia persoanelor responsabile.
- Raportul auditorului financiar asupra situatiilor financiare.
- Declaratia SNC privind guvernanta corporativa pe piata AeRO.

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 29.04.2024 a aprobat situatiile financiar-contabile anuale incheiate la 31 decembrie 2023 pe baza Raportului Consiliului de Administratie si a Raportului Auditorului financiar.

Preşedinte Consiliul de Administrație,
Bosinceanu Dumitrița





SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA

Reg. No : J / 13 / 3515 / 1991 VAT number : RO1879871

Registered and paid –up capital : 162 494 260 lei

Constanta Shipyard

1. Incinta Port
900900 Constanta
Romania

Phone : +40241505500
Fax : +40241611651
E-mail :office@snc.ro



Catre,
BURSA DE VALORI BUCURESTI SA

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.	
INTRARE NR.	2751
IESIRE DA LA	30.04.2024

“COMUNICAT DE PRESA”

Conform prevederilor Regulamentului ASF nr.5/2018, “SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA” cu sediul in Constanta, Incinta Port nr.1, informam actionarii societatii ca Raportul anual nr. 2738/30.04.2024 aferent anului 2023, incepand cu data de 30.04.2024 poate fi consultat de catre persoanele interesate, la sediul societatii la biroul Actionariat. Incepand cu aceeasi data persoanele interesate pot, pe baza de cerere scrisa sa obtina copie dupa acest raport, fie direct la sediul societatii fie prin transmitere postala la adresa petentului precizata in cerere. Cererea se depune la registratura societatii sau se transmite prin posta recomandat sau prin fax nr.0241-611651.

Director General,
Radu Rusen



Sef Oficiu Juridic-Actionariat,
Minodora Preda

Bifați numai dacă este cazul:

<input checked="" type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

51002 A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul 2023

Suma de control 162.494.260

Entitatea SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Constanta		Constanta			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
Incinta Port	1				0241505178

Număr din registrul comerțului J13/3515/1991

Cod unic de inregistrare 1 8 7 9 8 7 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3011 Construcția de nave și structuri plutitoare

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3011 Construcția de nave și structuri plutitoare

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

<input checked="" type="radio"/>	Entități mijlocii, mari și entități de interes public
<input type="radio"/>	Entități mici
<input type="radio"/>	Microentități

<input type="checkbox"/>	Entități de interes public	?
--------------------------	----------------------------	---

<input type="checkbox"/>	1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
<input type="checkbox"/>	2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
<input type="checkbox"/>	3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
<input type="checkbox"/>	4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	134.383.148
Capital subscris	162.494.260
Profit/ pierdere	7.607.617

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOSINCEANU DUMITRITA

Numele si prenumele

VASILE DENIZ

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 18

CIF/ CUI

6 5 4 6 2 2 3

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	3.697	2.311
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	3.697	2.311
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	73.932.784	71.053.597
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	16.743.018	28.444.799
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	43.235	42.399
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	299.947	2.093.551
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	32.143	3.135
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	91.051.127	101.637.481
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	100.000	100.000
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	13.398	14.004
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	113.398	114.004
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	91.168.222	101.753.796
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	67.466.325	53.795.196
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	31.222.153	126.830.842
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	52.598	37.197
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	4.678.730	6.279.357
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	103.419.806	186.942.592
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	22.292.499	9.293.302
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		2.336.611
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	3.347.008	3.434.341
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	25.639.507	15.064.254
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(rd. ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	31.227.169	26.636.939
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	160.286.482	228.643.785
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	429.081	621.327
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	23.745.812	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	54.702.006	90.995
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	14.645.094	15.237.954
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	346.643	169.097.566
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	20.741.234	7.672.534
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	114.180.789	192.099.049
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	46.534.774	37.166.063
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	137.702.996	138.919.859
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		2.247.900
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	8.638.653	
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	8.638.653	2.247.900
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	1.023.165	1.023.165
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.265.646	1.265.646
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.288.811	2.288.811
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	162.494.260	162.494.260

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	162.494.260	162.494.260
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	34.695.910	33.526.872
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	6.007.812	6.448.561
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	6.897.988	8.597.206
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	12.905.800	15.045.767
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	96	95	0	0
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	101.281.115	82.151.400
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	18.905.976	7.607.617
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	945.299	2.139.968
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	126.775.532	134.383.148
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	126.775.532	134.383.148

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BOSINCEANU DUMITRITA

Semnătura



Numele și prenumele

VASILE DENIZ

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	317.167.383	145.398.425
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	315.153.955	145.048.323
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	2.013.428	350.102
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	103.626.562
Sold D	08	08	136.959.218	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	121.812	698.111
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	2.250	22.125
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	367.376	205.512
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	180.699.603	249.950.735
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	38.953.636	90.080.770
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.863.041	1.792.516
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	15.817.232	13.287.528
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	13.422.110	10.797.138
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	2.207.413	2.321.003
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2.015.135	322.670
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	71.710	1.060.696
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	66.928.602	72.687.867
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	63.493.795	69.090.784
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	3.434.807	3.597.083

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	5.636.234	6.062.122
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	5.636.234	6.062.122
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-24.630.707	12.953.222
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	500.000	12.955.865
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	25.130.707	2.643
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	50.761.764	44.009.924
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	46.288.239	39.204.153
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	341.718	299.386
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	341.718	299.386
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	3.266.569	3.557.655
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	865.238	948.730
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	813.140	
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	813.140	
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	158.086.367	240.135.923
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	22.613.236	9.814.812
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	26.817	564.166
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	10.493.297	9.558.410
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	10.520.114	10.122.576
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	1.303.730	1.856.441
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	12.923.644	9.265.940
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	14.227.374	11.122.381
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	3.707.260	999.805
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	191.219.717	260.073.311
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	172.313.741	251.258.304
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	18.905.976	8.815.007
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		1.207.390
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	18.905.976	7.607.617
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOSINCEANU DUMITRITA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VASILE DENIZ

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		7.607.617	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	793.680		722.982	70.698
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	793.680		722.982	70.698
- peste 30 de zile	06	06	609.512		538.814	70.698
- peste 90 de zile	07	07	86.861		86.861	
- peste 1 an	08	08	97.307		97.307	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	828		901	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	821		908	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.			Sume (lei)	
A		B			1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		21	22			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		22	23			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		23	24			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		22.125
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.170.263	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	32.143	3.135
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	112.616	114.004
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	100.000	100.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	100.000	100.000
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	12.616	14.004
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	12.616	14.004
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	28.276.494	20.694.588
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	10.921.632	14.572.147
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	456.932	769.128
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	2.444	588.257
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	58.087	56.328
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	2.842.639	3.206.561
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	502.106	645.331
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	2.340.285	2.560.982
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	248	248
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	875.163	790.080
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	875.163	790.080
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și decontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Suma în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	140.593	28.109
- în lei (ct. 5311)	99	85	31.059	22.744
- în valută (ct. 5314)	100	86	109.534	5.365
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	21.882.105	26.601.685
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.231.362	2.549.438
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	19.650.743	24.052.247
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	9.197.545	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	9.197.545	
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	90.435.277	194.346.951
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	346.643	1.355
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105	346.643	1.355
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	14.145.025	6.978.925
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	69.347.100	179.929.361
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	7.273.061	4.824.375
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	52.159.750	163.571.157
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	3.465.072	4.232.179
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	3.131.437	3.205.131
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.793.993	1.929.483
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.303.299	1.169.419
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	34.145	106.229
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți 'din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	162.494.260	162.494.260		
- acțiuni cotate 4)	150	131	162.494.260	162.494.260		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	723.384	774.396		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	162.494.260	X	162.494.260	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	158.498.662	97,54	158.881.183	97,78
- deținut de persoane fizice	170	151	3.995.598	2,46	3.613.077	2,22
- deținut de alte entități	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		172	153			
- către instituții publice centrale;		173	154			
- către instituții publice locale;		174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		175	156			
A		Nr. rd.	Sume (lei)			
B			2022		2023	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		177	158			
- către instituții publice centrale		178	159			
- către instituții publice locale		179	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		181	162			
- către instituții publice centrale		182	163			
- către instituții publice locale		183	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		184	165			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

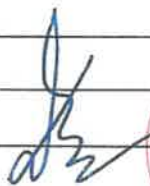
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOSINCEANU DUMITRITA

Semnatura



**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

VASILE DENIZ

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorităților de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datoriilor comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	7.116.028			X	7.116.028
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	7.116.028			X	7.116.028
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	32.480.505			X	32.480.505
2.Constructii	09	48.396.548	147.966			48.544.514
3.Instalatii tehnice si masini	10	88.682.403	14.913.425	5.592.673	5.592.673	98.003.155
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.301.761	6.521			1.308.282
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	299.948	16.861.191	15.067.587	15.067.587	2.093.552
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	32.143	3.135	32.143	32.143	3.135
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	171.193.308	31.932.238	20.692.403	20.692.403	182.433.143
III.Imobilizari financiare	19	113.398	606		X	114.004
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	178.422.734	31.932.844	20.692.403	20.692.403	189.663.175

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	7.112.331	1.386		7.113.717
4. Punct comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	7.112.331	1.386		7.113.717
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	415.009	29.643		444.652
2.Constructii	28	6.529.259	2.997.510		9.526.769
3.Instalatii tehnice si masini	29	71.939.387	3.026.226	5.407.255	69.558.358
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.258.526	7.357		1.265.883
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	80.142.181	6.060.736	5.407.255	80.795.662
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	87.254.512	6.062.122	5.407.255	87.909.379

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
52					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOSINCEANU DUMITRITA

Semnătura




Numele si prenumele

VASILE DENIZ

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 451 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

ȘANTIERUL NAVAL CONSTANȚA S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**

**Întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014,
cu modificările ulterioare**

**(ÎMPREUNĂ CU RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ȘI RAPORTUL ADMINISTRATORILOR)**

CUPRINS:

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

BILANȚ

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

METODA INDIRECTA	2022	2023
<i>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</i>		
Profit brut	18.905.976	8.815.007
<i>Ajustari pentru:</i>		
Cheltuieli cu amortizare	5.636.234	6.062.122
Ajustari de valoare pentru clienti incerti		1.480.053
Ajustari de valoare pentru stocuri	(24.630.707)	11.396.790
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-	-
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	1.303.730	1.856.441
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(26.817)	(564.166)
Cheltuieli aferente provizioanelor de creante	813.140	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	-	-
Cheltuieli privind activele cedate	64.289	185.418
Venituri din subventii	2.250	22.125
Venituri din vanzarea activelor		
Venituri din dividende		
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-	1.207.390
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	2.068.095	30.461.180
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	93.460.515	(94.919.575)
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	(10.323.872)	8.905.581
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	(46.560.808)	104.024.634
Numerar generat din exploatare	38.641.680	48.471.820
Dobanda platita	(1.021.791)	(1.856.441)
Impozitul pe profit platit	-	(1.836.191)
Fluxuri de numerar din activitati de investitie	37.619.889	44.779.188
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	-
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(988.676)	(16.832.510)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	-	-
Dividende incasate	-	-
Dobanzi incasate	26.817	564.166
Numerar net din activitati de investitie	(961.859)	(16.268.344)
<i>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</i>		
Variatia imprumiturilor bancare	(48.522.830)	(32.384.465)
Rambursare imprumut actionari	740.019	(716.610)
Dividende platite	-	-
Numerar net din activitati de finantare	(47.782.811)	(33.101.075)

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	<u>(11.124.781)</u>	<u>(4.590.230)</u>
Numerar si echivalent de numerar la inceputul exercitiului financiar	<u>42.351.950</u>	<u>31.227.169</u>
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul perioadei	<u>31.227.169</u>	<u>26.636.939</u>

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 26 martie 2024, de catre:



Administrator,
BOSINCEANU DUMITRITA





Director Economic,
DENIZ VASILE

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

	Capital subscris varsat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Repartizarea profitului	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului financiar	Capitaluri proprii
Sold la 01.01.2022	162.494.260	35.986.500	5.062.512		6.897.988	(93.832.893)	(8.754.920)	107.853.447
Transfer rezerve reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve	-	(1.290.590)	945.300	(945.300)	-	1.290.590	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	-	-	(8.754.920)	8.754.920	-
Corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	16.108	-	16.108
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	18.905.976	18.905.976
Sold la 31.12.2022	162.494.260	34.695.910	6.007.812	(945.300)	6.897.988	(101.281.115)	18.905.976	126.775.532

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 26 martie 2024, de catre:



[Signature]

Administrator,
BOSINCEANU DUMITRITA

[Signature]

Director economic,
DENIZ VASILE

SANTIERUL NAVAL CONSTANTANTA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

	Capital subscris varsat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Repartizarea profitului	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului financiar	Capitaluri proprii
Sold la 01.01.2023	152.494.260	34.695.910	6.007.812	(945.300)	6.897.988	(101.281.115)	18.905.976	126.775.532
Cresteri din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve	-	(1.169.038)	440.749	2.139.968)	1.699.218	1.169.038	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	-	-	17.960.677	(18.905.976)	-
Corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	7.607.617	7.607.617
Sold la 31.12.2023	152.494.260	33.526.872	6.448.561	(3.085.267)	8.597.206	(82.151.400)	7.607.617	134.383.148

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 26 martie 2024, de catre:

[Signature]

Administrator,
BOSINCEANU DUMITRITA



[Signature]

Director economic,
DENIZ VASILE

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII CU PRIVIRE LA ENTITATEA RAPORTOARE

Santierul Naval Constanta S.A. ("Societatea") s-a infiintat in anul 1991, in temeiul Legii nr.15/1990 si a Legii nr. 31/1990 si in conformitate cu HG 1224/1990 si este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J13/3515/1991, detinand certificatul de inregistrare fiscala – cod fiscal RO 1879871.

Sediul social al societatii este in Constanta, Incinta Port nr.1.

Societatea nu are inregistrate filiale in tara sau in strainatate.

Societatea tine evidentele contabile in lei si intocmeste situatiile financiare in conformitate cu Reglementarile contabile emise de catre Ministerul Finantelor Publice.

Obiectul principal de activitate al societatii il reprezinta "constructia de nave si structuri plutitoare" - cod CAEN 3011 -.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA este o societate admisa la tranzactionare in cadrul Sistemului Alternativ de Tranzactionare administrat de BVB, Sectiunea Instrumente financiare listate pe ATS - AeRo", Sectorul Titluri de Capital, Categoria Actiuni (Decizia nr.267/08.04.2015 emisa de Bursa de Valori Bucuresti), in cadrul Sectiunii Instrumente Financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Actiuni (Decizia nr.267/08.04.2015 emisa de Bursa de Valori Bucuresti), actiunile emise de Santierul Naval Constanta SA avand urmatoarele caracteristici:

- Tip: nominative, dematerializate, liber transferabile, platite integral, evidentiate prin inscriere in cont, din aceeasi clasa;
- Numar: 64.997.704;
- Valoare nominala: 2,5 lei;
- Simbol: SNC.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Politicele contabile ale Santierului Naval Constanta SA sunt prinse in Manualul de Politici Contabile care se afla la a IV-a revizie si cuprind, dar nu se limiteaza la acestea, principiile, regulile si practicile specifice aplicate de societatea noastra in legatura cu urmatoarele aspecte:

- recunoasterea veniturilor;
- recunoasterea si amortizarea activelor corporale si necorporale;
- capitalizarea costurilor indatorarii si a altor cheltuieli;
- contractele de constructii;
- instrumentele si investitiile financiare;
- operatiunile de leasing;
- stocurile;
- impozitele;
- provizioanele;
- conversia valutara si acoperirea riscului valutar;
- definirea numerarului si a echivalentelor de numerar;
- contabilitatea de gestiune;
- tranzactii cu parti afiliate.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

A Bazele intocmirii situatiilor financiare

(1) Informatii generale

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile privind situatiile financiare anuale individuale aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al României 1802/2014 ("OMF 1802").

OMF 1802 cere ca situatiile financiare sa fie intocmite in conformitate cu:

- Legea Contabilitatii 82/1991, republicata in M.O. nr. 454/18.06.2008, cu modificarile si completarile ulterioare; si
- Cerintele de prezentare prevazute de OMF 1802/ 2014.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

(2) Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

(3) Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune faptul ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea crede ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

In activitatea de constructii noi pe fluxul de productie se afla nava Hull 592 , tanc de produse petroliere si chimice de 40,000 tdw MAXMR1 al carui stadiu de realizare era de 65.51% la data de 31.12.2023, nava fiind planificata a se livra in trimestrul III 2024. Stadiul de realizare al navei Hull 593 era de 0.49% la data de 31.12.2023, nava fiind planificata a se livra in 2025.

In activitatea de reparatii se va continua mentinerea unor relatii stranse cu clientii traditionali, marketingul agresiv si vizitele la clienti in zonele geografice in care se controleaza flotele cele mai importante. Numarul mare de solicitari de retrofitting la bordul navelor existente, respectiv instalare sisteme de tratare a apei de balast si a gazelor de ardere, ne dau garantia continuitatii activitatii SNC pe termen mediu si lung.

Societatea a derulat pe parcursul anului lucrari de reparatii si modernizari a flotei existente la navele militare maritime detinute de Fortele Navale Romane.

Un alt motiv pentru care anticipam cresterea valorica a proiectelor de reparatii nave este cresterea varstei flotei mondiale; urmare a crizei accentuate pe segmentul constructiilor de nave noi pe toate tipurile de nave, se observa un proces de imbatranire a flotei cu consecinte directe in cresterea graduala a volumului lucrarilor de inlocuire otel si tratament tancuri de ballast;

Ca urmare a ultimilor evolutii din zona Marii Negre observam anumite mutatii in activitatea de trading marfa pe zona Marea Neagra, accentul mutandu-se de pe transportul de titei si produse petroliere pe transportul de cereale , alte marfuri in vrac sau marfuri generale precum si pe containere, Constanta devenind un important hub de export al marfurilor din Ucraina, astfel incat numarul de nave care opereaza in portul Constanta a crescut foarte mult.

Un accent se va pune, la fel ca si in anii trecuti, pe participarea la procedurile de achizitie a serviciilor de reparatii si modernizari ale Fortelor Navale Romane, care beneficiaza in ultimii ani de bugete semnificative in contextul geo-politic actual.

Activitatea de reparatii nave va fi sustinuta atat din incasarea facturilor de reparatii, la termenele contractuale cat si de facilitatea de credit de descoperit de cont (overdraft) pe care SNC o are semnata cu Raiffeisen Bank. Facilitatea poate fi utilizata si pentru emitere scrisori de garantie bancara si deschidere de acreditive.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

B Conversia tranzactiilor in moneda straina

(1) Moneda de masurare a situatiilor financiare

Elementele incluse in aceste situatiile financiare sunt masurate in moneda care reflecta cel mai fidel substanta economica a evenimentelor si circumstantelor relevante pentru Societate („moneda de masurare”).

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei, care este si moneda de masurare a Societatii.

(2) Tranzactiile si soldurile in moneda straina

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a României („BNR”), de la data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in lei la cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de BNR din ultima zi bancara a fiecarei luni.

Câstigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

C Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

D Imobilizari necorporale

(1) Cost

(i) Programe informatice

Costurile pentru dezvoltarea sau intretinerea programelor informatice sunt recunoscute ca si o cheltuiala, in momentul in care sunt efectuate. Costurile care sunt asociate direct unui produs unic si identificabil care este controlat de Societate si este probabil ca va genera beneficii economice depasind costul, pe o perioada mai mare de un an, sunt recunoscute ca imobilizari necorporale. Costurile directe includ cheltuielile cu personalul echipei de dezvoltare si o proportie adecvata din cheltuielile de regie.

(ii) Alte imobilizari necorporale

Alte imobilizari necorporale sunt recunoscute la cost de achizitie.

(2) Amortizare

(i) Programe informatice

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada intre 3 si 5 ani.

(ii) Alte imobilizari necorporale

Alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora, dar nu mai mult de 10 ani. Licentele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe durata de utilizare.

E Imobilizari corporale

Evaluarea initiala

Un element al imobilizarilor corporale care este recunoscut de Societate va fi evaluat initial la costul sau. Costul unei imobilizari corporale este format din:

- pretul de cumparare, incluzand taxele vamale si taxele nerecuperabile, dupa deducerea reducerilor comerciale si a rabaturilor;
- orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locatia si conditia necesare pentru ca acesta sa poata functiona in conditii optime;

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE (continuare)

E Imobilizari corporale (continuare)

- materialele, manopera si alte costuri direct atribuibile pentru activele construite in regie proprie.

Evaluarea ulterioara recunoasterii initiale

Ulterior recunoasterii initiale, respectiv la data bilantului, Societatea evalueaza un element de imobilizari corporale la costul sau, initial sau reevaluat, minus orice amortizare cumulata si orice pierderi din depreciere.

Reevaluarile se vor face cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu difera prea mult de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilantului.

Periodicitatea reevaluarii grupei 1 constructii este de 5 ani.

Reevaluarea trebuie efectuata de profesionisti calificati in evaluare.

La reevaluarea unei constructii, orice amortizare cumulata la data reevaluarii este tratata in unul din urmatoarele moduri:

- a) recalculata proportional cu schimbarea in valoarea contabila bruta a activului, astfel incat dupa reevaluare valoarea contabila a activului sa fie egala cu valoarea sa reevaluat. Aceasta este metoda adoptata de Societate;
- b) eliminata din valoarea contabila bruta a activului si valoarea neta recalculata la valoarea reevaluat a activului.

Daca un element al imobilizarilor corporale este reevaluat, atunci intreaga clasa din care face parte acel element va fi reevaluat.

(1) Cost/Evaluare

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele si sculele, sunt trecute pe cheltuieli in momentul achizitionarii si nu sunt incluse in valoarea contabila a imobilizarilor corporale.

Imobilizarile corporale, de natura terenurilor si cladirilor au fost reevaluate in conformitate cu, HG 26/22 ianuarie 1992, HG 500/5 august 1994, HG 1553/2003 aplicat la 31.12.2003, OMF 3471/2008. Cresterile valorilor contabile ale imobilizarilor corporale rezultate din reevaluarile efectuate in baza Hotarârilor de Guvern au fost creditate initial in rezerve din reevaluare.

1. Reevaluarile imobilizarilor corporale grupa 1 (cladiri) au fost facute cu regularitate, ultimele doua fiind la 31 decembrie 2017 si respectiv 31 decembrie 2020 de catre FINEVEX SRL, evaluator autorizat ANEVAR, perioada dupa care se realizeaza actualizarea valorii impozabile pentru cladirile apartinand persoanelor juridice este de 5 ani, urmatoarea reevaluare urmand a fi efectuata in 2024.

Reevaluarea imobilizarilor corporale se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile astfel determinate sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

E Imobilizari corporale (continuare)

(2) Amortizare

Amortizarea mijloacelor fixe se calculeaza la valoarea reevaluată, folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor.

Terenurile nu se amortizeaza deoarece se considera ca au o durata de viata indefinita.
Amenajarile de terenuri se amortizeaza pe o durata de 10 ani.

(3) Vânzarea/casarea imobilizarilor corporale

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Orice profit sau pierdere rezultat(a) dintr-o asemenea operatiune este inclus(a) in contul de profit si pierdere curent.

(4) Costurile indatorarii

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor imprumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care se efectueaza.

(5) Tratatamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare.

Rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata anterior datei de 1 ianuarie 2004, care au fost deduse la calculul profitului impozabil se impoziteaza la momentul modificarii destinatiei acestora.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004 care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, dupa caz.

F Imobilizari corporale in curs

Imobilizarile corporale in curs ce vor rezulta in active din patrimoniul propriu sunt prezentate in bilant la cost istoric.

G Titluri detinute ca imobilizari

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

In cazurile in care exista o diminuare permanenta a valorii unei imobilizari financiare, aceasta este recunoscuta ca o cheltuiala in perioada in care respectiva diminuare a fost identificata.

In momentul vânzării unei imobilizari financiare, diferenta între veniturile nete incasate din vânzare si valoarea contabila este inregistrata corespunzator in contul de profit si pierdere.

H Stocuri

Marfurile, materiile prime, materialele consumabile si obiectele de inventar sunt evaluate la costul de achizitie. Metoda de scadere din gestiune utilizata de Societate este metoda FIFO. Produsele finite si productia in curs sunt evidentiata la costul de productie, mai putin pierderile estimate.

Tot din cadrul stocurilor face parte si productia în curs de executie, reprezentând productia care nu a trecut prin toate fazele (stadiile) de prelucrare, prevăzute în procesul tehnologic, precum și produsele nesupuse probelor și recepției tehnice sau necompletate în întregime. În cadrul producției în curs de executie se cuprind, de asemenea, serviciile și studiile în curs de executie sau neterminate.

Evaluarea stocurilor

Stocurile trebuie evaluate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

H Stocuri (continuare)

Costul stocurilor

Baza principala pentru contabilizarea stocurilor la Societatea noastra este costul.

Costul stocurilor trebuie sa cuprinda toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc in prezent.

Costurile de achizitie a stocurilor cuprind preturile de cumparare, taxe de import si alte taxe (cu exceptia acelor pe care Santierul Naval Constanta S.A. le poate recupera de la autoritatile fiscale), costuri de transport, manipulare si alte costuri care pot fi atribuite direct achizitiei de produse finite, materiale si servicii.

Reducerile comerciale, rabaturile si alte astfel de elemente vor fi deduse la determinarea costului stocurilor.

In ceea ce priveste costurile cu dobanda, acestea nu vor fi capitalizate pentru achizitiile de stocuri in cazul in care perioada necesara pentru a aduce bunurile la conditia de a fi gata pentru vanzare nu va fi foarte mare. Totusi daca este necesar un proces indelungat de productie pentru a pregati bunurile pentru vanzare un procentaj din costurile imprumutului va deveni parte a costurilor.

Costurile de prelucrare includ costurile direct aferente unitatilor produse, cum ar fi manopera directa si alocarea sistematica a cheltuielilor de regie, fixa si variabila. In cazul unor costuri fixe de regie (adica acele costuri care nu variaza direct proportional cu nivelul productiei), procesul de alocare trebuie bazat pe niveluri normale ale productiei.

Alte costuri decat costurile de achizitie si de prelucrare pot fi alocate stocurilor doar in masura in care ele sunt necesare pentru a aduce bunurile in conditia si la locatia lor prezenta.

Din costurile stocurilor **se exclud**:

- Cheltuielile administrative si de vanzare (care ar trebui tratate ca fiind costuri ale perioadei);
- Costuri ale deseurilor;
- Costurile cu depozitarea, cu exceptia cazurilor cand astfel de stocuri sunt necesare in procesul de productie, anterior trecerii intr-o noua faza de fabricatie;
- Regiile generale de administratie care nu participa direct la aducerea stocurilor in forma si locul in care se gasesc in prezent;
- Costurile de desfacere.

Formule de stabilire a costurilor stocurilor la Santierul Naval Constanta

Costul acelor stocuri care nu sunt de obicei fungibile si al acelor bunuri sau servicii produse si destinate unor comenzi distincte va fi determinat prin **identificarea specifica a costurilor individuale**.

In cazul in care stocurile cuprind un numar mare de elemente care sunt, de regula, fungibile, costul stocurilor este determinat utilizand **metoda FIFO (primul intrat- primul iesit)**. Metoda FIFO de evaluare a stocurilor presupune ca primele bunuri achizitionate sunt primele care sunt folosite sau vandute fara a tine cont de fluxul fizic real.

Atunci cand o pierdere este previzibila si poate fi estimata din proiectele in curs, fie servicii de reparatii, fie constructii de nave noi, se inregistreaza aceasta pierdere estimate in contabilitate, ajustand valoarea productiei/ serviciilor in curs de executie, iar diferenta fiind inregistrata in cadrul provizioanelor pe termen scurt.

I Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata mai putin ajustarile pentru deprecierea acestor creante. Ajustarea pentru deprecierea creantelor comerciale este inregistrata in cazul in care exista evidente obiective asupra faptului ca Societatea nu va fi in masura sa colecteze toate sumele la termenele initiale. Ajustarea pentru depreciere este calculata ca diferenta intre valoarea inregistrata in contabilitate si valoarea recuperabila.

J Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiata in bilant la cost.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

K Imprumuturi

Evaluarea la inventar a datoriilor se face la valoarea lor probabila de plata. Evaluarea la bilant a datoriilor exprimate in valuta si a celor cu decontare in lei in functie de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

L Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente in mai putin de 12 luni) sunt inregistrate la valoarea nominala, care aproximeaza valoarea justa a sumelor ce urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

Datoriile comerciale pe termen lung sunt inregistrate la valoarea istorica actualizata la cursul zilei pentru datoriile in valuta.

M Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Compania are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Atunci cand Societatea are un contract in care costurile inevitabile aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice preconizate a fi obținute din contractul în cauză, pierderea estimata este recunoscuta si evaluata ca provizion.

N Beneficiile angajatilor

(1) Pensii si alte beneficii dupa pensionare

In cursul normal al activitatii, Compania face plati fondurilor de sanatate, pensii si somaj de stat in contul angajatilor sai la ratele statutare. Toti angajatii Societatii sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor.

Compania acorda recompense salariatilor cu ocazia pensionarii conform prevederilor contractului colectiv de munca aplicabil la momentul respectiv si inregistreaza provizioane pentru valoarea actuala a acestor plati viitoare.

O Capital social si alte elemente de capital propriu

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a documentelor justificative privind majorarile de capital.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

P Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit.

Q Impozitare

Impozit pe profit curent

Compania inregistreaza impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportarile fiscale, conform legislatiei românești relevante.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

R Venituri si cheltuieli

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate exclusiv TVA. Acestea se recunosc în momentul prestării serviciilor sau livrării bunurilor, atunci când o parte semnificativă din riscurile și beneficiile asociate sunt transferate către client.

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele rezultate din vanzarea produselor si furnizarea de servicii care se inscriu in activitatea curenta a Societatii, dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoarea adaugata si a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

Veniturile si cheltuielile care rezulta direct si concomitent din aceeasi tranzactie sunt recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul contabilitatii de angajamente se aplica inclusiv la recunoasterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadenta acesteia.

S Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul raportat in timpul anului.

T Managementul riscului financiar

(1) Factori de risc financiar

Prin natura activitatilor efectuate, Societatea este expusa unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rata a dobânzii si riscul de lichiditate. Conducerea urmareste reducerea efectelor potential adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performantei financiare a Societatii.

(i) Riscul de credit

Compania este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale si a celorlalte tipuri de creante. Referintele privind bonitatea clientilor sunt obtinute in mod normal pentru toti clientii noi, data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata si sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

(ii) Riscul valutar

Societatea este expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin datoria generata de imprumuturile sau datorii comerciale exprimate in valuta.

Managementul Societatii este informat de existenta acestui risc si analizeaza metode alternative pentru a-l controla si diminua.

O mare parte din veniturile obtinute din prestatii este incasata in valuta si o parte considerabila a disponibilitatilor este pastrata in conturi de depozit in valuta astfel incat se poate aprecia ca riscul valutar este redus.

(iii) Riscul de rata a dobânzii

Fluxurile de numerar operationale ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobânzilor datorita imprumuturilor in valuta pentru investitii in patrimoniul propriu.

(iv) Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implica mentinerea de numerar suficient si a unor linii de credit disponibile. Datorita naturii activitatii, Societatea urmareste sa aiba flexibilitate in posibilitatile de finantare, prin mentinerea de linii de credit disponibile pentru finantarea activitatilor de exploatare.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Z Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea Bruta									
	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)									
	1	2	3	Din care reevaluare	Din care reevaluare	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Din care reevaluare	Din care reevaluare	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari (inclusiv reevaluare)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
Alte imobilizari necorporale	7.111.869	4.159	-	-	7.116.028	7.111.869	462	-	7.112.331	
Terenuri	32.480.505	-	-	-	32.480.505	385.365	29.644	-	415.009	
Constructii	48.268.269	130.003	1.724	-	48.396.548	3.405.788	3.125.195	1.724	6.529.259	
Instalatii tehnice si masini	84.218.064	4.924.143	459.804	-	88.682.403	69.888.837	2.472.559	422.009	71.939.387	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.298.282	5.405	1.926	-	1.301.761	1.252.076	8.376	1.926	1.258.526	
Investitii in curs	4.401.737	961.918	5.063.707	-	299.948	-	-	-	-	
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	32.661	-	518	-	32.143	-	-	-	-	
Imobilizari financiare	112.616	782	-	-	113.398	-	-	-	-	
TOTAL	177.924.003	6.026.410	5.527.679	-	178.422.734	82.043.935	5.636.236	425.659	87.254.512	
	31 decembrie 2021								31 decembrie 2022	
Valoare contabila neta	95.880.068								91.168.222	

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea Bruta							Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Din care reevaluare	transferuri si alte reduceri	Cedari,	Din care reevaluare	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari (inclusiv reevaluare)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0											
Alte imobilizari necorporale	7.116.028	-	-	-	-	-	7.116.028	1.386	-	-	7.113.717
Terenuri	32.480.505	-	-	-	-	-	32.480.505	29.643	-	-	444.652
Constructii	48.396.548	147.966	-	-	-	-	48.544.514	2.997.510	-	-	9.526.769
Instalatii tehnice si masini	88.682.403	14.913.425	-	5.592.673	-	-	98.003.155	3.026.226	5.407.255	-	69.558.358
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.301.761	6.521	-	-	-	-	1.308.282	7.357	-	-	1.265.883
Investitii in curs	299.948	16.861.191	-	15.067.587	-	-	20.93.552	-	-	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	32.143	3.135	-	32.143	-	-	3.135	-	-	-	-
Imobilizari financiare	113.398	606	-	-	-	-	114.004	-	-	-	-
TOTAL	178.422.734	31.932.844	-	20.692.403	-	-	189.663.175	6.060.736	5.407.255	-	87.909.379
	31 decembrie 2022										31 decembrie 2023
Valoare contabila neta	91.168.222										101.753.796

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

Cresterile de valoare la imobilizarile corporale constau in:

Valoarea mijloacelor fixe intrate in patrimoniu in anul 2023 este de **15.067.913 lei** astfel:

categoria I	147.966
- majorari de valoare (doc uscat constructii)	147.966
categoria II.1	11.308.768
- puneri in functiune (echipamente pentru productie, in special echipamente pentru Hidrosablare)	10.612.016
- majorari de valoare (doc plutitor, masina de echilibrat, cada de zincare, echipamente hidrosablare)	696.752
categoria II.2	196.088
- puneri in functiune	196.088
categoria II.3	3.408.570
- puneri in functiune (mijloace de transport si ridicat, inclusiv 4 nacele telescopice)	3.232.243
- majorari de valoare (nacele telescopice)	176.327
categoria III	6.521
- puneri in functiune	6.521

Valoarea mijloacelor fixe iesite din patrimoniu in anul 2023 este **5.592.673 lei** astfel :

categoria II.1 (echipamente)	4.357.113
categoria II.2 (aparate)	69.508
categoria II.3 (mijloace de transport)	1.166.052

La 31.12.2023 in evidenta contabila se inregistreaza mijloace fixe cu o valoare de inventar de 180.336.456 lei, din care valoarea amortizata reprezinta 80.795.662 lei, valoarea ramasa fiind de 99.540.794 lei si imobilizari in curs in valoare de 2.093.552 lei.

Alte imobilizari necorporale includ, in principal, programe informatice si licente.

Imobilizarile necorporale sunt incluse in bilant la cost, mai putin amortizarea cumulata.

4. STOCURI

Denumire	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Materii prime si materiale consumabile	68.503.693	58.259.104
Obiecte de inventar	340.185	309.161
Productie in curs de executie	48.330.813	151.917.255
Marfuri si ambalaje	11.108	47.363
Produse finite, produse reziduale	42.615	14.480
Avansuri pentru cumparari de stoc	4.678.730	6.279.357
Ajustare pentru depreciere pentru materii prime, material si ambalaje	(1.378.678)	(4.797.715)
Ajustari pentru depreciere productie in curs de executie	(17.108.660)	(25.086.413)
Total	103.419.806	186.942.592

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

Valoarea productiei in curs de executie pentru activitatea de constructii nave proiectul Hull 592 la 31.12.2023 este de 147.964.912 lei, proiectul Hull 593 de 3.485.671 lei, diferenta de 466.672 lei fiind aferenta serviciilor de reparatii.

La 31.12.2023 societatea are constituit pentru hull 592 ajustari de depreciere productia in curs de executie in valoare totala de 25.086.413 lei;

5. CREANTE

Denumire	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Creante comerciale externe	7.412.270	9.117.201
Creante comerciale interne	13.634.253	308.191
Avansuri de servicii catre furnizori interni	136.398	2.263.148
Avansuri de servicii catre furnizori externi	1.918.720	4.258
Provizioane pentru clienti incerti	(1.305.265)	(2.785.318)
TVA de recuperat	1.831.410	2.455.725
Alte creante	2.011.721	3.701.049
Total	25.639.507	15.064.254

Soldurile cu entitatile afiliate sau legate sunt prezentate in Nota 12.

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Denumire	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Disponibilitati la banci in lei	2.231.362	2.549.438
Disponibilitati la banci in moneda straina	19.650.743	24.052.247
Acreditiv	9.197.545	-
Numerar in casa	140.593	28.111
Alte valori	6.926	7.140
Total	31.227.169	26.636.936

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

7. DATORII

a) Datorii totale

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale, din care:	122.819.742	194.346.949	192.099.049	2.247.900	-
- Datorii comerciale	14.645.094	16.267.208	16.267.208	-	-
- Avansuri incasate in contul clientilor	54.702.006	163.662.156	163.662.156	-	-
- Sume datorate entitatilor din grup (credit si dobanda aferenta) care trebuie platite intr-o perioada mai mica de 1 an	14.250.443	4.497.155	4.497.155	-	-
- Sume datorate entitatilor din grup (credit si dobanda aferenta) care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	-	2.247.900	-	2.247.900	-
- Credite bancare	32.384.465	-	-	-	-
- Alte datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an	6.837.734	7.672.530	7.672.530	-	-

Soldurile cu entitatile afiliate sau legate sunt prezentate in Nota 12.

La sfarsitul anului 2023, soldul avansurilor incasate este in suma de 163.662.156 lei din care :

- Pentru activitatea de constructii nave : 36.102.464,40 \$, echivalent 163.571.157 lei, din care 127.742.568 lei ce se vor inchide odata cu livrarea navei 592 in trim III 2024 iar diferenta odata cu inchiderea navei 593
- Suma de 90.996 lei sunt diverse avansuri incasate.

Datoriile comerciale reprezentate de furnizori sunt 8.37% din totalul datoriilor la 31.12.2023

Soldul creditelor bancare este zero ,credit actionar reprezinta 3% din total datorii ,avansurile in contul comenzilor reprezinta 84.21% iar alte datorii reprezinta 4.42%.

b) Datorii comerciale ce trebuie platite intr-o perioada de un an

Denumire	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Furnizori interni	7.235.977	9.136.021
Furnizori externi	4.664.031	4.721.420
Furnizori interni de imobilizari	35.224	332.462
Furnizori-facturi nesoite	2.709.862	2.077.306
Total	14.645.094	16.267.208

c) La data bilantului garantiile primite de catre Societate erau urmatoarele:

Denumire	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Garantii primite	241.225	235.225
TOTAL	241.225	235.225

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

d) Credite bancare la data bilantului

Soldul imprumuturilor bancare la data de 31.12.2023 este zero.

Societatea a avut in derulare doua facilitati de finantare de proiect pentru activitatea de constructii noi cu banci de prim rang din Romania in conditii financiare favorabile. Facilitatea aferenta navei 592 care se va inchide odata cu livrarea navei. Facilitatea a fost acordata cu garantii de proiect : cesionare venituri, ipoteca pe nava in constructie, pe stocurile de materiale si echipamente aferente proiectelor, cesionarea asigurarii, etc.

De asemenea, Societatea mai are in derulare o facilitate de finantare pentru activitatea de reparatii ce functioneaza ca o facilitate de descoperit de cont curent. Facilitatea a fost prelungita pana la 30.04.2024.

Banca	Proiect	Data acordare	Data maturitate	Valoare acordata	Moneda	Suma utilizata 31.12.2023
Raiffeisen	Rep nave	13.12.2013	30.04.2024	3.000.000	EUR	-
CEC	592	20.08.2021	19.08.2024	65.872.800	RON	-

Garantii de proiect:

1. Ipoteca mobiliara asupra creantei rezultate din contractul de constructie ale navelor (592)
2. Ipoteca mobiliara asupra bun reprezentat de nava (592)
3. Ipoteca mobiliara asupra stocurilor de materiale prezente si viitoare, constand in totalitatea componentelor/echipamentelor necesare construirii navei (592)
4. Ipoteca mobiliara asupra incasarilor prezente si viitoare si soldului contului curent si al subconturilor acestuia (592/RN)
5. Bilete la ordin emise de SNC, stipulate 'la ordin, fara protest' si (592)

Societatea a contractat un credit de 3.000.000 \$ pentru finantarea capitalului de lucru de la actionarul majoritar cu dobanda de 2% p.a.,negarantat din care s-a rambursat 1.500.000 \$., urmand a se rambursa 1.000.000 \$ in 2024 iar diferenta de 500.000 \$ in 2025.

Si un contractat de credit de la Raiffeisen Bank in valoare de 2.000.000 eur pentru finantarea activitatii de investitii. avand ca si garantie ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca, asupra creantelor, asupra stocurilor de materiale si echipamente necesare desfasurarii activitatii de reparatii nave si a echipamentelor finantate.

8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	1 ianuarie	Cresteri	Diminuari	31 decembrie
	2021			2022
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru pensii si obligatiuni similare	1.023.165	-	-	1.023.165
Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate in anul precedent	1.265.646	-	-	1.265.646
Total	2.288.811	-	-	2.288.811

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

9. CAPITAL SI REZERVE

a) Actiuni

Structura actionariatului la 31 decembrie 2023 este prezentata astfel:

Denumire	Numar de actiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
Resource International SA	63.374.550	158.436.27,5	97,5027
Alti actionari (PPM, OP, PAS)	1.623.195	4.057.987,5	2.4973
Total	64.997.704	162.494.260,00	100

Toate actiunile au acelasi drept de vot si au o valoare nominala de 2.5 lei/actiune.

b) Obligatiuni

Compania nu are emise nici un fel de obligatiuni la 31 decembrie 2023.

c) Rezerve

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Rezerve legale	6.007.811	6.448.561
Rezerve din reevaluare	34.695.910	33.526.872
Alte rezerve	6.897.988	8.597.206
TOTAL	47.601.709	48.572.639

10. CORECTII ERORI

In cursul anul 2023, Societatea a constatat o serie de erori de prezentare aferente exercitiului financiar precedent. Aceste reclasari ar fi constat in:

Pozitie financiara	Raportat	Corectat	Efect corectii
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale pe termen lung	8.638.653	-	8.638.653
Sume datorate instituțiilor de credit – pe termen lung	-	8.638.653	(8.638.653)
Creanțe comerciale	22.292.499	19.814.072	2.478.427
Sume de încasat de la entitățile afiliate		2.478.427	(2.478.427)
Avansuri încasate în contul comenzilor	54.702.006	2.542.256	52.159.750
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale - termen scurt	20.741.234	6.490.791	14.250.443
Datorii comerciale – furnizori	14.645.094	14.0263900	618.194
Sume datorate entităților din grup		67.028.387	(67.028.387)

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

11. CIFRA DE AFACERI

Compania presteaza servicii numai pe teritoriul României.

Denumire	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Constructii nave	139.330.102	-
Reparatii nave	172.388.111	136.865.180
Diverse	5.449.170	8.533.245
Total	317.167.383	145.398.425

12. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE

a) Indemnizatiile Consiliului de Administratie si Comitetului Director

Denumire	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Indemnizatii:		
Consiliului de Administratie	723.384	774.396
Comitetului Director	2.355.259	2.631.207

Compania nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie si conducere si nu acorda credite acestora.

Mentionam ca Societatea nu a acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie si conducere.

b) Salariati

Personalul existent la 31.12.2023 a fost de 909 salariati.

Numarul efectiv de salariati a fost dupa cum urmeaza:repartizat astfel:

Denumire	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Personal administrativ	82	83
Personal in productie	739	826
Total	821	909

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

11. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE(continuare);

c) Salarii si cheltuieli cu asigurarile sociale

Cheltuielile cu salariile si indemnizatiile si cheltuielile cu asigurarile sociale se prezinta astfel:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Cheltuieli cu salariile personalului	61.207.352	66.920.521
Contributia unitatii la asigurarile sociale	10.945	12.516
Contributie asiguratorie de munca	1.393.444	1.523.149
Ajutoare sociale si alimentatie speciala	2.030.418	2.061.418
Cheltuieli privind tichetele de masa pe suport electronic	2.286.443	2.170.263
Total	66.928.602	72.687.867

d) Cheltuieli privind prestatiile externe

Denumire	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	464.403	472.203
Cheltuieli cu servicii executate de terti (ex. cheltuieli cu subcontractori)	41.201.688	32.984.611
Cheltuieli cu servicii postale si de telecomunicatii	127.067	105.159
Cheltuieli cu redevente, locatii de gestiune, chirii	341.718	299.386
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	235.773	320.295
Cheltuieli de transport	1.282.486	847.355
Alte cheltuieli de exploatare (asigurari, pregatire personal, colaboratori, deplasari, comisioane bancare)	2.976.822	4.470.095
Total	46.629.957	39.503.548

e) Alte cheltuieli

Denumire	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Amenzi si despagubiri	99.261	133.362
Subventii si donatii	353.601	112.007
Active cedate		
Alte cheltuieli	412.376	703.361
Total	865.238	948.730

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

12. ALTE INFORMATII

a) Repartizarea profitului

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Rezerva legala	945.299	440.750
Alte rezerve		1.699.218
Profit de repartizat	-	7.607.617
TOTAL	945.299	9.307.276

In anul 2023 societatea a inregistrat profit contabil in suma de 7.607.617 lei.

b) Informatii referitoare la impozitul pe profit curent

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
(Pierdere)/ Profitul curent	20.219.116	7.607.617
Sume neimpozabile	25.130.707	2.643
Sume nedeductibile	1.230.709	20.370.613
Elemente asimilate veniturilor	1.290.590	1.169.038
Rezerva legala deductibila	945.299	440.750
Profit impozabil/Pierdere fiscala	(3.335.591)	22.858.126
Pierdere fiscala reportata	(3.335.591)	(3.335.591)
Profit impozabil dupa reportare		19.522.535
Impozit pe profit curent		3.123.606
Credit fiscal		112.007
Bonificatie 8% conf OUG 153/2020		104.990
Impozit scutit pentru profitul reinvestit	-	1.699.218
Impozit pe profit datorat		1.207.391

- Sumele nedeductibile in valoare de 20.370.613 lei sunt formate din:
- valoarea ajustarilor pentru deprecierea productiei in curs de executie constituita la sfarsitul perioadei pentru hull 592
- alte cheltuieli nedeductibile (cu combustibilul, reparatii auto, cheltuieli de judecata, asigurari, amenzi, clienti incerti)

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

12. ALTE INFORMATII (continuare)

c) Parti legate si parti afiliate

Urmatoarele societati sunt considerate ca fiind parti afiliate:

- Resource International SA – actionar majoritar
- Histria Protguard SRL – actionari comuni
- Cuget Liber SA – actionari comuni
- Histria Ship Management SRL – actionari comuni
- Blasting Tank And Coating SRL – actionari comuni
- SNC Ship Design SRL - subsidiara
- Technical Shiprepairs Maintenance SRL – actionari comuni
- Crown Sea Marine Inc (MT Histria Crown) – actionari comuni
- Kenward Marine Limited (M/T Histria Azure) – actionari comuni
- Lara Marine Co Limited (M/T Histria Giada) – actionari comuni
- Aster Shipping Co Limited (M/T Histria Agata) – actionari comuni
- Atlas Seaways Inc (M/T Histria Atlas) – actionari comuni
- Seaway Best Navigation SA (M/T Histria Gemma) – actionari comuni
- Stilan Maritime Inc (M/T Histria Prince) – actionari comuni
- Aegir Marine Inc (M/T Antares) – actionari comuni
- Narvi Shipping Ltd (Hull 592)-actionari comuni.

La 31.12.2023 Societatea detine 10.000 parti sociale la societatea SNC Ship Design SRL la o valoare nominala de 10 lei, cota detinuta fiind de 100%. SNC Ship Design SRL a incetat activitatea de proiectare, activitate care a fost preluata de societate.

Soldurile cu partile afiliate se prezinta astfel:

Creante	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Histria Protguard SRL	352	1.178
Blasting Tank And Coating	2.020.406	1.554.602
Histria Ship Management	737	11.703
Seaways Best Navigation SA	456.932	-
Dione Maritime Inc	-	370.538
Stilan Maritime Inc	-	398.590
	2.478.427	2.336.611

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

12. ALTE INFORMATII (continuare)

c) Parti legate si parti afiliate (continuare)

Datorii	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Cuget Liber SA	-	2.865
Blasting Tank And Coating	309.739	674.144
Histria Ship Management	44.156	88.779
Histria Protguard SRL	263.466	263.466
Technical Shiprepaires Maintenance	833	-
Tangent Marine Ltd	-	35.828.589
Resource International SA	14.250.443	6.745.055
Narvi Shipping Ltd	52.159.750	127.742.568
TOTAL	67.028.387	171.345.466

Tranzactii efectuate cu partile afiliate sunt prezentate in tabelul urmator:

Vanzari catre:	2022	2023
Histria Protguard SRL	20.414	18.264
Histria Ship Management	15.787	14.245
Blasting Tank And Coating	23.084	1.931
Crown Sea Marine Inc (M/T Histria Crown)	1.033.904	-
Kenward Marine Limited (M/T Histria Azure)	1.659.836	-
Lara Marine Co Limited (M/T Histria Giada)	727547	-
Aegir Maritime Inc (M/T Antares)	139.330.102	-
Atlas Seway Inc (M/T Histria Atlas)	404.094	-
Seaway Best Navigation SA (M/T Histria Gemma)	1.140.765	1.168
Stilan Maritime Inc (M/T Histria Prince)	91.343	996.063
Theo Services Inc (M/T Histria Tiger)	-	1.287.907
Crown Sea Marine Inc (M/T Histria Crown)	1.033.904	-
Aster Shipping Co Limited	1.201.257	-
Ambra Shipping Inc	-	1.233.829
Dione Marine Ltd	-	617.462
TOTAL	146.682.037	4.161.871

Achizitii de servicii de la:	2022	2023
Histria Protguard SRL	2.914.834	3.161.592
SNC Ship Design SRL	-	71.400
Blasting Tank And Coating	9.115.707	8.668.186
Cuget Liber SA	28.331	82.862
TSM	8.568	10.829
Histria Ship Management SRL	604.938	527.755
TOTAL	12.672.378	12.511.806

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

12. ALTE INFORMATII (continuare)

d) Angajamente acordate

La data bilantului principalele angajamente contractate de catre Societate reprezinta scrisori bancare de restituire avans deschise In favoarea Vamii

Denumire	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Sub un an	9.746.749	
Intre 1 si 2 ani	-	
Intre 2 si 5 ani		
Peste 5 ani	450.000	
Fara termen de valabilitate	-	1.700.000
Total	10.196.749	1.700.000

e) Angajamente primite

La data bilantului Societatea avea incheiate scrisori de garantie bancare de restituire deschise de diversi furnizori

Denumire	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Sub un an	2.533.564	14.946.086
Intre 1 si 2 ani	1.187.587	
Intre 2 si 5 ani	519.625	90.737
Peste 5 ani	-	
Total	4.240.776	15.036.823

Valorile prezentate sunt valori nominale, neactualizate la zi cu rata dobânzii curente.

f) Onorariile platite auditorilor

Societatea are incheiat contracte in 2023 cu urmatoarele societati de audit:

- pentru auditarea situatiilor individuale in conformitate cu Standardele Nationale de audit, inregistrat sub numarul 6146, pentru exercitiul financiar al anului 2023 cu societatea BDO Audit SRL;
- Societatea a beneficiat de consultanta fiscala a **BDO TAX** in vederea intocmirii Dosarului Preturilor de Transfer pentru anul 2022, in baza actului aditional nr.2 la contractul cu numarul 5553/23.01.2020. Prin aceasta actiune, societatea respecta prevederile Ordinului Presedintelui ANAF nr 442/2016, privind Dosarului Preturilor de Transfer;
- Societatea a efectuat auditul intern in anul 2023 cu **Pricewaterhousecoopers Audit SRL**.

Suma totala platita auditorilor si consultantilor in anul 2023 este de 291.044 lei.

g) Impozitarea

Sistemul fiscal din România este supus multor interpretări și modificări constante, uneori cu caracter retroactiv. Conducerea Societății nu poate avea certitudinea că opiniile sale cu privire la activitatea pe care o desfășoară concordă cu interpretarea dată de autoritățile fiscale impozitelor și a dobânzilor aferente obligațiilor fiscale. Cu toate că valoarea impozitului datorat pentru o anumită tranzacție poate fi extrem de mică, este posibil să se aplice dobânzi considerabile dacă acestea sunt calculate ca procent din valoarea tranzacției, ajungându-se chiar la 0.04 % pe zi plus penalități de pana la 15% din suma. În România termenul prescripției pentru controalele fiscale este de 5 ani. Controalele fiscale sunt frecvente în România, constând în verificări amănunțite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori după luni sau chiar ani de la stabilirea obligațiilor de plată. În consecință, societățile pot datora impozite și amenzi semnificative. În plus, legislația fiscală este supusă unor modificări frecvente, iar autoritățile manifestă de multe ori inconsecvență în interpretarea legislației. Cu toate acestea, administratorii societății sunt de părere că au fost constituite rezerve adecvate pentru toate obligațiile fiscale semnificative.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

12. ALTE INFORMATII (continuare)

h) Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între entități afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între entități afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practice în relațiile cu entități afiliate. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări, însă conducerea apreciază că tranzacțiile cu entitățile afiliate sunt în conformitate cu legislația fiscală din România privind prețul de transfer, iar documentația necesară privind prețul de transfer este disponibilă și poate fi prezentată autorităților în cazul unui audit fiscal.

l) Litigii

Situatia litigiilor pe rol la 31 decembrie 2023

Pe parcursul anului 2023 s-au solutionat sau sunt în curs de solutionare urmatoarele cauze :

- 4 cauze legate de « obligatia de a face » deschise de fosti angajati care solicita eliberarea unor adeverinte de venituri.
- 2 cauze legate de conflict de munca.
- 1 cauza reprezentand « actiuni in revendicare » din partea unei firme subcontractante.
- 4 cauze legate de societati aflate in procedura de reorganizare sau faliment.
- 1 cauza in care societatea a solicitat despagubiri in baza unei polite de asigurare.
- 1 cauza legata de poprirea unor sume.
- 1 cauza in care societatea a solicitat recuperare prejudiciu utilaj propriu.
- 1 cauza avand ca obiect petitie privind discriminarea.

Avand in vedere situatia litigiilor in derulare, societatea a constituit o garantie cu ipoteca teren Agigea suplimentar provizioanelor deja existente iar pentru dosarele cu obiect "obligatia de a face" nu este cazul.

13. EVENIMENTE ULTERIOARE BILANTULUI

In luna martie 2023 s-a semnat noul contract colectiv de munca valabil pentru perioada 2023-2025.

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 26 martie 2024, de catre:



Administrator,
BOSINCEANU DUMITRITA





Director economic,
DENIZ VASILE



SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA

Reg. No : J / 13 / 3515 / 1991 VAT number : RO1879871

Registered and paid –up capital : 162 494 260 lei

Constanta Shipyard

1. Incinta Port
900900 Constanta
Romania

Phone : +40241505500
Fax : +40241611651
E-mail : office@snc.ro



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR afereant exercitiului financiar incheiat la 31.12.2023

CAPITOLUL I

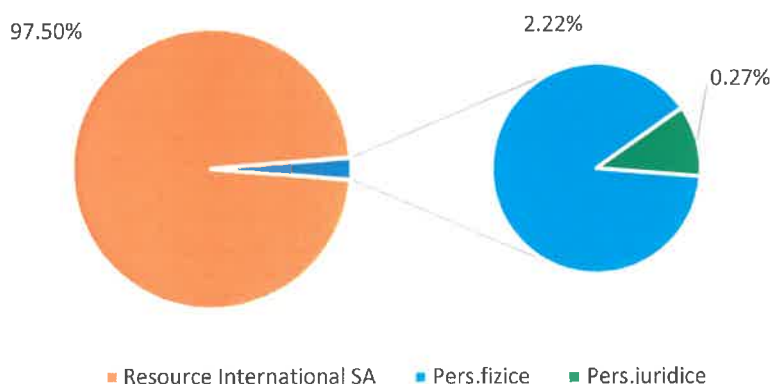
INFORMATII DESPRE STRUCTURA ACTIONARIATULUI

Societatea Santierul Naval Constanta S.A. are ca obiect principal de activitate constructia de nave si structuri plutitoare - cod CAEN 3011.

Structura capitalului social se prezinta la 31.12.2023 astfel: capitalul social subscris si varsat este de 162.494.260 lei, impartit in 64.997.704 de actiuni si repartizat dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	ACTIONAR	CAPITAL SOCIAL	NR. ACTIUNI	%
1.	Resource International SA	158.436.272,50	63.374.509	97,5027%
2.	Pers.fizice	3.613.077.50	1.445.231	2,2235%
3.	Pers.juridice	444910.00	177.964	0.2738%
	TOTAL	162.494.260.00	64.997.704	100%

Structura actionariatului la 31.12.2023



Societatea Santierul Naval Constanta S.A. este o societate admisa la tranzactionare in cadrul Sistemului Alternativ de Tranzactionare administrat de BVB, Sectiunea Instrumente financiare listate pe ATS - AeRo, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Actiuni (Decizia nr. 267/08.04.2015 emisa de Bursa de Valori Bucuresti), actiunile emise de Santierul Naval Constanta S.A. avand urmatoarele caracteristici:

- Tip: nominative, dematerializate, liber transferabile, platite integral, evidentiata prin inscriere in cont, din aceeasi clasa;
- Numar: 64.997.704;
- Valoare nominala: 2,5 lei;
- Simbol: SNC

Titluri de participare:

a) SNC SHIP DESIGN S.R.L. CONSTANTA

- numar parti sociale: 10.000
- valoare nominala: 10
- cota detinuta: 100%

CAPITOLUL II

INFORMATII DESPRE ADMINISTRAREA SI CONDUCEREA SOCIETATII SI SCHIMBARILE INTERVENITE IN CURSUL ANULUI 2023

Organul suprem de conducere al Societatii este Adunarea Generala a Actionarilor.

Societatea este administrata de catre Consiliul de Administratie, format din 3 membri, a carui componenta la 31 Decembrie 2023 este urmatoarea:

Presedinte : ec.	BOSINCEANU DUMITRITA
Membru : ing.	RUSEN RADU-CATALIN
Membru : ing.	BOSINCEANU ANDREI

D-na Bosinceanu Dumitrita - Presedinte Consiliul de Administratie - realeasa pentru un nou mandat cu o durata de 2 ani, conform Hotarare AGA nr. 3 din 20.12.2022.

D-l Rusen Radu-Catalin - Membru Consiliul de Administratie - reales pentru un nou mandat cu o durata de 2 ani, conform Hotarare AGA nr.3 din 20.12.2022.

D-l Bosinceanu Andrei - Membru Consiliul de Administratie - reales pentru un nou mandat cu o durata de 2 ani, conform Hotarare AGA nr.3 din 20.12.2022.

In temeiul prevederilor Legii nr. 31/1990, privind societatile comerciale si ale art. 19 din Statutul societatii, Consiliul de Administratie a delegat conducerea societatii, directorilor executivi, constituiti in Comitet Director, ca structura de conducere a societatii. Comitetul Director isi desfasoara activitatea in baza Regulamentului de Organizare si Functionare. In perioada analizata au fost desfasurate 53 de sedinte ale Comitetului Director.

Componenta Comitetului Director la 31 Decembrie 2023 asa cum rezulta din aplicarea deciziilor Consiliului de administratie este urmatoarea:

Nr	Nume	Functie
1	Rusen Radu Catalin	Director General
2	Teodosescu Victor	Director General Adjunct
3	Calin Corneliu	Director Resurse Umane
4	Stoian Nicolae	Director HSEQ
5	Vasile Deniz	Director Economic
6	Grigorescu Laurentiu	Director Tehnic Planificare
7	Puiu Sterpu	Director Productie
8	Abdulgani HilmiAydun	Director Adjunct Productie

CAPITOLUL III

RESPECTAREA PRECIZARILOR PRIVIND INCHEIEREA EXERCITIULUI FINANCIAR LA 31.12.2023

Avand in vedere prevederile art. 10 alin. (4) din **Hotararea Guvernului nr. 34/2009** privind organizarea si functionarea Ministerului Finantelor Publice, cu modificarile si completarile ulterioare, in temeiul prevederilor art. 4, art. 28, art. 36 alin. (3), art. 37 si art. 44 din **Legea contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, în baza **Ordinului ministrului finantelor publice nr. 1.802/2014**, cu modificarile si completarile ulterioare, ministrul finanțelor publice emite **Ordinul nr. 5.394 din 15 decembrie 2023**, publicat in Monitorul Oficial al Romaniei, nr. 11 din 08 ianuarie 2024, privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, precum si pentru modificarea si completarea unor reglementări contabile.

Sunt reflectate fidel, sub toate aspectele, pozitia financiara a Societatii Santierul Naval Constanta S.A. la 31.12.2023 precum si rezultatul operatiunilor sale, fluxurile de numerar si evolutia patrimoniului pentru anul incheiat.

CAPITOLUL IV

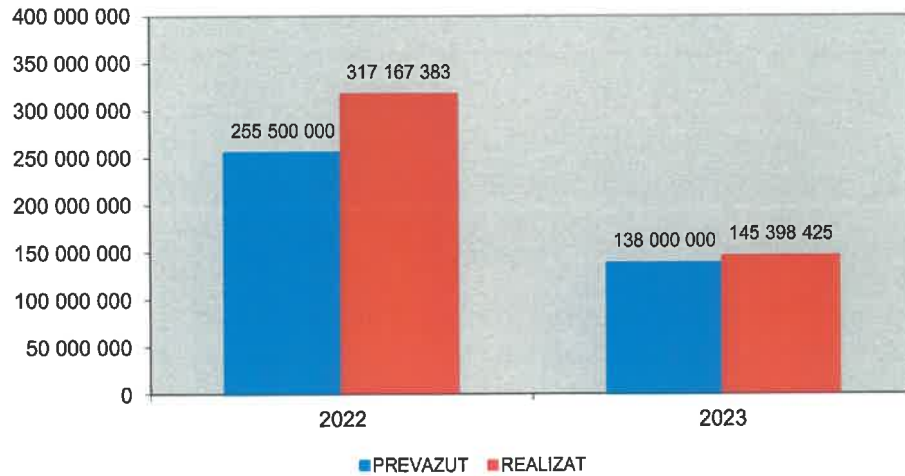
ANALIZA INDEPLINIRII INDICATORILOR DE PRODUCTIE

In cursul anului 2023 s-a realizat o cifra de afaceri in suma de 145.398.425 lei, respectiv o crestere de peste 5% fata de prevederile bugetare in suma de 138.000.000 lei.

Pe principalele activitati, **cifra de afaceri** se structureaza astfel:

Cifra de afaceri	UM	Realizat 2023
TOTAL	LEI	145.398.425
Constructii noi (extern)	LEI	
Reparatii nave, din care :	LEI	136.865.180
- la intern	LEI	24.746.803
- la extern	LEI	112.118.377
Diverse	LEI	8.533.245

Cifra de afaceri 2022-2023



- LEI -

Indicatori (LEI)	31.12.2022		31.12.2023	
	Prevazut	Realizat	Prevazut	Realizat
CIFRA DE AFACERI	255.500.000	317.167.383	138.000.000	145.398.425

Raportind productia marfa la numarul mediu de personal pe parcursul anului 2023 s-a inregistrat o productivitate a muncii dupa cum urmeaza :

Indicatori	UM	Prevederi BVC	Realizat 2023	%
Productia marfa	LEI	314.287.651	248.828.307	79,17%
Nr. mediu personal, din care :	Pers.	1.096	982	89.60%
-personal SNC		896	833	93%
-personal SUBCONTRACTORI		200	149	74.5%
Productivitatea muncii	LEI/Pers	286.758	253.389	88.36%

Analiza elementelor principale de venituri si cheltuieli ce compun "**Contul de Profit si Pierdere**".

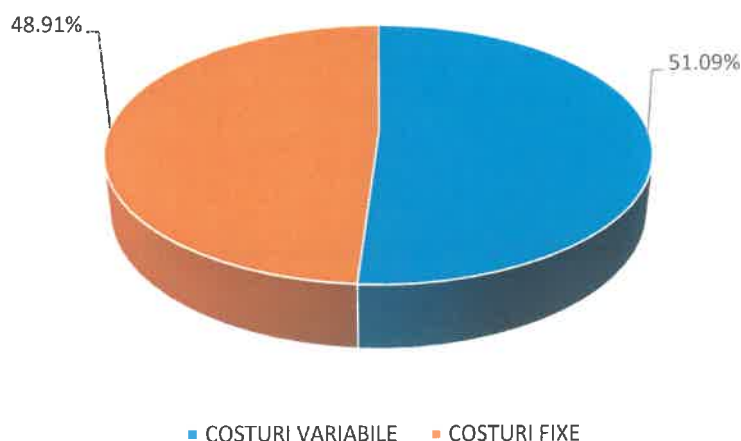
- LEI -

Indicatori	31.12.2022	31.12.2023
I. VENITURI TOTALE din care :	191 219 717	260 073 311
Venituri din <i>exploatare</i> din care :	180 699 603	249 950 735
- cifra de afaceri	317 167 383	145 398 425
- productia in curs de executie	-136 959 218	103 626 562
Venituri <i>financiare</i>	10 520 114	10 122 576
II. CHELTUIELI TOTALE din care :	172 313 741	251 258 304
Cheltuieli de <i>exploatare</i> din care :	158 086 367	240 135 923
a) Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	38 953 636	90 080 770
- % in venituri totale	20.37%	34.64%
b) Cheltuieli cu energia si apa	15 817 232	13 287 528
- % in venituri totale	8.27%	5.11%
c) Cheltuieli cu personalul	66 928 602	72 687 867
- % in venituri totale	35.00%	27.95%
d) Cheltuieli amortizare	5 636 234	6 062 122
- % in venituri totale	2.95%	2.33%
e) Cheltuieli privind prestatii de servicii	46 629 957	39 204 153
- % in venituri totale	24.39%	15.07%
f) Cheltuieli cu impozite si taxe	3 266 569	3 557 655
- % in venituri totale	1.71%	1.37%
Cheltuieli <i>financiare</i>	14 227 374	11 122 381
III. REZULTATUL BRUT din care :	18 905 976	8 815 007
-din <i>exploatare</i>	22 613 236	9 814 812
-financiar	-3 702 260	-999 805
Impozit pe profit	-	1 207 390
IV. REZULTATUL NET	18 905 976	7 607 617

Veniturile financiare in suma de 10.520.114 lei, au in componenta diferente de curs valutar (in procent de 99.99%), dobanzi si alte venituri financiare.

CHELTUIELI TOTALE (LEI)	2023
CHELTUIELI VARIABILE	122 548 527
CHELTUIELI FIXE	117 337 364

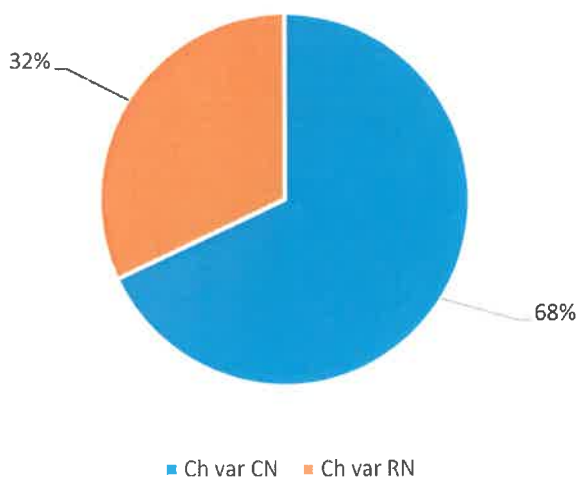
Cheltuieli variabile v fixe 2023



Comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, cheltuielile totale au crescut cu 21%, structura evoluția cheltuielilor aratând astfel :

- Cheltuielile variabile au crescut cu 44% față de 2022, și au fost influențate de progresul înregistrat în construcția navei 592; așa cum se vede din graficul de mai jos, 68% din cheltuielile variabile sunt generate de proiectele de construcții noi.

Structura Cheltuieli Variabile 2023

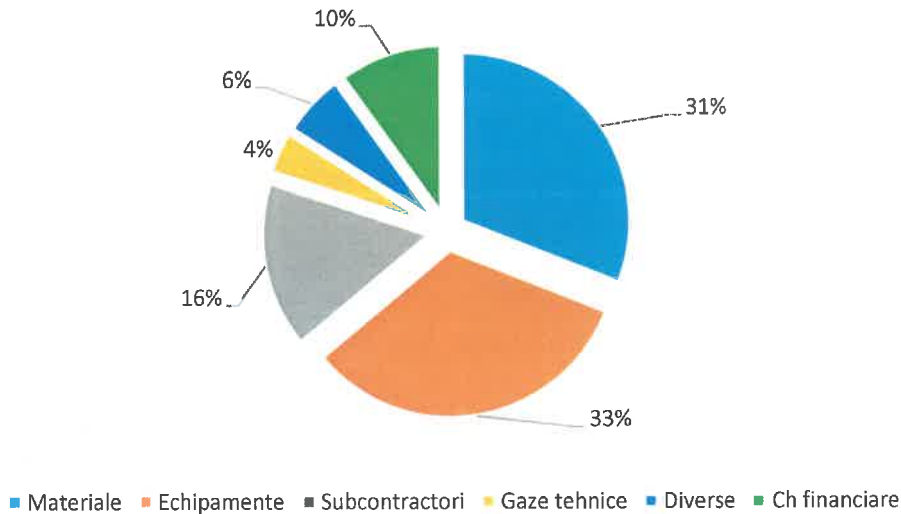


- Cheltuielile fixe au înregistrat o creștere de doar 4% față de anul 2022

Analizand in structura cheltuielile variabile se constata urmatoarele:

- cheltuielile cu materialele si echipamentele reprezinta 64% din total cheltuieli variabile , urmate de cheltuiala cu firmele subcontractante 16 %.

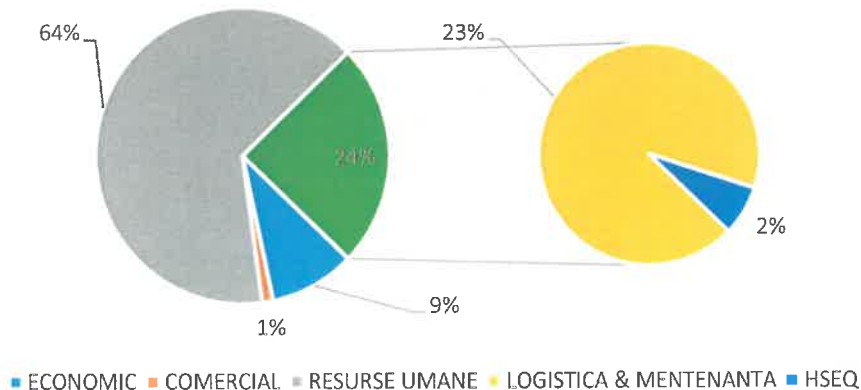
Structura Cheltuieli Variabile 2023



Analizand in structura cheltuielile fixe se constata urmatoarele:

- cheltuielile legate de personal se ridica la 64% din totalul cheltuielilor fixe; in luna martie 2023 fost semnat un Contract Colectiv de Munca valabil pentru perioada 2023-2025, fondul de salarii crescand cu peste 11% fata de anul 2022.
- cheltuielile pe parte logistica si mentenanta reprezinta un procent de 23% din care peste jumatate il reprezinta cheltuielile cu utilitile de nergie electrica, gaze naturale si canalizare.

Structura cheltuieli fixe 2023



Cheltuieli financiare sunt reprezentate de:

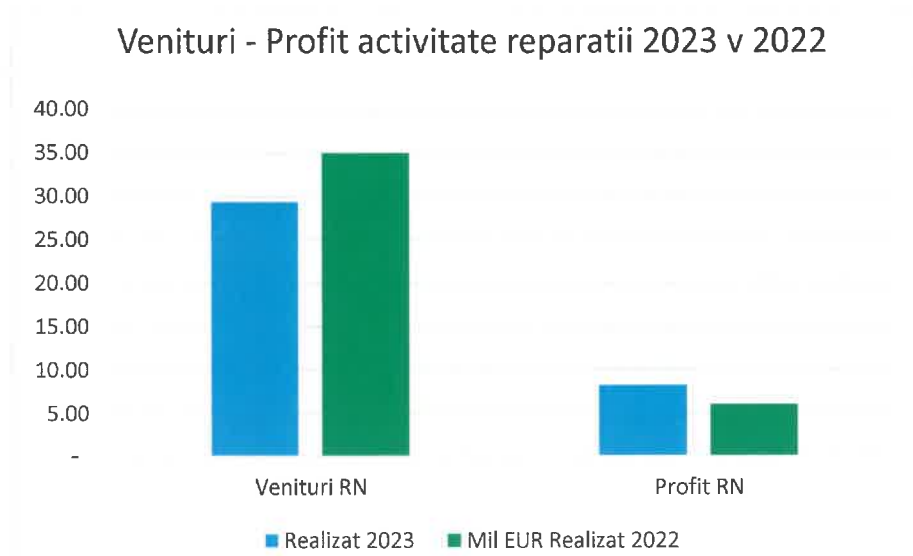
- dobanda aferenta creditelor bancare aferente proiectului de constructii 592, a liniei de credit aferenta finantarii activitatii de reparatii ;
- cheltuieli din diferente de curs valutar, reprezentand un procent de 93 % din totalul cheltuielilor financiare.

Analiza rezultatului brut:

A. Rezultatul din exploatare indica la 31.12.2023 un profit contabil de 8.815.007 lei, inregistrand un profit pentru al doilea an consecutiv, in conditiile geopolitice dificile in care isi desfasoara activitatea.

In 2023, odata cu calmarea pietelor de materii prime s-a reluat constructia celei de a patra nave din seria EcoMaxMR1, proiectul 592, realizandu-se un progres de peste 45% a proiectului, astfel incat stadiul de realizare la 31.12.2023 era de 70%. Termenul de livrare a navei 592 este planificat pentru sfarsitul semestrului I/2024. Clientul a contribuit la compensarea cresterii costurilor cu materiile prime, tabla si profile, cu o suma de 2,5 milioane USD.

In paralel cu reluarea activitatii de constructii noi, societatea s-a concentrat si pe activitatea de reparatii, modernizari si retrofitting care chiar daca nu s-a ridicat la nivelul anului precedent, a inregistrat o depasire a veniturilor bugetate ridicandu-se la aproape 30 milioane de EUR si o marja de profit mai mare decat cea bugetata.



Societatea a urmarit evolutia pretului energiei si a negociat conditiile de contractare cu furnizorii de energie electrica functie de estimarile privind evolutia pietei. Incepanad cu 01.01.2023 a incheiat un contract de furnizare energie electrica cu HIDROELECTRICA S.A. Totodata societatea a implementat un plan de actiune in vederea reducerii consumurilor energetice.

Societatea administreaza si exploateaza un patrimoniu complex, desfasurat pe o suprafata de 75 ha, compus din docuri, constructii, instalatii tehnice si utilaje. Costurile cu aceste active imobilizate sunt semnificative. Dintre acestea, doar amortizarea inregistrata in anul 2023 este in valoare de 5.636.234 lei.

B. Rezultatul financiar indica o pierdere in suma de 999.805 lei, aceasta datorandu-se reevaluarii conturilor de disponibilitati in valuta, a avansurilor incasate de la clienti pentru activitatea de constructii noi, soldurilor la creditele angajate si a costurilor cu dobanzile aferente contractelor de credit precum si a furnizorilor si clientilor externi.

CAPITOLUL V
ANALIZA SITUATIEI PATRIMONIALE A SOCIETATII LA 31.12.2023

Societatea isi desfasoara activitatea in urmatorul amplasament: Incinta Port nr. 1 Constanta, pe o suprafata de teren de 741.139 mp, proprietatea societatii.

Operatiunile economice derulate ca urmare a activitatilor desfasurate au fost inregistrate in evidenta contabila a societatii in conformitate cu legislatia in vigoare, la data de 31 decembrie 2023, in situatia patrimoniala a societatii fiind inregistrat un ACTIV TOTAL de 331.018.908 lei si un PASIV TOTAL de 331.018.908 lei.

Elemente de bilant :

- LEI -

Indicatori	31/12/2022	31/12/2023	%
0	1	2	3=2/1
I. TOTAL ACTIV din care :	251 883 785	331 018 908	131.42%
a) Active imobilizate	91 168 222	101 753 796	111.61%
- Imobilizari necorporale	3 697	2 311	0.00%
- Imobilizari corporale	91 051 127	101 637 481	111.63%
- Imobilizari financiare	113 398	114 004	100.53%
b) Active circulante	160 286 482	228 643 785	142.65%
<i>Stocuri</i>	103 419 806	186 942 592	180.76%
- % in total activ	41.06%	56.47%	137.55%
<i>Creante</i>	25 639 507	15 064 254	58.75%
- % in total activ	16.00%	6.59%	41.19%
<i>Casa, conturi in banci, investitii financiare</i>	31 227 169	26 636 939	85.30%
- % in total activ	12.40%	8.05%	64.91%
c) Cheltuieli in avans	429 081	621 327	144.80%
I. TOTAL PASIV din care :	251 883 785	331 018 908	131.42%
a) Capitaluri proprii din care :	126 775 532	134 383 148	106.00%
- Capital social	162 494 260	162 494 260	100.00%
b) Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	2 288 811	2 288 811	100.00%
c) Venituri in avans	0	0	0.00%
d) Datorii totale din care:	122 819 442	194 346 949	158.24%
- datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	114 180 789	192 099 049	168.24%
- datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	8 638 653	2 247 900	26.02%
e) Patrimoniul public			

In anul 2023, s-a inregistrat o crestere a valorii activelor totale cu 31% fata de anul trecut, in special la nivelul activelor circulante cu 42%.

S-au implementat cu succes solutii care vizau atat cresterea operativitatii incasarii creantelor fara a afecta politica fata de clienti, precum si esalonarea echilibrata si degajata a scadentelor obligatiilor de plata ale societatii.

Dintre activele circulante, valoarea creantelor a scazut fata de anul trecut cu 16%.

Numerarul si alte echivalente de numerar detin la data de 31.12.2023 o pondere de aprox. 12.4% din totalul activelor si inregistreaza o scadere de cca 15% fata de anul precedent.

Datoriile totale precum si cele ce trebuie platite intr-o perioada mai mica de un an au inregistrat o crestere de 58% fata de anul trecut.

Daca la 31.12.2022 capitalurile proprii aveau o valoare de 126.775.532 lei, ca urmare a profitului inregistrat la 31.12.2023 valoarea acestora a crescut la 134.383.148 lei.

Structura imobilizarilor corporale, la valoarea de inventar, se prezinta la 31.12.2023 astfel:

- LEI -

Valoare de intrare	Sold la	Valoarea bruta		Sold la
	1 Ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	31 Decembrie 2023
Terenuri	32.480.505	-	-	32.480.505
Constructii	48.396.548	147.966		48.544.514
Instalatii tehnice, mijloace de transport	88.682.403	14.913.425	5.592.673	98.003.155
Mobilier si aparatura birotica	1.301.761	6.521		1.308.282
Imobilizari in curs	299.948	16.861.191	15.067.587	2.093.552
Avansuri pentru imobilizari corporale	32.143	3.135	32.143	3.135
Total	171.193.308	31.932.238	20.692.403	184.433.143

Valoarea mijloacelor fixe **intrate** in patrimoniu in anul 2023 este de **15.067.913 lei** astfel:

categoría I	147.966 lei
- majorari de valoare (doc uscat constructii)	147.966 lei
categoría II.1	11.308.768 lei
- puneri in functiune (echipamente pentru productie, in special echipamente pentru Hidrosablare)	10.612.016 lei
- majorari de valoare (doc plutitor, masina de echilibrat, cada de zincare, echipamente hidrosablare)	696.752 lei
categoría II.2	196.088 lei
- puneri in functiune	196.088 lei
categoría II.3	3.408.570 lei
- puneri in functiune (mijloace de transport si ridicat, inclusiv 4 nacele telescopice)	3.232.243 lei

- majorari de valoare (nacele telescopice)	176.327 lei
categoría III	6.521 lei
- puneri in functiune	6.521 lei

Valoarea mijloacelor fixe iesite din patrimoniu in anul 2023 este **5.592.673 lei** astfel :

categoría II.1 (echipamente)	4.357.113 lei
categoría II.2 (aparate)	69.508 lei
categoría II.3 (mijloace de transport)	1.166.052 lei

La 31.12.2023 in evidenta contabila se inregistreaza mijloace fixe cu o valoare de inventar de 180.336.456 lei, din care valoarea amortizata reprezinta 80.795.662 lei, valoarea ramasa fiind de 99.540.794 lei si imobilizari in curs in valoare de 2.093.552 lei.

Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale se calculeaza dupa metoda liniara incepand din luna urmatoare celei punerii in functiune, pe durata de viata utila estimata la momentul punerii in functiune. Duratele de viata utila corespund duratelor fiscale prevazute conform Legii nr. 15 / 1994 cu modificarile si completarile ulterioare si conform Hotararii Guvernului nr. 2139 / 2004.

Creante

La sfarsitul anului 2023, societatea a evidenciat in cadrul creantelor un sold de 15.064.254 lei din care 11.629.913 lei creante comerciale. Pana la data intocmirii raportului au fost incasati 8.837.135 lei din creantele comerciale.

Clientii incerti insumeaza la 31.12.2023 suma de 2.722.433 lei

- Societatea are constituit un provizion pentru creantele neincasate in termenii contractuali.

Situatia datoriilor societatii:

Avansuri incasate in contul comenzilor

La sfarsitul anului 2023, soldul avansurilor incasate este in suma de 163.662.153 lei din care :

Pentru activitatea de constructii nave : 36.102.464,40 \$, echivalent 163.571.157 lei ce se vor inchide in proportie de 80% odata cu livrarea navei 592. Diverse avansuri in suma de 90.996 lei.

Credite bancare

- La data de 31.12.2023 soldul imprumuturilor este 0 lei.
- Societatea are in derulare trei facilitati de finantare:
 - o facilitate de finantare de proiect pentru activitatea de constructii noi, proiect 592, cu una din bancile de prim rang din Romania in conditii financiare favorabile. Facilitatea a fost acordata cu garantii de proiect : cesionare venituri, ipoteca pe nava in constructie, pe stocurile de materiale si echipamente aferente proiectelor, cesionarea asigurarii, etc.
 - o facilitate de finantare pentru activitatea de reparatii ce functioneaza ca o facilitate de descoperit de cont curent. Facilitatea are termen 30.04.2024 si urmeaza a fi prelungita.
 - O facilitate de credit la termen pentru refinantarea activitatii de investitii avand ca si garantie ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la banca, asupra creantelor, asupra stocurilor de materiale si echipamente necesare desfasurarii activitatii de reparatii nave si a echipamentelor finantate.

Situatia furnizorilor, reprezinta 9,7% din total datorii

La 31.12.2023 soldul furnizorilor era de 13.857.441 lei, din care:

- furnizori de materii prime si materiale = 4.545.587 lei
- furnizori de prestari servicii = 4.324.589 lei
- furnizori externi = 4.949.280 lei
- altii = 37.752 lei

Pe parcursul anului 2023 societatea a efectuat platile catre furnizori la termenul de scadenta in scris in contracte/comenzi fara a inregistra restante semnificative fata de furnizori, prioritate avand firmele subcontractante si furnizorii de utilitati.

Datoriile catre bugetele de stat in suma de 3.115.497 lei reprezinta datorii curente.

In perioada analizata societatea a respectat si a achitat in totalitate obligatiile catre toti creditorii bugetari la termen.

La data raportarii Santierul Naval Constanta nu inregistreaza datorii restante la bugetul de stat si bugetul local.

ANALIZA SITUATIEI COMERCIALE A SOCIETATII

In anul 2023, societatea a desfasurat o activitate sustinuta atat in constructia de nave noi cat si in activitatea de reparatii si modernizari, astfel:

A. In ce priveste activitatea de **constructii nave**, eforturile in cadrul societatii s-au concentrat pe :

- Realizarea proiectului navei 592 care avea la 31.12.2023 un grad de realizare de cca 70% si a carui livrare este planificata la sfarsitul semestrului I 2024.
- Lansarea in fabricatie si inceperea debitarii pentru proiectul 593 in trimestrul IV/ 2023.

B. In domeniul **reparatiilor de nave** pentru 2023 veniturile au fost in suma de aprox 30 milioane Euro, realizand o crestere de peste 13% fata de prevederile bugetare in suma de 26 milioane Euro.

In 2023, Santierul Naval Constanta a finalizat **85 de proiecte** in domeniul reparatiilor de nave, 66 dintre ele fiind la extern si 19 la intern,

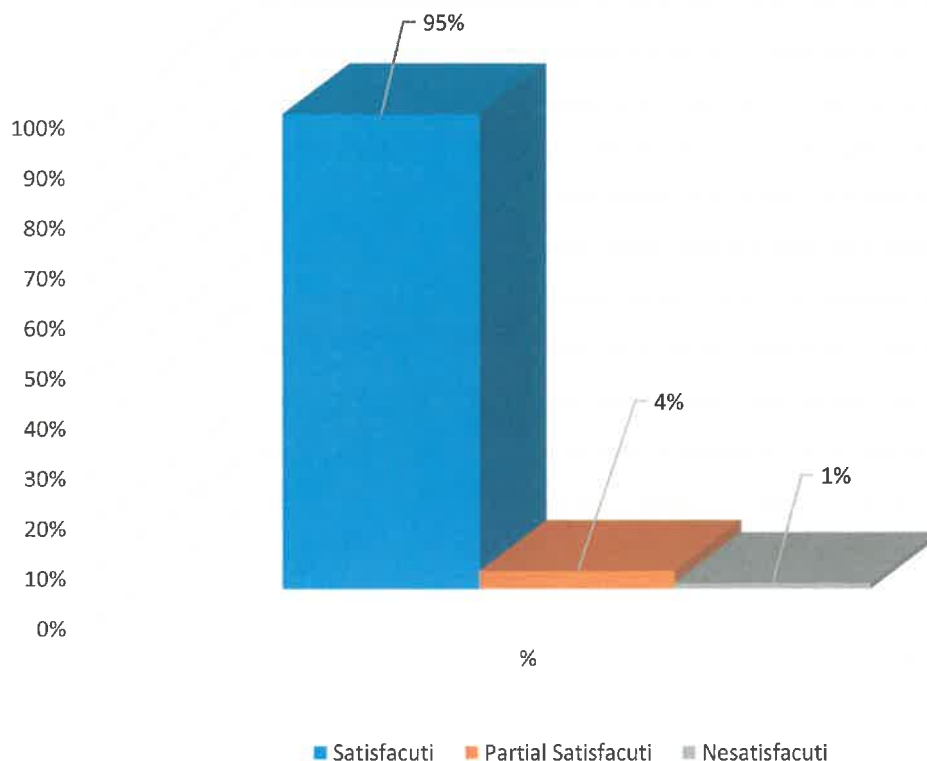
Venituri semnificative s-au inregistrat la urmatoarele proiecte de reparatii, modernizari si conversii nave pentru export:

Nava	Valoare eur
FREUD	2 339 416
DIMITRIS C	1 410 712
AKDENIZ M	1 377 275
DIDIMON	1 184 783
MERVA A (ex PAOLO)	1 096 708
ZIM LUANDA	1 080 556
KINGSTON	1 048 662

Printre proiectele de reparatii nave clienti interni, mentionam ca societatea s-a implicat in realizarea de lucrari de reparatii extinse si modernizari pentru dotarea Fortelor Navale Romane care au inclus proiectul de reparatii si modernizari pentru fregata F111 – „Marasesti” precum si dragorul maritim DM 29 „Lt. Dimitrie Nicolescu”.

Gradul de satisfactie al clientilor in activitatea de reparatii in anul 2023 a atins un nivel de 95%, un nivel record. Societatea a analizat in detaliu aspectele mentionate in evaluarile clientilor mai putin satisfacuti , urmarind rezolvarea cauzelor care au condus la aceste calificative.

Gradul de satisfactie al clientilor din activitatea de reparatii in 2023



CAPITOLUL VII **CONTROLUL INTERN**

Controlul intern reprezintă ansamblul politicilor și procedurilor concepute și implementate de către administratori si conducerea executiva a societatii, în vederea furnizării unei asigurări rezonabile pentru:

- atingerea obiectivelor societatii într-un mod economic, eficient si eficace;
- respectarea regulilor externe, a politicilor și regulilor managementului;
- protejarea bunurilor și a informațiilor;
- prevenirea și depistarea fraudelor și greșelilor;
- asigurarea calitatii inregistrarilor contabile;
- producerea în timp util de informații de încredere, referitoare la segmentul financiar si de management.

Activitatile controlului intern desfasurate in cadrul SNC SA sunt:

- controlul administrativ intern – control ierarhic ce se exercita de catre persoane cu functii de conducere asupra compartimentelor si persoanelor din subordine, aceasta constituie atributie de serviciu si se exercita permanent.

Precizam faptul ca toate documentele care stau la baza inregistrarilor in contabilitate poarta viza de control financiar prezentiv al persoanelor cu functii de conducere, nominalizate pentru a efectua acest tip de control.

- controlul financiar contabil, care vizeaza ansamblul proceselor de obtinere si comunicare a informatiilor contabile si financiare si contribuie la realizarea unei informatii conforme cu exigentele legale.

In acest sens societatea are la dispozitie un manual de politici contabile si procedurile de lucru de aplicarea a acestui manual, toate avand la baza un program informatic integrat performant.

Societatea a beneficiat de consultanta fiscala a BDO Tax Srl in vederea intocmirii Dosarului Preturilor de Transfer pentru anul 2022 in baza actului aditional nr 2 la contractului cu numarul 5553/2020.

Prin aceasta actiune, societatea respecta prevederile Ordinului Presedintelui ANAF nr 442/2016, privind Dosarul Preturilor de Transfer.

In anul 2023 s-au derulat doua misiuni de audit intern cu auditorul nominat PricewaterhouseCoopers.

Auditul statutar al societatii in anul 2023 a fost asigurat de firma BDO Audit SRL in baza contractului de servicii numarul 6146/2023.

Suma totala platita auditorilor si consultantilor in anul 2023 este de 291.044.

CAPITOLUL VIII **MANAGEMENTUL RISCULUI**

Avand in vedere specificul activitatii SNC, principalele riscuri la care este supusa societatea precum si politicile acesteia sunt detaliate mai jos.

(i) Riscul valutar

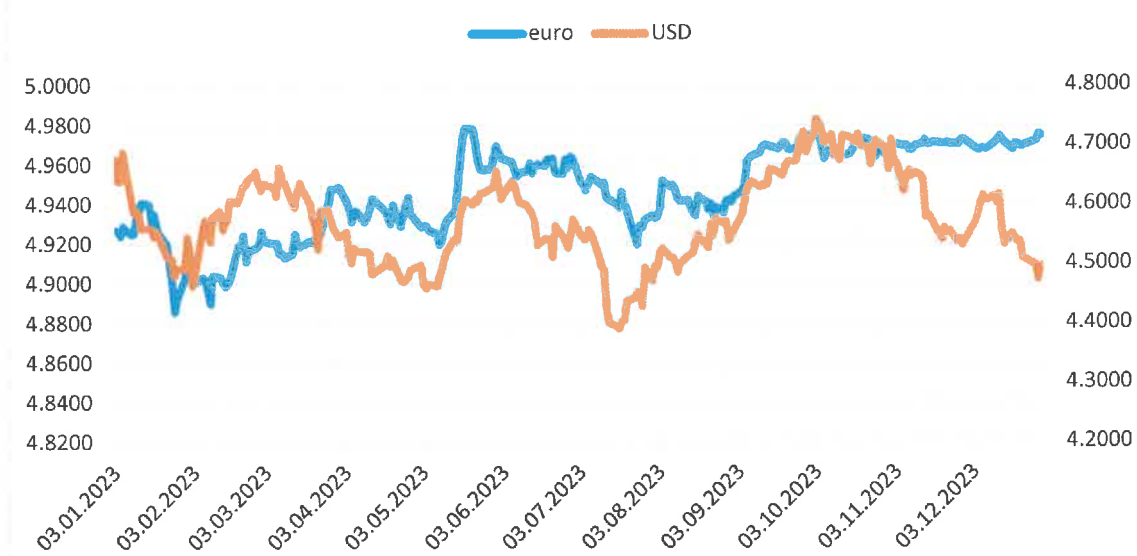
Societatea isi desfasoara activitatea in Romania, intr-un mediu in general cu risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate in lei.

Strategia de reducere a expunerii SNC la riscului valutar a avut doua componente: evolutia cursurilor de schimb EUR/LEU si USD/LEU, precum si evolutia raportului EUR/USD.

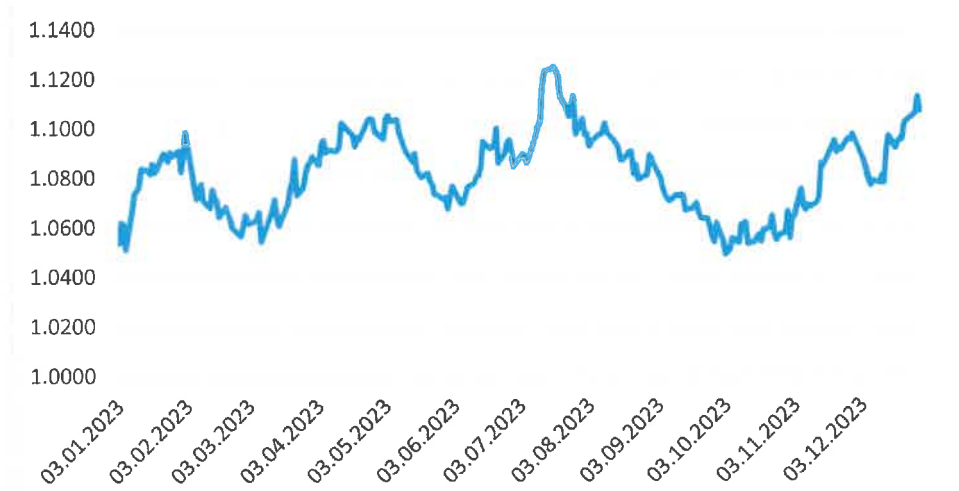
Avand in vedere volatilitatea si evolutia putin previzibila in special a cursului EUR/USD, aceasta reprezinta un risc prin faptul ca pretul navelor noi este stabilit in dolari americani conform standardului de piata, iar o mare parte a pachetului de echipamente si material au preturi stabilite in euro. In acest sens, la nivelul contractului incheiat intre SNC si Narvi Shipping Ltd, partile au agreat sa suporte in proportie de 50%, fiecare parte contractuala, diferenta rezultata daca paritatea iese din intervalul 1.00 – 1.20.

Mai mult decat atat societatea a stabilit o strategie de hedging "intern" prin faptul ca activitatea de reparatii la extern este ofertata in moneda EUR si activitatea de constructii nave in USD . Astfel societatea poate realiza schimburi valutare (inchiderea pozitiiilor valutare) folosind disponibilitatile existente in conturile curente ale santierului sau chiar intre proiecte denominate in valute diferite, evitandu-se astfel plata spread-urilor pentru tranzactiile efectuate prin trezoreriile bancilor.

EVOLUTIA CURSULUI EURO USD AN 2023



PARITATE EURO/DOLAR AN 2023



Nivelul stabil al cursului de schimb EUR/LEU in 2023 a favorizat societatea in conditiile in care santierul este net vanzator de EUR din activitatea de reparatii. Astfel, in conditiile unei devalorizari constante a leului in aceasta perioada. Euro a inregistrat un curs mediu de 4.9465 lei in linie cu estimarile facute la coonstruirea bugetului pentru 2023, cursul utilizat fiind 4.95 lei/EUR. Valoarea medie a dolarului a fost de 4.5743 lei, cu 2.5% mai mica decat cursul mediu din 2022.

(ii) Riscul de piata

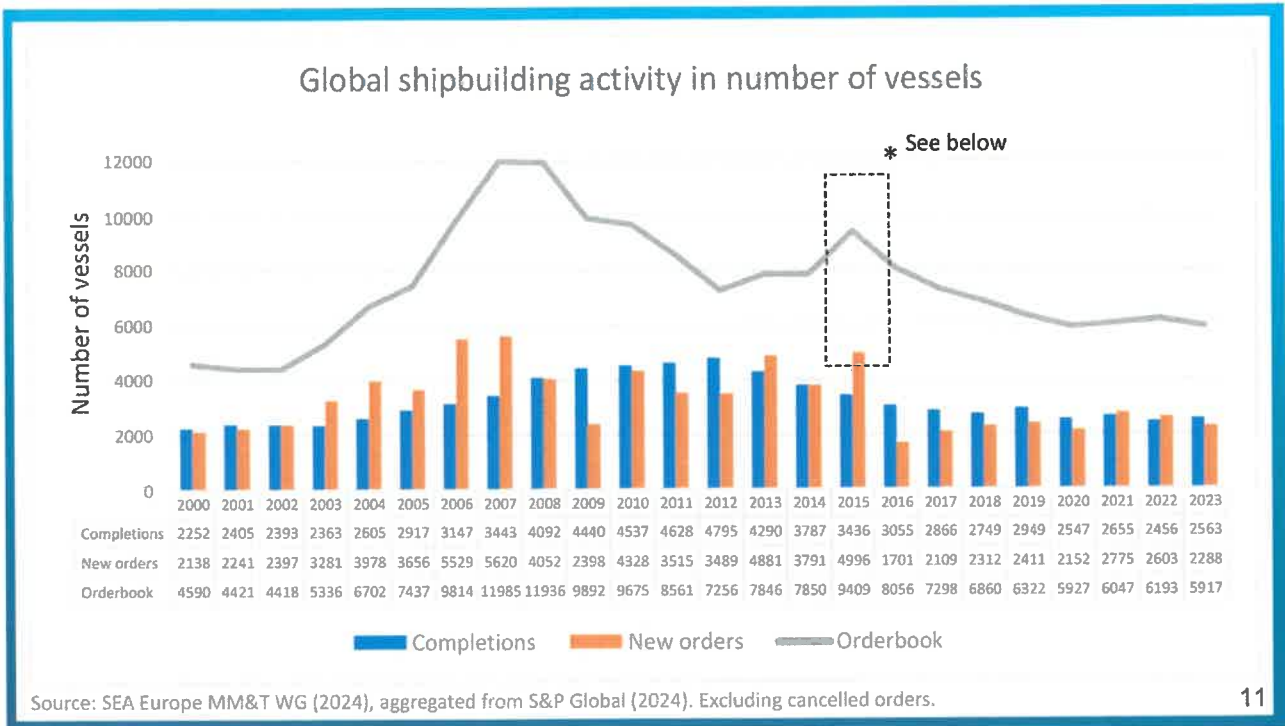
Factorii care influențează activitatea participanților pe piața de constructii nave si reparatii sunt:

1. Pentru activitatea de construcții nave:

- volumul marfurilor transportate la nivel global, precum si nivelul navlurilor de pe piața transporturilor maritime, cu specificul fiecărui sector;
- mărimea flotei mondiale si profilul de varsta al acesteia raportat la fiecare segment de piață și respectiv mărimea de navă;

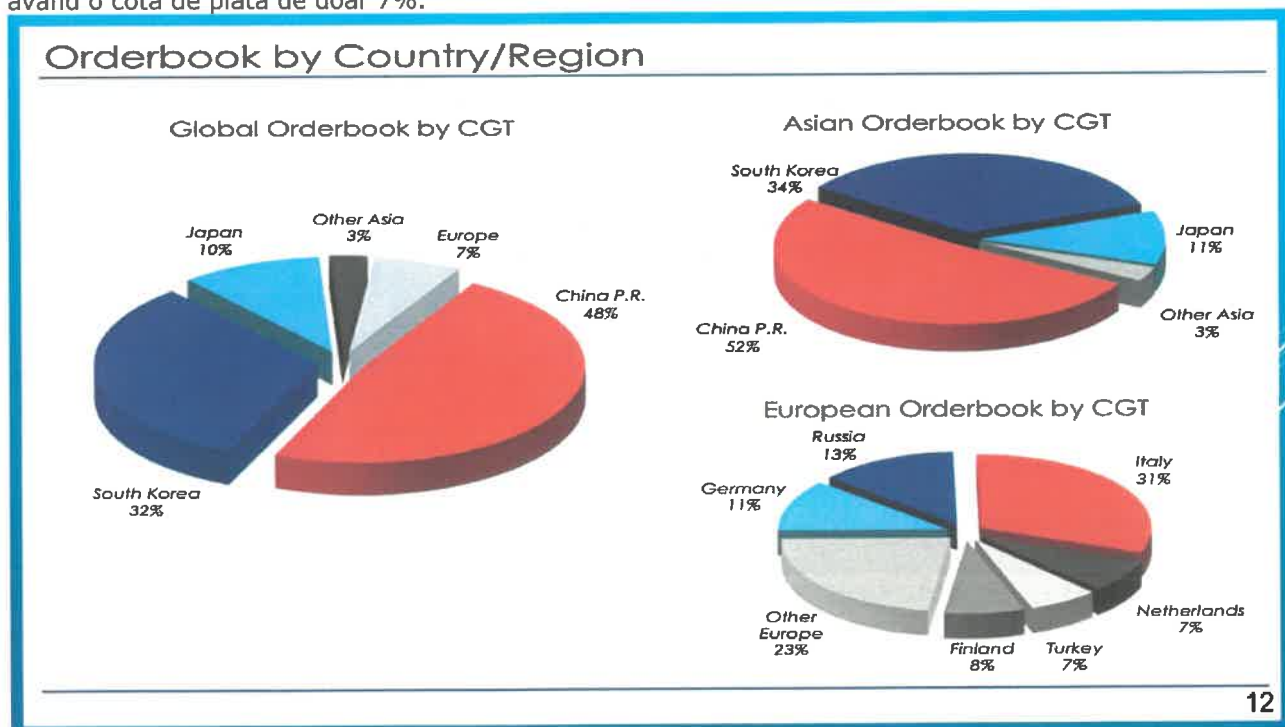
- fluctuațiile înregistrate în raportul Preț de achiziție al navelor noi / Cost total de producție;
- fluctuațiile materiilor prime de bază, precum: oțelul, petrolul, materiale neferoase, etc.;
- accesul la finanțare pentru plasarea de comenzi de nave noi;
- evoluția dobanzilor la creditele de finanțare;
- subvențiile directe sau indirecte acordate de guvernele statelor China și Coreea șantierelor navale.

În 2023, piața construcțiilor de nave pe fondul creșterii costurilor la materiile prime și energie și pe fondul unei instabilități geopolitice ridicate s-a menținut la un nivel scăzut, mai mic chiar decât în 2022, al treilea cel mai scăzut nivel de contractare din ultimii 20 de ani.



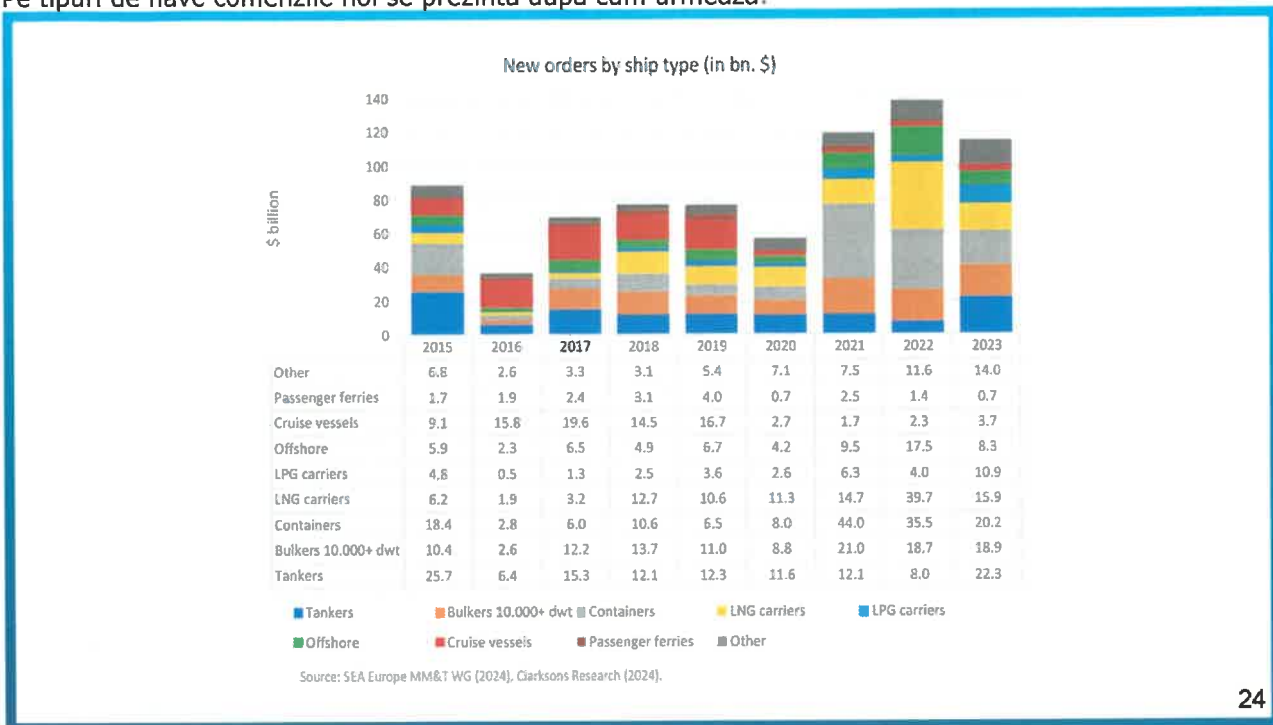
11

Din graficul de mai jos se observă că peste 93% din construcțiile de nave sunt contractate în Asia, Europa având o cota de piață de doar 7%.



12

Pe tipuri de nave comenzile noi se prezinta dupa cum urmeaza:



24

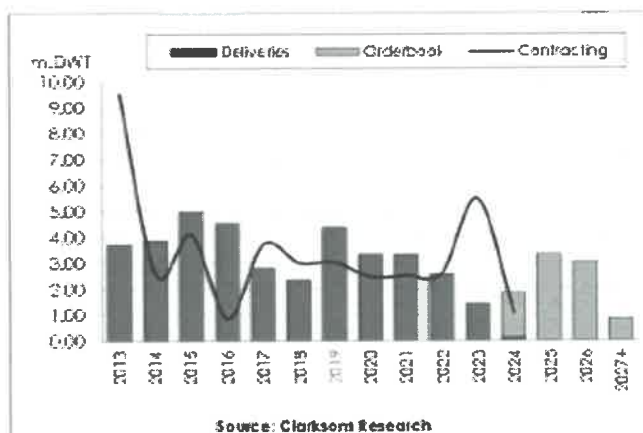
Se observa ca tancarile reprezinta un procent de 20% din navele contractate.

Mergand mai in detaliu pentru tancarile de produse MR (medium range) din categoria navelor construite de SNC, se observa ca in anul 2023 acest segment a prezentat un interes deosebit, fiind contractate de doua ori mai multe nave decat in anul 2022.

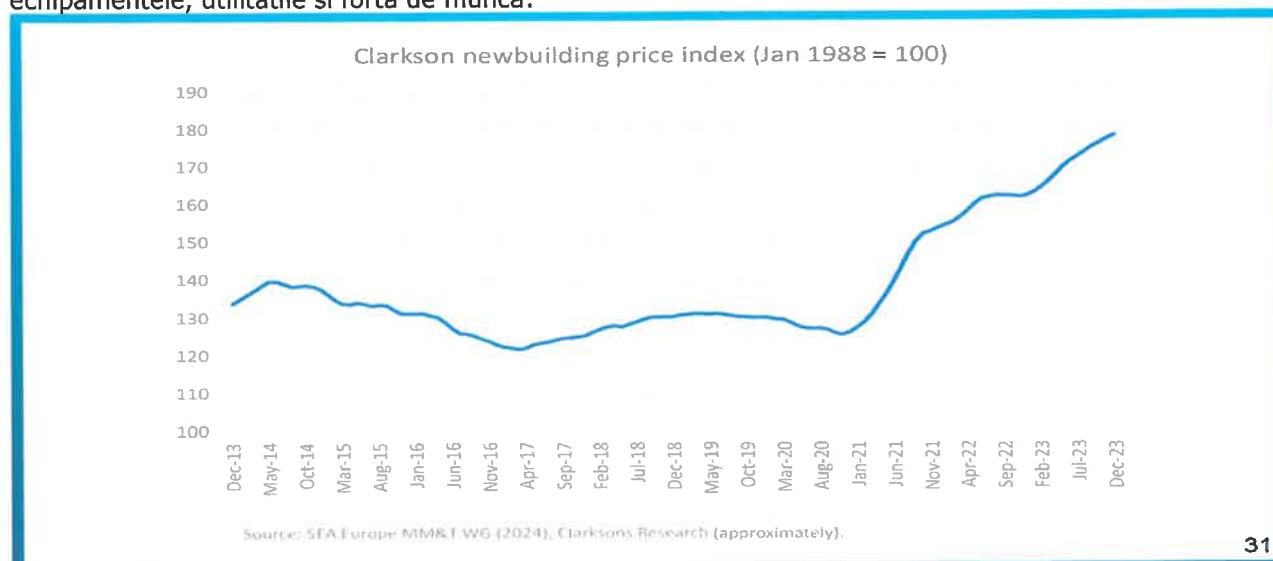
MR Products Tankers (40-54,999 dwt tonnes)

No. Vessels (end)	2022	2023	Feb-2024	Orderbook
Fleet Total	1,727	1,751	1,753	35
Deliveries	51	28	2	67
Scrapping	12	4	0	78
Contracting	52	110	21	Total 180
Orderbook	83	161	180	% Fleet 10.3%

m.DWT (end)	2022	2023	Feb-2024	Orderbook
Fleet Total	83.5	84.7	84.8	2024 1.7
Deliveries	2.5	1.4	0.1	2025 3.3
Scrapping	0.6	0.2	0.0	2026+ 3.9
Contracting	2.6	5.5	1.1	Total 9.0
Orderbook	4.1	8.0	9.0	% Fleet 10.6%



In ceea ce priveste pretul navelor , se observa ca pretul navelor a suferit o crestere de cca 10% fata de anul 2022, dar in continuare aceasta crestere nu acopera cresterea costurilor cu materiile prime, echipamentele, utilitatile si forta de munca:



31

SNC are in prezent in portofoliu doua nave in constructie de tip EcoMaxMR1, proiectele 592 si 593 cu o a treia nava ce ar putea fi declarata in cursul anului 2024.

De asemenea societatea dezvolta un nou proiect EcoMaxMR2 , tanc de produse petroliere si chimice de tip IMO II de 47000 tdw, fiind in stadiul de dezvoltare concept.

2. Pentru activitatea de reparatii nave, piata este influentata de urmasorii factori:

- nivelul navlurilor de pe piata transporturilor maritime;
- varsta medie a flotei mondiale, avand in vedere ca odata cu cresterea vechimii unei nave cresc si necesarul de lucrari de reparatii si in consecinta, costurile de reparatii;
- introducerea de reguli noi de către IMO, care impun lucrări majore la bordul navelor pentru a implementa aceste reguli;
- concurenta la nivel regional;
- pozitia geografica a santierelor navale, fata de zonele de trading;
- santiunile impuse Rusiei si tarilor care au acordat sprijin acestora.

In activitatea de reparatii nave s-au inregistrat anumite mutatii datorita declansarii conflictului din zona Marii Negre, astfel ca a scazut numarul de nave tancuri ca urmare a scaderii exporturilor de titei si produse petroliere datorita sanctiunilor impuse Rusiei, dar a crescut numarul de nave de transport marfuri in vrac si portcontainere.

Pentru anul 2024 am estimat un buget de 25 milioane EUR pentru activitatea de reparatii mai redus decat realizarile anului 2023 avand in vedere ca parte din capacitatile de productie vor fi ocupate cu activitatea de constructii noi, scaderii traficului de marfuri prin Marea Neagra si implicit al numarului de nave, respectiv ca urmare a scaderii numarului de nave care solicita instalari de sisteme de tratare apa de balast si gaze de evacuare.

(iii) Riscul de lichiditate si al fluxului de numerar

Pe parcursul anului 2023 s-a continuat asigurarea finantarii activitatii curente a SNC si in acest sens:

- ✓ Pentru activitatea de reparatii nave a fost prelungita pentru o perioada de un an facilitatea de credit pe descoperit de cont (overdraft) cu posibilitatea de emitere scrisori de garantie bancara si deschidere de acreditive in valoare de 3.000.000 EUR la Raiffeisen Bank;
- ✓ Activitatea de constructii nave a fost sustinuta din:
 - avansurile incasate de la armatori;
 - credit de finantare pe proiect acordate de CEC Bank pentru finantarea proiectului 592;
 - Credit de 3.000.000 USD pentru finantarea capitalului de lucru de la actionarul majoritar din care pana la 31.12.2023 au fost rambursati 1.500.000 USD.
 - In cursul anului 2024 vom contracta o facilitate de finantare pentru proiectul 593;
- ✓ Pentru activitatea de investitii s-a incheiat un credit la termen in valoare de de 2.000.000 Euro ce urmeaza a fi utilizat in cursul anului 2024.

(iv) Riscul de rata a dobanzii

Avand in vedere proiectul de constructii noi si de reparatii nave, in derulare pe parcursul anului 2023, societatea are contracte de finantare cu banci comerciale din Romania cu marje, negociate, fixe toata durata desfasurarii contractelor de finantare, singura componenta variabila fiind doar rata dobanzii de referinta a pietei monetare interbancare.

Evolutia dobanzilor; in anul 2023 ratele de referinta pentru dobanzile in valuta au inregistrat cresteri semnificative, astfel LIBOR la 3 luni a crescut de la 0.236% la 4.8098% iar EURIBOR la 3 luni a crescut de la -0.570% la 2.162% au condus la cresterea cheltuielilor de finantare.

Pentru a compensa aceasta evolutie a dobanzilor, pentru proiectele de constructii noi 592 si respectiv 593, societatea a renegociat devansarea platii avansurilor si respectiv cresterea valorii acestor avansuri acordate pe perioada ocnstructiei pana la 80% din valoarea pretului contractual.

De asemenea asa cum s-a mentionat s-a obtinut si o compensare de la armator pentru cresterea preturilor la materiile prime , crestere care se la 8% pentru prooiectul 592 si 10% pentru proiectul 593.

CAPITOLUL IX

SITUATIA LITIGIILOR PE ROL LA 31 DECEMBRIE 2023

La data de 31.12.2023 societatea avea pe rolul instantelor in curs de solutionare urmatoarele cauze anexate:

- 4 cauze legate de « obligatia de a face » deschise de fosti angajati care solicita eliberarea unor adeverinte de venituri.
- 2 cauze legate de conflict de munca.
- 1 cauza reprezentand « actiuni in revendicare » din partea unei firme subcontractante.
- 4 cauze legate de societeti aflate in procedura de reorganizare sau faliment.
- 1 cauza in care societatea a solicitat despagubiri in baza unei polite de asigurare.
- 1 cauza legata de poprirea unor sume.
- 1 cauza in care societatea a solicitat recuperare prejudiciu utilaj propriu.
- 1 cauza avand ca obiect petitie privind discriminarea.

CAPITOLUL X

ACTIVITATEA DE INVESTITII

In cadrul programului de investitii pentru anul 2023 au fost finalizate urmatoarele:

Cap.	Denumire	Realizat (lei)
A	Investitii in IT hardware & software	14.619
B	Reparatii si modernizari docuri uscate constructii	147.966
C	Achizitii echipamente de productie	10.688.933
D	Modernizari / reparatii cladiri	0
E	Achizitii mijloace de transport / ridicat	3.232.243
F	Modernizari mijloace de transport / ridicat	176.327
G	Investitii in infrastructura (instalatii iluminat cu led, centrala incendiu)	0
TOTAL REALIZAT		14.260.088

Pe parcursul anului 2023 s-au efectuat o serie de investitii majore : s-au achizitionat o serie de echipamente pentru productie printre care mentionam:

- echipamente de hidrosablare;

- nacele autoridicatoare
- masina de indoit tevi;
- echipamente pentru atelier mecanica fina;
- cada de zincare;

Pentru anul 2024 ne-am propus sa continuam planul investitional, bugetul ce va fi suspus aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor fiind de 3.8 milioane de EUR. Printre obiectivele investitionale avute in vedere, mentionam:

1. Achizitionarea unui al doilea pachet de echipamente de hidrosablare, propunandu-ne reducerea volumului de sablare cu grit la maxim 20%. Aceasta investitie va avea un impact pozitiv atat pe partea de mediu dar va creste si productivitatea in derularea acestor operatiuni.
2. Achizitia a inca doua acele autoridicatoare de mare capacitate avand o inaltime maxima de lucru de 28, la o sarcina de peste 400 de kg.
3. Modernizarea unor echipamente importante, printre acestea mentionam modernizarea actionarii electrice si a automatizarii macaralei portal de 480 de tone nr. 1
4. Societatea a semnat cu Ministerul Energiei la finalul anului 2023 contractul de finantarea din fonduri europene din programul PNRR, componenta C6 Energie pentru finantarea in proportie de 35% a Centralei Electrice Fotovoltaice de 3.2 MWp, valoarea totala a investitiei ridicandu-se la 2.600.000 euro.

CAPITOLUL XI

RAPORTARE NONFINANCIARA

Aspecte legate de activitatea comerciala in domeniul constructiilor noi:

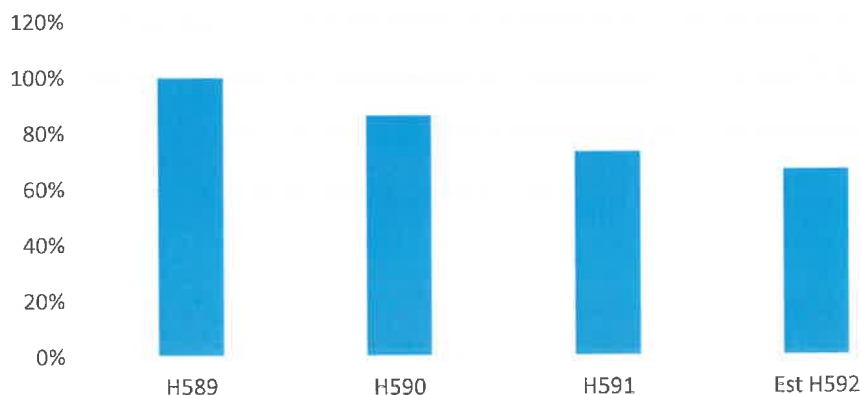
Societatea are in momentul de fata procesul de fabricatie proiectul 592, a patra nava din seria EcoMaxMR1, a carui livrare este programata pentru sfarsitul semestrului I / 2024, dar si proiectul 593 cu livrare la sfarsitul anului 2025.

De asemenea se estimeaza ca in cursul anului 2024 va intra in forta si proiectul 594, astfel asigurandu-se un front de lucru pentru activitatea de constructii noi.

Asa cum am mentionat, in derularea activitatii de constructii nave cel mai important aspect urmarite de societate este legat de cresterea productivitatii muncii care este masurata prin reducerea orelor de manopera in realizarea proiectelor.

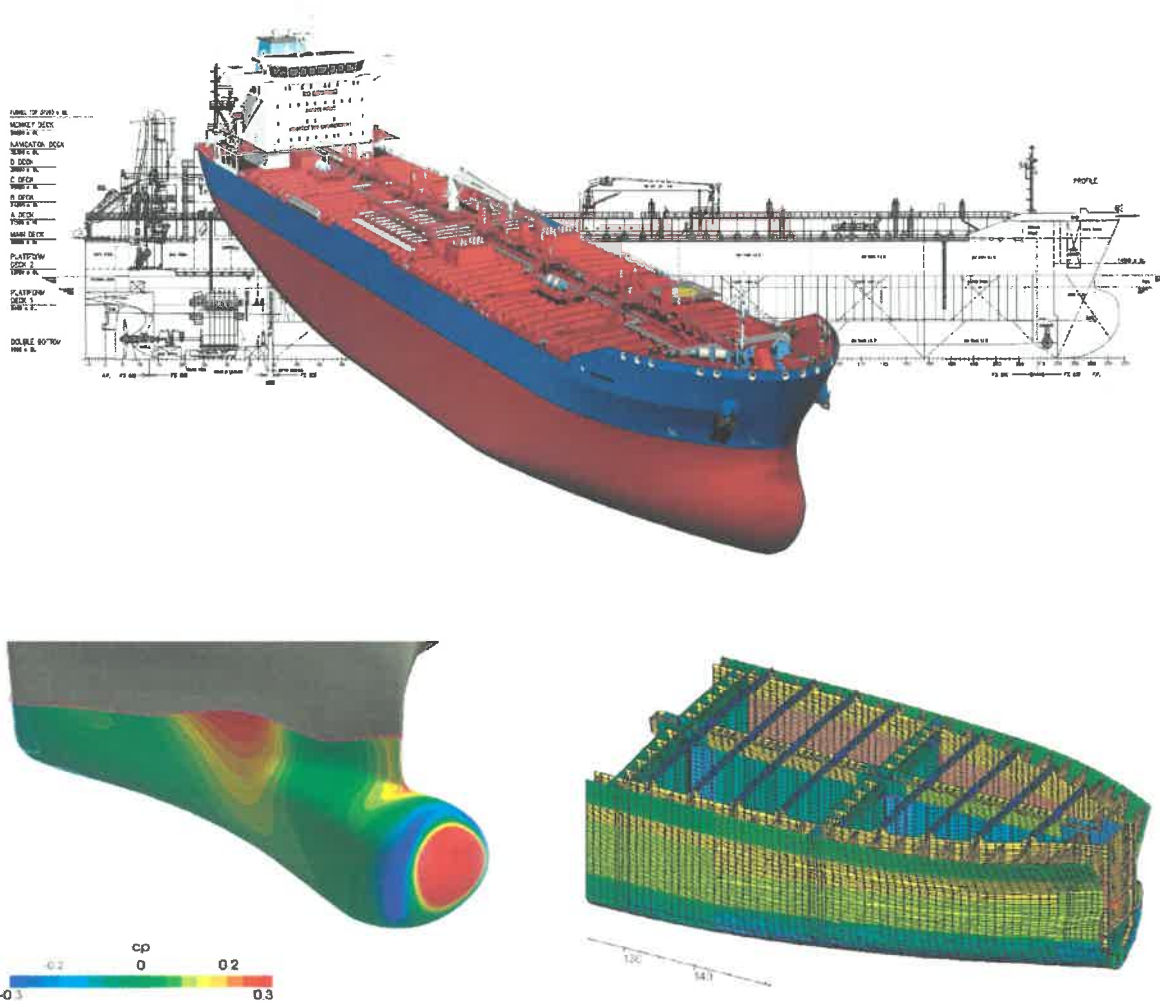
Astfel in realizarea primelor trei nave din seria EcoMaxMR1 s-a obtinut o reducere **semnificativa** a acestor ore de manopera asa cum rezulta din graficul de mai jos:

Evolutie % manopera fata de prima nava din serie



De asemenea societatea a demarat dezvoltarea conceptului pentru un nou proiect de nava tanc de produse petroliere si chimice ECOMAXMR2 de 47000 tdw, proiect care va ataca segmentul urmator de nave de acest

tip. Nava va putea transporta la capacitatea maxima produse chimice de tip IMO 2, si va avea in dotare o serie de echipamente noi necesare transportului acestui tip de marfuri. In acest sens societatea a aprobat in bugetul de investitii suma de 300.000 Euro, in prezent proiectul aflandu-se si etapa de dezvoltare a conceptului si evaluare hidrodinamica si structurala.



Referitor Procedura de achizitie publica " Corveta Multifunctionala " ,In luna august 2023 autoritatea contractanta a decis anularea procedurii de achizitie, neidentificandu-se fondurile suplimentare necesare derularii procedurii.

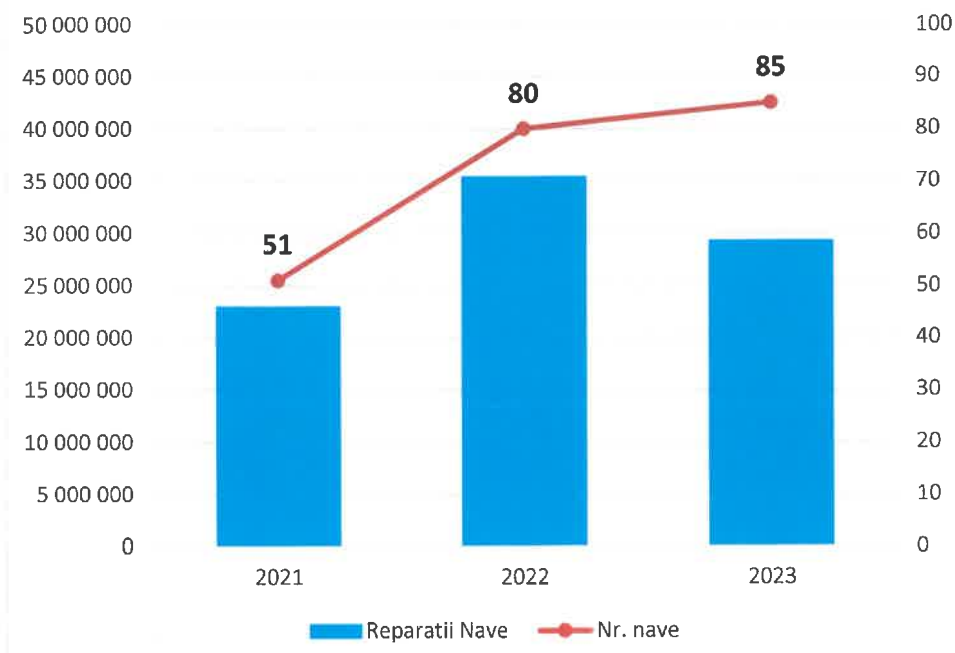
Aspecte legate de activitatea comerciala in domeniul reparatiilor si modernizarilor de nave:

Cu toate dificultatile intampinate ca urmare a dezvoltarii situatiei geopolitice in Marea Neagra, dar si a santiunilor impuse Rusiei referitoare la exportul de titei si produse petroiliere, activitatea de reparatii nave s-a mentinut la un ritm sustinut desi nu a mai atins nivelul din anul 2022.

Activitatea de reparatii si modernizari se bazeaza pe:

A. Mnetinerea clientilor traditionali , prin derularea unei campanii agresive de ofertare in vederea atragerii unui numar cat mai mare de proiecte, astfel in anul 2023 au fost ofertate 189 de proiecte de reparatii si au fost semnate un numar de 80 de contracte:

Evolutia veniturilor obtinute din activitatea de reparatii si modernizari nave si numarul de proiecte derulat:



B. Dezvoltarea segmentului de retrofitting pentru instalarea sistemelor de tratare apa balast a fost de asemenea o prioritate, dar perspectiva instalarii de sisteme de tip scrubber pt tratarea gazelor de evacuare a scazut urmare crizei din domeniu shipping-ului.

C. Ca un element de diversificare a activitatii, **societatea s-a mentinut ca principalul colaborator al Fortelor Navale Romane in derularea programului de reparatii si modernizari a flotei existente de nave militare maritime.**

Astfel pe parcursul anului 2023 s-au finalizat lucrarile de reparatii si modernizari la fregata Marasesti, dar si a dragorului maritim DM 29 „Lt. Dimitrie Nicolescu” :



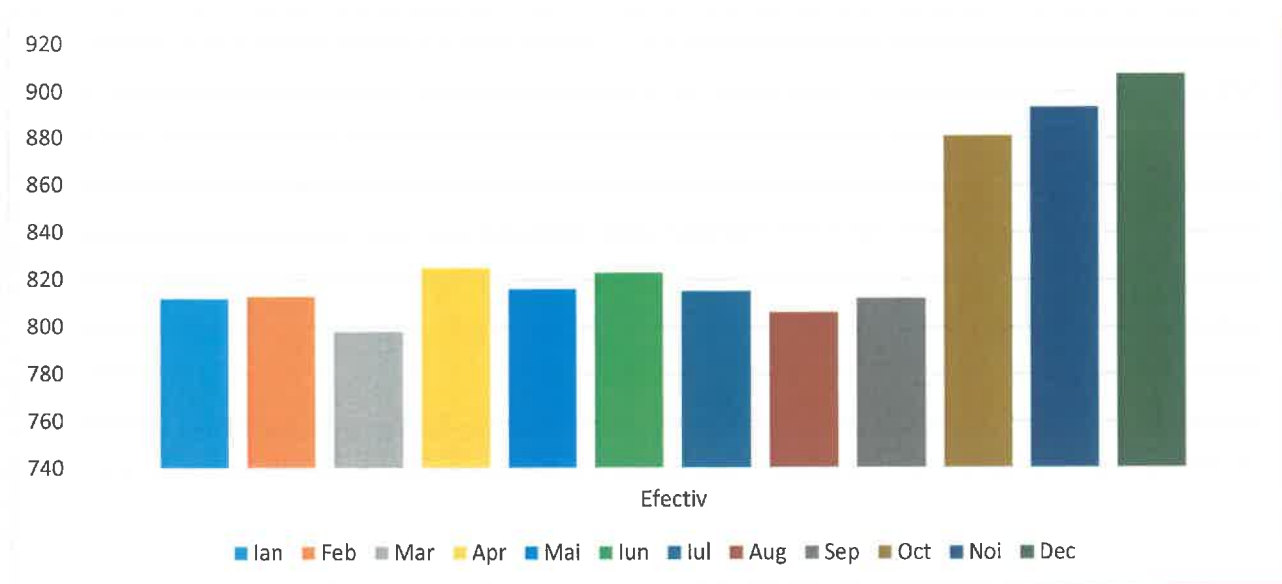
Aspecte privind politicile societatii in domeniul resurselor umane :

Politica SANTIERULUI NAVAL CONSTANTA SA in privinta dezvoltarii resurselor umane are drept scop:

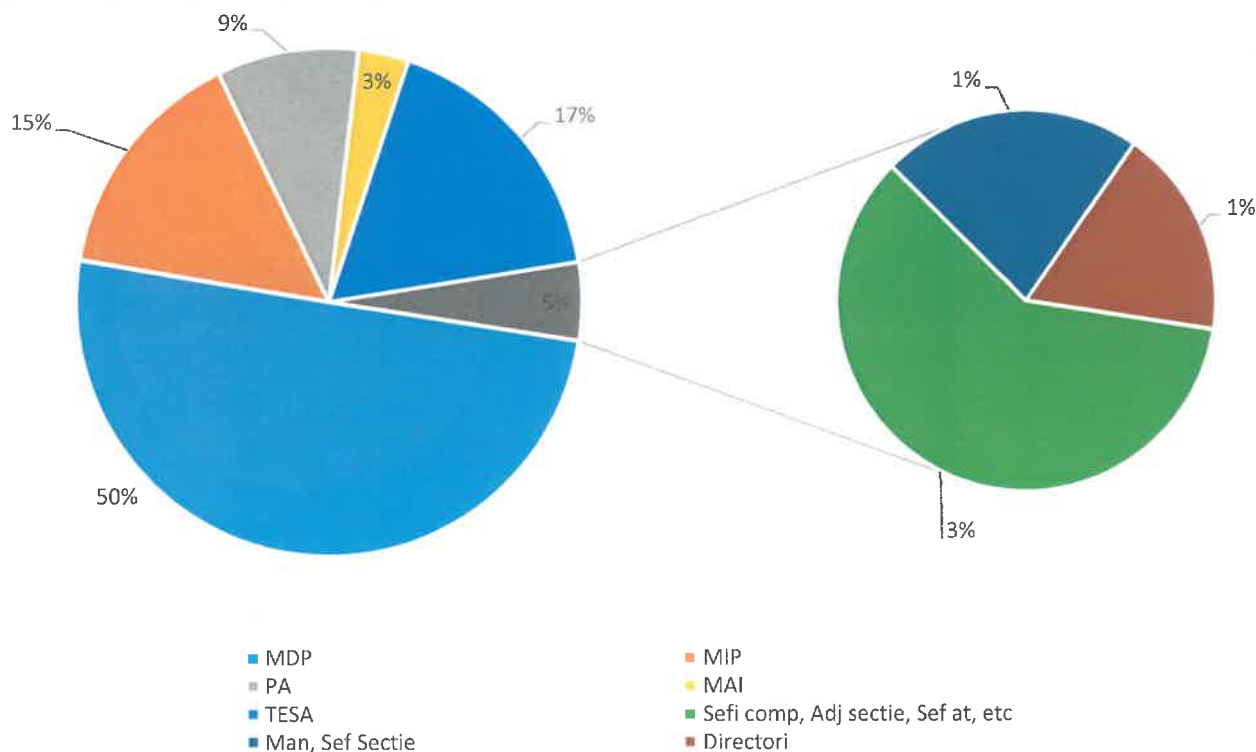
- sa asigure ca personalul desemnat sa presteze activitati sau servicii in cadrul SANTIERULUI NAVAL CONSTANTA are calificarea , aptitudinile, cunostintele de specialitate si competentele necesare pentru cresterea productivitatii si eficientei ;
- sa identifice necesitatile si formele de pregatire ale personalului, sa elaboreze programe de formare profesionala adecvate in concordanta cu atuurile culturii organizationale;

- sa dezvolte un management al recompenselor pentru ai incuraja pe cei cu performante deosebite si pentru a raspunde asteptarilor grupurilor de munca;
- dezvoltarea de catre sefii structurilor organizatorice, folosind principii si programe de mentorat, a unor echipe bine pregatite si flexibile, echipe capabile de a se adapta la un mediu dinamic, in continua schimbare;

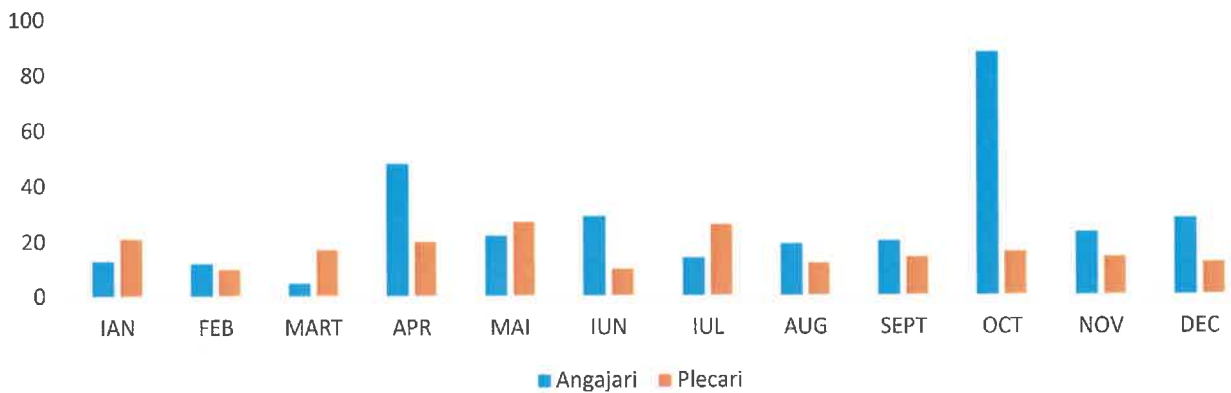
Pe parcursul anului 2023 societatea s-a confruntat cu o fluctuatie semnificativa de personal cu toate acestea s-a reusit cresterea efectivului de personal.



Astfel, Personalul SNC la data de 31.12.2023 a fost de 909 salariati, cu un numar mediu anual de 833 salariati, in urmatoarea structura, in care total personal de executie se ridica la 75% din efectiv :

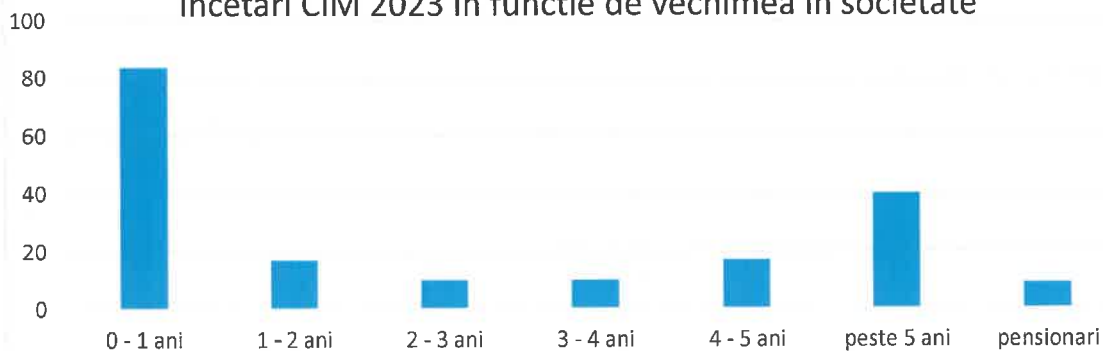


SITUATIA ANGAJARI - PLECARI 2023



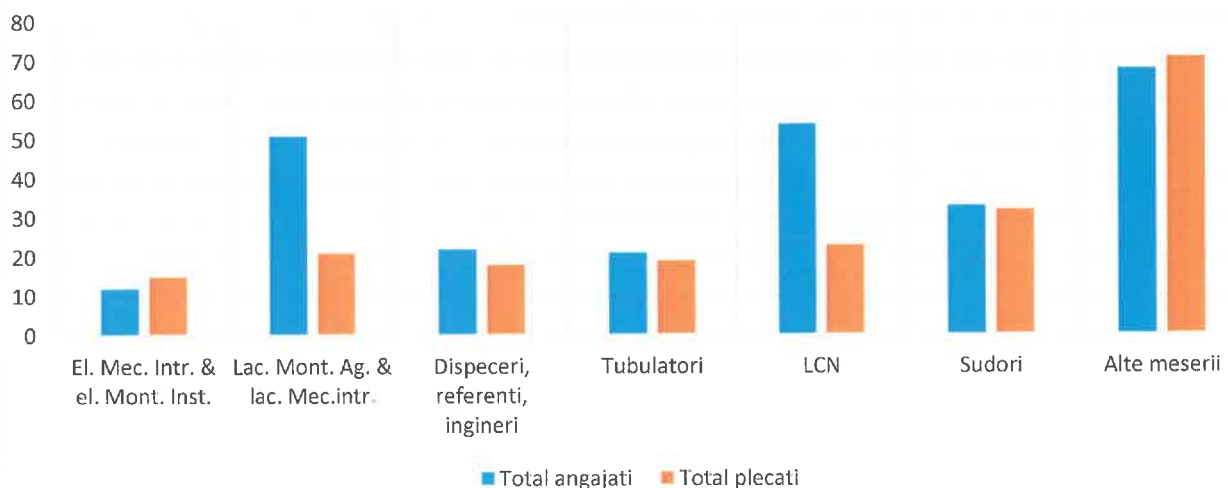
Numarul semnificativ de angajari din luna octombrie se datoreaza angajarii de personal strain.

Incetari CIM 2023 in functie de vechimea in societate



Se observa ca circa 55% din personalul plecat o reprezinta in continuare personalul aflat in primul an de activitate in cadrul companiei. Acest fenomen se datoreaza neadaptarii la conditiile de lucru specifice unui santier naval.

Angajari / Plecari - pe meserii - 2023

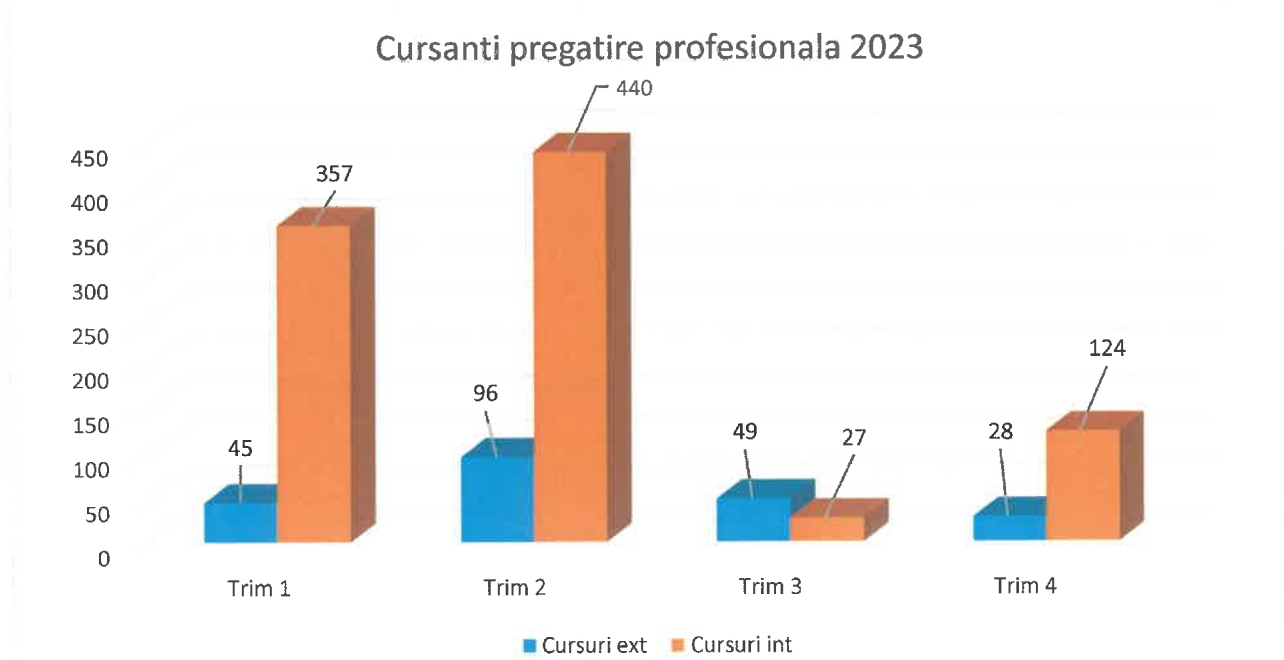


In conformitate cu planul de masuri adoptat de societate privind asigurarea sectoarelor de productie cu forta de munca calificata si in structura impusa de Programul de Activitate al societatii, Departamentul de Resurse Umane a desfasurat o paleta larga de actiuni pentru recrutarea si selectia candidatilor potriviti.

De asemenea s-au aprobat o serie de facilitati legate de asigurarea transportului, cazarii si formarii profesionale ce vor fi acordate noilor angajati in vederea imbunatirii adaptarii acestora la conditiile specifice de santier.

Relatiile cu partenerul social reprezentat de Sindicatul Liber al Navalistilor s-au derulat intr-o stransa colaborare. In luna martie 2023 s-a semnat noul Contract Colectiv de Munca valabil pentru perioada 2023 - 2025.

O atentie deosebita a fost pusa pe activitatea de formarea profesionala , astfel in anul 2023 aproape intreg personalul a trecut prin cursururi de formare profesionala.



De asemenea societatea a dezvoltat parteneriate cu 6 licee tehnologice din judet avand peste 162 elevi inregistrati in clase de invatamant dual si alti 94 de elev care fac practica in societate.

De asemenea societatea are parteneriate cu 3 universitati, un numar de 20 de studenti efectuand practica pe teritoriul societatii.

Codul etic si de conduita profesionala

Codul Etic și de Conduită Profesională al Șantierului Naval Constanța SA este aplicabil, în măsura în care se referă la obligațiile și responsabilitățile individuale ale salariaților societății inclusiv celor care lucrează cu contract individual de muncă cu timp parțial sau cu contract individual de muncă pe durată determinate și a celor cu contract de mandat. Este responsabilitatea fiecărui angajat să respecte legile și practicile specifice, aplicabile sectorului respectiv sau care sunt prevăzute de procedurile și politicile specifice domeniului său de activitate.

Nicio persoana cu atribuțiuni de conducere nu este autorizată să încurajeze un angajat la comiterea unei fapte lipsite de etică sau ilegale. Niciun angajat nu poate justifica o asemenea faptă, susținând că a fost încurajat la comiterea acesteia de către o persoană aflată într-o funcție superioară.

Relațiile pe care le avem cu clienții și alte terțe părți sunt critice pentru reputația noastră și calitatea serviciilor noastre. Toate acțiunile noastre în cadrul acestor relații vor urmări să dezvolte și să protejeze reputația și valoarea noastră.

Este responsabilitatea noastră de a ne angaja numai în afaceri echitabile și oneste, de a folosi practici în concordanță cu legea, de a exclude implicarea în afaceri oneroase, astfel incat sa nu existe percepții negative privind onestitatea personalului si activitatilor societatii.

Cadouri si avantaje materiale

Relațiile pe care le avem cu clienții și alte terțe părți sunt critice pentru reputația noastră și pentru calitatea produselor/ serviciilor noastre. De aceea limbajul folosit și acțiunile întreprinse de fiecare dintre noi trebuie să conducă la creșterea și protejarea reputației noastre.

Este responsabilitatea noastră de a ne angaja numai în afaceri echitabile și oneste, de a folosi practici în concordanță cu legea și de a evita implicarea în afaceri oneroase și de a evita dezvoltarea unei percepții nedrepte privind onestitatea afacerilor noastre.

Conducerii și salariaților li se interzice să accepte sau să ofere cadouri, comisioane, avantaje materiale sau divertisment, care ar putea, în orice fel, să influențeze, sau să pară a influența deciziile de afaceri în favoarea furnizorului sau a destinatarului.

Societatea detine o cutie postala în care se pot depune sesizari anonime și nu numai cu privire la anumite aspecte observate pe teritoriul societății.

Conducerii și salariaților li se interzice să accepte sau să ofere cadouri, comisioane, avantaje materiale sau divertisment, care ar putea, în orice fel, să influențeze, sau să pară a influența deciziile de afaceri în favoarea furnizorului sau a destinatarului.

Societatea detine o cutie postala în care se pot depune sesizari anonime și nu numai cu privire la anumite aspecte observate pe teritoriul societății.

Aspecte de calitate, mediu, securitate și sanatate ocupationala:

În vederea îndeplinirii obiectivelor comerciale, Santierul Naval Constanta SA își desfășoară activitatea într-un Sistem de Management Integrat: Calitate, Mediu, Securitate și Sanatate în Munca, certificat de organismul de certificare DNV.

Pentru atingerea obiectivelor organizației și îmbunătățirea performanței în calitatea produselor și serviciilor oferite, SMI al SNC SA urmărește:

- Orientarea către CLIENT și monitorizarea satisfacției clienților și partilor interesate, prin furnizarea de produse și servicii de calitate;
- Conformarea cu cerințele legislației naționale, europene și internaționale în domeniul construcțiilor și reparațiilor de nave, ale standardelor de referință, ale normelor și regulilor specifice;

În 2023 au avut loc în Santierul Naval Constanta S.A următoarele audituri:

1) Auditul de terță parte de recertificare a Sistemului de Management Integrat al SNC SA desfășurat în 2023 în perioada **14.03.2023 - 16.03.2023**, efectuat de către DNV Certification în conformitate cu ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018.

Echipa DNV formată din 5 auditori, conform Planului de Audit DNV 2023:

- a auditat **21 de activități** solicitând dovezi prezentate cu promptitudine de auditați;
- a efectuat un tur al societății;
- a identificat **6 neconformități, 6 observații și 3 oportunități**;

2) Auditul intern al SMI al SNC SA 2023, s-a desfășurat de echipa de audit a Dep. HSEQ alcătuită din Șef CQA, Coordonator SIPP, auditorii de calitate și auditorii mediu, începând cu 01.11.2023, conform **Planului de Audit PA-01-2023** emis în **24.10.2023**;

Cele **15 Rapoarte de audit intern**, pe anul 2023 emise de Echipa de audit după analiza răspunsurilor și dovezilor atasate de auditați cuprind :

- **44 observații,**
- **55 oportunități,**

au fost postate pe INTRANET, lângă Chestionarele de Audit cu răspunsurile și dovezile atasate.

Graficul cu neconformitățile, observațiile și oportunitățile Auditului intern 2023 al SMI al SNC SA, pe fiecare Departament, Compartiment, și Secție este în atașament (Anexa 1).

Planurile de măsuri, postate pe Intranet, lângă Rapoarte și Chestionare, sunt completate de auditați cu corecții, acțiuni corective/ măsuri și date de realizare.

3) În decursul anului 2023, Compartimentul QA a elaborat și revizuit documente SMI, proceduri de proces și operaționale proprii ale CQA și a asigurat suport departamentelor, compartimentelor, pentru revizuirea/ întocmirea procedurilor și instrucțiunilor care documentează procesele de bază ale SMI al SNC SA:

- 4 proceduri operationale,
- 12 instructiuni,
- Contextul organizatiei SNC SA, ed.2, rev.0, sunt cuprinse in lista din atasament (Anexa 2).

Aspecte privind politica societatii in domeniul Sanatatii ocupationale si securitatii muncii

Prin politicile in domeniul sanatatii ocupationale si ale securitatii in munca societatea si-a stabilit urmatoarele obiective:

- Angajamentul asumat al leadershipului pentru eficacitatea si imbunatatirea continua a SMI;
- Implicarea personalului competent, constientizat, imputernicit si pe deplin angajat, la toate nivelurile, in vederea cresterii performantei SMI;
- Asigurarea conditiilor de lucru sigure si sanatoase propriilor angajati, furnizorilor de servicii, clientilor, altor parti interesate;
- Asigurarea cadrului de consultare si implicare a lucratorilor, a reprezentantilor lucratorilor, de dialog si schimb de idei;
- Incurajarea raportarii situatiilor periculoase de catre toti angajatii, analiza acestora si implementarea masurilor in vederea reducerii incidentelor cu consecinte pentru sanatate si bunuri;
- Eliminarea/ reducerea riscurilor si pericolelor operatiunilor si activitatilor desfasurate de angajati prin elaborarea planurilor de actiune si instructiunilor de lucru;

Societatea si-a imbunatatit semnificativ indicatorii de performanta in acest domeniu prin masuri proactive si prin constientizarea salariatilor in ceea ce priveste respectarea procedurilor specifice. Societatea nu a inregistrat nici un accident de munca grav, soldat cu deces sau cu invaliditate.

Activitatea de prevenire si protectie desfasurata in baza Planului propriu de activitate si a graficelor de control lunare a cuprins:

- Instruirea unui numar de 418 persoane, din care 138 angajati si 117 persoane aflate in practica (elevi);
- Inspectii zilnice pe obiectivele repartizate si raportarea neregulilor constatate pe Intranet la Divizia HSEQ;
- Identificarea pericolelor si reevaluarea riscurilor de accidentare si imbolnavire profesionala si includerea masurilor in Planul de Prevenire si Protectie;
- Participarea la inspectarea navelor care au intrat in reparatii, in conformitate cu procedurile in vigoare;
- Efectuarea de masuratori explozimetrice pe locurile de munca, la solicitarea dispecerilor, in baza carora au fost eliberate permise de lucru cu foc;
- Emiterea permiselor de prima intrare in spatiile inchise la navele aflate in reparatii;
- Intocmirea a 11 Rapoarte de Actiuni Preventive/Corective, pe linie de securitate si sanatate in munca cu propuneri de masuri si termene de realizare;
- Intocmirea Proceselor verbale in urma controalelor la sectii/ateliere si inaintarea acestora, factorilor responsabili;
- Intocmirea de 69 informari privind abaterile constatate in domeniul securitatii muncii pe locurile de munca, propunand masuri si termene de realizare;
- Efectuarea de controale inopinate la consumul de bauturi alcoolice in timpul programului de lucru.

Chiar daca indicatorii specifici legati de numarul de incidente si frecventa acestora au inregistrat o usoara crestere, numarul de zile de concediu medical ca si severitatea acestor accidente s-au aflat pe un trend descrescator, inregistrand o evolutie favorabila. Cresterea numarului de accidente s-a datorat in special noilor angajati, si acest lucru reprezinta o preocupare serioasa, luandu-se masuri interne pentru imbunatatirea instruirii acestor angajati pe linie de securitate in munca.

Un aspect pozitiv important il reprezinta cresterea numarului de situatii potential periculoase raportate, fapt ce a condus la o analiza detaliata a cauzelor care au condus la aparitia lor si la luarea unor masuri corective.

Aspecte privind politica societatii in domeniul protectia mediului

Prin politica adoptata societatea si-a stabilit in domeniul protectiei mediului urmatoarele obiective:

- Protectia mediului si prevenirea poluarii mediului prin reducerea si/ sau eliminarea impacturilor semnificative rezultate din activitatile, procesele sau serviciile realizate de organizatie, imbunatatirea continua a performantelor de mediu;
- Adaptarea activitatilor la utilizarea durabila a resurselor, atenuarea schimbarilor climatice, protectia biodiversitatii si a ecosistemelor;

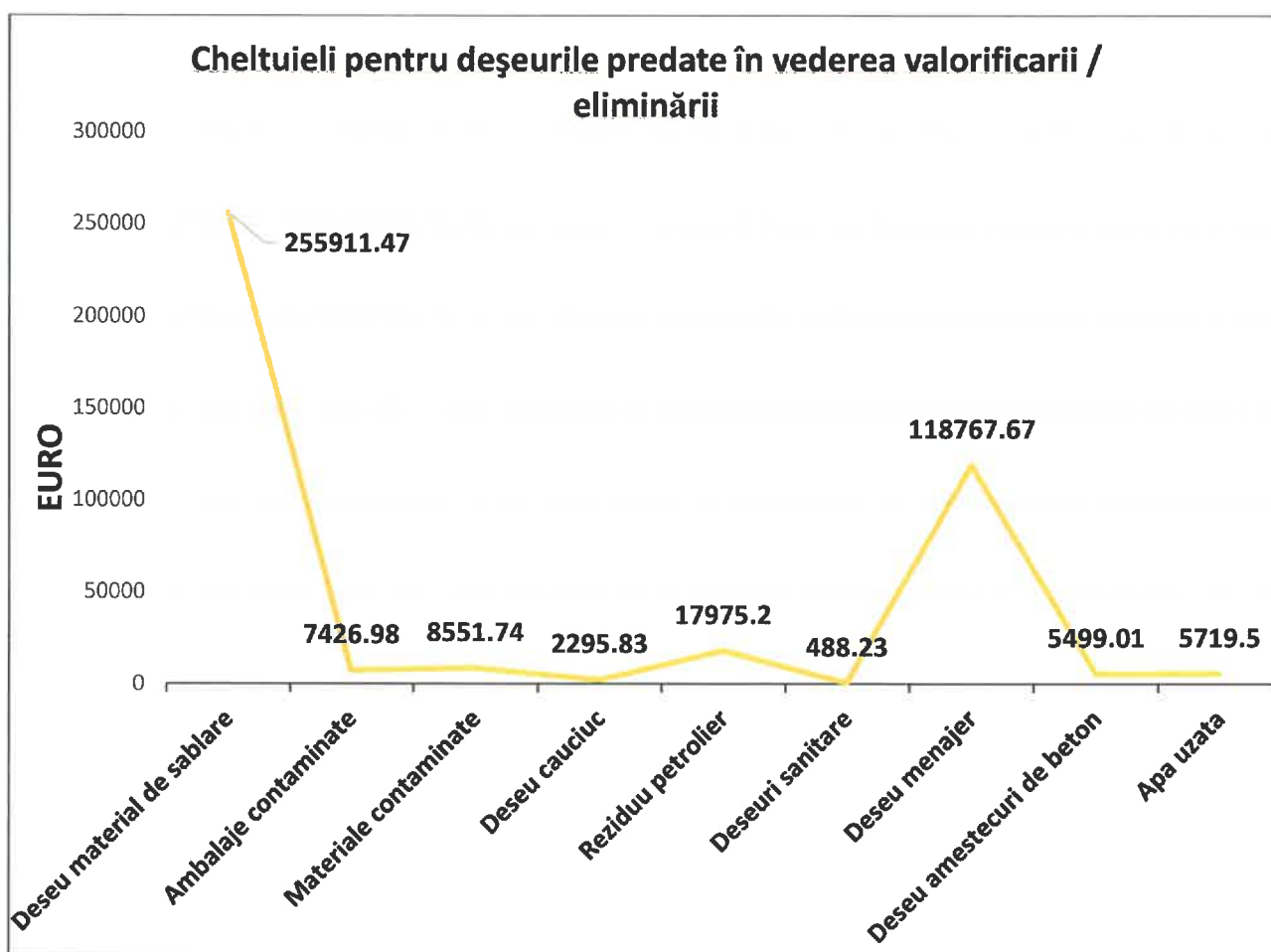
Societatea isi desfasoara activitatea de constructii si reparatii nave, valorificare deseuri metalice rezultate din activitatea proprie, tratarea si acoperirea metalelor, conform autorizatiei de mediu nr. 309/ 20.07.2010, revizuita in data de 25.03.2019, emisa de Agentia pentru Protectia Mediului Constanta. De asemenea, societatea detine **Autorizatia de Gospodarire** a apelor nr.15 din 16.02.2022 valabila pana la data de 28.02.2025.

Santierul Naval Constanta SA a fost inspectat / controlat in anul 2023 de catre urmatoarele autoritati:
GNM – Garda Nationala de Mediu- Comisariatul Judetean Constanta:

- Control tematic „Verificarea respectarii cerintelor SSM la activitati care aplica folosirea macaralelor portuare”- Inspectoratul Teritorial de Munca- Nota de control nr. 443/09.05.2023
- Control in urma unei sesizari – Garda Nationala de Mediu- Comisariatul Judetean Constanta - Nota de constatare Nr.218/17.08.2023
- Control tematic „Planul de actiune-ozonul” – Garda Nationala de Mediu- Comisariatul Judetean Constanta si Inspectoratul de Politie al Judetului Constanta- Nota de constatare Nr.220/14.09.2023
- Control tematic SEVESO (ISU, GNM) - Raport de inspectie Nr.221/28.09.2023

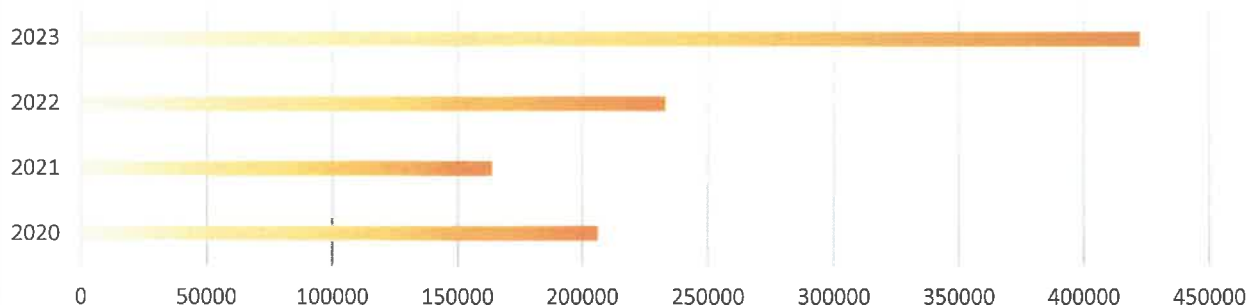
Masurile dispuse de catre autoritati in urma controalelor mentionate, au fost indeplinite in termenul stabilit. Societatea nu a inregistrat pe parcusul anului 2023 poluari accidentale majore iar obiectivele si indicatorii de performanta din programele de management din anul 2023, au fost indeplinite.

Societatea desfasoara un control atent al respectarii obiectivelor de mediu, punand un accent deosebit pe colectarea si valorificarea deseurilor in conditiile legii.



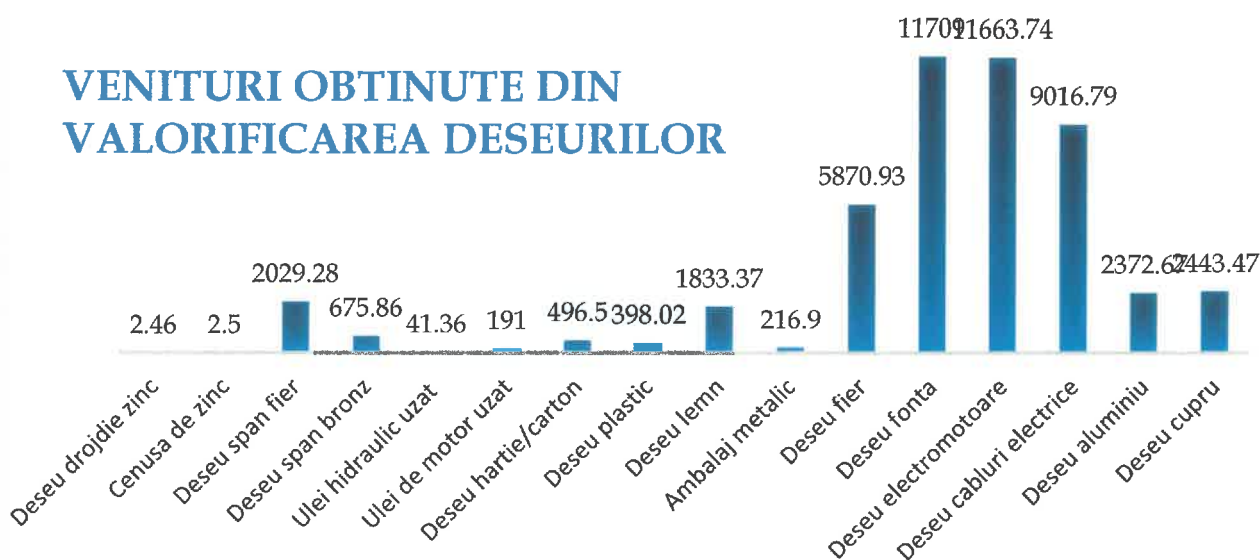
Astfel s-a inregistrat o crestere de 85% a cheltuielilor cu eliminarea deseurilor

STATISTICA CHELTUIELI



Un accent deosebit s-a pus si pe valorificarea deseurilor , in acest sens societatea are o serie de contracte semnate cu societati autorizate din domeniu:

VENITURI OBTINUTE DIN VALORIFICAREA DESEURILOR



CAPITOLUL XII

A. HOTARARI AGA adoptate in 2023

- a) Prin Hotararea AGOA nr. 1 din data de 26.04.2023 - au fost aprobate:
 - a.1.Aprobarea situatiilor financiar-contabile anuale incheiate la 31 decembrie 2022, pe baza Raportului Consiliului de Administratie si a Raportului Auditorului financiar pentru anul 2022.
 - a.2.Descarcarea de gestiune a administratorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022.
- b) Prin Hotararea AGOA nr. 2 din data de 26.04.2023 - au fost aprobate:
 - b.1. Numirea societății **BDO Audit SRL** Bucuresti **în calitate de auditor financiar al societatii**, pentru **perioada exercitiului financiar al anului 2023**.

B. DECIZII CA adoptate in 2023

In anul 2023 Consiliul de Administratie a analizat problemele de fond ale societatii si a emis 211 decizii cu privire la urmatoarele aspecte dar fara a ne limita doar la acestea:

- bugete de venituri si cheltuieli;
- rezultate economico-financiare;
- contracte de achizitii materiale si echipamente;
- contracte de prestari servicii;
- amendamente la contracte de constructii de nave;
- politica de marketing si reparatii nave – politica de preturi si de discounturi;
- resurse-umane;
- activitate de subcontractori – aprobare contract cadru, tarife, repartitie lucrari;
- aprobarea situatiilor financiare la societatea unde SNC are calitatea de asociat;
- aprobare facilitati/modificari de termene la facilitatile de finantare semnate;
- aprobare polite de asigurare;
- evidenta mijloace fixe
- bugete suplimentare de ore manopera;
- diverse.

In cursul anului 2023 au avut loc doua evaluari: una semestriala si una anuala, ale consiliului de administratie sub conducerea presedintelui CA, care a analizat rezultatele financiare preliminate ale societatii, impreuna cu rezultatele din activitatea operationala pe principalele zone de activitate constructii noi, reparatii, realizarea bugetului de investitii, analiza cheltuielilor fixe si variabile ale societatii.

Consiliul de Administratie si-a insusit datele din Bilantul contabil, Contul de profit si pierdere pentru anul 2023, anexate la prezentul raport.

Data : 26.03.2024

**Consiliul de Administratie supune spre aprobare
prezentul Raport**

Presedintele Consiliului de Administratie,



Dumitrita Bosinceanu

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata si modificata

s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru:

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA,

Adresa: Jud. Constanta, Constanta, Incinta port nr. 1, tel. 0241505174

Numar din registrul comertului: J 13/3515/1991

Forma de proprietate: SA

Activitatea preponderanta: Constructia de nave si structuri plutitoare

CAEN: 3011

Cod de identificare fiscala: RO 1879871

Administrator al SANTIERULUI NAVAL CONSTANTA SA, dna BOSINCEANU DUMITRITA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene aprobate cu Ordinul ministrului finantelor nr. 1802/2014;
- b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata in anul 2023;
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Data : 26.03.2024

Presedintele Consiliului de Administratie,

Dumitrita Bosinceanu





SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA

Reg. No : J / 13 / 3515 / 1991 VAT number : RO1879871
Registered and paid –up capital : 162 494 260 lei

Constanta Shipyard

1. Incinta Port Nr.1
900900 Constanta
Romania

Phone : +40241505500
Fax : +40241611651
E-mail : office@snc.ro



DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE **din cadrul Santierul Naval Constanta SA in conformitate cu prevederile** **art.63 din Legea nr.24/2017 privind emitentii de instrumente financiare** **si operatiuni de piata**

Subsemnatele: Bosînceanu Dumitrița, in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie si Vasile Deniz, in calitate de Director Economic declaram ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar-contabila anuala la **31 decembrie 2023**, a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale Santierului Naval Constanta SA si ca raportul Consiliului de Administratie, cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Presedinte Consiliul de Administratie,

Ec. Bosînceanu Dumitrița



Director Economic,

Ec. Vasile Deniz

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Șantierul Naval Constanța S.A.

Raport asupra situațiilor financiare

Opinia

1. Am auditat situațiile financiare ale societății Șantierul Naval Constanța S.A. („Societatea”), cu sediul social în Constanța, Incinta Port 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1879871, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

- | | |
|---|-----------------------|
| ▪ Activ net/Total capitaluri proprii: | 134.383.148 Lei |
| ▪ Rezultatul net al exercițiului financiar: | 7.607.617 Lei, profit |

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului desfășurat asupra situațiilor financiare în ansamblu, și în formarea opiniei noastre asupra acestora, și nu emitem o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspect Cheie de audit

Recunoașterea veniturilor

Potrivit Notei 2, „Principii, politici și metode contabile”, veniturile sunt recunoscute în perioada în care serviciile au fost prestate în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, și în raport cu politicile contabile și condițiile stabilite de contract.

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe

Modul de abordare în cadrul auditului:

Pentru a adresa acest aspect cheie, noi am efectuat mai multe proceduri de audit, printre care:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu OMFP 1802/2014 și în raport cu politicile contabile ale societății;
- evaluarea proceselor și controalelor privind existența și acuratețea veniturilor înregistrate, inclusiv pentru a detecta fraudele și erorile în recunoașterea veniturilor;

Aspect Cheie de audit

care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Aspectul cheie de audit în această privință se referă la aplicarea adecvată a OMFP 1802/2014;

Modul de abordare în cadrul auditului:

- inspectarea pe bază de eșantion a contractelor încheiate cu clienții, pentru a înțelege termenii și condițiile de livrare.
- examinarea registrului de vânzări pentru a identifica tranzacții neobișnuite și inspectarea documentației aferente pentru a evalua dacă veniturile au fost recunoscute în mod corespunzător.
- efectuarea de proceduri pentru a testa că veniturile sunt înregistrate în perioada corectă, pentru un eșantion din tranzacțiile înregistrate aproape de sfârșitul exercițiului financiar.
- testarea pe baza unui eșantion a tranzacțiilor și creanțelor comerciale prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Evidențierea unui aspect

6. Atragem atenția asupra *Notei 10 - Corecții erori*, care include reclasările de prezentare în cadrul pozițiilor bilanțiere „Sume datorate instituțiilor de credit - pe termen lung”, „Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale - pe termen lung”, „Creanțe comerciale”, „Sume de încasat de la entitățile afiliate”, „Avansuri încasate în contul comenzilor”, „Datorii comerciale - furnizori” și „Sume datorate entităților din grup” aferente situațiilor financiare ale exercitiului 2022. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Alte aspecte

7. Situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 au fost auditate de un alt auditor care a exprimat o opinie fără modificări.

8. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații - Raportul Administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, care include și declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea. În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

10. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

11. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

12. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

13. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

14. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoiele semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
15. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
16. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
17. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

În numele

BDO AUDIT SRL

Victory Business Center, Str. Învingătorilor 24,

Bucuresti - Sector 3, Romania, 030922

Înregistrată în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA18

Persoana semnatară:

Mircea Tudor

Înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF2566

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit BDO AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA18



Bucuresti,

4 aprilie 2024

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar MIRCEA TUDOR
Registrul Public Electronic: AF2566

**Anexa la Raportul anual pe 2023 al Emitentului SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA
DECLARATIA EMITENTULUI PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA PE PIATA
AeRO**

Principiu/Recomandare de indeplinit	Intrebare	DA	NU	Daca NU, atunci EXPLICI
A. Responsabilitati ale Consiliului de Administratie (CA)	a) CA are o politica clara cu privire la delegarea de competente, care include o lista formala de aspecte rezervate deciziei Consiliului ?	DA		In cadrul Statutului societatii sunt definite atributiile si competentele principale ale Consiliului de Administratie
	si CA are o politica clara cu privire la o separare clara a responsabilitatilor intre Consiliu si conducerea executiva ?	DA		
	b) CA are o structura care ii permite realizarea cu operativitate a indatoririlor ?	DA		
	c) CA are un numar suficient de mare de intalniri pentru a-si indeplini cu eficienta sarcinile ?	DA		
	d) CA are implementata o procedura cu privire la cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti ?		NU	Nu e cazul

	<p>A.1. Societatea detine un regulament intern al CA care sa includa termeni de referinta cu privire la CA si la functiile de conducere cheie ale societatii ?</p> <p>Administrarea conflictului de interese la nivelul CA este tratat in regulamentul CA?</p>		<p>DA</p> <p>DA</p>	<p>Societatea detine un Regulament Intern al Consiliului de Administratie.</p>
	<p>A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor CA, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al CA in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, sunt aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului ?</p>	<p>DA</p>		
	<p>A.3. Fiecare membru al CA informeaza CA cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot?</p>	<p>DA</p>		
		<p>DA</p>		

	Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale CA ?			
	A.4. Raportul anual informeaza daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui?	DA		
	Raportul anual contine numarul de sedinte ale CA?	DA		
	A.5. Emitentul are o procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti care contine informatiile de mai jos ?		NU	Am cooperat timp de 12 luni cu un Consultant Autorizat(Prima Transaction) perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti si s-a desfasurat cel putin o data pe luna.
	A.5.1. Procedura contine persoana de legatura cu Consultantul Autorizat ?		NU	Nu e cazul
	A.5.2. Procedura contine frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica		NU	Nu e cazul

	<p>transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat ?</p> <p>A.5.3. Procedura contine obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin ?</p> <p>A.5.4. Procedura contine obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat ?</p>			<p>NU Nu e cazul</p>
B. Sistemul de Control Intern	<p>B.1. CA are adoptata o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de CA ?</p>			<p>NU Nu e cazul, societatea nu are filiala.</p>

	<p>B.2. Auditul intern este realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii ? sau Prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta CA, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General ?</p>	DA		Incepand cu anul 2016 societatea PRICEWATERHOUSECOOPERS Audit SRL, realizarea functia de audit intern pentru societate.
C. Recompense echitabile si motivare	Emitentul dispune de o politica de remunerare si de reguli definitorii pentru aceasta politica, prin care determina forma, structura si nivelul remuneratiei membrilor CA ?	DA		
	<p>C.1. Societatea publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor CA si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus ?</p>	DA		

D. Construind valoare prin relatia cu investitorii	Societatea disemineaza cele mai importante informatii in limba romana ?	DA		
	Societatea disemineaza cele mai importante informatii in limba engleza, oferind astfel posibilitatea investitorilor romani si straini de a avea acces la aceleasi informatii in acelasi timp ?		NU	
	D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii in limba romana ?	DA		
	Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii este si in limba engleza?		NU	Anumite informatii sunt traduse.
	Informatiile relevante din Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii include:			
	D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare ?	DA		

	<p>D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare ?</p>	DA		
	<p>D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice ?</p>	DA		
	<p>D.1.4. Informatii cu privire la adunările generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale ?</p> <p>D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni ?</p>	DA		
	<p>D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker ?</p>			

	<p>D.1.7. Societatea are o functie de Relatii cu Investitorii si include in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare ?</p>		
	<p>D.2. Societate are adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta ?</p>		<p>NU Societatea va adopta o astfel de procedura.</p>
	<p>Principiile politicii de dividend sunt publicate pe pagina de internet a societatii ?</p>		<p>NU Daca se va adopta o astfel de procedura acesta se va publica pe pagina de internet a societatii.</p>
	<p>D.3. Societatea adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu ?</p> <p>Politica prevede frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor ?</p>	<p>Partial</p>	<p>Societatea realizeaza anual BVC care este o prognoza pe termen scurt a directiilor de activitate a societatii si multe elemente din prognoza care se includ in Raportul anual al administratorilor.</p> <p>Suplimentar societatea dezvolta si strategii pe termen mediu de 5 ani privind directia de dezvoltare a societatii in activitatile de constructii si reparatii nave.</p>

	<p>Proгноzele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale ?</p> <p>Politica cu privire la prognoze este publicata pe pagina de internet a societatii ?</p>			<p>Aceste strategii sunt ulterior analizate si actualizate functie de evolutia principalilor indicatori specifici si de prognozele pietelor de transport in special la nivel global.</p> <p>Societatea are in vedere publicarea.</p>
	<p>D.4. Societatea stabileste data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari ?</p>	DA		<p>Toate aceste informatii se regasesc in Convocatorul existent pe pagina de internet a emitentului.</p>
	<p>D.5. Rapoartele financiare includ informatii in romana, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant ?</p> <p>Rapoartele financiare includ informatii si in engleza ?</p>	DA		
		DA		
	<p>D.6. Societatea organizeaza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an ?</p>		NU	<p>Societatea va programa astfel de intalniri numai la cerere.</p>

	<p>Informatiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice ?</p>			<p>Numai in cazul in care se vor tine astfel de intalniri, informatiile prezentate se pot vor publica pe site-ul societatii.</p>
--	---	--	--	--

Presedinte Consiliul de Administratie
Ec. Dumitrita Bosinceanu