



SANTIERUL NAVAL " 2 MAI "S.A. MANGALIA

Str. Constantin Parhon, nr.1, 905500, Mangalia, Romania, Numar O.R.C. J1991000759139,
Cod unic de inregistrare : RO2413593, Email : office@sn2mai.ro

S.C. ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.
MANGALIA

~~INTRARE~~ nr. 263 / 27.04.2026
IEȘIRE

CATRE,

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA BURSA DE VALORI BUCURESTI – Piata AeRO

Societatea Santierul Naval 2 Mai S.A., cu sediul in Mangalia, str. Constantin Parhon, nr. 1, 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 2025 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 2025 – 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 2025 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;
- Raportul integral al auditorului financiar pentru exercitiul financiar 2025, semnat de persoana responsabila de auditarea situatiilor financiare.

Santierul Naval 2 Mai S.A.

Imputernicit,

Ing. Doru JIANU





“SANTIERUL NAVAL 2 MAI” S.A.

Str. Constantin Parhon, nr.1, 905500, Mangalia, Romania, Numar O.R.C.: J1991000759139
Cod unic de inregistrare : RO2413593, E-mail : office@sn2mai.ro, Tel : 0341.456.058

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al Societății ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A. Pentru exercițiul financiar al anului 2025

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	2025
Data raportului	31.12.2025
Denumirea societății comerciale	ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.
Sediul social	Str. Constantin Parhon nr.1, Jud Constanța, 905500 Mangalia
Numărul de telefon/fax	0341.456.058
Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului	RO2413593
Numarul de ordine în Registrul Comerțului	J1991000759139
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	AeRO
Capitalul social subscris si 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 l-a deținut partenerul străin DAMEN HOLDING BV. Începând cu data de 19.06.2024 societatea DAMEN SHIPYARD MANGALIA S.A se află în procedură de insolvență, tribunalul sindic a numit ca administrator firma de insolvență CITR SPRL. La data de 06.06.2025 instanța de judecată a decis ridicarea dreptului acționarilor de administrare asupra DAMEN SHIPYARD MANGALIA S.A., administratorul judiciar rămânând unicul administrator al societății de portofoliu.

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 J1991000759139;

c) Descrierea oricărei 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 2024 a avut loc o ieșire din patrimoniul societății respectiv a unui teren în suprafață de 793.274 mp , aflat în incinta principală DSMa , teren ce a fost evaluat la valoarea de piață și prin Hotărârea de Guvern nr 763/04.07.2024 s-a dispus " declararea de interes public național a unui imobil teren din patrimoniul Societății Șantierul Naval 2 Mai - S.A., trecerea sa în domeniul public al statului și în administrarea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, înscrierea în inventarul centralizat al bunurilor din domeniul public al statului, precum și concesionarea acestuia" în schimbul unei sume , așa cum se menționează în art. 2 al HG 763/04.07.2024, respectiv : "Trecerea imobilului prevăzut la alin. (1) se face la valoarea prevăzută în anexă, determinată prin raportul de evaluare din martie 2024 întocmit de evaluatori autorizați, la alin. (1). și asupra căreia adunarea generală a acționarilor și-a dat acordul conform hotărârii prevăzute" , suma în valoare de 91.103.668,00 lei, ce reprezintă valoarea de inventar a terenului în cauză, la data H.G. 763/04.07.2024.

În anul 2025 nu au avut loc evenimente semnificative cu privire la activele societății.

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 Shipyards Mangalia S.A. (D.S.Ma.)

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

În cursul anului 2025 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 societății Șantierului Naval Mangalia S.A.

În cursul anului 2025 nu s-au efectuat lucrări cu specific naval care să aibă ca beneficiar societatea afiliată DSMa, ca urmare a faptului că aceasta a intrat în insolvență de la data de 19.06.2024.

În perioada 2024-2025 Societatea, în asociere cu alți agenți economici, a participat la mai mult procedurii de achiziție organizate de Ministerul Apărării Naționale, care nu s-au finalizat cu atribuirea contractelor de achiziții publice către asocierile din care a făcut parte și Șantierul Naval 2 Mai S.A.

Elemente de evaluare generală

În anul 2025, s-au înregistrat următoarele rezultate :

- a) Pierdere netă : 7.748.019,00 lei
- b) Cifra de afaceri: 4.696.991,00 lei
- c) Alte venituri din exploatare: 652.370,00 lei
- d) Venituri financiare: 4.351.661,00 lei
- e) Export: n/a
- f) Costuri - cheltuieli cu personalul: - 936.650,00 lei
 - cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile - 183,00 lei
 - alte cheltuieli materiale: - 20.736,00 lei
 - cheltuieli privind utilitățile - 56.002,00 lei
 - cheltuieli privind mărfurile - 0,00 lei
 - cheltuieli privind amortizarea imobilizărilor - 117.410,00 lei
 - alte cheltuieli privind imobilizarile - 12.000,00 lei
 - cheltuieli privind prestațiile externe: - 6.449.596,00 lei
 - cheltuieli cu chiriile și redevențele - 2.602.835,00 lei
 - cheltuieli privind impozite și taxe - 642.354,00 lei
 - alte cheltuieli de exploatare - 42.161,00 lei
 - ajustări de valoare privind activele circulante - 6.548.264,00 lei
 - ajustări de valoare privind provizioanele - 20.841,00 lei
- g) Lichiditate - Casa și conturi la bănci : - 10.376.976,00 lei
- h) Depozite bancare (investiții pe termen scurt) - 61.000.000,00 lei

De menționat că cca. 85% (6.557.506 lei) din pierderea netă înregistrată la data de 31.12.2025 se datorează în exclusivitate ajustării în integralitate a creanțelor pe care le deține la societatea mixta Damen Shipyards Mangalia S.A.

1.1.1. Evaluarea nivelului tehnic al societății

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

Activitatea de producție a societății a constat din executarea de lucrări cu specific naval având ca principal beneficiar societatea afiliată DSMa prin intermediul unor subcontractori, cât și debitări de tablă navală pentru alți agenți economici zonali. În cursul anului 2025 nu s-au desfășurat lucrări cu specific naval care să aibă ca beneficiar societatea afiliată DSMa, ca urmare a declinului de activitate și a situației financiare a acesteia (DSMa a intrat în insolvență la data de 19.06.2024 și este administrată în prezent de administratorul judiciar CITR SPRL).

În cifra de afaceri a anului 2025 sunt incluse și veniturile din închirierea terenului către DSMa.

Având în vedere obiectivul general stabilit prin proiectul de Scrisoare de Așteptări, Anexă la Nota nr. 1252/SRO/06.02.2024, Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului a stabilit dezideratele acționarului majoritar, statul român, privind

performanțele societății Șantierul Naval 2 Mai S.A. și ale organelor de administrare și conducere ale acesteia pentru o perioadă de 4 ani, printre obiectivele generale nominalizând și : „Dezvoltarea unor activități comerciale și de afaceri profitabile care să asigure reducerea dependenței de situația financiară a societății mixte DSMa”.

Prin Hotărârea AGOA din 07.05.2025 a fost aprobat Planul de reorganizare, restructurare și redresare financiară, conform art. XXXV din O.U.G.nr. 156/2024 la societatea Șantierul Naval 2 Mai S.A., precum și Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2025.

Prin Planul de reorganizare, restructurare și redresare financiară a Societății Șantierul Naval 2 Mai S.A. s-au stabilit câteva căi de dezvoltare economică, care să ducă la redresarea financiar – economică a societății Șantierul Naval 2 Mai. S.A și au fost identificate măsuri concrete și cuantificabile de reducere a pierderilor și plăților restante.

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

-RON-

	2023	2024	2025
Lucrări diverse	81.821	72.269	113.943
Componente navale – prestari servicii	2.601.491	0	-
Închiriere teren	999.298	1.076.671	4.580.518
Vânzări de materiale	-	101	-
Venituri din activitati diverse	-	-	2.530
% Cifra de afaceri	3.682.610	1.149.041	4.696.991
Lucrări diverse	2,22%	6,29%	2,43%
Componente navale – prestari servicii	70,64%	0,00%	0,00%
Închiriere teren	27,14%	93,70%	97,52%
Vânzări de materiale	0,00%	0,01%	0,00%
Venituri din activitati diverse	0,00%	0,00%	0,05%
Cifra de afaceri	3.682.610	1.149.041	4.696.991
Alte venituri	610.667	91.263.845	652.370
Venituri financiare	94.893	882.223	4.351.661
% Venituri	4.388.170	93.295.109	9.701.022
Lucrări diverse	1,87%	0,08%	1,17%
Componente navale – prestari servicii	59,28%	0,00%	0,00%
Închiriere teren	22,77%	1,15%	47,22%
Vânzări de materiale	0,00%	0,00%	0%
Venituri din activitati diverse	0,00%	0,00%	0%
Alte venituri	13,92%	97,82%	6,72%
Venituri financiare	2,16%	0,95%	44,86%

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

În vederea creșterii veniturilor Societății și eliminarea riscului de a intra în dificultate financiară și a asigurării independenței economico-financiare de situația dificilă a societății în insolvență Damen Shipyards Mangalia S.A. s-a stabilit continuarea eforturilor de identificare de proiecte, similare proiectelor de achiziție publică la atribuirea cărora Societatea a participat anterior.

1.1.2. 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, în acest scop.

1.1.3. Evaluarea activității de vânzare

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

Societatea Șantierul Naval 2 Mai S.A. caută activ alte oportunități de desfășurare de activității comerciale și de afaceri profitabile care să asigure reducerea dependenței de situația financiară a societății mixte DSMa.

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 2025 societatea a funcționat cu un număr mediu de personal de 7 persoane. 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 2025 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 realizează prin intermediul subcontractorilor. Societatea are implementat, certificat și menținut, începând cu anul 2023, un Sistem de Management Integrat Calitate-Mediu-SSM conform standardelor ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2023 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.

Monitorizarea permanentă a principalilor indicatori de risc cu privire la activitatea societății pot reduce gradul de expunere la efectele unor riscuri inerente (economico-financiare, comerciale, juridice, operaționale, etc.)

În acest sens, în anul 2026 se va efectua o analiză a impactului și tendințelor generale ale mediului extern analiza PEST (politic, economic, social și tehnologic) elaborată din

perspectiva factorilor politici și legislativi, economici, socio-culturali și tehnologici care pot avea influențe directe/indirecte asupra activității economice a societății.

Analiza PESTEL ajută la evaluarea factorilor externi ce influențează mediul de afaceri și identifică provocările și oportunitățile. Șantierului Naval 2 Mai SA se confruntă cu dificultăți financiare și riscuri juridice semnificative, dar există oportunități prin investiții verzi și suport European (PNNR sau mecanismul SAFE). Obiectivele acestei analize sunt identificarea impactului factorilor PESTEL și formularea recomandărilor pentru restructurare și dezvoltare durabilă a companiei:

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 datoriiilor financiare care sunt decontate în numerar. Societatea Șantierul Naval 2 Mai S.A. 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, astfel, Societatea este dependentă de contractarea de lucrări de la un număr redus de parteneri comerciali.
- 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 coacționară în societatea DSMa. Societatea Damen Holding B.V. a notificat 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. 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 și în urma efectuării unei analize prin firma de avocatură Țuca Zbârcea & Asociația constituit în anul 2024 un provizion de risc motivat de riscurile generate de disputa în instanță cu firma Damen Holding B.V. – ICC 28402/HBH în suma de 49.741.000 lei.

De asemenea, la recomandarea auditorului financiar independent TVG Tax Audit SRL, Societatea a procedat la ajustarea integrală a creanțelor pe care le deține la societatea mixta Damen Shipyards Mangalia S.A. la data de 31.12.2025, în suma de 6.557.506 lei.

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 dispune de suficiente lichidități pentru desfășurarea activităților planificate în anul 2026. Sunt întreprinse demersuri în vederea identificării de activități comerciale profitabile care să genereze un flux al cash-flow-ului din activitatea de exploatare.

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

În cursul anului 2024 Societatea a constituit un provizion pentru deprecierea imobilizărilor financiare, respectiv a titlurilor de participare deținute la societatea Damen Shipyards Mangalia S.A. – în baza Rapoartelor anterioare ale Auditorului Financiar

Independent Romar-Co Audit SA și a evoluției financiar – economice nefavorabile a acestei societăți, provizionul este nedeductibil și a fost constituit pe seama rezultatului 2024, potrivit notei explicative aprobată de conducere și prezentată în ședința C.A. din 28.03.2025.

În situațiile financiare pe anul 2025 acest provizion este menționat în continuare, în contextul în care Societatea DSMa se află în procedura insolvenței potrivit Dosarului 3753/118/2024 Tribunalul Constanța și în administrare de către CITER SPRL – în calitate de administrator judiciar. La data de 08.04.2026 administratorul judiciar CITER SPRL., a depus la dosarul nr. 3753/118/2024, Hotărârea Adunării creditorilor DSMa din data de 06.04.2026 prin care a fost respins Planul de reorganizare al societății DAMEN SHIPYARDS MANGALIA SA., și a solicitat deschiderea procedurii falimentului.

Astfel, ca urmare a situației economice și juridice incerte a DSMa, în anul 2025, la recomandarea auditorului financiar independent TVG Tax Audit SRL, s-a procedat la ajustarea integrală a creanțelor cu societatea la data de 31.12.2025, în suma de 6.557.506 lei, prin constituirea unui provizion nedeductibil fiscal, conform art. 26, alin. (1), lit. (c) din Codul Fiscal.

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 DMHI (actual DSMa), la data de 22.01.1997.

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

- Terenurile în suprafață de 16.091 mp situate pe strada Portului, în zona căminelor de nefamiliști, sunt situate în intravilanul UAT Mangalia, categoria de folosință curți construcții, zona de impozitare B. Toate terenurile în suprafață totală de 16.091 mp sunt date în folosință exclusivă a DSMa, în conformitate cu contractul de societate mixtă dintre DAMEN și Șantierul Naval 2 Mai S.A. și a contractului de închiriere din 30.01.1997;
- 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. 240 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 mașină 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.

Începând cu luna iulie 2024 ca urmare a HG 763/04.07.2024, terenul din incinta principală a DSMa, cu o suprafață de 793.274 mp este concesionat de MEDAT către

Societate în baza contractului de concesiune nr. 78/25.07.2024 și dat spre închiriere societății mixte DSMA pe toată durata existenței acesteia.

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 31.12.2025 este următoarea:

Actionar	Nr. actiuni	Pondere %
Statul Român prin Ministerul Economiei, Digitalizării, Anteprenoriatului și Turismului	6.264.800	93,8878 %
Persoane fizice	396.360	5,9401 %
Persoane juridice	11.485	0,1721 %
TOTAL	6.672.645	100,00 %

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 2022-2025, situația dividendelor repartizate a fost următoarea:

-Aferente anului -	2022	2023	2024	2025
Dividende cuvenite brute	11.916	19.769	550	0
Dividende plătite	11.207	18.591	485	6
Dividende returnate	-	-	-	-
Dividende prescrise	-	-	-	55.225

Potrivit solicitării făcute de către D.G.R.F.P. Galați –C.I.E.F Constanța prin raportul de inspecție fiscală, și în baza notei explicative prezentate și avizate în ședința C.A. din 10.06.2025, au fost prescrise dividendele nete aflate în sold la 31.12.2020, constituindu-se ca venit al Societății la data aprobării.

În toată perioada de funcționare 2018-2025, societatea DSMa 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 2025 Consiliul de Administrație al Societății Șantierul Naval 2 Mai S.A. a avut următoarea componență :

Prin Hotărârea AGOA din data de 24.07.2024, componența Consiliului de Administrație al Societății Șantierul Naval 2 Mai S.A. este stabilită , pentru 5 luni de zile, după cum urmează :

- George-Constantin BREZOI – Președinte
- Florentina ȘUȘNEA - membru;
- Ovidiu-Nicolae NEACȘU– membru

Prin Hotărârea AGOA din data de 17.10.2025, este amânată „numirea, pentru un mandat de maxim 4 ani, la finalizarea procedurii de selecție, în temeiul OUG 109/2011, cu modificările și completările ulterioare a membrilor consiliului de administrație al societății ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI SA precum și stabilirea duratei mandatelor și a indemnizațiilor brute.

Prin Hotărârea AGOA din data de 24.02.2026, este numită componența Consiliului de Administrație al Societății Șantierul Naval 2 Mai S.A. până pe data de 31.03.2026, după cum urmează :

- George-Constantin BREZOI – Președinte
- Florentina ȘUȘNEA - membru;
- Ovidiu-Nicolae NEACȘU– membru

În data de 31.03.2026 dna. Florentina ȘUȘNEA și-a înaintat demisia din funcția de membru al Consiliului de Administrație al Societății Șantierul Naval 2 Mai S.A.

În perioada în care nu au fost numiți prin Hotărâre AGOA, membrii Consiliului de Administrație ai Societății Șantierul Naval 2 Mai S.A. , conducerea Societății a fost menținută în baza temeiului legal privind deținerea prerogativelor, respectiv a Deciziei 24/06.11.2017 a Inaltei Curții de Casație și Justiție.

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

Nu există 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 Shipyards Mangalia S.A.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale

Pe tot parcursul anului 2025, conducerea executivă a societății a fost asigurată de Ing. Jianu Doru, astfel:

- în calitate de director general interimar – din data de 01.01.2025 până la data de 14.06.2025;
- în calitate de împuternicit cu sarcini limitate al reprezentantului legal al Societății Șantierul Naval 2 Mai S.A., respectiv al d-nului Ovidiu-Nicolae NEACȘU din data de 16.06.2025 până la data de 14.12.2025;
- în calitate de director general – începând cu 15.12.2025, potrivit Deciziei nr.2 al Consiliului de Administrație al Societății Șantierul Naval 2 Mai S.A.

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

- George-Constantin BREZOI = 24.564 lei
- Florentina ȘUȘNEA = 24.564 lei
- Ovidiu-Nicolae NEACȘU = 24.564 lei

- Doru JIANU – Director general = 68.045 lei, pentru perioada corespunzătoare

În cursul anului 2025 au avut loc un număr de 21 sesiuni 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	2023	2024	2025
Imobilizări necorporale	13.095	6.810	524
Imobilizări corporale	4.945.991	6.328.456	6.210.068
Imobilizări financiare	15.613.594	0	0
Active imobilizate – total	20.572.680	6.335.265	6.210.592
Stocuri	115.467	113.530	113.347
Creanțe	2.338.614	2.179.067	2.564.046
Investiții financiare pe termen scurt	1.200.000	71.000.000	61.000.000
Casa și conturi la bănci	386.891	4.598.453	10.376.976
Active circulante – total	4.040.972	77.891.050	74.054.369
Cheltuieli în avans	360.102	48.527	12.995
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	124.671	718.963	4.453.516
Active circulante nete	4.272.092	77.216.352	69.606.643
Total active minus datorii curente	24.844.772	83.551.618	75.820.178
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	15.511	49.754.820	49.775.661
Venituri în avans	26.119	30.707	26.446
Capital subscris și vărsat	16.681.613	16.681.613	16.681.613
Rezerve din reevaluare	421.214	5.012.215	5.012.215
Rezerve	5.024.512	5.024.573	5.024.573
Rezultatul reportat – sold C	2.676.503	90.664.905	7.051.951
Rezultatul exercițiului- sold D	705	83.612.954	7.748.019
Capitaluri – total	24.804.453	33.770.352	26.022.333

b) Contul de profit și pierdere

-RON-

Indicator	2023	2024	2025
Cifra de afaceri netă	3.682.610	1.149.041	4.696.991
Venituri din exploatare – total	4.293.277	92.412.886	5.349.361
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	5.389	1.852	183
Cheltuieli materiale	52.834	20.823	20.736
Cheltuieli cu energia și apa	55.248	52.729	56.002
Cheltuieli privind mărfurile	0	85	0
Salarii și indemnizații	926.140	834.839	907.882
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	28.861	42.863	28.768
Cheltuieli cu amortizarea	233.412	208.181	117.410
Alte cheltuieli cu imobilizarile			12.000
Ajustări de valoare privind activele circulante	0	2.170.881	6.548.264
Alte cheltuieli de exploatare, din care:			
1.Cheltuieli privind prestațiile externe	2.560.344	2.253.107	6.449.596
2.Cheltuieli privind chiriile și redevențele	88.374	332.607	2.602.835
3.Cheltuieli cu alte impozite, taxe	418.462	1.039.319	642.354
4. Alte cheltuieli	10.938	91.287.075	42.161
5.Ajustări privind provizioanele	6.283	49.739.309	20.841
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	0	0	0

Cheltuieli din exploatare – total	4.386.285	147.983.670	17.449.032
Venituri din interese de participare	0	0	0
Venituri financiare	94.893	882.217	4.351.661
Alte venituri financiare	0	6	0
Venituri financiare- total	94.893	882.223	4.351.661
Cheltuieli financiare-total		15.614.176	9
Impozit pe profit	1.180	13.310.217	0
Rezultatul exercițiului financiar	705	(83.612.954)	(7.748.019)

Se propune aprobarea reportării pierderii conform Notei 3 anexă la bilanț.

c) Cash flow

Indicator	-RON-		
	2023	2024	2025
A) FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	-341.608	-16.773.794	-8.522.659
B) FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	-1.139.972	20.985.885	14.356.412
C) FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-18.688	-529	-55.230
FLUXURI DE NUMERAR TOTAL (A+B+C=E-D)	-1.500.268	4.211.562	5.778.523
D) NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	1.887.159	386.891	4.598.453
E) NUMERAR LA SFARȘITUL PERIOADEI	386.891	4.598.453	10.376.976

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 2025.

Consiliul de Administrație

Administratori:

George Constantin BREZOI – președinte

Director General,

Ing. Doru JIANU

Compartiment Financiar Contabil,

Ec. Claudia NECHITA

ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

Str. Constantin Parhon nr. 1, Mangalia, jud. Constanța
J1991000759139, RO2413593, Email: office@sn2mai.ro

ANEXĂ LA RAPORTUL ANUAL 2025**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	În anul 2025 Consiliul de Administrație s-a întrunit în 21 sedinte. Nu a avut loc o evaluare a Consiliului de Administrație în cursul anului.
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București vă conține cel puțin următoarele:		X	Nu există o procedură expresă. Societatea menține legătura cu un Consultant autorizat.

ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

Str. Constantin Parhon nr. 1, Mangalia, jud. Constanța

J1991000759139, RO2413593, Email: office@sn2mai.ro

A.5.1.	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat	X		
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe luna și ori de câte 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 solicită 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 părți 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 dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile în relevante de interes pentru investitori, incluzând:	X		Din Registrul acționarilor rezultă că un singur acționar are rezidență fiscală în străinătate, toți ceilalți acționari sunt cetățeni români; rapoartele sunt publicate în limba română pe pagina de internet a societății 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			

ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

Str. Constantin Parhon nr. 1, Mangalia, jud. Constanța

J1991000759139, RO2413593, Email: office@sn2mai.ro

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 să aibă 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 să aibă 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 să fie publicate pe pagina de internet a societății.	X		Repartizarea profitului net al societății se face în temeiul O.M.F.P. 144/2005, a Legii 31/1990 - Legea societăților comerciale cu modificările și completările ulterioare și conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor. Statul Român prin Ministerul Economiei deține 93,8878% din acțiunile societății.
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 determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.	X		Societatea întocmește anual, în baza O.G. 26/2013 cu modificările și completările ulterioare și a Legii bugetului de stat, Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul în curs având la bază și prognoze pe termen scurt privind desfășurarea activității.
D.4.	Societatea trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai	X		

ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

Str. Constantin Parhon nr. 1, Mangalia, jud. Constanța

J1991000759139, RO2413593, Email: office@sn2mai.ro

	mare de acționari.			
D.5.	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cat și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant	X		Rapoartele sunt publicate în limba română.
D.6.	Societatea va organiza cel puțin o intalnire/conferința telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice	X		Societatea informează investitorii prin intermediul site-ului www.sn2mai.ro și /sau prin rapoartele trimise catre BVB.

George-Constantin BREZOI – Președinte al Consiliul de Administratie

Neacșu Nicolae-Ovidiu – Membru în Consiliul de Administrație

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 31/12/2025 pentru :

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

Județul: 13--CONSTANTA Adresa: localitatea MANGALIA, str. Constantin Parhon, nr. 1

Număr din registrul comerțului: J1991000759139

Forma de proprietate: 27--Societăți comerciale cu capital de stat și privat autohton (stat \geq 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, George-Constantin BREZOI - președinte și Ovidiu-Nicolae NEACSU– 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 2025 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 2025, 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

George-Constantin BREZOI – președinte

Ovidiu-Nicolae NEACSU– membru

Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru
Anul **2025**

Suma de control

16.681.613

Entitatea SANTIERUL NAVAL 2 MAI SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Constanța		MANGALIA
Strada	Nr.	Bloc
Constantin Parhon	1	
Scara	Ap.	Telefon
		0341-456058

Număr din registrul comerțului J1991000759139

Cod unic de înregistrare 2 4 1 3 5 9 3

Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

 CAEN 2024 CAEN 2025

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

8299--Alte activitati de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a.

8299--Alte activitati 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
5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 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 caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	26.022.333
Capital subscris	16.681.613
Profit/ pierdere	-7.748.019

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII)

Numele și prenumele

JIANU DORU

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NECHITA CLAUDIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/2017)?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
Entitatea are organizată activitatea de audit intern, potrivit legii?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

TVG TAX AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

FA-1345-2016

2 9 9 0 5 9 6 2

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
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	6.810	524
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	6.810	524
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	6.116.245	6.077.862
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	164.233	101.712
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	35.977	30.494
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	12.000	0
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	6.328.455	6.210.068
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	
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	0	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	6.335.265	6.210.592
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
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	1.673	1.490
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	111.857	111.857
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	113.530	113.347
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale (*) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	1.038.023	57.553
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.141.044	2.506.493
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	2.179.067	2.564.046
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	71.000.000	61.000.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	71.000.000	61.000.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.598.453	10.376.976
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	77.891.050	74.054.369
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	37.696	10.052
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	10.831	2.943
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	327.016	1.831.181
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 și entităților controlate în 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	391.947	2.622.335
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	718.963	4.453.516
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	77.205.522	69.606.643
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	83.551.618	75.820.178
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	49.754.820	49.775.661
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	49.754.820	49.775.661
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	30.707	26.446
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	4.261	4.262
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	26.446	22.184
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	30.707	26.446
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	5.012.215	5.012.215
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	746.830	746.830
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	4.277.743	4.277.743
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	5.024.573	5.024.573
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	90.664.905	7.051.951
SOLD D (ct. 117)	97	96		0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		0
SOLD D (ct. 121)	99	98	83.612.954	7.748.019
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	33.770.352	26.022.333
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	33.770.352	26.022.333

*) 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

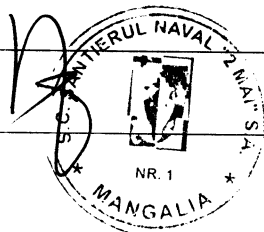
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

JIANU DORU

Semnătura



Numele și prenumele

NECHITA CLAUDIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.149.041	4.696.991
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.149.041	4.696.991
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.148.940	4.696.991
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	101	
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	694	
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de immobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea immobilizărilor 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	91.263.151	652.370
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	1.311	4.261
-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	92.412.886	5.349.361
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.852	183
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	20.823	20.736
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	52.729	56.002
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	38.069	35.384
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	12.027	17.722
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	85	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	877.702	936.650
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	834.839	907.882

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	42.863	28.768
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	208.181	129.410
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	208.181	117.410
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		12.000
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	2.170.881	6.548.264
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	2.170.977	8.924.994
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	96	2.376.730
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	94.912.108	9.736.946
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.253.107	6.449.596
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	332.607	2.602.835
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	279.433	2.565.941
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		36.894
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)	1.039.319	642.354
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	91.287.075	42.161
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	49.739.309	20.841
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	49.754.820	34.661
- Venituri (ct.7812)	53	41	15.511	13.820
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	147.983.670	17.449.032
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	55.570.784	12.099.671
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	882.217	4.351.661
- 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	6	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	882.223	4.351.661
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	15.613.593	
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	15.613.593	
- 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	583	9
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	15.614.176	9
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	4.351.652
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	14.731.953	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	93.295.109	9.701.022
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	163.597.846	17.449.041
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	70.302.737	7.748.019
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	13.310.217	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
--- Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	83.612.954	7.748.019

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- 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.2036/ 2025)- 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.

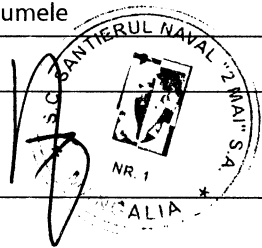
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

JIANU DORU

Semnătura



Numele si prenumele

NECHITA CLAUDIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

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.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		7.748.019
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	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, salariati 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 salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	7		7
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	7		7
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	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	8.247.347	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	5.772.127	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	2.475.220	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036/ /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	51.520	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- 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 părți 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	5.834.170	9.035.660
- 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	5.695.632	8.247.347
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.261	20.160
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	818.681	1.208.827
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	446.280	1.208.195
- 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	372.401	632
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	369.629	1.290.500
- 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	369.629	1.290.500
- 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	71.000.000	61.000.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	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	164	1.203
- în lei (ct. 5311)	99	85	164	1.203
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.598.289	10.375.774
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.598.221	10.375.774
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	68	0
- 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	718.964	4.453.516

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 si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie 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	327.016	1.831.181
- 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		
- 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	24.620	24.208
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	30.168	29.689
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	23.963	24.037
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	6.205	5.652
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	337.160	2.568.438
-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	57.727	2.497
-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	279.432	2.565.941
- 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	16.681.613	16.681.613
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	16.681.613	16.681.613
- 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. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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	91.103.668	91.103.668
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			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	34.813	0,21	28.713	0,17
- deținut de persoane fizice	170	151	984.800	5,90	990.900	5,94
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite 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				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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		475		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		475		
- către instituții publice centrale	178	159		475		
- 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. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
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. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
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. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
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)		

**REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

JIANU DORU

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

NECHITA CLAUDIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) 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 chiriile 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 chiriile 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 înscris 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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscris procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

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.

9)-10)Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

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	5.586.438			X	5.586.438
2.Constructii	09	631.664				631.664
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.414.401	4.736			1.419.137
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	83.343		17.163		66.180
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	7.727.846	4.736	17.163		7.715.419
III.Imobilizari financiare	19	15.613.594			X	15.613.594
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	23.442.920	4.736	17.163		23.430.493

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	94.670	6.286		100.956
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	94.670	6.286		100.956
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	1.420	1.311		2.731
2.Constructii	28	100.437	37.072		137.509
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.250.168	67.257		1.317.425
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	47.366	5.483	17.163	35.686
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.399.391	111.123	17.163	1.493.351
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.494.061	117.409	17.163	1.594.307

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

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

Active imobilizate

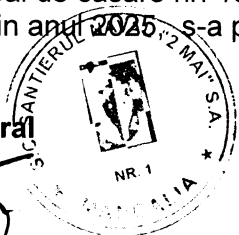
Nota 1

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	94.670	6.286	0	100.956
Terenuri	5.560.210	0	0	5.560.210	0	0	0	0
Amenajari terenuri	26.228	0	0	26.228	1.420	1.311	0	2.731
Constructii sediu	602.072	0	0	602.072	73.350	36.674	0	110.024
Platforma pavele	13.215	0	0	13.215	13.215	0	0	13.215
Bransament apa	4.037	0	0	4.037	2.183	129	0	2.312
Instalatie distrib gaze	3.244	0	0	3.244	2.593	269	0	2.862
Centrala termica	9.096	0	0	9.096	9.096	0	0	9.096
Instalatii tehnice si mijloace transport	1.414.401	4.736	0	1.419.137	1.250.168	67.257	0	1.317.425
Mobilier.aparatura birotica, amenajare spatiu	83.344	0	17.163	66.180	47.366	5.483	17.163	35.686
Imobilizari corporale in curs de executie	12.000	0	0	12.000	0	12.000	0	12.000
Titluri de participare	15.613.594	0	0	15.613.594	15.613.594	0	0	15.613.594
TOTAL	23.442.920	4.736	17.163	23.430.493	17.107.655	129.409	17.163	17.219.901

In cursul exercitiului financiar 2025, potrivit planului de investitii pentru anul 2025, a fost achizitionat un aparat de sudura si au casate in baza procesului verbal de casare nr. 1062/23.12.2025, echipamente electronice nefunctionale in valoare totala de 17.163 lei .

De asemenea in anul 2025 s-a procedat la ajustarea valorii imobilizarilor corporale in curs de executie cu suma de 12.000 lei.

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	2.679.715	0	2.367.488	312.227
Provizion pentru ajustarea de valoare privind deprecierea creantelor	2.170.880	0	8.058	2.162.822
Provizion pentru ajustarea de valoare privind deprecierea creantelor - parte afiliata	0	6.557.506	0	6.557.506
Provizion pentru litigii juridice ICC 28402/HBH	49.741.000	0	0	49.741.000
Provizion pentru deprecierea imobilizarilor financiare	15.613.594	0	0	15.613.594
Provizion privind concediile de odihna neefectuate	13.820	34.661	13.820	34.661
TOTAL	70.219.009	6.592.167	2.389.366	74.421.810

SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

Provizionul privind concediile de odihna neefectuate ce a fost constituit in anul 2024 in suma de 13.820 lei si inregistrat ca deductibil din punct de vedere fiscal a fost anulat in 2025 pe seama venitului impozabil.

Provizionul privind concediile de odihna neefectuate constituit in cursul exercitiului financiar 2025 in suma de 34.661 lei este inregistrat ca deductibil din punct de vedere fiscal.

In cursul anului 2024 s-au constituit mai multe categorii de provizioane astfel:

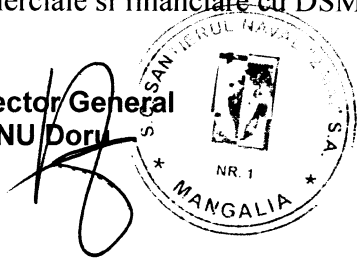
- in suma de 2.170.976 lei pentru creantele istorice neincasate pana la valoarea integrala a acestora potrivit art. 26, alin.1 lit. c si lit. j din Codul Fiscal , provizion deductibil constituit pe seama rezultatului curent, potrivit notei explicative aprobata de conducere si prezentata in sedinta C.A. din 28.03.2025;
- in suma de 49.741.000 lei – provizion pentru ligiu judic ICC 28402/HBH – in baza notei de estimare facute de Casa de Avocatura Tuca Zbarcea si Asociatii, provizion nedeductibil constituit pe seama rezultatului curent, potrivit notei explicative aprobata de conducere si prezentata in sedinta C.A. din 28.03.2025;
- in suma de 15.613.594 lei – provizion pentru deprecierea imobilizarilor financiare, respectiv a titlurilor de participare detinute la societatea Damen Shipyards Mangalia S.A. – in baza Rapoartelor anterioare ale Auditorului Financiar Independent Romar-Co Audit SA si a evolutiei financiar – economice nefavorabile a acestei societati, provizion nedeductibil constituit pe seama rezultatului curent, potrivit notei explicative aprobata de conducere si prezentata in sedinta C.A. din 28.03.2025

In cursul anului 2025 au avut loc urmatoarele modificari in structura provizioanelor pentru ajustarea de valoare privind creantele in litigiu, astfel :

- ca urmare a incasarii sumei de 8.058 lei aferente unei creante in litigiu s-a anulat corespunzator valorii incasate si provizionul constituit pentru aceasta, ramanand astfel in sold un provizion pentru ajustarea de valoare privind deprecierea creantelor in suma de 2.162.822 lei aferent debitorului Fama Prod SRL;
- potrivit Notei justificative privind scoaterea din evidente a clientilor prescrisi/creantelor prescrise sau pentru care nu se mai pot intreprinde masuri de recuperare a debitelor prezentata si avizata in sedinta CA din data de 15.12.2025, s-a procedat la scoaterea din evidenta a acestor debitori ce a determinat anularea provizioanelor constituite privind aceste creante in litigiu pentru acoperirea cheltuielii cu scoaterea din evidenta a acestora, ramanand astfel la 31.12.2025 un provizion de 312.227 lei aferent debitorului Autoserv Tur Mangalia SRL.

La recomandarea auditorului financiar independent TVG Tax Audit SRL, ca urmare a evolutiei economice si juridice nefavorabile si incerte a societatii mixte Damen Shipyards Mangalia S.A. , Societatea SN2Mai a constituit un provizion nedeductibil , pe seama exercitiului financiar 2025, corespunzator intregului sold debitor al contului 4111 de la data de 31.12.2025, rezultat in urma relatiilor comerciale si financiare cu DSMa, in suma de 6.557.506,00 lei .

Director General
JIANU Dori



Intocmit
NECHITA Claudia

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

REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR**Nota 3**

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

- Ron-

<i>Lit.</i>	<i>Denumire indicator</i>	<i>La 31.12.2025</i>
A	PROFITUL SAU (PIERDEREA) BRUTA	(7.748.019)
B	IMPOZIT PE PROFIT	0
C	(Pierdere neta de acoperit)/Profit Net de repartizat	(7.748.019)
D	PROFIT CONTABIL DE REPARTIZAT, dupa deducerea impozitului pe profit la 31.12.2025	0
a)	Rezerva legala (5%)	0
b)	Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	0
c)	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	0
d)	Alte repartizari prevazute de lege	0
e)	Participarea salariatilor la profit	0
f)	Minimum 90% dividende	0
g)	Profit nerepartizat pe destinatiile prevazute la lit. a)-f) se repartizeaza la alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare	0

Societatea Santierul Naval 2 Mai S.A. a inregistrat o pierdere neta in suma de 7.748.019 ron, aferenta exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2025, fiind in imposibilitatea de a propune repartizarea profitului si distribuirea de dividende pentru anul financiar 2025.

Potrivit Ordinului 1802/2014, art. 423 pierderea contabila reportata poate fi acoperita din mai multe tipuri de surse, respectiv rezultatul financiar curent , din rezultatul reportat, din rezerve, prime de capital si capital social, in functie de situatie.

La data de 31.12.2025, societatea Santierul Naval 2 Mai S.A. detine capitaluri proprii compuse din:

- 16.681.613 lei – capital social
- 5.012.215 lei – rezerve din reevaluare
- 746.830 lei – rezerve legale
- 4.277.743 lei - alte rezerve
- 7.051.951 lei – rezultat reportat

Astfel, pierderea aferenta anului 2025 se propune a fi acoperita integral din rezultatul reportat si alte rezerve.

Director General
JIANU Doru



Intocmit
NECHITA Claudia

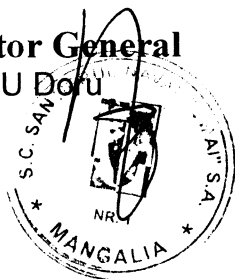
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nota 4

- Ron-

	INDICATORI	EXERCITIUL	
		PRECEDENT	CURRENT
	0	1	2
1	Cifra de afaceri neta	1.149.041	4.696.991
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	56.696.595	17.406.871
3	Cheltuielile activitatii de baza	56.696.595	17.406.871
4	Cheltuielile activitatiilor auxiliare	0	0
5	Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-55.547.554	-12.709.880
7	Cheltuielile de desfacere	0	0
8	Cheltuielile generale de administratie	0	0
9	Alte cheltuieli de exploatare	91.287.075	42.161
10	Venituri aferente costului productiei	694	0
11	Alte venituri din exploatare	91.263.151	652.370
12	Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10+11)	-55.570.784	-12.099.671

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. CREANȚE	9.121.552	9.110.284	11.268
CREANȚE COMERCIALE	6.560.611	6.560.611	
IMPOZIT PROFIT	395.258	395.258	
T.V.A. DE RECUPERAT	669.858	669.858	
T.V.A. NEEIGIBILA	143.079	143.079	
ALTE CREANȚE IN LEGATURA CU BUGETUL DE STAT	632	632	
ALTE CREANȚE IN LEGATURA CU PERSONALUL	20.160	8.892	11.268
ALTE CREANȚE IMOBILIZATE -GARANTII	54.448	54.448	
GARANTIE PARTICIPARE LICITATIE UM 02145 CTA	248.025	248.025	
ALTE CREANȚE	1.029.481	1.029.481	
II. CREANȚE – IN LITIGIU	2.475.049	2.475.049	
III. TOTAL CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE (I.+II.)	11.596.601	11.585.333	11.268
IV. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR	9.032.555	9.032.555	
V. TOTAL CREANȚE (III.-IV.)	2.564.046	2.552.778	11.268

La data de 31.12.2025, societatea are in sold creante comerciale in suma totala de 6.560.611 lei, din care suma de 6.557.505,76 lei apartine debitorului Damen Shipyards Mangalia S.A. - societate afiliata Santierului Naval 2 Mai S.A.

Societatea Damen Shipyards Mangalia S.A. la data de 31.12.2025 se afla in procedura insolventei potrivit Dosarului 3753/118/2024 Tribunalul Constanța si in administrare exclusive de catre CTR SPRL - in calitate de administrator judiciar ales definitiv de Adunarea Creditorilor DSMa.

La data de 03.03.2026 administratorul judiciar CTR SPRL., a depus la dosarul nr. 3753/118/2024 aflat pe rolul Tribunalului Constanța, Secția a II-a civilă, Planul de reorganizare al societății DAMEN SHIPYARDS MANGALIA SA., urmatorul termen in dosarul nr. 3753/118/2024 este 27.04.2026.

La data de 31.12.2025, societatea are inregistrate in evidentele contabile provizioane pentru ajustarea de valoare privind creantele in litigiu in valoare - totala de 9.032.555 lei, constituite pentru:

- ajustarea integrala a creantelor cu societatea mixta Damen Shipyards Mangalia S.A. de la data de 31.12.2025 in suma de 6.557.506 lei, la recomandarea auditorului financiar independent TVG Tax Audit SRL , ca urmare a situatiei economice si juridice incerte a acestei societati.

SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

Valoarea ajustarii constituite in 2025 este nu deductibila din punct de vedere fiscal, conform art. 26 , alin. (1), lit. (c) din Codul Fiscal, deoarece Damen Shipyards este persoana afiliata.

- ajustarea creantelor in litigiu cu debitorul Autoserv & Tour Mangalia SRL in suma de 312.227 lei - pentru a caror recuperare s-au intreprins actiuni in Instanta (Dosarul nr. 5839/118/2022, inregistrat pe rolul Tribunalului Constanta, avand ca obiect *procedura insolventei*, societatea avand calitatea de creditor, iar debitorul AUTOSERV & TUR MANGALIA SRL prin lichidator judiciar SPECTRUM INSOLVENCY IPURL);
- ajustarea creantelor in litigiu cu debitorul Fama Prod S.R.L. in suma de 2.162.822 lei - pentru a caror recuperare s-au intreprins actiuni in Instanta (Dosarul nr. 19846/3/2024, inregistrat pe rolul Tribunalului Bucuresti, s-a deschis procedura de insolventa impotriva societatii Fama Prod S.R.L.,Deasemenea, impotriva debitoarei Fama Prod S.R.L. se continua executarea silita impotriva avalistului - administratorul societatii Banuta Constantin prin intermediul lichidatorului BEJA Aequitas)

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	1.831.181	1.831.181		
PERSONAL DREPTURI	24.208	24.208		
ASIGURARI SOCIALE	24.037	24.037		
IMPOZIT SALARII	4.668	4.668		
TVA DE PLATA	0	0		
CONTRIBUTIA ASIG DE MUNCA	984	984		
DIVIDENDE NERIDICATE	2.497	2.497		
REDEVENTA CF CTR CONCESIUNE M.E.D.A.T.	2.565.941	2.565.941		
TOTAL	4.453.516	4.453.516		

In cursul exercitiului financiar 2025 a fost constituita ca datorie, in baza contractului de concesiune nr. 78/25.07.2024 incheiat intre Societatea Santierul Naval 2 Mai S.A in calitate de concesionar si Ministerul Economiei, Antreprenoriatului si Turismului (actualmente Ministerul Economiei, Digitalizarii Antreprenoriatului si Turismului) in calitate de concedent, redeventa in suma de 2.565.941 lei, calculata potrivit Hotaririi de Guvern 763/04.07.2024 si a Ordinul 2013/25.07.2024 al M.E.A.T. prin care s-a stabilit metodologia de calcul a redeventei.

Exigibilitatea redevendei este data de momentul incasarii de catre Santierul Naval 2 Mai S.A. a chiriei pe terenul concesionat si dat in folosinta societatii mixte Damen Shipyards Mangalia, asa cum se reiese din alin.2, art. 1 din Ordinul 2013/25.07.2024 al M.E.A.T. si din pct. IV, art. 4, alin. 2 din contractului de concesiune nr. 78/25.07.2024.

Director General
JIANU Daniela



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.

Situatiile financiare se refera doar la Santierul Naval 2 Mai S.A.

Societatea Santierul Naval 2 Mai S.A. are intocmit Manualul de politici contabile - actualizat la data de 05.06.2025 si prezentat in sedinta Consiliul de Administratie al societatii la data de 10.06.2025.

Moneda de prezentare Damen Shipyards Mangalia S.A.

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.

Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei.

Estimarile contabile semnificative realizate de catre conducerea societatii in intocmirea acestor situatii financiare sunt :

- provizioanele pentru riscuri si cheltuieli - prezentate in Nota 2

Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2025 sunt cele publicate de BNR.

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.

Deprecierea activelor Stocuri

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

Creante

Creantele sunt evaluate la valoarea reala, astfel:

- la data de 31.12.2025, societatea are constituite in evidentele contabile provizioane pentru ajustarea de valoare privind creantele in litigiu inregistrate in contul de clienti incerti in valoare totala 9.032.555 lei , constituite pentru:
 - a) ajustarea creantelor in litigiu cu debitorul Autoserv & Tour Mangalia SRL in suma de 312.227 lei - pentru a caror recuperare s-au intreprins actiuni in Instanta ;
 - b) ajustarea creantelor in litigiu cu debitorul Fama Prod S.R.L. in suma de 2.162.822 lei - pentru a caror recuperare s-au intreprins actiuni in Instanta ;

SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

- c) ajustarea creantelor cu societatea Damen Shipyards Mangalia S.A. in suma de 6.557.506 lei, ca urmare a situatiei economice si juridice incerte a acestei societatii.

Pentru creantelor prescrise pentru care nu se mai pot intreprinde masuri de recuperare a debitelor, fiind intreprinse toate masurile, a fost prezentata si avizata in sedinta CA din data de 15.12.2025, nota justificativa de scoatere din evidenta a clientilor prescrisi/creantelor prescrise.

Impozitul pe profit

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

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute cand se preconiza o cheltuiala sau o datorie viitoare. Societatea a constituit in cursul exercitiului financiar 2025 un provizion privind concediile de odihna neefectuate in suma de 34.661 lei, acesta este inregistrat ca deductibil din punct de vedere fiscal.

Provizionul privind concediile de odihna neefectuate constituit in anul 2024 in suma de 13.820 lei a fost anulat in 2025 pe seama venitului impozabil.

De asemenea, in baza notei de estimare facute de Casa de Avocatura Tuca Zbarcea si Asociatii in legatura cu ligiu juridic ICC 28402/HBH, societatea a constituit un provizion pentru litigiu in suma de 49.741.000 lei, provizion nedeductibil constituit pe seama rezultatului curent, potrivit notei explicative aprobata de conducere si prezentata in sedinta C.A. din 28.03.2025.

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.

SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

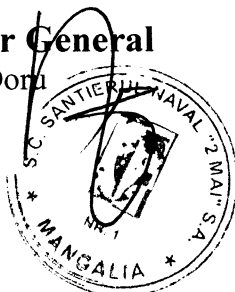
Astfel, in baza Rapoartelor anterioare ale Auditorului Financiar Independent Romar-Co Audit SA si a evolutiei financiar - economice nefavorabile a societatii Damen Shipyards Mangalia S.A., Societatea a constiuit un provizion pentru deprecierea imobilizarilor financiare, respectiv a titlurilor de participare detinute la societatea Damen Shipyards Mangalia S.A. in suma de 15.613.594 lei, provizion nedeductibil constituit pe seama rezultatului curent, potrivit notei explicative aprobata de conducere si prezentata in sedinta C.A. din 28.03.2025 si care in situatia unei evolutii economice favorabile certe se anuleaza pe seama veniturilor.

La data de 31.12.2025 societatea Damen Shipyards Mangalia S.A. se afla in procedura insolventei potrivit Dosarului 3753/118/2024 Tribunalul Constanța si in administrare de catre CITR SPRL - in calitate de Administrator Special numit prin Instanta.

La data de 03.03.2026 administratorul judiciar CITR SPRL., a depus la dosarul nr. 3753/118/2024 aflat pe rolul Tribunalului Constanța, Secția a II-a civilă, Planul de reorganizare al societății DAMEN SHIPYARDS MANGALIA SA., urmatorul termen in Dosar 3753/118/2024 este 27.04.2026.

Astfel, potrivit situatiei prezentate mai sus , provizionul constituit pentru deprecierea imobilizarilor financiare, ramane valabil.

Director General
JIANU Dora



Intocmit
NECHITA Claudia

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Nechita Claudia', written in a cursive style.

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 529.993 actiuni reprezentand 51% din capitalul social al societatii mixte Damen Shipyards Mangalia S.A., cu sediul social in Mangalia, str. Portului nr.1, respectiv. 15.613.594 lei.

Pe fondul evolutiei financiar - economice nefavorabile a societatii mixte Damen Shipyards Mangalia S.A, Societatea are constiuit din anul 2024 un provizion pentru deprecierea imobiliarilor financiare, respectiv a titlurilor de participare detinute la aceasta in suma de 15.613.594 lei si care in situatia unei evolutii economice favorabile certe se anuleaza pe seama veniturilor.

		Ron
1	Capital subscris si varsat	16.681.613
2	Rezerve din reevaluare	5.012.215
3	Rezerve legale	746.830
4	Alte Rezerve	4.277.743
5	Profit/(Pierdere) reportat(a)	7.051.951
6	Profit/(Pierdere) exercitiul financiar	(7.748.019)
7	Repartizarea profitului (ct.129)	0,00
8	Total capitaluri proprii (1+2+3+4+5-6)	26.022.333

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.

Structura actionariatului este urmatoarea :	pondere	numar actiuni
- 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, simbol STNM ;

SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

- d) Nu au fost emise actiuni rascumparabile ;
- e) Nu au fost emise actiuni in timpul exercitiului financiar 2025 ;
- f) Nu au fost emise obligatiuni

Director General
JIANU Doru



Intocmit
NECHITA Claudia

A handwritten signature in black ink, appearing to be "C. Nechita", written over the printed name.

SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Nota 8

a) Indemnizatiile

Ron

Idemnizatii Consiliul de Administratie	126.000
Idemnizatii secretar C.A.	9.228
Idemnizatii reprezentant A.G.A.	0
TOTAL	135.228

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

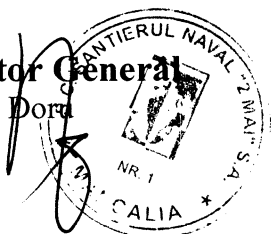
Nr. mediu 7

Cheltuieli cu salariile aferente exercitiului (director + angajati) 721.134

Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 28.768

Tichete de masa 51.520

Director General
JIANU Doru



Intocmit
NECHITA Claudia

Principalii indicatori economico-financiari

Nota 9

Indicator		31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	108,34	16,63
Indicatorul lichiditatii imediate	(Active curente - Stocuri) / Datorii curente	108,18	16,60
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	1.714,51	577,76
Viteza de rotatie a creditelor - furnizori	Sold mediu furnizori / Achizitii de bunuri (fara servicii) *x 365 zile	52,82	83,86
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0,18	0,76
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri / Total active	0,01	0,06
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / Capital angajat**	0,0000	0,0000

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. Constantin Parhon nr.1,
Cod Postal 905500

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

Numele societatii in care se detin titluri de participare la data de 31.12.2025 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 urmatorii indicatori:

Mii ron

Indicatori	2019	2020	2021	2022	Estimat 2023	Estimat 2024
Profit/Pierdere din exploatare	-151.889	-81.469	-64.946	-41.848	-66.658	-140.369
Rezultat brut	-151.838	-108.673	-77.983	-80.181	-124.297	-140.270
Capitaluri proprii	-153.035	-260.268	-302.751	-387.346	-511.643	-656.084

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."

Dar, ca urmare a faptului ca societatea Damen Shipyards Mangalia S.A. a inregistrat capitaluri proprii negative care nu pot fi acoperite intr-un interval de timp rezonabil

SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

din eventualul rezultat economic pozitiv viitor precum si situatia critica in care se afla societatea DSMa, aceasta fiind în stare de insolventa din luna mai 2024.

Avand in vedere recomandarile auditorului financiar independent Romar Ca Audit SA referitoare la ajustarea valorii participatiei societatii Santierul Naval 2 Mai S.A. in capitalul social al societatii mixte, s-a considerat necesara inregistrarea ajustarilor pentru pierderi de valoare prin inregistrarea unui provizion de depreciere in acest sens cu suma de 15.613.594 lei, potrivit notei aprobata de conducere si prezentata in sedinta C.A. din 28.03.2025.

Începând cu anul 2023 Societatea este angrenată într-o dispută complexa cu firma olandeză Damen Holding B.V. cu care este coacționar în societatea D.S.Ma.

Societatea Damen Holding B.V. a solicitat încetarea contractului de asociere din nov. 2018 cu Șantierul Naval 2 Mai S.A., motivat de adoptarea Legii nr.187/2023, care, în opinia Damen Holding B.V. ar fi eliminat exceptarea acordată anterior, prin OUG nr.73/2018, de la aplicarea prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernanta 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. Astfel Damen Holding B.V. a depus in ianuarie 2024 o cerere de chemare in judecata nr. 28402/HBH la Curtea Internationala de Arbitaj Viena, care in prezent este in desfasurare.

In baza notei de estimare realizata de firma care asigură reprezentarea societatii in litigiu juridic ICC 28402/HBH , a fost constituit un provizion in suma de 49.741.000 lei, potrivit notei explicative aprobata de conducere si prezentata in sedinta C.A. din 28.03.2025.

La data de 31.12.2025 societatea Damen Shipyards Mangalia S.A. se afla in procedura insolventei potrivit dosarului nr. 3753/118/2024 aflat pe rolul Tribunalul Constanța, administrarea exclusive revenind CITR SPRL - in calitate de administrator judiciar. La data de 03.03.2026 administratorul judiciar a depus la dosarul nr. 3753/118/2024, Planul de reorganizare al societății DAMEN SHIPYARDS MANGALIA SA., urmatorul termen in Dosar 3753/118/2024 fiind 27.04.2026.

Astfel, ca urmare a situatiei economice si juridice incerte a societatii mixte, la recomandarea auditorului financiar independent TVG Tax Audit SRL, s-a procedat la ajustarea integrala a creantelor cu societatea Damen Shipyards Mangalia S.A. de la data de 31.12.2025, in suma de 6.557.506 lei, prin constituirea unui provizion nedeductibil d.p.d.v fiscal, conform art. 26 , alin. (1), lit. (c) din Codul Fiscal, deoarece Damen Shipyards este persoana afiliata.

Descriere	Moneda	Suma
Vanzari de servicii catre DAMEN SHIPYARDS MANGALIA in perioada 01.01.2025- 31.12.2025 - fara TVA	RON	4.850.518,38
Vanzari de marfuri catre DAMEN SHIPYARDS MANGALIA in perioada 01.01.2025 - 31.12.2025 - fara TVA	RON	0.00
Majorari facturate catre DAMEN SHIPYARDS MANGALIA in perioada 01.01.2025-31.12.2025	RON	552.743,36

SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

Total cumparari de la DAMEN SHIPYARDS MANGALIA in perioada 01.01.2025-31.12.2025 - fara TVA	RON	0.00
Total avansuri platite catre DAMEN SHIPYARDS MANGALIA in perioada 01.01.2025 - 31.12.2025		
Total avansuri primite de la DAMEN SHIPYARDS MANGALIA in perioada 01.01.2025-31.12.2025		
Datorii catre DAMEN SHIPYARDS MANGALIA la 31.12.2025		
Creante de la DAMEN SHIPYARDS MANGALIA la 31.12.2025	RON	6.557.505,76
Soldul avansurilor platite catre DAMEN SHIPYARDS MANGALIA la 31.12.2025		
Soldul avansurilor incasate de la DAMEN SHIPYARDS MANGALIA la 31.12.2025		

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	(7.748.019)
Elemente similare veniturilor	0
Elemente similare cheltuielilor	0
Total deduceri, din care:	117.410
- amortizare fiscala	117.410
- rezerva legala	0
Total venituri neimpozabile	2.267.696
Total cheltuieli nedeductibile, din care:	7.012.989
- amortizarea contabila	117.410
- cheltuieli cu impozitul pe profit	0
- cheltuieli cu provizioanele , rezervele peste limita legala	6.569.506
- cheltuieli cu dobanzile/amenzile catre autoritatile romane	5.850
- cheltuieli de protocol ce depasesc limita legala	828
- alte cheltuieli nedeductibile	319.395
Profit impozabil pentru anul de raportare	(3.120.136)
Rezultat fiscal de recuperat	0
Total Profit impozabil	0

SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

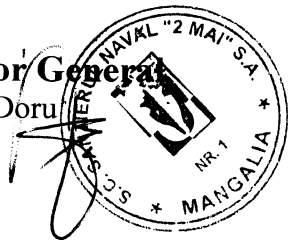
Impozit pe profit datorat	0
Bonificatie cf OUG 153/2020	0
Impozit pe profit datorat final	0

e) Cifra de afaceri :

Nr.crt.	Activitatea, produsul, serviciul	Cifra de afaceri (RON)			
		Realizat la 31.12 2024	%	Realizat la 31.12 2025	%
1.	Prestari servicii debitare tabla	69.517	6.05	113.943	2.43
2.	Prestari servicii-executie lucrari diverse	0	0	0	0
3.	Taxe administrare teren. spatiu	1.076.671	93.70	4.580.518	97.52
4.	Vanzari materiale	101	0.01	0	0.00
5.	Alte activitati conexe	2.752	0.24	2.530	0.05
	TOTAL	1.149.041	100%	4.696.991	100%

- f) Nu sunt in desfasurare contracte de leasing;
- g) Onorariile platite auditorilor: 7.250 lei, exclusiv TVA;
- h) Nu sunt angajamente acordate;
- i) Nu sunt angajamente primite.

Director General
JIANU Doru

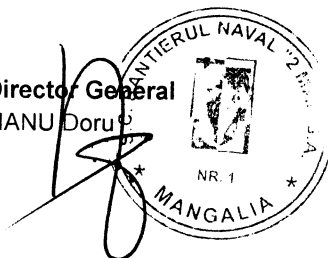


Intocmit
NECHITA Claudia

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	5.012.215					5.012.215
Rezerve legale	746.830					746.830
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare						
Alte rezerve	4.277.743					4.277.743
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	2.663.065				2.663.065
	Sold D					
Rezultatul reportat din surplusul din rezerve din reevaluare	Sold C	88.107.927				88.107.927
	Sold D		83.612.954	83.612.954		83.612.954
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	0				0
	Sold D	83.612.954	7.748.019	0	83.612.954	7.748.019
Repartizarea profitului	0					0
Total capitaluri	33.770.352	-91.360.973	-83.612.954	-83.612.954	-83.612.954	26.066.333

Director General
JIANU Doru P.



Intocmit
NECHITA Claudia

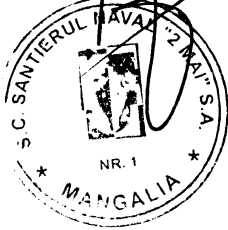
S.C. SANTIERUL NAVAL 2 MAI S.A.

**FLUXURI TREZORERIE METODA DIRECTA
ANUL 2025**

DENUMIREA INDICATORULUI	Rd.	Explicatie	2025
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
Incasari in numerar din lucrari de prestari servicii	1	C ct. 4111	485.876
Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	2	D ct. 401	7.431.343
Plati in numerar catre si in numele angajatilor, etc.	3	D 421, 423, 424, 427, 439	881.297
Alte venituri incasate/ cheltuieli platite in numerar din activitatea de exploatare	4		44.881
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE, exclusiv modificarea activelor si pasivelor	5	rd.5 = rd.1 – (rd. 2 + rd.3 + rd.4)	-7.871.646
Cresteri/ descresteri ale pasivelor aferente activitatii de exploatare	6		-255.755
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE INAINTE DE IMPOZIT	7	Rd7 = rd.5 + rd.6	-8.127.401
Plati in numerar si incasari reprezentand impozitul pe profit	8	D ct. 441	395.258
A) FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	9	Rd.10 = rd.7 + rd.8	-8.522.659
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII			
Plati in numerar pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale pe termen lung	10	Ct. 404	4.751
Incasari in numerar privind dividendele primite	11	C ct 457	0
Incasari in numerar privind dobanzile primite	12	Ct. 766	4.351.661
Desfintare depozite in numerar-investitii pe termen scurt	13	C ct. 508	252.000.000
Constituire depozite in numerar-investitii pe termen scurt	14	D ct. 508	242.000.000
Alte incasari in numerar aferente activitatii de investitii	15		
Alte plati in numerar aferente activitatii de investitii	16		
B) FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	17	Rd.17 = -rd.10 + rd.11+rd.12+rd.13-rd.14+rd.15-rd.16	14.356.412
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE			
Incasari in numerar din emisiunea de actiuni si alte instrumente de capital propriu	18		
Incasari in numerar din emisiunea de obligatiuni, imprumuturi, etc.	19		
Plati in numerar pentru dividende	20	D ct. 457	55.230
Plati pentru operatiuni de leasing financiar	21		

C) FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE TOTAL	22	Rd.23=rd.18+rd.29-rd.20-rd.21	-55.230
FLUXURI DE NUMERAR TOTAL A + B + C = E - D	23		5.778.523
D) NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	24	Casa si conturi la banci	4.598.453
E) NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	25	Casa si conturi la banci	10.376.976

**Director General,
Ing. Doru ILANU**



**Intocmit,
ec. Nechita Claudia**

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

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	5 012 215.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 012 215.09	0.00	5 012 215.09
1061	REZERVE LEGALE	0.00	746 829.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	746 829.78	0.00	746 829.78
1068	ALTE REZERVE	0.00	4 277 743.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 277 743.15	0.00	4 277 743.15
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIREDERE NEACOP.	2 492 268.68	0.00	0.00	0.00	83 612 954.35	0.00	86 105 223.03	0.00	86 105 223.03	0.00
1174512	REZULTATUL REPORTAT DIN DIF. CONVERSIE	0.00	5 155 332.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 155 332.92	0.00	5 155 332.92
1174900	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	106 087.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	106 087.00	0.00	106 087.00	0.00
1175	REZULTATUL REPORTAT DIN SURPLUSUL DIN REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	88 107 927.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	88 107 927.50	0.00	88 107 927.50
121	PROFIT SI PIERDERE	83 612 954.35	0.00	11 526 252.98	3 250 291.00	19 839 591.25	95 704 526.95	103 452 545.60	95 704 526.95	7 748 018.65	0.00
1511	PROVIZIOANE PENTRU LITIGII	0.00	49 741 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49 741 000.00	0.00	49 741 000.00
1518	ALTE PROVIZIOANE	0.00	13 820.00	13 820.00	34 661.00	13 820.00	34 661.00	13 820.00	48 481.00	0.00	34 661.00
Total sume clasa 1		86 211 310.03	169 736 480.94	11 540 072.98	3 284 952.00	103 466 365.60	95 739 187.95	189 677 675.63	265 475 668.89	93 959 328.68	169 757 321.94
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 INCINTA DSMA SI ZONA CAMINE	5 560 210.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 560 210.00	0.00	5 560 210.00	0.00
2112	AMENAJARI DE TERENURI	26 228.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26 228.00	0.00	26 228.00	0.00
212	CONSTRUCTII	631 663.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	631 663.43	0.00	631 663.43	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)	1 239 421.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 239 421.67	0.00	1 239 421.67	0.00
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURA, CONTROL SI REGLARE	20 927.42	0.00	4 735.65	0.00	4 735.65	0.00	25 663.07	0.00	25 663.07	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
214	MOBIILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	83 342.69	0.00	0.00	17 162.69	0.00	17 162.69	83 342.69	17 162.69	66 180.00	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	54 447.80	0.00	0.00	0.00	559 389.41	559 389.41	613 837.21	559 389.41	54 447.80	0.00
280	AMORT. PRIVIND IMOBILIZARILE NECORPORALE	0.00	94 670.56	0.00	523.81	0.00	6 285.79	0.00	100 956.35	0.00	100 956.35
2811	AMORT. AMENAJARILOR DE TERENURI	0.00	1 420.64	0.00	109.28	0.00	1 311.36	0.00	2 732.00	0.00	2 732.00
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	100 434.84	0.00	3 089.36	0.00	37 072.28	0.00	137 507.12	0.00	137 507.12

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	1 250 167.98	0.00	3 290.80	0.00	67 257.10	0.00	1 317 425.08	0.00	1 317 425.08
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	47 365.65	17 162.69	302.16	17 162.69	5 483.14	17 162.69	52 848.79	0.00	35 686.10
2931	AJUSTARI - DEPR. IMOB. CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	0.00	0.00	0.00	12 000.01	0.00	12 000.01	0.00	12 000.01	0.00	12 000.01
2961	AJUSTARI - PIERDEREA DE VALOARE A ACTIUNILOR LA ENTIT. AFIL.	0.00	15 613 593.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15 613 593.78	0.00	15 613 593.78
Total sume clasa 2		23 497 367.00	17 107 653.45	21 898.34	36 478.11	581 287.75	705 961.78	24 078 654.75	17 813 615.23	23 484 939.96	17 219 900.44
301	MATERII PRIME	1 614.14	0.00	0.00	183.14	0.00	183.14	1 614.14	183.14	1 431.00	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	161.09	161.09	161.09	161.09	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	1 044.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 044.71	0.00	1 044.71	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		113 530.27	0.00	0.00	183.14	161.09	344.23	113 691.36	344.23	113 347.13	0.00
4010	FURNIZORI	0.00	19 401.54	3 939 941.82	2 977 414.45	7 431 343.37	8 418 712.70	7 431 343.37	8 438 114.24	0.00	1 006 770.87
4040	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	0.00	5 751.01	5 751.01	5 751.01	5 751.01	5 751.01	5 751.01	0.00	0.00
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	307 615.09	0.00	824 410.16	0.00	516 795.07	0.00	824 410.16	0.00	824 410.16
4111	CLIENTI	983 575.42	0.00	809 731.77	3 414.60	6 062 912.17	485 875.81	7 046 487.59	485 875.81	6 560 611.78	0.00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	4 850 594.99	0.00	0.00	2 367 488.10	0.00	2 375 546.30	4 850 594.99	2 375 546.30	2 475 048.69	0.00
421	PERSONAL- SALARII DATORATE	0.00	20 729.00	66 449.00	67 601.00	855 683.00	856 362.00	855 683.00	877 091.00	0.00	21 408.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	16 900.00	16 900.00	212 800.00	212 800.00	212 800.00	212 800.00	0.00	0.00
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	0.00	0.00	741.00	741.00	5 812.05	5 812.05	5 812.05	5 812.05	0.00	0.00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	3 891.00	0.00	0.00	1 091.00	0.00	1 091.00	3 891.00	0.00	2 800.00
4282	ALTE CREAMTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	1 261.30	0.00	0.00	741.00	25 972.18	7 073.35	27 233.48	7 073.35	20 160.13	0.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	16 871.00	16 901.00	16 902.00	214 077.00	214 108.00	214 077.00	230 979.00	0.00	16 902.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	7 092.00	7 209.00	7 135.00	90 751.00	90 794.00	90 751.00	97 886.00	0.00	7 135.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	1 518.00	1 521.00	1 521.00	19 802.00	19 268.00	19 802.00	20 786.00	0.00	984.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	327 777.70	0.00	0.00	-362 184.00	67 480.00	0.00	395 257.70	0.00	395 257.70	0.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	0.00	0.00	0.00	305 991.97	305 991.97	305 991.97	305 991.97	0.00	0.00
4424	TVA DE RECUPERAT	69 387.46	0.00	218 029.04	0.00	747 712.55	147 241.97	817 100.01	147 241.97	669 858.04	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	341 809.41	341 809.41	1 236 872.93	1 236 872.93	1 236 872.93	1 236 872.93	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	123 780.37	123 780.37	793 100.22	793 100.22	793 100.22	793 100.22	0.00	0.00
4428	TVA NEEEXIGIBILA	49 115.02	0.00	143 079.45	0.00	96 918.77	2 954.34	146 033.79	2 954.34	143 079.45	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	4 687.00	4 744.00	4 668.00	59 862.00	59 843.00	59 862.00	64 530.00	0.00	4 668.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	609 867.48	609 867.48	609 867.48	609 867.48	0.00	0.00
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	0.00	0.00	0.00	0.00	5 850.00	5 850.00	5 850.00	5 850.00	0.00	0.00
4482	ALTE CREANTE PRIVIND BUGETUL STATULUI	372 401.00	0.00	0.00	0.00	632.00	372 401.00	373 033.00	372 401.00	632.00	0.00
457	DIVIDENDE DE PLATIT	0.00	57 727.42	0.00	0.00	55 230.49	0.00	55 230.49	57 727.42	0.00	2 496.93
461	DEBITORI DIVERSI	321 101.73	0.00	1 269.16	0.00	250 477.67	280 898.53	571 579.40	280 898.53	290 680.87	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	279 432.65	0.00	480 736.97	290 432.65	2 576 941.35	290 432.65	2 856 374.00	0.00	2 565 941.35
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	48 527.13	0.00	0.00	45 488.67	406 996.66	442 529.18	455 523.79	442 529.18	12 994.61	0.00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	0.00	0.00	1 006 770.78	19 947.15	1 006 841.34	20 017.71	1 006 841.34	20 017.71	986 823.63	0.00
4754	PLUSURI DE INVENTAR DE NATURA IMOBILIZARILOR	0.00	30 707.36	355.12	0.00	4 261.33	0.00	4 261.33	30 707.36	0.00	26 446.03
491	AJUSTARI - DEPRECIEREA CREANTELOR - CLIENTI	0.00	4 850 594.99	2 367 488.10	6 557 505.76	2 375 546.30	6 557 505.76	2 375 546.30	11 408 100.75	0.00	9 032 554.45
Total sume clasa 4		7 023 741.75	5 600 267.05	9 072 471.03	13 501 771.65	23 240 069.14	26 620 913.73	30 263 810.89	32 221 180.78	11 555 146.90	13 512 516.79
5081	ALTE TITLURI DE PLASAMENT	71 000 000.00	0.00	28 000 000.00	33 000 000.00	242 000 000.00	252 000 000.00	313 000 000.00	252 000 000.00	61 000 000.00	0.00
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	4 598 220.60	0.00	33 204 078.99	32 015 109.46	265 892 318.96	260 114 766.06	270 490 539.56	260 114 766.06	10 375 773.50	0.00
5124	CONTURI LA BANCA IN VALUTA	67.93	0.00	20.37	20.37	97.22	165.15	165.15	165.15	0.00	0.00
5311	CASA IN LEI	163.86	0.00	6 980.00	7 006.98	77 810.56	76 771.42	77 974.42	76 771.42	1 203.00	0.00
5328	ALTE VALORI	0.00	0.00	3 745.00	3 745.00	51 520.00	51 520.00	51 520.00	51 520.00	0.00	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	136.86	136.86	16 363.30	16 363.30	16 363.30	16 363.30	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	7 863.35	7 863.35	8 028 527.98	8 028 527.98	8 028 527.98	8 028 527.98	0.00	0.00
Total sume clasa 5		75 598 452.39	0.00	61 222 824.57	65 033 882.02	516 066 638.02	520 288 113.91	591 665 090.41	520 288 113.91	71 376 976.50	0.00
601	CHELT. CU MATERILE PRIME	0.00	0.00	183.14	183.14	183.14	183.14	183.14	183.14	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	161.09	161.09	161.09	161.09	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT.NESTOCATE	0.00	0.00	532.12	532.12	20 575.09	20 575.09	20 575.09	20 575.09	0.00	0.00
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	0.00	0.00	2 822.04	2 822.04	35 384.29	35 384.29	35 384.29	35 384.29	0.00	0.00
6052	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	0.00	0.00	314.64	314.64	2 895.93	2 895.93	2 895.93	2 895.93	0.00	0.00
6053	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE GAZE	0.00	0.00	1 167.00	1 167.00	17 721.52	17 721.52	17 721.52	17 721.52	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	NATURALE										
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	178.14	178.14	76 298.04	76 298.04	76 298.04	76 298.04	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6121	CHELTUIELI CU REDEVENTELE	0.00	0.00	480 736.97	480 736.97	2 565 941.35	2 565 941.35	2 565 941.35	2 565 941.35	0.00	0.00
6123	CHELTUIELI CU CHIRIILE	0.00	0.00	5 417.17	5 417.17	36 894.07	36 894.07	36 894.07	36 894.07	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	701.72	701.72	3 685.13	3 685.13	3 685.13	3 685.13	0.00	0.00
622	CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE	0.00	0.00	2 286 723.10	2 286 723.10	6 261 229.51	6 261 229.51	6 261 229.51	6 261 229.51	0.00	0.00
623	CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	280.61	280.61	827.80	827.80	827.80	827.80	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	16.53	16.53	112.35	112.35	112.35	112.35	0.00	0.00
625	CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	0.00	0.00	0.00	0.00	1 252.70	1 252.70	1 252.70	1 252.70	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	265.19	265.19	3 514.94	3 514.94	3 514.94	3 514.94	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	355.36	355.36	3 642.70	3 642.70	3 642.70	3 642.70	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	9 999.84	9 999.84	99 033.72	99 033.72	99 033.72	99 033.72	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	43 844.73	43 844.73	642 354.00	642 354.00	642 354.00	642 354.00	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	67 601.00	67 601.00	856 362.00	856 362.00	856 362.00	856 362.00	0.00	0.00
6422	CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	0.00	0.00	3 745.00	3 745.00	51 520.00	51 520.00	51 520.00	51 520.00	0.00	0.00
6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	2 400.00	2 400.00	9 500.00	9 500.00	9 500.00	9 500.00	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	0.00	0.00	1 136.00	1 136.00	13 820.00	13 820.00	13 820.00	13 820.00	0.00	0.00
6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	0.00	0.00	385.00	385.00	5 448.00	5 448.00	5 448.00	5 448.00	0.00	0.00
6541	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI DEDUCTIBILE	0.00	0.00	2 061 270.10	2 061 270.10	2 061 270.10	2 061 270.10	2 061 270.10	2 061 270.10	0.00	0.00
6542	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI NEDEDUCTIBILE	0.00	0.00	306 218.00	306 218.00	306 218.00	306 218.00	306 218.00	306 218.00	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	18.27	18.27	6 181.88	6 181.88	6 181.88	6 181.88	0.00	0.00
6583	CHELT. ACTIVELE CEDATE SI ALTE OPERATIUNI DE CAPITAL	0.00	0.00	642.90	642.90	35 978.80	35 978.80	35 978.80	35 978.80	0.00	0.00
6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	0.33	0.33	8.76	8.76	8.76	8.76	0.00	0.00

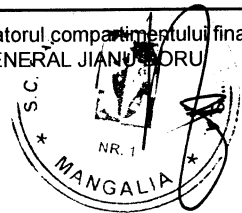
Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	7 315.41	7 315.41	117 409.67	117 409.67	117 409.67	117 409.67	0.00	0.00
6812	CHELT. DE EXPLOATARE CU PROVIZIOANLE	0.00	0.00	34 661.00	34 661.00	34 661.00	34 661.00	34 661.00	34 661.00	0.00	0.00
6813	CHELT. CU AJUSTARILE PT. DEPREC IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	12 000.01	12 000.01	12 000.01	12 000.01	12 000.01	12 000.01	0.00	0.00
6814	CHELT. CU AJUSTARILE PT. DEPREC. ACTIVE CIRCULANTE	0.00	0.00	6 557 505.76	6 557 505.76	6 557 505.76	6 557 505.76	6 557 505.76	6 557 505.76	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	-362 184.00	-362 184.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total sume clasa 6		0.00	0.00	11 526 253.08	11 526 253.08	19 839 591.35	19 839 591.35	19 839 591.35	19 839 591.35	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	2 420.40	2 420.40	113 942.80	113 942.80	113 942.80	113 942.80	0.00	0.00
706	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	0.00	0.00	587 009.97	587 009.97	4 580 518.38	4 580 518.38	4 580 518.38	4 580 518.38	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	1 477.54	1 477.54	2 530.15	2 530.15	2 530.15	2 530.15	0.00	0.00
754	VEN. DIN CREANTE REACTIVATE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	0.00	0.00	1 183.83	1 183.83	1 183.83	1 183.83	0.00	0.00
7581	VEN. DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	76 365.50	76 365.50	566 911.66	566 911.66	566 911.66	566 911.66	0.00	0.00
7584	VEN. DIN SUBVENTII PT. INVESTITII	0.00	0.00	355.12	355.12	4 261.33	4 261.33	4 261.33	4 261.33	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	0.00	0.00	81 197.01	81 197.01	81 197.01	81 197.01	0.00	0.00
7651	VEN. DIN DIFERENTE FAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	201 354.37	201 354.37	4 351 661.14	4 351 661.14	4 351 661.14	4 351 661.14	0.00	0.00
7812	VEN. DIN PROVIZIOANE	0.00	0.00	13 820.00	13 820.00	13 820.00	13 820.00	13 820.00	13 820.00	0.00	0.00
7814	VEN. DIN AJUSTARI PT. DEPR. ACTIVEI CIRCULANTE	0.00	0.00	2 367 488.10	2 367 488.10	2 375 546.30	2 375 546.30	2 375 546.30	2 375 546.30	0.00	0.00
Total sume clasa 7		0.00	0.00	3 250 291.00	3 250 291.00	12 091 572.60	12 091 572.60	12 091 572.60	12 091 572.60	0.00	0.00
Totaluri:		192 444 401.44	192 444 401.44	96 633 811.00	96 633 811.00	675 285 685.55	675 285 685.55	867 730 086.99	867 730 086.99	200 489 739.17	200 489 739.17

Intocmit,
NECHITA CLAUDIA

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
DIR. GENERAL JIANU TORU



“SANTIERUL NAVAL 2 MAI” S.A. MANGALIA

Str. Constantin Parhon nr.1, 905500, Mangalia, Romania, Nr. de inregistrare O.R.C.:J1991000759139,
Cod unic de inregistrare: RO2413593, 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 31.12.2025 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

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNTOCMITE LA
31.12.2025
de către SOCIETATEA ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI SA**

Către,
Acționarii **SOCIETĂȚII ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI SA**

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale **SOCIETĂȚII ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI SA, (“Entitatea”)**, cu sediul în Mangalia, str. Constantin Parhon, nr.1, județul Constanța, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța sub numărul J1991000759139, C.U.I. 2413593, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifică astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 26.022.333 lei
 - Pierderea exercițiului financiar: 7.748.019 lei
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Entității la data de 31 decembrie 2025 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

X

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Entitate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evenimente ulterioare și continuarea activității

- 5 Auditorul nu are cunoștință de evenimente ulterioare întocmirii bilanșului la data de 31 decembrie 2025 care ar aduce Entitatea în situația de a nu-și putea continua activitatea. Entitatea nu intenționează încetarea activității. Acest aspect se bazează pe conținutul Planului de reorganizare, restructurare și redresare financiară a Entității - anexă la proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2026, pe informațiile culese în timpul auditării, inclusiv pe baza declarațiilor conducerii.

Evidențierea unor aspecte

- 6 În opinia noastră și fără a exprima o rezervă cu privire la situațiile financiare individuale anexate, următorul aspect este relevant:

Activitatea Entității a fost/este/va fi influențată de contextul generat de starea de insolvență/faliment a societății Damen Shipyards Mangalia SA, de denunțarea contractului de asociere și litigiul cu societatea Damen Holding BV. Conducerea Entității consideră că măsurile luate până în prezent, precum și cele care vor urma sunt în măsură să asigure continuitatea activității, că nu există și nu se prefigurează intenția de întrerupere sau suspendare a activității și, cu atât mai puțin, nu este nici o intenție de a lichida Entitatea și, astfel, principiul continuității activității este aplicabil acestor situații financiare.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

Aspecte cheie de audit

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

Aspect cheie de audit	Modul de abordare în cadrul auditului
<p>1. Litigii</p> <p>În desfășurarea activității sale, Entitatea este expusă unor pierderi potențiale ca urmare a unor proceduri administrative sau hotărâri judecătorești.</p> <p>Entitatea este constituită ca și parte responsabilă civilmente în mai multe litigii aflate pe rolul diferitelor instanțe.</p> <p>Stadiul litigiilor face obiectul unei evaluări complexe, acestea aflându-se într-un stadiu neclar sau nefiind soluționate.</p> <p>Conducerea Entității efectuează analize periodice asupra stadiului tuturor litigiilor aflate în derulare, și, pe baza consultărilor cu reprezentanții departamentului juridic, decide asupra necesității recunoașterii provizioanelor sau a prezentării acestora în situațiile financiare.</p> <p>Recunoașterea unei datorii în situațiile financiare sau prezentarea ca datorie contingentă în notele explicative la situațiile financiare, presupune în mod inerent efectuarea unor judecăți profesionale și se bazează pe o serie de ipoteze și evaluări cu impact semnificativ.</p> <p>Acest proces implică un grad semnificativ de raționament profesional și, astfel, am identificat litigiile ca aspect cheie de audit.</p>	<p>1. Procedurile noastre de audit cu privire la evaluarea litigiilor au inclus, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Am purtat discuții cu membrii conducerii Entității cu privire la implicarea acestora în evaluarea periodică a litigiilor aflate în derulare și am verificat dacă au ținut ședințe periodice de consultare/evaluare cu reprezentanții departamentului juridic. • Am analizat ipotezele și estimările Entității cu privire la litigii, inclusiv obligațiile recunoscute sau obligațiile contingente prezentate în situațiile financiare individuale. • Am analizat raționamentele profesionale utilizate de conducerea Entității în determinarea rezultatelor probabile ale evenimentelor și cuantificarea potențialelor obligații. • Am evaluat probabilitatea unor rezultate negative ale litigiilor și siguranța estimărilor obligațiilor respective. • A fost verificată prezentarea potențialelor riscuri aferente litigiilor în notele la situațiile financiare

Alte informații – Raportul Administratorilor

8 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-491 din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare .

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-491 din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Entitate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

9 Conducerea Entității este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 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 lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

10 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Entității 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 Entitatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

11 Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Entității **SOCIETATEA ȘANTIERUL 2 MAI SA**.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

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

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registru Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERECA CALIN GHEORGHE
Registru Public Electronic : AF5447

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

14 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

15 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

16 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registru Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERC CALIN GHEORGHE
Registru Public Electronic : AF5447

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

17 În baza Contractului de audit financiar nr.157/28.11.2024, ne-am angajat să audităm situațiile financiare ale Entității SOCIETATEA ȘANTIERUL NAVAL 2 MAI SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 2 ani, acesta acoperind, până în prezent, exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024 și exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025..

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu Scrisoarea prezentată Conducerii Entității, pe care am emis-o în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Entitate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

TVG TAX AUDIT SRL:

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 1345/2016
prin TERC CĂLIN GHEORGHE – *auditor financiar* (nr. matricol 5447)
Adresa auditorului: Deva, Bld. Decebal, bl. 23, ap. 85, județul Hunedoara

Deva, 22.04.2026

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447