



SANTIERUL NAVAL " 2 MAI "S.A. MANGALIA

Str. Rozelor, nr.3, 905500, Mangalia, Romania, Numar O.R.C.: J13/759/1991,
Cod unic de inregistrare : RO2413593, Email :office@sn2mai.ro

CATRE,

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA BURSA DE VALORI BUCURESTI – Piata AeRO

Societatea Santierul Naval 2 Mai S.A., cu sediul in Mangalia, str. Rozelor, nr. 3, jud. Constanta, CIF/CUI: RO2413593, potrivit prevederilor Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata si ale Codului BVB - Operator de Sistem, cu modificarile si completarile ulterioare, va transmite:

Raportul anual

care cuprinde:

- Situatiile financiare anuale pentru exercitiul financiar 2023, auditate de auditorul financiar, elaborate in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- Raportul consiliului de administratie ce contine informatiile prevazute la Anexa nr. 15 a Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata;
- Anexa la Raportul anual 2023 – Declaratia privind conformitatea cu principiile de guvernanta corporativa;
- Declaratia persoanelor responsabile din cadrul societatii prin care se declara ca situatia financiar – contabila anuala a fost intocmita conform standardelor contabile aplicabile si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere precum si faptul ca raportul aferent anului 2023 intocmit conform prevederilor Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii Santierul Naval 2 Mai S.A. si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate;
- Propunerea de repartizare a profitului pentru exercitiul financiar 2023 si de fixare a dividendului;
- Raportul integral al auditorului financiar pentru exercitiul financiar 2023, semnat de persoana responsabila de auditarea situatiilor financiare.

Reprezentant legal,

Director General

Doru JIANU





ISO 9001 SC 0723/01424
ISO 14001 SC 0723/01425
ISO 45001 SC 0723/01426

“SANTIERUL NAVAL 2 MAI” S.A.

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al Societății ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A. MANGALIA Pentru exercițiul financiar al anului 2023

Raportul anual conform cu:	Legea nr. 31/1990 privind societățile, Legea nr.24 /2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Legea nr. 297/2004 privind piața de capital, Regulamentul ASF nr. 5 / 2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață cu modificările și completările ulterioare, și OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile, capitolul 7, pct.489.
Pentru exercițiul financiar	2023
Data raportului	31.12.2023
Denumirea societății comerciale	ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.
Sediul social	Str. Rozelor nr.1, Jud Constanța, 905500 Mangalia
Numarul de telefon/fax	
Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului	RO2413593
Numarul de ordine în Registrul Comerțului	J13/ 759/ 1991
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	AeRO
Capitalul social subscris și vărsat	16.681.612,5 RON
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială	Clasa: acțiuni nominative Numar: 6.672.645 Valoarea nominală: 2,5 lei

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

1.1 a) Descrierea activității de bază a societății comerciale

Obiectul principal de activitate al Societății Șantierul Naval 2 Mai S.A. constă în administrarea participației de 51% la societatea mixtă româno-olandeză DAMEN SHIPYARD MANGALIA S.A.; administrarea terenurilor și a activelor fixe rămase în patrimoniul societății (cod CAEN 8299). Conform Contractului de asociere, controlul managerial și operațional total asupra societății mixte îl deține partenerul străin DAMEN HOLDING BV.

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale

- Ca întreprindere: 01.01.1980, Decretul 64/ 05.03.1980
- Ca societate comercială : H.G.R. 1224/ 29.11.1990, înregistrată la ORC cu numărul J13/759/18.03.1991 .

c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale

Nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății comerciale.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

În anul 2023 nu au avut loc achiziții sau înstrăinări de active

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

Societatea Șantierul Naval 2 MAI S.A. are ca obiect principal de activitate CAEN 8299 - Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a. - Participarea la administrarea societății mixte Damen Shipyard Mangalia S.A. (D.S.Ma.)

Din activitatea principală nu au fost obținute dividende în anul de referință.

În anul 2023, până la data de 31.08.2023, în vederea realizării într-un grad cât mai mare a indicatorilor economico-financiar prevăzuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli, prin intermediul unei societăți subcontractoare, au fost executate în D.S.Ma. diverse lucrări de confecții și asamblări secții de corp nave.

Prin intermediul a 2 societăți subcontractoare au fost executate lucrări de debitare table pe principalul utilaj al Societății, mașina automată de debitat tablă, care funcționează într-un spațiu închiriat în incinta Șantierului Naval Mangalia S.A.

Volumul lucrărilor contractate și executate prin D.S.Ma. au asigurat realizarea cifrei de afaceri prevăzută în Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat pe anul 2023.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

În anul 2023, s-au înregistrat următoarele rezultate :

- a) Profit net : -705,00 ron
- b) Cifra de afaceri: 3.682.610,00 ron
- c) Export: n/a
- d) Costuri
 - Cheltuieli cu personalul: - 955.001,00 ron
 - Cheltuieli cu materiile prime si materiale consumabile - 5.389,00 ron
 - Alte cheltuieli materiale: - 52.834,00 ron
 - Cheltuieli privind utilitățile - 55.248,00 ron
 - Cheltuieli privind prestațiile externe: - 2.560.344,00 ron

- Cheltuieli cu chiriile

- 88.374,00 ron

e) % din piață detinut: n/a

f) Lichiditate - Casa și conturi la bănci :

- 386.891,00 ron

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății

a) Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuire

Principalul produs al societății îl constituie executarea de lucrări cu specific naval având ca beneficiar societatea afiliată D.S.Ma. prin intermediul unor subcontractori, cât și debitări de tablă navală pentru alți agenți economici zonali.

În cifra de afaceri a anului 2023 sunt incluse și veniturile din închirierea terenului către D.S.Ma.

Societatea este dependentă în proporție de cca. 90% de activitatea societății fiică DSMa.

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății pentru ultimii 3 ani

-RON-

	2021	2022	2023
Lucrări diverse	135.106	16.650	81.821
Componente navale – prestari servicii	52.513	341.012	2.601.491
Închiriere teren	1.295.331	1.017.887	999.298
Vânzări de materiale	1.846.287	538.402	-
% Cifra de afaceri	3.343.898	1.913.951	3.682.610
Lucrări diverse	4,04%	0,87%	2,22%
Componente navale – prestari servicii	1,57%	17,82%	70,64%
Închiriere teren	39,18%	53,18%	27,14%
Vânzări de materiale	55,21%	28,13%	0%
Cifra de afaceri	3.343.898	1.913.951	3.682.610
Alte venituri	420.286	1.141.162	610.667
Venituri financiare	151	17.466	94.893
% Venituri	3.764.335	3.072.579	4.388.170
Lucrări diverse	3,59%	0,54%	1,87%
Componente navale – prestari servicii	1,40%	11,10%	59,28%
Închiriere teren	34,41%	33,13%	22,77%
Vânzări de materiale	49,05%	17,52%	0%
Alte venituri	11,55%	37,14%	13,92%
Venituri financiare	-	0,57%	2,16%

c) Produse noi avute în vedere pentru care se va efectua un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse

Nu se au în vedere produse noi și nici afectarea unui volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene surse import)

Confecționarea componentelor navale se face cu materialul clientului, societatea nu deține stocuri de materii prime și materiale.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

Clientul principal în vânzarea componentelor navale este Societatea D.S.Ma. Începând cu luna septembrie 2023 relațiile comerciale cu D.S.Ma. au încetat, pe fondul reducerii comenzilor și a dificultăților financiare prin care trece societatea afiliată.

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă

În anul 2023 societatea a funcționat cu un număr mediu de personal de 7 persoane, exclusiv directorul general. Toți angajații Societății au un nivel de pregătire corespunzător îndeplinirii obligațiilor și sarcinilor stabilite prin fișele posturilor. În cadrul societății nu activează sindicate, angajații nefiind înscriși în organizații de tip sindicat.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

În anul 2023 nu s-au înregistrat elemente conflictuale între manager și angajați.

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Societatea nu are probleme legate de mediu, activitatea de producție se face de către subcontractori. Societatea a implementat și certificat, începând cu anul 2023, un Sistem de Management Integrat Calitate-Mediu-SSM conform standardelor ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 și a ordinul 600/2018.

1.1.7 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Societatea nu desfășoară activități de cercetare și dezvoltare.

1.1.8 Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului.

Tinând cont de specificul activității în contextul economic global, principalele riscuri cu care societatea s-ar putea confrunta sunt legate de:

- Riscul de lichiditate și flux de numerar - este riscul ca societatea să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar. Societatea menține o proporție adecvată a numerarului și a echivalențelor în numerar, dispunând de resurse suficiente pentru a-și îndeplini obligațiile curente față de terți.
- Riscul valutar - este un risc de piață, însă o parte nesemnificativă a comenzilor societății

se raportează la valută, și astfel expunerea societății la acest risc este destul de redusă.

- Dependența de clienți. Fiind o piață specializată, contractele se derulează cu un număr redus de clienți. Societatea este dependentă de contractarea unor lucrări de la societatea afiliată D.S.Ma. :

- Concurența reprezintă un risc important. Acest risc poate fi gestionat prin oferirea de servicii de mai bună calitate, prin selecția riguroasă a personalului propriu, a subcontractorilor și prin respectarea legislației specifice.

- Începând cu anul 2023 Societatea este angrenată într-o dispută cu firma olandeză Damen Holding B.V. cu care este coacționar în societatea D.S.Ma. Societatea Damen Holding B.V. solicită încetarea contractului de asociere din nov. 2018 cu Șantierul Naval 2 Mai S.A., motivat de adoptarea Legii nr.187/2023, care ar fi eliminat exceptarea acordată anterior, prin OUG nr.73/2018, de la aplicarea prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă. Potrivit Damen Holding B.V., această modificare legislativă ar fi încălcat prevederile contractuale din SPA și JVA convenite în anul 2018, prin care Damen a obținut controlul managerial și operațional deplin asupra DSMa.

Societatea a contracarat o parte din riscuri, dar Bugetul de Venituri și Cheltuieli propus pentru anul 2024, motivat de cheltuielile necesare disputei în instanță cu firma Damen Holding B.V. , preconizează o pierdere semnificativă.

1.1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Societatea nu dispune de suficiente lichidități pentru desfășurarea activităților planificate în anul 2024. Sunt întreprinse demersuri în vederea identificării de activități și surse de finanțare care să echilibreze cash-flowul estimat în anul 2024.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Nu este cazul.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Nu s-au înregistrat venituri din activitatea de bază și nici nu se preconizează a fi înregistrate în următorul an fiscal.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale

Capacitățile de producție ale societății au fost transferate la D.M.H.I. actual D.S.Ma, la data de 22.01.1997.

În patrimoniul Societății Șantierul Naval 2 Mai S.A. au rămas următoarele active corporale principale:

- Teren incintă principală, cu o suprafață de 793.274 mp, închiriat la societatea mixtă DSMa pe toata durata societății.

- Teren cămine de nefamiliști, cu o suprafață de 16.086 mp, închiriat la societatea mixtă DSMa pe toata durata societății.
- 496,40 mp în incinta Spitalului Mangalia. Pe acest lot se află amplasată clădirea în care funcționează sediul social al societății.
- Clădire sediu, cu o valoare de inventar reevaluată la 602.072 lei.
- Societatea deține în locațiune, încă din anul 2011, o zonă dintr-o hală de producție de cca. 660 mp, aflată în incinta Șantierului Naval Mangalia S.A. (fostul șantier militar). Hala de producție închiriată este dotată cu un pod rulant cu cârlig de 12,5 tf
Societatea deține în proprietate și a amplasat în respectivul spațiu de producție, o serie de echipamente și utilaje pentru confecții metalice, îndeosebi cu specific naval. Printre dotări, utilajul director este o mașina de tăiere cu plasma și oxigaz tablă de orice calitate și dimensiuni, până la grosimea de cca 30mm tip SAPHIRE BL2, 3000x12000, dotată cu cap de șanfrenare 3D și echipament de tăiere HPR 260xd, care are posibilitatea prelungirii căii de rulare de la 12000 mm la 24000mm, și poate converti orice program de debitare.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății

Sediul a fost dat în folosință în ianuarie 2000 și are o durată de amortizare de 40 ani.
Mașina de tăiere cu plasmă și oxigaz tablă navală se află în stare bună și funcționează la parametri proiectați.

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

Nu sunt potențiale probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății .

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ

Capitalul social subscris și vărsat integral este de 16.681.612,5 lei divizat în 6.672.645 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 2,5 lei fiecare.

Structura acționariatului la 31.12.2023 este următoarea:

Actionar	Nr. acțiuni	Pondere %
Statul Român prin Ministerul Economiei	6.264.800	93,8878 %
Persoane fizice	393.920	5,9035 %
Persoane juridice	13.925	0,2087 %
TOTAL	6.672.645	100 %

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială

Acțiunile societății sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, pe piața AeRO, simbol STNM.

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

În anii 2021-2023, situația dividendelor repartizate a fost următoarea:

-Aferente anului -	2021	2022	2023
Dividende cuvenite brute	12.712	11.916	19.769
Dividende plătite	11.958	11.207	18.591
Dividende returnate	-	-	

În toată perioada de funcționare 2018-2023, societatea D.S.Ma. a înregistrat pierderi, nedistribuind dividende.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni

Societatea nu a efectuat activități de achiziționare a propriilor acțiuni.

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale

Societatea nu are filiale.

3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanțe, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare

Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății și a următoarelor informații pentru fiecare administrator

a) Componența Consiliul de Administrație

În anul 2023 Consiliul de Administrație al Societății Șantierul Naval 2 Mai S.A. a avut următoarea componență :

- Constantin Dan DOBREA – președinte;
- Emilia Mirela DAVID - membru;
- Lăcrămioara Daniela NICOARĂ – membru

Prin Hotărârea AGOA din data de 27.01.2023, componența Consiliului de Administrație al Societății Șantierul Naval 2 Mai S.A. s-a modificat după cum urmează :

- Viorel BELEUZU – președinte;
- Emilia Mirela DAVID - membru;
- Lăcrămioara Daniela NICOARĂ – membru

Prin Hotărârea AGOA din data de 25.05.2023, componența Consiliului de Administrație al Societății Șantierul Naval 2 Mai S.A. s-a modificat după cum urmează :

- Viorel BELEUZU – președinte;
- Emilia Mirela DAVID - membru;
- Luminita VLADDESCU – membru

Prin Hotărârea AGOA din data de 25.09.2023, componența Consiliului de Administrație al Societății Șantierul Naval 2 Mai S.A. s-a modificat după cum urmează :

- Luminita VLADDESCU – Președinte
- Emilia Mirela DAVID - membru;

- Gabriela Catalina DANCIU – membru

Orice acord, înțelegere sau legatură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator

Nu exista nici un acord, înțelegere, sau legatură de familie între administratori și alte persoane datorită căreia au fost numiți administratori.

b) Participarea administratorului la capitalul societății comerciale

Membrii consiliului de administrație nu dețin participații la capitalul societății comerciale.

c) Lista persoanelor afiliate societății comerciale

Societatea Șantierul Naval 2 Mai S.A. deține 51% din acțiunile societății Damen Shipyard Mangalia S.A.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale

Pe tot parcursul anului 2023 conducerea executivă a societății a fost asigurată de Ing. Jianu Doru, în calitate de director general interimar.

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1 și 4.2 precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

Pentru persoanele prezentate la punctele 4.1 și 4.2, precizăm că nu au fost litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea lor în cadrul societății, precum și cele care privesc capacitatea de a-și îndeplini atribuțiile.

4.4 Veniturile totale nete ale membrilor Consiliului de Administrație și ale directorului general aferente exercițiului financiar și valoarea tuturor bonusurilor

- Constantin Dan DOBREA = 511 lei
- Emilia Mirela DAVID = 24.564 lei
- Lăcrămioara Daniela NICOARĂ = 6.254 lei
- Viorel BELEUZU = 17.424 lei
- Luminita VLADDESCU = 15.724 lei
- Gabriela Catalina DANCIU = 6.629 lei

Doru JIANU – Director general = 84.628 lei

În cursul anului 2023 au avut loc un număr de 15 sedințe ale Consiliului de Administrație.

5. Situația financiar contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani

a) Elemente de bilanț

-RON-

Indicator	2021	2022	2023
Imobilizări necorporale	72.397	32.905	13.095
Imobilizări corporale	4.175.090	4.875.736	4.945.991
Imobilizări financiare	15.613.594	15.613.594	15.613.594
Active imobilizate – total	19.861.081	20.522.235	20.572.680
Stocuri	39.362	118.736	115.467
Creanțe	6.642.296	4.208.741	2.338.614
Investiții financiare pe termen scurt	0	0	1.200.000
Casa și conturi la bănci	368.423	1.887.159	386.891
Active circulante – total	7.196.282	6.214.636	4.040.972
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	107.303	281.529	124.671
Active circulante nete	7.136.408	6.228.430	4.272.092
Total active minus datorii curente	27.051.225	26.750.665	24.844.772
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	0	9.228	15.511
Capital subscris și vărsat	16.681.613	16.681.613	16.681.613
Rezerve din reevaluare	127.903	421.214	421.214
Rezerve	5.019.400	5.022.221	5.024.512
Rezultatul reportat – sold C	5.176.311	4.594.424	2.676.503
Rezultatul exercițiului	14.325	23.462	705
Capitaluri – total	26.997.489	26.741.437	24.804.453

b) Contul de profit și pierdere

-RON-

Indicator	2021	2022	2023
Cifra de afaceri netă	3.343.898	1.913.951	3.682.610
Venituri din exploatare – total	3.764.184	3.055.113	4.293.277
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	66.864	58.503	5.389
Cheltuieli materiale	84.229	51.112	52.834
Cheltuieli cu energia și apa	43.192	23.499	55.248
Cheltuieli privind mărfurile	1.630.746	468.721	0
Salarii și indemnizații	756.902	843.500	926.140
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	20.082	29.803	28.861
Cheltuieli cu amortizarea	256.604	255.113	233.412
Ajustari de valoare privind activele circulante	99.792	275.227	0
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	784.220	1.027.942	3.078.118
1.Cheltuieli privind prestațiile externe	214.195	442.756	2.560.344
2.Cheltuieli privind chiriile	176.478	181.365	88.374
3.Cheltuieli cu alte impozite, taxe	388.994	401.767	418.462
4. Alte cheltuieli	4.553	2.054	10.938
5.Ajustari privind provizioanele	0	9.228	6.283

Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	0	0	0
Cheltuieli din exploatare – total	3.742.631	3.042.648	4.386.285
Venituri din interese de participare	0	0	0
Venituri financiare	151	17.466	94.893
Alte venituri financiare	0	0	0
Venituri financiare- total	151	17.466	94.893
Cheltuieli financiare-total	0	0	
Impozit pe profit	7.379	6.469	1.180
Rezultatul exercițiului financiar	14.325	23.462	705

Se propune aprobarea repartizării profitului conform Notei 3 anexă la bilanț.

c) Cash flow

-RON-

Indicativ	2022	2021	2020
A) FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	366.580	1.522.450	-2.741.608
B) FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	-2.910	7.529	1.260.028
C) FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-11.997	-11.243	-18.688
FLUXURI DE NUMERAR TOTAL (A+B+C=E-D)	351.673	1.518.736	-1.500.268
D) NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	16.750	368.423	1.887.159
E) NUMERAR LA SFARȘITUL PERIOADEI	368.423	1.887.159	386.891

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare, ale Regulamentului nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, emis de ASF, ale capitolului 7, pct. 489 și urm. din OMFP nr. 1.802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, vă rugăm să aprobați prezentul Raport al Administratorilor împreună cu Situațiile financiare întocmite pentru exercițiul financiar al anului 2023.

Consiliul de Administrație

Administratori:

Luminița VLĂDESCU – președinte

Director General

Ing. Doru JIANU

Compartiment Financiar Contabil,

Ec. Claudia NECHITA

ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A. MANGALIA
 Str. Rozelor nr. 3, Mangalia, jud. Constanța
 J13/759/1991, RO2413593, Email: office@sn2mai.ro

ANEXĂ LA RAPORTUL ANUAL 2023

DECLARAȚIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTĂ CORPORATIVĂ

	PREVEDERILE DE ÎNDEPLINIT	RESPECTĂ	NU RESPECTĂ / RESPECTĂ PARȚIAL	MOTIVUL PENTRU NECONFORMITATE / MĂSURI PENTRU A AJUNGE LA ÎNDEPLINIRE
A.1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului	X		
A.2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și de perioada mandatului.	X		
A.3.	Fiecare membru al Consiliului vă informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspect ce țin de decizii ale Consiliului	X		
A.4.	Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului		X	In anul 2023 Consiliul de Administratie s-a intrunit în 15 sedinte. Nu a avut loc o evaluare a Consiliului de Administratie în cursul anului.
	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru		X	Nu exista o procedură expresa. Societatea

ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A. MANGALIA

Str. Rozelor nr. 3, Mangalia, jud. Constanța

J13/759/1991, RO2413593, Email: office@sn2mai.ro

A.5.	perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București vă conține cel puțin următoarele:			mentine legatura cu un Consultant autorizat.
A.5.1.	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat	X		
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o data pe luna și ori de cate ori evenimente sau informații noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat	X		
A.5.3.	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesară Consultantului Autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin	X		
A.5.4	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat	X		
B.1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.			Nu este cazul.
B.2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe parti independente, care va raporta Consiliului, iar, din cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.	X		
C.1.	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	X		
D.1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății va cuprinde o secțiune	X		Din Registrul acționarilor rezultă că un singur acționar are rezidența fiscală în străinătate, totuși

ŞANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A. MANGALIA

Str. Rozelor nr. 3, Mangalia, jud. Constanța

J13/759/1991, RO2413593, Email: office@sn2mai.ro

	dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cat și în limba engleză, cu toate informațiile în relevante de interes pentru investitori, incluzând:			ceilalti actionari sunt cetateni români; rapoartele sunt publicate în limba română pe pagina de internet a societatii www.sn2mai.ro
D.1.1.	Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	X		
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare			
D.1.3.	Rapoartele curente și rapoartele periodice	X		
D.1.4.	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor, ordinea de zi și materialele aferente, hotărârile adunărilor generale	X		
D.1.5.	Informații cu privire la evenimentele corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni.	X		
D.1.6.	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/initierea cooperării cu un Consultant Autorizat, semnarea/reinnoirea/terminarea unui acord cu Market Maker.	X		
D.1.7.	Societatea trebuie sa aiba o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informații corespunzătoare.	X		
D.2.	Societatea trebuie sa aiba adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie săa fie publicate pe pagina de internet a societății.	X		Repartizarea profitului net al societatii se face în temeiul O.M.F.P. 144/2005, a Legii 31/1990 - Legea societatilor comerciale cu modificările și completările ulterioare și conform Hotărării Adunarii Generale a Actionarilor. Statul roman prin Ministerul Economiei detine 93,8878% din actiunile societatii.
D.3.	Societatea trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează	X		Societatea intocmeste anual, în baza O.G. 26/2013 cu modificarile și completările ulterioare și a Legii bugetului de stat, Bugetul de venituri și

ŞANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A. MANGALIA

Str. Rozelor nr. 3, Mangalia, jud. Constanţa

J13/759/1991, RO2413593, Email: office@sn2mai.ro

	determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (asa-numitele ipoteze). Politică trebuie să prevadă frecvenţa, perioada avută în vedere şi conţinutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politică cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societăţii.			cheltuieli pentru anul în curs având la baza şi prognoze pe termen scurt: privind desfăşurarea activităţii.
D.4.	Societatea trebuie să stabilească data şi locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acţionari.	X		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informaţii atât în română cât şi în engleză, cu privire la principalii factori care influenţează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operaţional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant	X		Rapoartele sunt publicate în limba română.
D.6.	Societatea va organiza cel puţin o întâlnire/conferinţă telefonică cu analişti şi investitori, în fiecare an. Informaţiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secţiunea Relaţii cu Investitorii de pe pagina de Internet a societăţii, la momentul respectivei întâlniri/conferinţe telefonice	X		Societatea informează investitorii prin intermediul site-ului www.sn2mai.ro şi /sau prin rapoartele trimise către BVB.

Consiliul de Administraţie

Luminiţa VLĂDESCU – preşedinte

Emilia Mirela DAVID – membru

Gabriela Catalina DANCIU – membru

Bifați numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru

Anul **2023**

Suma de control 16.681.613

Entitatea SANTIERUL NAVAL 2 MAI SA

Adresa

Județ Constanta Sector Localitate Mangalia

Strada Rozelor Nr. 3 Bloc Scara Ap. Telefon 0241753347

Număr din registrul comerțului J13/759/1991

Cod unic de înregistrare 2 4 1 3 5 9 3

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

8299 Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a.

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

8299 Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a.

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
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 prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 24.804.453

Capital subscris 16.681.613

Profit/ pierdere 705

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

JIANU DORU

Numele și prenumele

Nechita Claudia

Semnătura

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

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

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

ROMARCO AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CAFR 186/2002

CIF/ CUI

2 9 8 5 6 1 7

Semnătura

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
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	32.905	13.095
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	32.905	13.095
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	4.273.375	4.559.369
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	398.433	293.436
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	191.928	81.186
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	12.000	12.000
6.Investitii imobiliare in curs de executie (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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	4.875.736	4.945.991
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	15.613.594	15.613.594
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		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	15.613.594	15.613.594
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	20.522.235	20.572.680
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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	6.794	3.525
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
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	111.942	111.942
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	118.736	115.467
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	4.009.396	2.240.682
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (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	199.345	97.932
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	4.208.741	2.338.614
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		1.200.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		1.200.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.887.159	386.891
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	6.214.636	4.040.972
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	295.323	360.102
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		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	153.675	5.558
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	51	50		
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	127.854	122.113
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	281.529	127.671
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	6.228.430	4.272.092
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	26.750.665	24.844.772
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		
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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	9.228	15.511
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	9.228	15.511
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		26.119
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		1.311
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		24.808
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		26.119
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	16.681.613	16.681.613

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	16.681.613	16.681.613
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	421.214	421.214
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	746.735	746.830
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	4.275.486	4.277.682
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	5.022.221	5.024.512
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	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	4.594.424	2.676.503
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	23.462	705
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	1.497	94
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	26.741.437	24.804.453
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	26.741.437	24.804.453

*) 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.

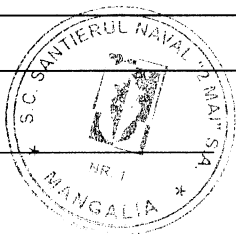
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

JIANU DORU

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

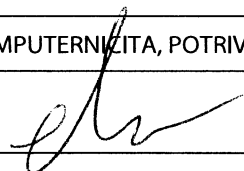
Numele si prenumele

Nechita Claudia

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.913.951	3.682.610
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.913.951	3.682.610
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.375.549	3.682.610
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	538.402	
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	110.813	
Sold D	08	08	0	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.030.349	610.667
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	613.972	297.057
-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	3.055.113	4.293.277
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	58.503	5.389
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	51.112	52.834
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	23.499	55.248
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	16.313	40.035
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	6.069	13.469
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	468.721	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	873.303	955.001
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	843.500	926.140
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	29.803	28.861

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	255.113	233.412
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	255.113	233.412
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	275.227	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	275.227	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.027.942	3.078.118
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	442.756	2.560.344
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	181.365	88.374
- 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)	181.365	88.374
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)	401.767	418.462
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	2.054	10.938
— 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	9.228	6.283
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	9.228	15.511
- Venituri (ct.7812)	53	41		9.228
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	3.042.648	4.386.285
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	12.465	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	93.008
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	17.466	94.893
- 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		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	17.466	94.893
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		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	17.466	94.893
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	3.072.579	4.388.170
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	3.042.648	4.386.285
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	29.931	1.885
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	6.469	1.180
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. 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 EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	23.462	705
- 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”.

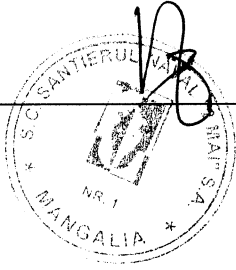
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

JIANU DORU

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Nechita Claudia

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Nechita Claudia', written over a horizontal line.

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for registration number]

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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		705
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			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi 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 creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi 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	8		8
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	8		8
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:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

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	
- 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	3.625.017
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	3.625.017
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	45.357
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
A		B	1
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
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
A		B	1
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		
- 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	15.613.594	15.613.594
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	15.613.594	15.613.594
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	15.613.594	15.613.594
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- 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		
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	4.923.991	4.967.110
- 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		
- 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)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	2.958.452	3.625.017
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.261	1.261
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	167.538	24.175
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	26.756	9.396
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	140.696	14.690
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	86	89
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	30.546	72.494
- 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	30.546	72.494
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate 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		1.200.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	991	814
- în lei (ct. 5311)	99	85	991	814
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.886.168	386.077
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.886.168	386.077
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- 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		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	281.529	127.671
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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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	153.675	5.558
- 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	153.675	5.558
- 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)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	16.469	33.236
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	34.225	30.865
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	27.553	24.804
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	6.672	6.061
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură 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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	77.160	58.012		
-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	56.625	57.706		
-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	20.535	306		
- 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				
- acțiuni cotate 4)	150	131	16.681.613	16.681.613		
- 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				
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	16.681.613	X	16.681.613	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	15.662.000	93,89	15.662.000	93,89
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	15.662.000	93,89	15.662.000	93,89
- 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	33.675	0,20	34.813	0,21
- deținut de persoane fizice	170	151	985.938	5,91	984.800	5,90
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	18.561	516		
- către instituții publice centrale;	173	154	18.561	516		
- 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				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		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	11.188	18.561		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	11.188	18.561		
- către instituții publice centrale	178	159	11.188	18.561		
- 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:				
	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

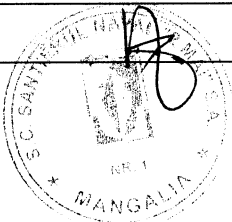
Numele si prenumele

JIANU DORU

Numele si prenumele

Nechita Claudia

Semnatura



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

* 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 capitolului 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 Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate 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 'datorii 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 'datorii 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 ACTIVEI 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	101.480			X	101.480
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	101.480			X	101.480
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.668.002	323.176		X	3.991.178
2.Constructii	09	631.664				631.664
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.400.355	24.754	10.708	10.708	1.414.401
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	413.409	5.408	147.363	147.363	271.454
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	12.000				12.000
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					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	6.125.430	353.338	158.071	158.071	6.320.697
III.Imobilizari financiare	19	15.613.594			X	15.613.594
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	21.840.504	353.338	158.071	158.071	22.035.771

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

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 reintocmesc 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 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

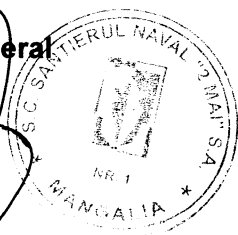
Active immobilizate

Nota 1

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8
Concesiuni, licente, avize	101.480	0	0	101.480	68.575	19.810	0	88.385
Terenuri	3.668.002	296.948	0	3.964.950	0	0	0	0
Amenajari terenuri	0	26.228	0	26.228	0	109	0	109
Constructii sediu	602.072	0	0	602.072	0	36.675	0	36.675
Platforma pavele	13.215	0	0	13.215	13.215	0	0	13.215
Bransament apa	4.037	0	0	4.037	1.925	129	0	2.054
Instalatie distrib gaze	3.244	0	0	3.244	2.055	269	0	2.324
Centrala termica	9.096	0	0	9.096	9.096	0	0	9.096
Instalatii tehnice si mijloace transport	1.400.355	24.754	10.708	1.414.401	1.001.922	128.851	9.808	1.120.965
Mobilier.aparatura birotica, amenajare spatiu	413.409	5.408	147.363	271.454	221.481	68.720	99.933	190.268
Imobilizari corporale in curs de executie	12.000	0	0	12.000	0	0	0	0
Titluri de participare	15.613.594	0	0	15.613.594	0	0	0	0
TOTAL	21.840.504	353.338	158.071	22.035.771	1.318.269	254.563	109.741	1.463.091

In baza raportului de evaluare din data de 28.11.2023 Societatea a inregistrat ca plus de inventar <gard metalic> in valoare de 26.228 lei la categoria " Amenajari terenuri". Deasemenea, Societatea a procedat in cursul anului 2024 la contractarea serviciilor de cadastrarea si evaluare pentru evaluarea terenurilor din proprietate, astfel ca s-a constatat ca plus de inventar un teren in suprafata de 741 mp < teren camine> la valoarea de 81 Euro/m2 stabilita prin Raportul de evaluare cu data de referinta 31.12.2023 ,mentionam ca valoarea reevaluatata a celorlalte terenuri in proprietate nu a fost inregistrata in evidenta contabila, urmand a se face dupa aprobarea in C.A. Societatii.

Director General
JIANU Doru



Intocmit
NECHITA Claudia

PROVIZIOANE

Nota 2

DENUMIREA PROVIZIONULUI	Sold la inceputul exercitiului financiar	TRANSFERURI		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		IN CONT	DIN CONT	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizion litigii terenuri	0	0	0	0
Provizion pentru ajustarea de valoare privind creantele in litigiu	915.019	1.811.833	0	2.726.852
Provizion pentru ajustarea de valoare privind creantele incerte	0	0	0	0
Provizion privind concediile de odihna neefectuate	9.228	15.511	9.228	15.511
TOTAL	924.247	1.827.344	9.228	2.742.363

Provizionul privind concediile de odihna neefectuate ce a fost constituit in anul 2022 in suma de 9.228 lei si inregistrat ca deductibil din punct de vedere fiscal a fost anulat in 2023 pe seama venitului impozabil.

Provizionul privind concediile de odihna neefectuate constituit in cursul exercitiului financiar 2023 in suma de 15.511 lei este inregistrat ca deductibil din punct de vedere fiscal.

In cursul anului 2023 s-au constituit provizioane in suma de 1811.833 lei pentru creantele istorice neincasate (aflate inca pe rolul Instantei si/sau incheiate) pana la valoarea integrala a acestora, pe seama rezultatului reportat, potrivit notei 535/19.07.2023 aprobata de conducere.

Director General
JIANU Doru



Intocmit
NECHITA Claudia

PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI. DIVIDENDE.**Nota 3**

In temeiul O.M.F.P 144 / 2005 si a L 31 / 1990 – Legea societatiilor comerciale, se propune urmatoarea repartizare a profitului :

- Ron-

<i>Lit.</i>	<i>Denumire indicator</i>	<i>La 31.12.2023</i>
A	PROFIT BRUT	1.885
B	IMPOZIT PE PROFIT	1.180
C	PROFIT CONTABIL DE REPARTIZAT, dupa deducerea impozitului pe profit la 31.12.2023	705
a)	Rezerva legala (5%)	94
b)	Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	-
c)	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	-
d)	Alte repartizari prevazute de lege	-
e)	Participarea salariatilor la profit	0
f)	Minimum 90% dividende	550
g)	Profit nerepartizat pe destinatiile prevazute la lit. a)-f) se repartizeaza la alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare	61

Director General
JIANU Doru



Intocmit
NECHITA Claudia

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

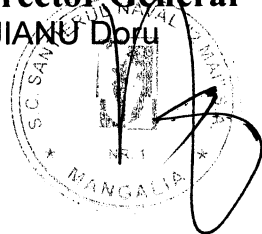
Nota 4

- Ron-

	INDICATORI	EXERCITIUL	
		PRECEDENT	CURRENT
	0	1	2
1	Cifra de afaceri neta	1.913.951	3.682.610
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	3.042.648	4.386.285
3	Cheltuielile activitatii de baza	3.042.648	4.386.285
4	Cheltuielile activitatiilor auxiliare	0	0
5	Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-1.128.697	-703.675
7	Cheltuielile de desfacere	0	0
8	Cheltuielile generale de administratie	0	0
9	Venituri aferente costului productiei	110.813	0
10	Alte venituri din exploatare	1.030.349	610.667
11	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	12.465	-93.008

Director General

JIANU Doru



Intocmit

NECHITA Claudia

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Nota 5

CREANȚE:

CREANȚE	SOLD LA SFARSITUL EXERCITIULUI	TERMEN DE LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
	1 =2+3	2	3
I. CREANTE	2.338.614	2.004.252	334.362
CREANTE COMERCIALE	2.240.682	1.906.320	334.362
IMPOZIT PROFIT	3.902	3.902	
T.V.A. DE RECUPERAT	10.789	10.789	
ALTE CREANTE SOCIALE	9.396	9.396	
ALTE CREANTE	73.845	73.845	
II. CREANTE – IN LITIGIU	2.726.852	2.726.852	
III. TOTAL CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE (I.+II.)	5.065.466	4.731.104	334.362
IV. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANTELOR	2.726.852	2.726.852	
V. TOTAL CREANTE (III.-IV.)	2.338.614	2.004.252	334.362

La data de 31.12.2023, societatea are inregistrate in evidentele contabile provizioane pentru ajustarea de valoare privind creantele in litigiu in valoare totala de 2.726.852 lei, constituite astfel:

- In cursul exercitiului financiar 2015, prin aprobarea Consiliului de Administratie, acest provizion a fost constituit in suma initiala de 330.000 lei, iar in exercitiul financiar 2016, acesta s-a majorat cu suma de 210.000 lei, ajungand la data de 31.12.2016, la o valoare totala de 540.000 lei si care s-a mentinut la aceiasi valoare pana la data de 31.12.2020.
- In exercitiul financiar 2021 societatea a constituit un provizion in valoare de 99.792 lei pentru acoperirea integrala a sumei in litigiu cu societatea MM Company SRL, ca urmare a faptului ca s-au intreprins toate demersurile necesare privind recuperarea creantei, dar societatea respectiva se afla in insolventa comerciala Desi Santierul Naval 2 Mai S.A. este inscrisa la masa credala, sunt sanse minime de recuperare a creantei.
- In exercitiul financiar 2022 societatea a constituit un provizion in valoare de 275.226,61 lei pentru acoperirea partiala a sumei in litigiu cu Autoserv Tour Mangalia SRL
- In exercitiul financiar 2023 societatea a constituit provizioane pe seama rezultatului reportat, in suma totala de 1.811.833 lei pentru creantele istorice neincasate (aflate inca pe rolul Instantei si/sau incheiate) pana la valoarea integrala a acestora.

Aferent creantelor comerciale nerecuperate, Societatea are deschise la data de 31 12 2023 urmatoarele urmatoarele actiuni in instanta :

SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

- pentru suma de 359.245,41 lei, Dosarul nr. 5839/118/2022, inregistrat pe rolul Tribunalului Constanta, avand ca obiect *procedura insolventei*, societatea avand calitatea de reclamant, iar parata AUTOSERV & TUR MANGALIA SRL prin lichidator judiciar SPECTRUM INSOLVENCY IPURL. Procedura a fost deschisa la solicitarea Santierului Naval 2 Mai SAM la data de 19.10.2022, Urmatorul termen de judecata este la data de 05.03.2024;

- pentru suma de 2.032.062,83 lei, Dosarul nr. 39255/3/2023, inregistrat pe rolul Tribunalului Bucuresti, s-a deschis procedura de insolventa societatea avand calitatea de creditor;

Urmatorul termen de judecata este la data de 30.05.2024;

Deasemenea, impotriva lui Fama Prod S.R.L. s-au deschis dosare de executare silita prin intermediul lichidatorului BEJ Aequitas.

- pentru suma de 163.280 lei, Dosarul nr. 7535/118/2013, inregistrat pe rolul Tribunalului Constanta, avand ca obiect *procedura insolventei*, societatea avand calitate de creditor, iar debitoare MM COMPANY 2000 S.R.L. prin lichidator judiciar DASCALESCU & CO SPRL. Societatea este inregistrata la masa credala in calitate de creditor chirografar la pozitia 13 din tabel,, cu sanse minime de recuperare a creantei.

Pentru celelalte sume din categoria II - CREANTE - IN LITIGIU, au fost epuizate toate caile de actiune in instanta. In anul 2022, s-a solicitat Consiliului de Administratie ca acestea sa fie scoase din evidenta. Consiliul de Administratie a decis sa fie anuntata Camera de Conturi Constanta, in vederea efectuarii unei instectii avand ca tema modalitatea de constiuire a acestor creante nerecuperabile. Camera de Conturi Constanta a raspuns solicitarii in octombrie 2023 printr-o actiune de control si care in prezent se afla in suspendare, urmand a se relua in cursul anului 2024.

DATORII:

DATORII	SOLD LA SFARSITUL EXERCITIULUI	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		Sub 1 an	Între 1-5 ani	Peste 5 an
0	1 =2+3+4	2	3	4
FURNIZORI	5.558	5.558		
PERSONAL DREPTURI	33.236	33.236		
ASIGURARI SOCIALE	24.804	24.804		
IMPOZIT SALARII	4.920	4.920		
TVA DE PLATA	0	0		
CONTRIBUTIA ASIG DE MUNCA	1.141	1.141		
DIVIDENDE NERIDICATE	57.706	57.706		
CREDITORI DIVERSI	306	306		
TOTAL	127.671	127.671		

Director General
JIANU Doru



Intocmit
NECHITA/Claudia

POLITICI SI METODE CONTABILE

Nota 6

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014.

Moneda de prezentare

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei (RON)

Principiul continuitatii

Situatiile financiare sunt pregatite pornind de la premise ca entitatea functioneaza pe baza principiului continuitatii activitatii si ca va continua sa functioneze in viitorul previzibil.

Folosirea estimarilor Imobilizari

(i) Amortizarea

imobilizarile corporale si necorporale sunt amortizate prin metoda liniara , pe baza duratelor de viata utila estimate, din momentul in care sunt puse in functiune.

(ii) Deprecierea activelor Stocuri

Societatea detine stocuri de materiale. In cadrul gestiunii de materiale se aplica metoda FIFO.

Creante

Creantele sunt evaluate la valoarea reala.

La data de 31.12.2023, societatea are constituite in evidentele contabile provizioane pentru ajustarea de valoare privind creantele in litigiu in valoare totala de 2.726.852 lei.

In cursul exercitiului financiar 2015, prin aprobarea Consiliului de Administrate, acest provizion a fost constituit in suma initiala de 330.000 lei, iar in exercitiul financiar 2016, acesta s-a majorat cu suma de 210.000 lei, ajungand la data de 31.12.2016, la o valoare totala de 540.000 lei si care s-a mentinut la aceiasi valoare pana la data de 31.12.2020.

In exercitiul financiar 2021 societatea a constituit un provizion in valoare de 99.792 lei pentru acoperirea integrala a sumei in litigiu cu societatea MM Company SRL ca urmare a faptului ca s-au intrepris toate demersurile necesare privind recuperarea creantei detinuta de societate la clientul de mai sus intruct acesta se afla in insolventa comerciala si de la care nu s-a recuperat nimic desi societatea Santierul Naval 2 Mai S.A. este inscrisa la masa credala.

In exercitul financiar 2022 societatea a constituit un provizion in valoare de 275.226,61 lei pentru acoperirea partiala a sumei in litigiu cu Autoserv Tur Mangalia SRL .

In cursul anului 2023 s-au constituit provizioane in suma de 1811.833 lei pentru creantele istorice neincasate (aflate inca pe rolul Instantei si/sau incheiate) pana la valoarea integrala a acestora, pe seama rezultatului reportat, potrivit notei 535/19.07.2023 aprobata de conducere.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculeaza pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile.

SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute cand se preconiza o cheltuiala sau o datorie viitoare. Societatea a constituit in cursul exercitiului financiar 2023 un provizion privind concediile de odihna neefectuate in suma de 15.511 lei, acesta este inregistrat ca deductibil din punct de vedere fiscal.

Provizionul privind concediile de odihna neefectuate constituit in anul 2022 in suma de 9.228 lei a fost anulat in 2023 pe seama veniturii impozabil.

Active financiare

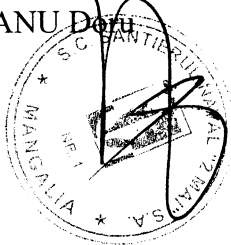
La data de 22.01.1997 a fost infiintata societatea mixta Daewoo Mangalia Heavy Industries S.A., prin asocierea dintre societatea Santierul Naval 2 Mai S.A. si firma coreeana Daewoo Heavy Industris Ltd. (devenind ulterior Daewoo Shipbuilding & Marine Engineering), societate la care societatea Santierul Naval 2 Mai S.A. a participat cu 49% din capitalul social, aportul in natura reprezentand majoritatea activelor sale fixe.

In data de 09.11.2018 a avut loc vanzarea de catre D.S.M.E., a pachetului de actiuni catre DAMEN Holding B.V. - noul Partenerul Strain. Dupa finalizarea tranzactiei, societatea Santierul Naval 2 Mai S.A. a devenit actionar majoritar al societatii mixte Damen Shipyard Mangalia S.A., prin trecerea de la 48,99923 % din capitalul social al societatii mixte, asa cum a fost in situatia in care Partenerul strain a fost DSME la 51,00% din capitalul social al societatii mixte, in noua forma de organizare a societatii mixte in care noul Partener strain este DAMEN Holding B.V.. Acest lucru realizandu-se prin contractul de transfer de actiuni cu titlu gratuit a 20.792 de actiuni, astfel numarul de actiuni detinute de SN2Mai devenind 529.992 actiuni, respectiv 51% din capitalul social al societatii mixte. Totodata prin punctul 2.4 lit (ii) al Contractului de transfer de actiuni din 09.11.2018 se precizeaza faptul ca se acorda catre DAMEN Holding B.V. drepturile de a exercita in mod efectiv controlul managerial si operational total asupra societatii mixte Damen Shipyard Mangalia S.A..

Astfel, societatea Santierul Naval 2 Mai S.A. detine in cadrul societatii Damen Shipyards Mangalia S.A. un numar total de 529.993 actiuni cu valoarea totala de 15.613.594 lei. Începând cu anul 2023 Societatea este angrenată într-o dispută cu firma olandeză Damen Holding B.V. cu care este coacționar în societatea D.S.Ma. Societatea Damen Holding B.V. solicită încetarea contractului de asociere din nov. 2018 cu Șantierul Naval 2 Mai S.A., motivat de adoptarea Legii nr.187/2023, care ar fi eliminat exceptarea acordată anterior, prin OUG nr.73/2018, de la aplicarea prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă.

Director General

JIANU Doru



Intocmit

NECHITA Claudia

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'ch' or similar, written over the printed name 'NECHITA Claudia'.

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Nota 7

a) S.C. Santierul Naval 2 Mai S.A., in urma contractului de transfer de actiuni forma scurta din 08.11.2018, incheiat cu patenerul strain Damen in privinta capitalului social al societatii mixte Damen Shipyards Mangalia S.A., si a contractului de cesiune de creante incheiat in data de 22.01.2019 detine 529.992 actiuni reprezentand 51% din capitalul social al societatii mixte Damen Shipyards Mangalia S.A., cu sediul social in Mangalia, str. Portului nr.1.

Ron

1	Capital subscris si varsat	16.681.612,50
2	Rezerve din reevaluare (ct.105)	421.214,00
3	Rezerve (ct.106)	5.024.512,00
4	Profit/Pierdere reportat	2.676.503,00
5	Profit/Pierdere exercitiul financiar	705,00
6	Repartizarea profitului (ct.129)	94,00
7	Total capitaluri proprii (1+2+3+4+5-6)	24.804.452,50

b) Capitalul subscris este de 16.681.612,50 lei ;

c) Capitalul social este divizat in 6.672.645 actiuni nominative, in valoare nominala de 2,5 lei fiecare . Capitalul social subscris este in intregime varsat.

numar actiuni

Structura actionariatului este urmatoarea :	pondere	
- Statul Roman prin Ministerul Economiei	93,8878 %	6 264 800
- Persoane fizice si juridice	6,1122 %	407.845

Actiunile sunt tranzactionate pe piata alternativa Aero ;

d) Nu au fost emise actiuni rascumparabile ;

e) Nu au fost emise actiuni in timpul exercitiului financiar 2023 ;

f) Nu au fost emise obligatiuni

Director General
JIANU Doru



Intocmit
NECHITA Claudia

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Nota 8

a) Indemnizatiile

	Ron
Idemnizatii Consiliul de Administratie	121.580
Idemnizatii secretar C.A.	9.228
Idemnizatii reprezentant A.G.A.	0
TOTAL	130.808

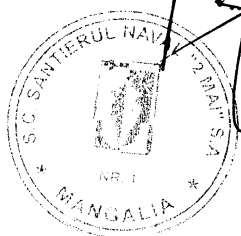
b) Nu sunt angajamente cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie , conducere si supraveghere ;

c) Nu au fost acordate avansuri sau credite membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere ;

d) Salariati

Nr. mediu	8
Cheltuieli cu salariile aferente exercitiului (director + angajati)	749.975
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	28.861
Tichete de masa	45.357

Director General
JIANU Doru



Intocmit
NECHITA Claudia

Handwritten signature of Claudia Nechita.

Principalii indicatori economico-financiari

Nota 9

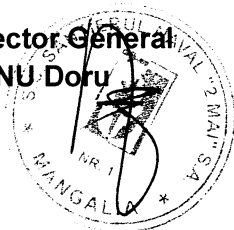
Indicator		31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	22,07	31,65
Indicatorul lichiditatii imediate	(Active curente - Stocuri) / Datorii curente	21,65	30,75
Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat / Capital propriu x100	0	0
Viteza de rotatie a debitelor - clienti	Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x365 zile	1.144,12	594,63
Viteza de rotatie a creditelor - furnizori	Sold mediu furnizori / Achizitii de bunuri (fara servicii) *x 365 zile	24,88	7,89
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0,09	0,18
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri / Total active	0,07	0,15
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / Capital angajat**	0,001	0,0001

Nota:

(*) - unde pentru aproximarea achizitiilor s-a utilizat cifra de afaceri,

(**) - unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

Director General
JIANU Doru



Intocmit
NECHITA Claudia

ALTE INFORMATII

Nota 10

a) Informatii cu privire la prezentarea institutiei:

Sediul si forma juridical : Mangalia; S.A.
Tara unde a fost infiintata: Romania
Adresa si sediul oficial : jud. Constanta, Mangalia, str. Rozelor nr.3,
Cod Postal 905500

b) Informatii privind relatiile institutiei cu filialele, societati asociate sau alte societati in care se detin titluri de participare strategice:

Numele societatii in care se detin titluri de participare strategice la data de 31.12.2021 este Damen Shipyards Mangalia S.A.

Adresa , sediul si tara unde a fost infiintata: Str. Portului nr. 1, Mangalia, jud. Constanta, Romania.

Numarul de actiuni detinute de Santierul Naval 2 Mai S.A.este de 529.993, corespunzator a 51% din capitalul social. Valoarea titlurilor de participare inregistrata in contabilitatea societatii este de 15.613.594 lei.

Din situatiile financiare ale societatii mixte Damen Shypiards Mangalia S.A. si din documentele primite, prezentam urmasorii indicatori:

Indicatori	2018	2019	2020	2021	2022	Mii ron
						Estimat 2023
Profit/Pierdere din exploatare	-123.522	-151.889	-81.469	-64.946	-41.848	-66.658
Rezultat brut	-160.337	-151.838	-108.673	-77.983	-80.181	-124.297
Capitaluri proprii	1.794	-153.035	-260.268	-302.751	-387.346	-511.643

Potrivit art. 16.3 din Statutul societatii mixte Damen Shypiards Mangalia S.A.

” Actionarul Strain isi asuma ca va exercita controlul sau managerial si operational asa incat sa determine Societatea sa realizeze profit operational in cel mai scurt timp posibil, dar nu mai tarziu de sfarsitul anului financiar 2024, Actionarul Roman va sustine, in limitele calitatii sale de actionar (fara atributii manageriale si operationale), eforturile Actionarului Strain in acest sens.”

Avand in vedere asumarea mentionata mai sus, consideram ca valoarea imobilizarilor financiare in suma de 15.613.594 lei pe care societatea Santierul Naval 2 Mai S.A. le detine in cadrul societatii mixte, poate ramane la valoarea istorica fara

SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

a suferii ajustari de valoare in anul 2023. Totusi, ca urmare a faptului ca societatea Damen Shipyards Mangalia S.A. a inregistrat capitaluri proprii negative care nu pot fi acoperite din eventualul rezultat economic pozitiv viitor precum si intr-un interval de timp rezonabil, pentru evaluarea participatiei societatii Santierul Naval 2 Mai S.A. in capitalul social al societatii mixte la o valoare realizabila, prin inregistrarea ajustarilor pentru pierderi de valoare, Societatea Santierul Naval 2 Mai S.A. va intreprinde demersuri pentru a obtine date,raportari referitoare la valoarea realizabila a acestor actiuni in cursul anului 2024.

Începând cu anul 2023 Societatea este angrenată într-o dispută cu firma olandeză Damen Holding B.V. cu care este coacționară în societatea D.S.Ma. Societatea Damen Holding B.V. solicită încetarea contractului de asociere din nov. 2018 cu Șantierul Naval 2 Mai S.A., motivat de adoptarea Legii nr.187/2023, care ar fi eliminat exceptarea acordată anterior, prin OUG nr.73/2018, de la aplicarea prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă. Potrivit Damen Holding B.V., această modificare legislativă ar fi încălcat prevederile contractuale din SPA și JVA convenite în anul 2018, prin care Damen a obținut controlul managerial și operațional deplin asupra DSMA și ca urmare a depus în februarie 2024 o cerere de chemare în judecată nr. 28402/HBH la Curtea Internațională de Arbitraj Viena.

Descriere	Moneda	Suma
Vanzari de servicii catre DAMEN SHIPYARDS MANGALIA in perioada 01.01.2023- 31.12.2023 - fara TVA	RON	3.596.708,80
Vanzari de marfuri catre DAMEN SHIPYARDS MANGALIA in perioada 01.01.2023 - 31.12.2023 - fara TVA	RON	0.00
Majorari facturate catre DAMEN SHIPYARDS MANGALIA in perioada 01.01.2023-31.12.2023	RON	24.217,41
Total cumparari de la DAMEN SHIPYARDS MANGALIA in perioada 01.01.2023-31.12.2023 - fara TVA	RON	0.00
Total avansuri platite catre DAMEN SHIPYARDS MANGALIA in perioada 01.01.2023 - 31.12.2023		
Total avansuri primite de la DAMEN SHIPYARDS MANGALIA in perioada 01.01.2023-31.12.2023		
Datorii catre DAMEN SHIPYARDS MANGALIA la 31.12.2023		
Creante de la DAMEN SHIPYARDS MANGALIA la 31.12.2023	RON	180.312,89
Soldul avansurilor platite catre DAMEN SHIPYARDS MANGALIA la 31.12.2023		
Soldul avansurilor incasate de la DAMEN SHIPYARDS MANGALIA la 31.12.2023		

SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

- c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de active si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.
Ne este cazul.

- d) Impozitul pe profit

Rezultat brut	1.885
Total deduceri, din care:	233.506
- amortizare fiscala	233.412
- rezerva legala	94
Total venituri neimpozabile	0
Total cheltuieli nedeductibile, din care:	239.145
- amortizarea contabila	233.412
- cheltuieli cu provizioanele , rezervele peste limita legala	0
- cheltuieli cu dobanzile/amenzile catre autoritatile romane	407
- alte cheltuieli nedeductibile	5.326
Profit impozabil pentru anul de raportare	7.524
Rezultat fiscal de recuperat	0
Total Profit impozabil	7.524
Impozit pe profit datorat	1.204
Bonificatie cf OUG 153/2020	24
Impozit pe profit datorat final	1.180

- e) Cifra de afaceri :

Nr.crt.	Activitatea, produsul, serviciul	Cifra de afaceri (RON)			
		Realizat la 31.12 2021	%	Realizat la 31.12 2022	%
1.	Prestari servicii debitare tabla	9.594	0.50	66.137	1.80
	Prestari servicii-executie lucrari diverse	341.012	17.82	2.601.491	70.64
2.	Taxe administrare teren. spatiu	1.017.887	53.18	999.298	24.13
3.	Vanzari materiale	538.402	28.13	0	0
4.	Alte activitati conexe	7.056	0.37	15.684	0.43
	TOTAL	1.913.951	100%	3.682.610	100%

SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

- f) Nu sunt in desfasurare contracte de leasing;
- g) Onorariile platite auditorilor: 10.115 lei, inclusive TVA;
- h) Nu sunt angajamente acordate;
- i) Nu sunt angajamente primite.

Director General

JIANU Doru



Intocmit

NECHITA Claudia

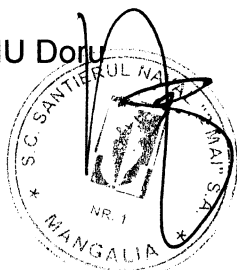
A handwritten signature in black ink, appearing to be "Nechita Claudia".

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

Denumirea elementului		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		16.681.613					16.681.613
Patrimoniul regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare		421.214					421.214
Rezerve legale		746.735	94	94			746.830
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare							
Alte rezerve		4.275.486	2.196	2.196			4.277.682
Actiuni proprii							
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	4.594.424	23.462	23.462	23.462	23.462	4.594.424
	Sold D				1.811.833		1.811.833
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D				106.087		106.087
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C						
	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	23.462	705	705	23.462	23.462	705
	Sold D						
Repartizarea profitului		1.497	94	94	1.497	1.497	94
Total capitaluri		26.741.437	26.363	26.363	1.963.347	45.427	24.804.453

Director General

JIANU Doru



Intocmit

NECHITA Claudia

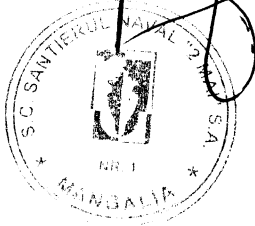
S.C. SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

**FLUXURI TREZORERIE METODA DIRECTA
ANUL 2023**

DENUMIREA INDICATORULUI	Rd.	Explicatie	2023
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
Incasari in numerar din lucrari de prestari servicii	1	C ct. 411	4.545.388
Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	2	D ct. 401	3.863.198
Plati in numerar catre si in numele angajatilor, etc.	3	D 421, 423, 424, 427, 431, 437, 444	1.294.985
Alte venituri incasate/ cheltuieli platite in numerar din activitatea de exploatare	4		103.323
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE, exclusiv modificarea activelor si pasivelor	5	rd.5 = rd.1 - (rd. 2 + rd.3 + rd.4)	-716.118
Cresteri/ descresteri ale activelor aferente activitatii de exploatare (creante)	6	Total creante-creante la inc perioadei	-1.870.127
Cresteri/ descresteri ale pasivelor aferente activitatii de exploatare (datorii)	7	Total datorii-datorii la inc perioadei	-154.183
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE INAINTE DE IMPOZIT	8	rd8 = rd.5 + rd.6 + rd.7	-2.740.428
Plati in numerar si incasari reprezentand impozitul pe profit	9	D ct. 441	-1.180
A) FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	10	Rd.10 = rd.8 + rd.9	-2.741.608
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII			
Plati in numerar pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale pe termen lung	11	Ct. 404	-34.865
Incasari in numerar privind dobanzile primite	12	Ct. 766	94:893
Incasari in numerar privind dividendele primite	13		
Alte incasari in numerar din activitatea de investitii	14	D ct. 508	1.200.000
Alte plati in numerar aferente activitatii de investitii	15	C ct. 508	
B) FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	16		1.260.028
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE			
Incasari in numerar din emisiunea de actiuni si alte instrumente de capital propriu	17		
Incasari in numerar din emisiunea de obligatiuni, imprumuturi, etc.	18		
Plati in numerar pentru dividende	19	D ct. 457	-18.688
Plati pentru operatiuni de leasing financiar	20		
C) FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE TOTAL	21		-18.688

FLUXURI DE NUMERAR TOTAL A + B + C = E - D	22		-1.500.268
D) NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	23	Casa si conturi la banci	1.887.159
E) NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	24	Casa si conturi la banci	386.891

**Director General,
Ing. Doru JIANU**



**Intocmit,
ec. Nechita Claudia**

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Nechita Claudia mentioned in the text above.

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	16 681 612.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16 681 612.50	0.00	16 681 612.50
105	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	421 214.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	421 214.45	0.00	421 214.45
1061	REZERVE LEGALE	0.00	746 735.78	0.00	94.00	0.00	94.00	0.00	746 829.78	0.00	746 829.78
1068	ALTE REZERVE	0.00	4 275 486.62	0.00	0.00	0.00	2 195.63	0.00	4 277 682.25	0.00	4 277 682.25
1170	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIREDERE NEACOP.	560 908.80	0.00	0.00	-5 155 332.92	1 833 797.83	21 964.63	2 394 706.63	21 964.63	2 372 742.00	0.00
1174512	REZULTATUL REPORTAT DIN DIF. CONVERSIE	0.00	5 155 332.92	0.00	5 155 332.92	0.00	0.00	0.00	5 155 332.92	0.00	5 155 332.92
1174900	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	0.00	0.00	106 087.00	0.00	106 087.00	0.00	106 087.00	0.00	106 087.00	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	23 461.63	171 153.10	521 827.43	4 420 154.53	4 397 397.80	4 420 154.53	4 420 859.43	0.00	704.90
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	1 497.00	0.00	94.00	0.00	94.00	1 497.00	1 591.00	1 497.00	94.00	0.00
1518	ALTE PROVIZIOANE	0.00	9 228.00	9 228.00	15 511.00	9 228.00	15 511.00	9 228.00	24 739.00	0.00	15 511.00
Total sume clasa 1		562 405.80	27 313 071.90	286 562.10	537 432.43	6 369 361.36	4 438 660.06	6 931 767.16	31 751 731.96	2 478 923.00	27 298 887.80
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	101 480.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	101 480.16	0.00	101 480.16	0.00
2111	TERENURI	3 054 029.96	0.00	296 947.90	0.00	296 947.90	0.00	3 350 977.86	0.00	3 350 977.86	0.00
2112	AMENAJARI DE TERENURI	0.00	0.00	0.00	0.00	26 228.00	0.00	26 228.00	0.00	26 228.00	0.00
2113	TEREN SEDIU	613 972.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	613 972.00	0.00	613 972.00	0.00
2120	SEDIU	602 072.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	602 072.00	0.00	602 072.00	0.00
21201	PLATFORME PAVELE	13 214.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13 214.85	0.00	13 214.85	0.00
2121	BRANSAMENT APA	4 037.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 037.00	0.00	4 037.00	0.00
2122	CENTRALA TERMICA	9 096.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9 096.00	0.00	9 096.00	0.00
2123	INSTAL DISTRIB GAZE	3 243.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 243.58	0.00	3 243.58	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)	869 968.00	0.00	0.00	8 103.00	0.00	8 103.00	869 968.00	8 103.00	861 865.00	0.00
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURA, CONTROL SI REGLARE	23 532.92	0.00	0.00	2 605.50	0.00	2 605.50	23 532.92	2 605.50	20 927.42	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	154 052.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	154 052.04	0.00	154 052.04	0.00
2134	MASINA INSTALATII DEBITAT	283 624.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	283 624.29	0.00	283 624.29	0.00
2135	SISTEM RIDICARE MAGNETI	53 718.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53 718.56	0.00	53 718.56	0.00
2136	ANSAMBLU ADAPTOR PISTOLET	9 625.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9 625.67	0.00	9 625.67	0.00
2137	ANSAMBLU DE RULARE	2 732.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 732.06	0.00	2 732.06	0.00
2138	SISTEM DE ILUMINAE	3 102.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 102.00	0.00	3 102.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
2139	SISTEM FOTOVOLTAIC 5KW	0.00	0.00	0.00	0.00	24 754.09	0.00	24 754.09	0.00	24 754.09	0.00
2140	BIOTICA	61 967.83	0.00	0.00	7 392.43	0.00	7 392.43	61 967.83	7 392.43	54 575.40	0.00
2141	BIOTICA	20 419.29	0.00	0.00	2 960.00	5 408.00	2 960.00	25 827.29	2 960.00	22 867.29	0.00
2144	AMENAJARE SPATIU INCHIRIAT	198 955.52	0.00	0.00	0.00	0.00	17 200.02	198 955.52	17 200.02	181 755.50	0.00
2146	SISTEM PLUVIAL RECONDITIONAT	119 811.00	0.00	0.00	0.00	0.00	119 811.00	119 811.00	119 811.00	0.00	0.00
2147	SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO	12 255.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12 255.00	0.00	12 255.00	0.00
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	12 000.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12 000.01	0.00	12 000.01	0.00
261	TITLURI DE PARTICIPARE	15 613 593.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15 613 593.78	0.00	15 613 593.78	0.00
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	424.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	424.00	0.00	424.00	0.00
280	AMORT. PRIVIND IMOBILIZARILE NECORPORALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 761.91	0.00	5 761.91	0.00	5 761.91
2805	AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	0.00	68 575.05	0.00	1 650.82	0.00	14 047.82	0.00	82 622.87	0.00	82 622.87
2811	AMORT. AMENAJARILOR DE TERENURI	0.00	0.00	0.00	109.28	0.00	109.28	0.00	109.28	0.00	109.28
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	26 290.41	0.00	19 467.14	0.00	37 072.20	0.00	63 362.61	0.00	63 362.61
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	1 001 922.21	9 808.26	10 517.84	9 808.26	128 850.95	9 808.26	1 130 773.16	0.00	1 120 964.90
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	221 480.96	10 352.43	3 466.10	99 933.41	68 719.53	99 933.41	290 200.49	0.00	190 267.08
Total sume clasa 2		21 840 927.52	1 318 268.63	317 108.59	56 272.11	463 079.66	412 633.64	22 304 007.18	1 730 902.27	22 036 193.56	1 463 088.65
301	MATERII PRIME	6 735.21	0.00	0.00	3 963.54	2 119.81	5 389.14	8 855.02	5 389.14	3 465.88	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	9 136.70	9 136.70	9 136.70	9 136.70	0.00	0.00
345	PRODUSE FINITE	110 812.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110 812.60	0.00	110 812.60	0.00
371	MARFURI	1 129.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 129.42	0.00	1 129.42	0.00
381	AMBALAJE	58.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58.82	0.00	58.82	0.00
Total sume clasa 3		118 736.05	0.00	0.00	3 963.54	11 256.51	14 525.84	129 992.56	14 525.84	115 466.72	0.00
4010	FURNIZORI	0.00	153 675.05	672 506.71	32 742.90	3 863 198.47	3 715 081.17	3 863 198.47	3 868 756.22	0.00	5 557.75
4040	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	0.00	0.00	0.00	34 865.37	34 865.37	34 865.37	34 865.37	0.00	0.00
4092	FURNIZORI — DEBITORI PT. PRESTARI DE SERVICII	6 546.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 546.45	0.00	6 546.45	0.00
4111	CLIENTI	2 190 593.41	0.00	212 877.59	1 426 497.52	4 588 505.92	4 545 387.61	6 779 099.33	4 545 387.61	2 233 711.72	0.00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	2 726 851.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 726 851.83	0.00	2 726 851.83	0.00
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	8 132.00	72 505.00	89 231.00	885 220.00	902 688.00	885 220.00	910 820.00	0.00	25 600.00
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	11 675.00	11 675.00	11 675.00	11 675.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	DATORATE										
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	17 000.00	17 000.00	229 539.00	229 539.00	229 539.00	229 539.00	0.00	0.00
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	0.00	646.08	646.08	0.00	736.08	90.00	736.08	736.08	0.00	0.00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	7 691.00	150.00	0.00	150.00	95.00	150.00	7 786.00	0.00	7 636.00
4282	ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	1 261.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 261.30	0.00	1 261.30	0.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	19 808.00	18 040.00	18 352.00	226 743.00	224 652.00	226 743.00	244 460.00	0.00	17 717.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	7 745.00	7 215.00	7 341.00	88 740.00	88 082.00	88 740.00	95 827.00	0.00	7 087.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	1 332.00	1 623.00	1 652.00	20 007.00	19 816.00	20 007.00	21 148.00	0.00	1 141.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	26 756.01	0.00	0.00	26 756.01	17 749.00	35 109.01	44 505.01	35 109.01	9 396.00	0.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	111 168.70	0.00	0.00	107 267.00	0.00	107 267.00	111 168.70	107 267.00	3 901.70	0.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	0.00	26 067.30	26 067.77	146 161.77	146 161.77	146 161.77	146 161.77	0.00	0.00
4424	TVA DE RECUPERAT	29 527.39	0.00	0.00	26 067.30	44 585.09	63 323.77	74 112.48	63 323.77	10 788.71	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	4 105.17	4 105.17	521 342.25	521 342.25	521 342.25	521 342.25	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	29 418.92	29 418.92	622 200.06	622 200.06	622 200.06	622 200.06	0.00	0.00
4428	TVA NEEXIGIBILA	0.00	0.00	0.00	0.00	4 975.70	4 975.70	4 975.70	4 975.70	0.00	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	5 340.00	5 172.00	5 089.00	61 864.00	61 444.00	61 864.00	66 784.00	0.00	4 920.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	24 456.00	24 456.00	24 456.00	24 456.00	0.00	0.00
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	0.00	0.00	0.00	3.00	410.00	410.00	410.00	410.00	0.00	0.00
4482	ALTE CREANTE PRIVIND BUGETUL STATULUI	86.00	0.00	3.00	0.00	3.00	0.00	89.00	0.00	89.00	0.00
457	DIVIDENDE DE PLATIT	0.00	56 624.91	0.00	0.00	18 687.66	19 769.00	18 687.66	76 393.91	0.00	57 706.25
4610	DEBITORI DIVERSI	24 001.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24 001.19	0.00	24 001.19	0.00
4611	DEBITORI DIVERSI	6 545.00	0.00	0.00	-202.90	0.00	0.00	6 545.00	0.00	6 545.00	0.00
4613	DEBITORI DIVERSI - RECUP CH JUD	0.00	0.00	0.00	410.90	0.00	638.90	0.00	638.90	-638.90	0.00
4614	DEBITORI DIVERSI - DIF 421	0.00	0.00	15 831.00	0.00	15 831.00	0.00	15 831.00	0.00	15 831.00	0.00
4615	DEBITORI DIVERSI - CM	0.00	0.00	26 756.01	0.00	26 756.01	0.00	26 756.01	0.00	26 756.01	0.00
4620	CREDITORI DIVERSI	0.00	12 236.05	12 236.05	306.00	12 236.05	306.00	12 236.05	12 542.05	0.00	306.00
4621	CREDITORI DIVERSI	0.00	8 299.25	8 299.25	0.00	8 299.25	0.00	8 299.25	8 299.25	0.00	0.00
4711	CH INREG IN AVANS	177 699.68	0.00	0.00	4 318.74	87 278.11	20 385.91	264 977.79	20 385.91	244 591.88	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4712	CH INREG IN AVANS	117 622.95	0.00	0.00	0.00	0.00	2 112.56	117 622.95	2 112.56	115 510.39	0.00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	0.00	0.00	306.00	306.00	4 889.94	4 889.94	4 889.94	4 889.94	0.00	0.00
4754	PLUSURI DE INVENTAR DE NATURA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	297 057.18	296 947.90	297 057.18	323 175.90	297 057.18	323 175.90	0.00	26 118.72
4910	AJ DEPRECIERE CLIENTI	0.00	915 018.63	0.00	0.00	0.00	1 811 833.20	0.00	2 726 851.83	0.00	2 726 851.83
Total sume clasa 4		5 418 659.91	1 196 547.97	1 427 815.26	2 119 677.23	11 864 161.91	13 541 772.12	17 282 821.82	14 738 320.09	5 425 143.28	2 880 641.55
5081	ALTE TITLURI DE PLASAMENT	0.00	0.00	1 200 000.00	0.00	1 200 000.00	0.00	1 200 000.00	0.00	1 200 000.00	0.00
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	1 886 167.72	0.00	840 759.21	1 353 718.69	6 490 681.88	7 990 772.35	8 376 849.60	7 990 772.35	386 077.25	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	50.00	50.00	50.00	0.00	0.00
5187	DOBANZI DE INCASAT	0.00	0.00	0.00	0.00	19 270.70	19 270.70	19 270.70	19 270.70	0.00	0.00
5311	CASA IN LEI	991.50	0.00	6 215.60	7 246.76	41 915.60	42 092.91	42 907.10	42 092.91	814.19	0.00
5328	ALTE VALORI	0.00	0.00	3 360.00	3 510.00	45 596.76	45 596.76	45 596.76	45 596.76	0.00	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	0.00	0.00	214.20	214.20	214.20	214.20	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	626 935.14	626 935.14	3 146 023.44	3 146 023.44	3 146 023.44	3 146 023.44	0.00	0.00
Total sume clasa 5		1 887 159.22	0.00	2 677 269.95	1 991 410.59	10 943 752.58	11 244 020.36	12 830 911.80	11 244 020.36	1 586 891.44	0.00
601	CHELT. CU MATERIILE PRIME	0.00	0.00	3 963.54	3 963.54	5 389.14	5 389.14	5 389.14	5 389.14	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	9 136.70	9 136.70	9 136.70	9 136.70	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT.NESTOCATE	0.00	0.00	2 762.58	2 762.58	43 697.66	43 697.66	43 697.66	43 697.66	0.00	0.00
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	3 830.75	3 830.75	55 248.45	55 248.45	55 248.45	55 248.45	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	27 368.07	27 368.07	27 368.07	27 368.07	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	0.00	0.00	7 099.78	7 099.78	88 374.06	88 374.06	88 374.06	88 374.06	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	683.66	683.66	3 428.81	3 428.81	3 428.81	3 428.81	0.00	0.00
622	CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	2 800.00	2 800.00	2 800.00	2 800.00	0.00	0.00
6231	CHELTUIELI DE PROTOCOL	0.00	0.00	240.84	240.84	857.38	857.38	857.38	857.38	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	29.40	29.40	29.40	29.40	0.00	0.00
6251	CHELT CU DEPLASARE DETASARI IN LIMITA LEGALA	0.00	0.00	114.00	114.00	2 584.00	2 584.00	2 584.00	2 584.00	0.00	0.00
6252	CHELT CU DEPLASARE DETASARI	0.00	0.00	0.00	0.00	821.18	821.18	821.18	821.18	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	354.09	354.09	11 390.74	11 390.74	11 390.74	11 390.74	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	204.67	204.67	2 638.74	2 638.74	2 638.74	2 638.74	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6280	ALTE CHELT CU SERVICIILE LUCRARILE EXECUT DE TERTI	0.00	0.00	6 817.62	6 817.62	87 874.36	87 874.36	87 874.36	87 874.36	0.00	0.00
6281	SERVICII LUCRARI DIVERSE SUBCONTRACTE	0.00	0.00	0.00	0.00	2 420 550.50	2 420 550.50	2 420 550.50	2 420 550.50	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	1 053.15	1 053.15	418 461.49	418 461.49	418 461.49	418 461.49	0.00	0.00
6411	CH REMUNERATII SALARIATI	0.00	0.00	50 077.00	50 077.00	605 301.00	605 301.00	605 301.00	605 301.00	0.00	0.00
6412	CH REMUNERATII DIR + CA	0.00	0.00	23 323.00	23 323.00	275 482.00	275 482.00	275 482.00	275 482.00	0.00	0.00
6422	CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	0.00	0.00	3 360.00	3 360.00	45 356.76	45 356.76	45 356.76	45 356.76	0.00	0.00
6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	5 300.00	5 300.00	9 045.45	9 045.45	9 045.45	9 045.45	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	0.00	0.00	1 144.53	1 144.53	13 825.24	13 825.24	13 825.24	13 825.24	0.00	0.00
6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	0.00	0.00	507.47	507.47	5 990.76	5 990.76	5 990.76	5 990.76	0.00	0.00
6580	ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	4.40	4.40	2 116.96	2 116.96	2 116.96	2 116.96	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	4 724.12	4 724.12	5 135.01	5 135.01	5 135.01	5 135.01	0.00	0.00
6583	CHELT. ACTIVELE CEDATE SI ALTE OPERATIUNI DE CAPITAL	0.00	0.00	3 685.72	3 685.72	3 685.72	3 685.72	3 685.72	3 685.72	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	35 211.18	35 211.18	233 412.32	233 412.32	233 412.32	233 412.32	0.00	0.00
6812	CHELT. DE EXPLOATARE CU PROVIZIOANLE	0.00	0.00	15 511.00	15 511.00	15 511.00	15 511.00	15 511.00	15 511.00	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	1 180.00	1 180.00	1 180.00	1 180.00	1 180.00	1 180.00	0.00	0.00
Total sume clasa 6		0.00	0.00	171 153.10	171 153.10	4 396 692.90	4 396 692.90	4 396 692.90	4 396 692.90	0.00	0.00
703	VEN. DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDUALE	0.00	0.00	220.00	220.00	220.00	220.00	220.00	220.00	0.00	0.00
7040	VENIT DIN SERVICII PREST DEBITARE TABLA	0.00	0.00	9 039.13	9 039.13	65 916.38	65 916.38	65 916.38	65 916.38	0.00	0.00
7041	VENIT DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	0.00	0.00	2 601 491.01	2 601 491.01	2 601 491.01	2 601 491.01	0.00	0.00
706	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	0.00	0.00	145 579.00	145 579.00	999 298.23	999 298.23	999 298.23	999 298.23	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	218.33	218.33	15 684.41	15 684.41	15 684.41	15 684.41	0.00	0.00
7581	VEN. DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	28 402.21	28 402.21	283 492.93	283 492.93	283 492.93	283 492.93	0.00	0.00
7584	VEN. DIN SUBVENTII PT. INVESTITII	0.00	0.00	297 057.18	297 057.18	297 057.18	297 057.18	297 057.18	297 057.18	0.00	0.00

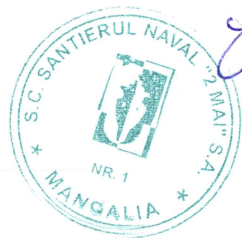
Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	30 116.52	30 116.52	30 116.52	30 116.52	30 116.52	30 116.52	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	1 967.06	1 967.06	94 893.14	94 893.14	94 893.14	94 893.14	0.00	0.00
7812	VEN. DIN PROVIZIOANE	0.00	0.00	9 228.00	9 228.00	9 228.00	9 228.00	9 228.00	9 228.00	0.00	0.00
Total sume clasa 7		0.00	0.00	521 827.43	521 827.43	4 397 397.80	4 397 397.80	4 397 397.80	4 397 397.80	0.00	0.00
Totaluri:		29 827 888.50	29 827 888.50	5 401 736.43	5 401 736.43	38 445 702.72	38 445 702.72	68 273 591.22	68 273 591.22	31 642 618.00	31 642 618.00

Întocmit,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,



[Handwritten signature in blue ink]

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991 și art.65 alin.(2) lit.(c) din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru :

Entitate: S.C. ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

Județul: 13—CONSTANTA Adresa: localitatea MANGALIA, str. ROZELOR, nr. 3

Număr din registrul comerțului: J13/759/1991

Forma de proprietate: 27--Societăți comerciale cu capital de stat și privat autohton (stat>=50%)

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 8299—Alte activ.de serv.suport pt.întreprinderi n.c.a.

Cod unic de înregistrare: 2413593

Subsemnații, Luminița VLĂDESCU - președinte, Emilia Mirela DAVID – membru și Gabriela Catalina DANCIU– membru, având calitatea de administratori, declarăm pe propria răspundere, sub sancțiunea prevăzută de art. 326 Cod Penal, cu privire la falsul în declarații, că, după cunoștințele noastre:

- situația financiar - contabilă aferentă anului 2023 a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a contului de profit și pierdere.

- raportul aferent anului 2023, întocmit conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018 , cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor S.C. Șantierul Naval 2 Mai S.A., precum și o descriere a riscurilor și incertitudinilor specifice activității desfășurate.

Semnături

Luminița VLĂDESCU – președinte

Emilia Mirela DAVID – membru

Gabriela Catalina DANCIU– membru

“SANTIERUL NAVAL 2 MAI” S.A. MANGALIA

Str. Rozelor, nr.3, 905500, Mangalia, Romania, Nr. de inregistrare O.R.C.:J13/759/1991,
Cod unic de inregistrare: RO 2413593, E-mail: office@sn2mai.ro

DECLARATIE

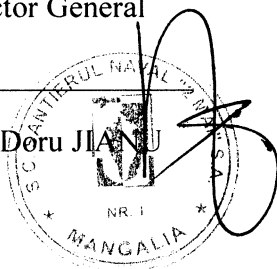
Subsemnatul, Jianu DORU, avand calitatea de Director General al societatii Santierul Naval 2 Mai S.A., imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirm faptul ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura,

Director General

Ing. Doru JIANU





"SANTIERUL NAVAL 2 MAI" S.A. MANGALIA

Str. Rozelor, nr.3, 905500, Mangalia, Romania, Numar O.R.C.: J13/759/1991,
Cod unic de inregistrare : RO241359 Email :office@sn2mai.ro

**PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2023 SI DE FIXARE A DIVIDENDULUI**

care va fi supusa aprobarii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii Santierul Naval 2 Mai S.A. convocata pentru data de 13/14.05.2024 pentru toti actionarii inscrisi in Registrul actionarilor la data de referinta 30.04.2024.

Numarul total de actiuni emise pe piata AeRO este de 6.672.645.

Registrului actionarilor la data de referinta 30.04.2024 va fi pus la dispozitie de Depozitarul Central S.A. Bucuresti.

Structura actionariatului este urmatoarea :

- Statul Roman prin Ministerul Economiei, Turismului si Antreprenoriatului 93,8878 % 6 264 800 actiuni
- Persoane fizice si juridice 6,1122 % 407.845 actiuni

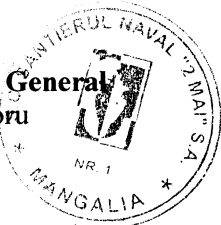
In temeiul prevederilor O.M.F.P 144 / 2005 si a dispozitiilor Legii nr. 31 / 1990 a societatilor, cu modificarile si completarile ulterioare, se propune urmatoarea repartizare a profitului pentru exercitiul financiar 2023 :

- lei-

<i>Lit.</i>	<i>Denumire indicator</i>	<i>La 31.12.2023</i>
A	PROFIT BRUT	1.885
B	IMPOZIT PE PROFIT	1.180
C	PROFIT CONTABIL DE REPARTIZAT, dupa deducerea impozitului pe profit la 31.12.2023	705
a)	Rezerva legala (5%)	94
b)	Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	-
c)	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	-
d)	Alte repartizari prevazute de lege	-
e)	Participarea salariatilor la profit	0
f)	Minimum 90% dividende	550
g)	Profit nerepartizat pe destinatiile prevazute la lit. a)-f) se repartizeaza la alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare	61
	Dividend brut pe actiune	0,00008243
	Dividend net pe actiune	0,00007583
	Dividende brute Ministerul Economiei, Turismului si Antrenoriatului	516,38
	Dividende nete Ministerul Economiei, Turismului si Antrenoriatului	475,07

Actionarii indreptatiti sa primeasca dividendele distribuite din profitul net realizat in anul 2023 sunt cei ce vor fi inregistrati in Registrul actionarilor la data de inregistrare 31.05.2024, data ce va fi supusa spre aprobare Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii Santierul Naval 2 Mai S.A. convocata pentru data de 13/14.05.2024. Data platii propusa este 20.06.2024.

Director General
Jianu Doru



Intocmit
ec. Nechita Claudia

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționarii Societății SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.
Str. Rozelor nr. 3, Mangalia, judet Constanta
Cod unic de inregistrare 2413593

Opinie cu rezerve

Am auditat situațiile financiare individuale ale Societății SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A. care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 și notele explicative la situațiile financiare anuale, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

• Total capitaluri:	24.804.453 lei
• Cifra de afaceri neta:	3.682.610 lei
• Rezultatul exercițiului financiar, profit:	705 lei

În opinia auditorului, cu excepția efectelor aspectelor descrise în paragraful Baza pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare anuale ale Societății SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A. oferă o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Baza pentru opinia cu rezerve

1. Societatea SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A. deține titluri de participație clasificate ca imobilizări financiare la societatea mixta DAMEN SHIPYARDS MANGALIA S.A. în valoare de 15.613.593,78 lei, ceea ce reprezintă o pondere de 63% din total active.

La data de 31 decembrie 2023, participația SANTIERULUI NAVAL 2 MAI S.A. reprezentând 51% din acțiunile deținute în cadrul societății DAMEN SHIPYARDS MANGALIA S.A. sub forma imobilizărilor financiare (cont 261), trebuie evaluată la valoarea justă, pentru a obține asigurarea că imobilizările financiare sunt prezentate fidel în situațiile financiare și că valoarea contabilă nu este supraevaluată.

Din informațiile publice cu privire la situațiile financiare ale Societății DAMEN SHIPYARDS MANGALIA S.A., rezultă că aceasta înregistrează consecutiv capitaluri proprii negative în perioada 2019-2021, iar pentru exercițiul financiar 2022 datele nu sunt disponibile.

Societatea ar fi trebuit să procedeze la înregistrarea ajustărilor de depreciere a imobilizărilor până la nivelul integral al participației, în conformitate cu prevederile pct. 141 din OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

2. In situatia litigiilor aflate pe rolul instantelor de judecata, Societatea prezinta cererea de chemare in judecata nr. 28402/HBH - Curtea Internationala de Arbitraj Viena formulata de DAMEN HOLDING BV. Obiectul este reprezentat de denuntarea Contractului de asociere din data de 9 noiembrie 2018 si solicitarea de despagubiri semnificative. In situatia materializării riscului legat de pierderea litigiului s-ar putea antrena ieşiri semnificative de numerar si ar fi afectat principiul continuitatii activitatii. Societatea nu a asigurat respectarea principiului prudentei prevazut de OMFP nr. 1802/2014 prin faptul ca nu a efectuat o analiza a impactului si nu a inregistrat in evidenta contabila un provizion pentru litigiul mentionat.

Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”). Responsabilitățile auditorului în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din prezentul raport.

Auditorul este independent față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul și Legea, și a îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și Codului IESBA.

Auditorul consideră că probele de audit pe care le-a obținut pe parcursul misiunii ca urmare a aplicării standardelor profesionale, testelor si procedurilor alternative sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia cu rezerve formulată.

Alte informații - Raportul administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările si completările ulterioare, și pentru acel control intern pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023, responsabilitatea auditorului este să citeasca Raportul administratorilor și, în acest demers, să aprecieze daca informațiile prezentate sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele obținute în timpul auditului sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

Auditorul a citit Raportul administratorilor și a constatat că acesta a fost întocmit în toate aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările si completările ulterioare.

Opinia auditorului asupra situațiilor financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În baza activităților desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia auditorului:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023 sunt în concordanță în toate aspectele semnificative cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

În baza cunoștințelor și înțelegerii obținute în cursul auditului situațiilor pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31.12.2023 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu a identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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 fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele însărcinate cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele auditorului 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 în care este inclusă opinia auditorului. 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, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, auditorul exercită raționamentul profesional și menține scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea, auditorul:

- Identifică și evaluează riscurile de denaturare semnificativa a situațiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectează și execută proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinie. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelege 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.
- Evaluează gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor informațiilor realizate de către conducere.
- Formulează o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determină, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionează că există o incertitudine semnificativă, auditorul trebuie să atragă atenția în raport asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modifice opinia. Concluziile auditorului se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluează prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv prezentările 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.

Auditorul comunică persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identifica pe parcursul misiunii.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Auditorul a fost numit de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor la data de 02.02.2022 să auditeze situațiile financiare ale Societății Santierul Naval 2 Mai S.A.

Auditorul confirmă că:

- Opinia de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății. De asemenea, în desfășurarea auditului a păstrat independența față de Societatea auditată.
- Nu a furnizat pentru Societate servicii non audit interzise menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Alte aspecte

Mandatul auditorului a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar al situatiilor financiare individuale intocmite la data de 31 decembrie 2023 de societatea SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A., auditorul nefiind numit pentru realizarea auditului situatiilor financiare consolidate, in cazul in care aceasta s-ar impune.

Auditorul financiar nu isi asuma nicio responsabilitate cu privire la modul de calcul si de declarare a impozitelor si taxelor, in legatura cu orice consecinta care ar putea rezulta din nerespectarea reglementărilor fiscale care, in opinia sa, nu afectează prezentarea generală fidelă a situațiilor financiare.

Acest raport al auditorului este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul a fost efectuat pentru a putea comunica acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le prezinte într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, auditorul nu acceptă și nu isi asumă responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul efectuat și pentru opinia formulată.

Firma de audit ROMAR-CO AUDIT SRL
Nr. din Registrul public electronic FA186

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: **ROMAR-CO AUDIT SRL**
Registrul Public Electronic: FA 186

Auditor financiar PARASCHIV AURELIA
Nr. din Registrul public electronic AF4346

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: **Paraschiv Aurelia**
Registrul Public Electronic: AF4346

Constanta,
12 aprilie 2024

AURELIA
PARASCHIV Digitally signed by
AURELIA PARASCHIV
Date: 2024.04.12
13:51:12 +03'00'