

Bifați numai dacă este cazul:		☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	51002_A1.0.0 /20.01.2023		Tip situație financiară: BL	
		☐ Sucursala	☒ An		☐ Semestru	
		☐ GIE - grupuri de interes economic	Anul		2022	
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control		162.494.260	
Entitatea SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Constanța		CONSTANTA			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
INCINTA PORT		1				0241505178
Număr din registrul comerțului		J13/3515/1991		Cod unic de înregistrare		1 8 7 9 8 7 1
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)				
34-Societati pe actiuni						
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)						
3011 Construcția de nave și structuri plutitoare		Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
3011 Construcția de nave și structuri plutitoare						
Situații financiare anuale			Raportări anuale			
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)						
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public			☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>			
☐ Entități mici			☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii			
☐ Microentități			☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European			
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT						
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori :						
Capitaluri - total		126.775.532				
Capital subscris		162.494.260				
Profit/ pierdere		18.905.976				
ADMINISTRATOR,			INTOCMIT,			
Numele și prenumele			Numele și prenumele			
BOSINCEANU DUMITRITA			VASILE DENIZ			
Semnătura			Calitatea			
			11-DIRECTOR ECONOMIC			
			Nr.de înregistrare în organismul profesional			
			CIF/ CUI membru CECCAR			
			Semnătura			
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?			☒ DA ☐ NU			
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?			☐ DA ☒ NU			
AUDITOR						
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit						
Deloitte Audit SRL						
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS						
25/1995						
CIF/ CUI						
7 7 5 6 9 2 4						
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?						
☐ DA ☒ NU						
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒						
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA						
Formular VALIDAT						

BILANT

la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	0	3.697
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	0	3.697
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	76.957.621	73.932.784
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	14.329.227	16.743.018
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	46.206	43.235
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	4.401.737	299.947
6. Investiții 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	32.661	32.143
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	95.767.452	91.051.127
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	100.000	100.000
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	12.616	13.398
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	112.616	113.398
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	95.880.068	91.168.222
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	18.992.202	67.466.325
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	143.597.342	31.222.153
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	27.969	52.598
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	9.632.101	4.678.730
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	172.249.614	103.419.806
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	13.913.141	22.292.499
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	2.187.531	3.347.008
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	16.100.672	25.639.507
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	42.351.950	31.227.169
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	230.702.236	160.286.482
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	457.183	429.081
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	457.183	429.081
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	80.625.355	23.745.812
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	98.961.264	54.702.006
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	14.759.956	14.645.094
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	64.704	346.643
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	13.744.550	20.741.234
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	208.155.829	114.180.789
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	23.003.590	46.534.774
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	118.883.658	137.702.996
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	8.741.400	8.638.653
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	8.741.400	8.638.653
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	1.023.165	1.023.165
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.265.646	1.265.646
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.288.811	2.288.811
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	162.494.260	162.494.260

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	162.494.260	162.494.260
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	35.986.500	34.695.910
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	5.062.512	6.007.812
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	6.897.988	6.897.988
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	11.960.500	12.905.800
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căstigi 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	0
	SOLD D (ct. 117)	97	96	93.832.893
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	0
	SOLD D (ct. 121)	99	98	8.754.920
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		945.299
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	107.853.447	126.775.532
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	107.853.447	126.775.532

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

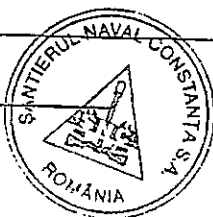
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BOSINCEANU DUMITRITA

Semnătura



Numele și prenumele

VASILE DENIZ

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	127.594.888	317.167.383
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	122.902.192	315.153.955
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	4.692.696	2.013.428
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	77.552.259	0
Sold D	08	08	0	136.959.218
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.747.498	121.812
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	32.668	2.250
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	458.803	367.376
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	207.386.116	180.699.603
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	56.693.636	38.953.636
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.103.942	1.863.041
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	7.008.543	15.817.232
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	6.801.928	13.422.110
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		2.207.413
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	4.561.261	2.015.135
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	205.045	71.710
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	59.468.236	66.928.602
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	56.671.627	63.493.795
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	2.796.609	3.434.807

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	6.171.346	5.636.234
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	6.171.346	5.636.234
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	34.541.855	-24.630.707
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	34.850.893	500.000
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	309.038	25.130.707
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	45.269.738	50.761.764
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	39.831.728	46.629.957
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	3.305.226	3.266.569
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	2.132.784	865.238
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-3.275.916	813.140
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	-3.275.916	813.140
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	211.337.596	158.086.367
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	22.613.236
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	3.951.480	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	36	26.817
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	3.489.351	10.493.297
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	3.489.387	10.520.114
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	543.901	1.303.730
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	7.214.856	12.923.644
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	7.758.757	14.227.374

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	4.269.370	3.707.260
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	210.875.503	191.219.717
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	219.096.353	172.313.741
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	18.905.976
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	8.220.850	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	534.070	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	18.905.976
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	8.754.920	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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”.

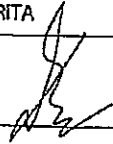
La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOSINCEANU DUMITRITA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VASILE DENIZ

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		18.905.976	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	317.583	317.583		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	317.583	317.583		
- peste 30 de zile		06	06	126.711	126.711		
- peste 90 de zile		07	07	186.870	186.870		
- peste 1 an		08	08	4.002	4.002		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, contributii si taxe 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 salariați			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	860		828	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	818		821	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2

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	2.250	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	2.250	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	2.250	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.286.443	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	32.661	32.143
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	112.616	112.616
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	100.000	100.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	100.000	100.000
- 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	12.616	12.616
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	12.616	12.616
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	24.070.029	28.276.494
- 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	18.089.609	10.921.632
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		456.932
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		2.444
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	40.820	58.087
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 62 la 66)	73	61	2.885.202	2.842.639
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4382)	74	62	461.136	502.106
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct. 436+441+4424+4428+444+446)	75	63	2.423.818	2.340.285
- 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	248	248
Creanțele entităților 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	714.069	875.163
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	714.069	875.163
- 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 nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	65.884	140.593
- în lei (ct. 5311)	99	85	25.812	31.059
- în valută (ct. 5314)	100	86	40.072	109.534
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	34.974.952	21.882.105
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	32.060.932	2.231.362
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.914.020	19.650.743
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	7.304.168	9.197.545
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	7.304.168	9.197.545
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	134.623.989	90.088.634
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	13.405.006	14.145.025
- 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	113.721.220	69.347.100
- 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	3.674.604	7.273.062
- 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)	97.886.620	52.159.750
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	3.307.525	3.465.072
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	4.190.238	3.131.437
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	3.493.880	1.793.993
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	628.150	1.303.299
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	68.208	34.145
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:						
	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	162.494.260		162.494.260	
- acțiuni cotate 4)	150	131	162.494.260		162.494.260	
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	655.092		723.384	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	162.494.260	X	162.494.260	X

F30 - pag 7						
- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile 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				
- deţinut de regiile autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150	4.456.265	2,74	4.456.265	2,74
- deţinut de persoane fizice	170	151	3.995.598	2,46	3.995.598	2,46
- deţinut de alte entităţi	171	152	154.042.397	94,80	154.042.397	94,80
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

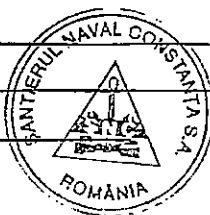
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

BOSINCEANU DUMITRITA

Semnatura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

VASILE DENIZ

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

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.Cheletuile de constituire	01				X	
2.Cheletuile de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	7.111.869	4.159		X	7.116.028
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	7.111.869	4.159		X	7.116.028
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	32.480.505			X	32.480.505
2.Constructii	09	48.268.269	130.003	1.724		48.396.548
3.Instalatii tehnice si masini	10	84.218.064	4.924.143	459.804		88.682.403
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.298.282	5.405	1.926		1.301.761
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	4.401.737	961.918	5.063.707		299.948
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	32.661		518		32.143
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	170.699.518	6.021.469	5.527.679		171.193.308
III.Imobilizari financiare	19	112.616	782		X	113.398
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	177.924.003	6.026.410	5.527.679		178.422.734

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	7.111.869	462		7.112.331
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	7.111.869	462		7.112.331
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	385.365	29.644		415.009
2.Constructii	28	3.405.788	3.125.195	1.724	6.529.259
3.Instalatii tehnice si masini	29	69.888.837	2.472.559	422.009	71.939.387
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.252.076	8.376	1.926	1.258.526
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	74.932.066	5.635.774	425.659	80.142.181
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	82.043.935	5.636.236	425.659	87.254.512

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOSINCEANU DUMITRITA

Semnătura

Numele si prenumele

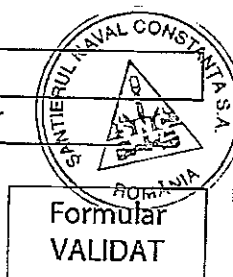
VASILE DENIZ

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:



ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "În vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2023), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2022).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

METODA INDIRECTA	2021	2022
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</i>		
(Pierdere neta)/ Profit inainte de impozitare si elemente extraordinare	(8.220.851)	18.905.976
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor	6.171.345	5.636.234
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	34.541.855	(24.630.707)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de creante	-	813.140
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	(3.275.916)	-
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări	-	64.289
Venituri din subvenții	32.668	2.250
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	-36	(25.817)
Diferente de curs valutar, net	3.718.855	-
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	543.901	1.303.730
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	33.446.485	2.068.095
Scadere/(Crestere) creante comerciale si de alta natura	7.310.226	(10.323.872)
Scadere/(Crestere) stocuri	(83.519.371)	93.460.515
Scadere/(Crestere) datorii catre furnizori si de alta natura	22.404.287	(46.560.808)
Numerar generat din/(utilizat in) exploatare	(53.804.858)	38.641.680
Dobanda platita	(479.197)	(1.021.791)
Impozitul pe profit platit	-	-
Numerarul net generat din/(utilizat in) activitati de exploatare	(20.837.570)	37.619.889
Achizitii de imobilizari	(3.182.888)	(988.676)
Dobanzi incasate	36	26.817
Fluxul net de trezorerie generat din/(utilizat in) activitati de investitii	(3.182.852)	(961.859)
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:</i>		
Variatia creditelor bancare	25.455.500	(48.522.830)
Variatia imprumut actionari	12.914.413	740.019
Plati aferente leasing	26.687	-
Fluxul net generat din/(utilizat in) activitati de finantare	38.396.600	(47.782.811)
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	14.376.178	(11.124.781)
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	27.975.772	42.351.950
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	42.351.950	31.227.169

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 27 martie 2023, de catre:

 Administrator,
 BOSINCEANU DUMITRITA

 Director Economic,
 DENIZ VASILE

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

	Capital subscris varsat	Rezerve din reevaluare	Rezerva legale	Repartizarea profitului	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului financiar	Capitalul propriu
Sold la 01.01.2021	162.494.260	37.364.984	5.062.512	(119.196)	6.897.988	(97.476.104)	2.383.923	115.608.367
Transfer rezerve reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerva	-	(1.378.484)	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	119.196	-	1.978.484	-	-
Corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	2.264.727	(2.383.923)	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31.12.2021	162.494.260	35.986.500	5.062.512	-	6.897.988	(93.832.893)	(8.754.920)	107.853.447

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 27 martie 2023, de catre:

Administrator,
BOSINCEANU DUMITRITA

Director economic,
DENIZ VASILE

Notela atasata face parte integranta din situatiile financiare.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

	Capital subscris varsat	Rezerva din reevaluare	Rezerve legale	Repartizarea profitului	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului financiar	Capitaluri proprii
Sold la 01.01.2022	162.494.260	85.986.500	5.062.512	-	6.897.988	(93.832.893)	(8.754.920)	107.853.447
Cresteri din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve	-	(1.290.590)	945.300	(945.300)	-	1.290.590	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	-	-	(8.754.920)	8.754.920	-
Corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	16.108	-	16.108
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	18.905.976	18.905.976
Sold la 31.12.2022	162.494.260	84.695.910	6.007.812	(945.300)	6.897.988	(101.281.115)	18.905.976	126.775.532

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 27 martie 2023, de catre:

Administrator,
BOSINCEANU DUMITRITA

Director economic,
DENIZ VASILE

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII CU PRIVIRE LA ENTITATEA RAPORTOARE

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

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

Societatea nu are inregistrate filiale in tara sau in strainatate.

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

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

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

- Tip: nominative, dematerializate, liber transferabile, platite integral, evidentiata prin inscriere in cont, din aceeasi clasa;
- Numar: 64.997.745;
- Valoare nominala: 2,5 lei;
- Simbol: SNC.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

A Bazele intocmirii situatiilor financiare

(1) Informatii generale

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

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

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

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

(2) Utilizarea estimarilor

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

(3) Continuitatea activitatii

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

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

In activitatea de constructii noi pe fluxul de productie se afla nava Hull 592 , tanc de produse petroliere si chimice de 40,000 tdw MAXMR1 al carui stadiu de realizare era de 25.56% la data de 31.12.2022, nava fiind planificata a se livra in trimestrul I 2024.

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

Societatea in asociere cu Naval Group S.A. din Franța a participat la Programul strategic de înzestrare „Corvetă Multifuncțională” derulat prin Ministerul Apararii Nationale ce prevede constructia a patru corvete si modernizarea a doua fregate, oferta depusa fiind declarata castigatoare.

Reprezentanții desemnați ai Șantierului Naval Constanța, alături de partenerii francezi, au participat la numeroase runde de discuții cu reprezentanții statului român, dar in prezent negocierile sunt in stand-by. In opinia noastra, pentru eventuala concretizare a acestor proiecte, urmare a modificarii conditiilor economice, s-ar impune unele modificari ale cadrului legislativ care sa recunoasca si sa rezolve aceasta situatie.

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

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

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

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

B Conversia tranzactiilor in moneda straina

(1) Moneda de masurare a situatiilor financiare

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

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

(2) Tranzactiile si soldurile in moneda straina

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

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

C Situatii comparative

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

D Imobilizari necorporale

(1) Cost

(i) Programe informatice

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

(ii) Alte imobilizari necorporale

Alte imobilizari necorporale sunt recunoscute la cost de achizitie.

(2) Amortizare

(i) Programe informatice

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

(ii) Alte imobilizari necorporale

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

E Imobilizari corporale

Evaluarea initiala

Un element al imobilizarilor corporale care este recunoscut de Societate va fi evaluat initial la costul sau.

Costul unei imobilizari corporale este format din:

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

E Imobilizari corporale (continuare)

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

Evaluarea ulterioara recunoasterii initiale

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

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

Periodicitatea reevaluării grupei 1 construcții este de 5 ani.

Reevaluarea trebuie efectuată de profesioniști calificați în evaluare.

La reevaluarea unei construcții, orice amortizare cumulată la data reevaluării este tratată în unul din următoarele moduri:

- a) recalculată proporțional cu schimbarea în valoarea contabilă brută a activului, astfel încât după reevaluare valoarea contabilă a activului să fie egală cu valoarea sa reevaluată. Aceasta este metoda adoptată de Societate;
- b) eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă recalculată la valoarea reevaluată a activului.

Dacă un element al imobilizărilor corporale este reevaluat, atunci întreaga clasă din care face parte acel element va fi reevaluată.

(1) Cost/Evaluare

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuiala este capitalizată ca și cost adițional în valoarea activului.

Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie să aibă ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

Imobilizările corporale, de natura terenurilor și clădirilor au fost reevaluate în conformitate cu, HG 26/22 ianuarie 1992, HG 500/5 august 1994, HG 1553/2003 aplicat la 31.12.2003, OMFP 3471/2008. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate din reevaluarile efectuate în baza Hotărârilor de Guvern au fost creditate inițial în rezerve din reevaluare.

Reevaluarile imobilizărilor corporale grupa 1 (clădiri) au fost făcute cu regularitate, ultimele două fiind la 31 decembrie 2017 și respectiv **31 decembrie 2020** de către FINEVEX SRL, evaluator autorizat ANEVAR.

Reevaluarea imobilizărilor corporale se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justă. Valorile astfel determinate sunt amortizate începând din 1 ianuarie al anului următor anului în care a avut loc reevaluarea.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referința la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilantului.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

E Imobilizari corporale (continuare)

(2) Amortizare

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

Terenurile nu se amortizeaza deoarece se considera ca au o durata de viata indefinita.

Amenajarile de terenuri se amortizeaza pe o durata de 10 ani.

(3) Vânzarea/casarea imobilizarilor corporale

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

(4) Costurile indatorarii

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

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

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

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

F Imobilizari corporale in curs

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

G Titluri detinute ca imobilizari

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate.

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

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

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

H Stocuri

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

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

Evaluarea stocurilor

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

H Stocuri (continuare)

Costul stocurilor

Baza principala pentru contabilizarea stocurilor la Societatea noastra este costul.

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

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

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

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

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

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

Din costurile stocurilor **se exclude**:

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

Formule de stabilire a costurilor stocurilor la Santierul Naval Constanta

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

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

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

I Creante comerciale

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

J Numerar si echivalente de numerar

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

K Imprumuturi

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

L Datorii comerciale

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

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

M Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

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

Atunci cand Societatea are un contract in care costurile inevitabile aferente indeplinirii obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice preconizate a fi obtinute din contractul in cauza, pierderea estimata este recunoscuta si evaluata ca provizion.

N Beneficiile angajatilor

(1) Pensii si alte beneficii dupa pensionare

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

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

O Capital social si alte elemente de capital propriu

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

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

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

P Instrumente financiare

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

Q Impozitare

Impozit pe profit curent

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

R Venituri si cheltuieli

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

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

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

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

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

S Erori contabile

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

T Managementul riscului financiar

(1) Factori de risc financiar

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

(i) Riscul de credit

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

(ii) Riscul valutar

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

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

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

(iii) Riscul de rata a dobânzii

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

(iv) Riscul de lichiditate

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Z Parti afiliate si alte parti legate

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

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

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

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

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea Bruta										Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)						
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Din care reevaluare	Cedari, transferuri si alte reduceri	Din care reevaluare	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari (inclusiv reevaluare)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Ajustari					
												1	2	3	4=1+2-3	5	6
0																	
Alte imobilizari necorporale																	
Terenuri	7.111.869	4.159	-	-	-	7.116.028	7.111.869	462	-	-	-	7.112.331					
Constructii	32.480.505	-	-	-	-	32.480.505	385.365	29.644	-	-	-	415.009					
Instalatii tehnice si masini	48.268.269	130.003	-	1.724	-	48.396.548	3.405.788	3.125.195	1724	-	-	6.529.259					
Alte instalatii, utilaje si mobilier	84.218.064	4.924.143	-	459.804	-	88.682.403	69.888.837	2.472.559	422.009	-	-	71.939.387					
Investitii in curs	1.298.282	5.405	-	1.926	-	1.301.761	1.252.076	8.376	1.926	-	-	1.258.526					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	4.401.737	961.918	-	5.063.707	-	299.948	-	-	-	-	-	-					
Imobilizari financiare	32.661	-	-	518	-	32.143	-	-	-	-	-	-					
	112.616	782	-	-	-	113.398	-	-	-	-	-	-					
TOTAL	177.924.003	6.026.410	-	5.527.679	-	178.422.734	82.043.935	5.636.236	425.659	-	-	87.254.512					
	31 decembrie 2021											31 decembrie 2022					
Valoare contabila neta	95.880.068											91.168.222					

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

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

4. STOCURI

Denumire	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Materii prime si materiale consumabile	20.092.270	68.503.693
Obiecte de inventar	277.835	340.185
Productie in curs de executie	185.336.709	48.330.813
Marfuri si ambalaje	10.536	11.108
Produse finite, produse reziduale	18.208	42.615
Avansuri pentru cumparari de stoc	9.632.101	4.678.730
Ajustare pentru depreciere pentru materii prime, material si ambalaje	(1.378.678)	(1.378.678)
Ajustari pentru depreciere productie in curs de executie	(41.739.367)	(17.108.660)
Total	172.249.614	103.419.806

Valoarea productiei in curs de executie pentru activitatea de constructii nave proiectul Hull 592 la 31.12.2022 este de 40.971.463 lei, diferenta de 7.359.350 lei fiind aferenta serviciilor de reparatii.

La 31.12.2022 societatea are constituit pentru hull 592 ajustari de depreciere productia in curs de executie in valoare totala de 17.108.660 lei;

5. CREANTE

Denumire	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Creante comerciale externe	8.423.025	7.412.270
Creante comerciale interne	480.131	13.634.253
Avansuri de servicii catre furnizori interni	4.939.661	136.398
Avansuri de servicii catre furnizori externi	66.339	1.938.651
Provizioane pentru clienti incerti	(492.125)	(1.305.265)
TVA de recuperat	1.029.122	1.831.410
Alte creante	1.654.519	2.011.721
Total	16.100.672	25.639.507

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

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Denumire	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Disponibilitati la banci in lei	32.060.932	2.231.362
Disponibilitati la banci in moneda straina	2.914.020	19.650.743
Acreditiv	7.304.168	9.197.545
Numerar in casa	65.884	140.593
Alte valori	6.946	6.926
Total	42.351.950	31.227.169

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

7. DATORII

a) Datorii totale

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale, din care:	216.897.229	122.819.742	114.180.789	8.638.653	-
- Datorii comerciale	14.759.956	14.645.094	14.645.094	-	-
- Avansuri incasate in contul clientilor	98.961.264	54.702.006	54.702.006	-	-
- Sume datorate entitatilor din grup (credit si dobanda aferenta) care trebuie platite intr-o perioada mai mica de 1 an	4.435.404	14.250.443	14.250.443	-	-
- Sume datorate entitatilor din grup (credit si dobanda aferenta) care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	8.741.400	-	-	-	-
- Credite bancare	80.625.335	32.384.465	23.745.812	8.638.653	-
- Alte datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an	9.373.850	6.837.734	6.837.734	-	-

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

La sfarsitul anului 2022, soldul avansurilor incasate este in suma de 54.702.006 lei din care :

- Pentru activitatea de constructii nave : 11.875.000 \$, echivalent 52.159.750 lei ce se vor inchide odata cu livrarea navei 592 in trim I 2024
- Pentru activitatea de reparatii nave : 500.572 EUR, echivalent 2.488.587 lei ce se vor inchide odata cu finalizarea reparatiilor navelor respectiv pe parcursul anului 2023.

Datoriile comerciale reprezentate de furnizori sunt 11,93% din totalul datoriilor la 31.12.2022

Creditele bancare reprezinta 26,37 %din total datorii ,credit actionar reprezinta 11.60% ,avansuri in contul comenzilor de 44.54% iar alte datorii reprezinta 5.57%.

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

Denumire	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Furnizori interni	9.611.176	7.235.977
Furnizori externi	2.907.643	4.664.031
Furnizori interni de imobilizari	58.003	35.224
Furnizori-facturi nesosite	2.183.134	2.709.862
Total	14.759.956	14.645.094

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

Denumire	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Garantii primite	266.225	241.225
TOTAL	266.225	241.225

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

d) Credite bancare la data bilantului

La data de 31.12.2022 soldul imprumuturilor bancare este 32.384.465 lei.

Societatea a avut in derulare doua facilitati de finantare de proiect pentru activitatea de constructii noi cu banci de prim rang din Romania in conditii financiare favorabile. Facilitatea aferenta navei 591 s-a inchis in luna martie 2022 odata cu livrarea navei 591. Facilitatile au fost acordate cu garantii de proiect : cesionare venituri, ipoteca pe nava in constructie, pe stocurile de materiale si echipamente aferente proiectelor, cesionarea asigurarii, etc.

De asemenea, Societatea mai are in derulare o facilitate de finantare pentru activitatea de reparatii ce functioneaza ca o facilitate de descoperit de cont curent. Facilitatea a fost prelungita pana la 31.03.2023.

Banca	Proiect	Data acordare	Data maturitate	Valoare acordata	Moneda	Suma utilizata 31.12.2022
Raiffeisen	Rep nava	13.12.2013	30.11.2022	3.000.000	EUR	-
CEC	592	20.08.2021	20.04.2024	65.872.800	RON	32.384.465

Garantii de proiect:

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

Societatea a contractat un credit de 3.000.000 \$ pentru finantarea capitalului de lucru de la actionarul majoritar cu dobanda de 2% p.a.,negarantat .

8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

9. CAPITAL SI REZERVE

a) Actiuni

Structura actionariatului la 31 decembrie 20221 este prezentata astfel:

Denumire	Numar de actiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
Resource International SA	61.616.959	154.042.397,50	94,7986
Alti actionari (PPM, OP, PAS)	1.598.239	3.995.597,50	2,4589
Evergent Investments SA	1.310.901	3.277.252,50	2,0169
S.I.F. Transilvania	471.605	1.179.012,50	0,7256
Total	64.997.704	162.494.260,00	100

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

b) Obligatiuni

Compania nu are emise nici un fel de obligatiuni la 31 decembrie 2022.

c) Rezerve

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Rezerve legale	5.062.512	6.007.811
Rezerve din reevaluare	35.986.500	34.695.910
Alte rezerve	6.897.988	6.897.988
TOTAL	47.947.000	47.601.709

10. CIFRA DE AFACERI

Compania presteaza servicii numai pe teritoriul României.

Denumire	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Constructii nave		139.330.102
Reparatii nave	113.150.702	172.388.111
Diverse	14.444.186	5.449.170
Total	127.594.888	317.167.383

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

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

a) Indemnizatiile Consiliului de Administratie si Comitetului Director

Denumire	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
<i>Indemnizatii:</i>		
Consiliului de Administratie	655.092	723.384
Comitetului Director	2.176.887	2.355.259

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

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

b) Salariati

Personalul existent la 31.12.2022 a fost de 821 salariati.

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

Denumire	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Personal administrativ	79	82
Personal in productie	739	739
Total	818	821

c) Salarii si cheltuieli cu asigurarile sociale

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu salariile personalului	54.188.647	61.207.352
Contributia unitatii la asigurarile sociale	10.249	10.945
Contributie asiguratorie de munca	1.233.992	1.393.444
Ajutoare sociale si alimentatie speciala	1.552.368	2.030.418
Cheltuieli privind tichetele de masa pe suport electronic	2.482.980	2.286.443
Total	59.468.236	66.928.602

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

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

d) Cheltuieli privind prestatiile externe

Denumire	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	465.281	464.403
Cheltuieli cu servicii executate de terti (ex. cheltuieli cu subcontractori)	35.592.869	41.201.688
Cheltuieli cu servicii postale si de telecomunicatii	123.024	127.067
Cheltuieli cu redevente, locatii de gestiune, chirii	410.026	341.718
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	164.866	235.773
Cheltuieli de transport	786.128	1.282.486
Alte cheltuieli de exploatare (asigurari, pregatire personal, colaboratori, deplasari, comisioane bancare)	2.289.534	2.976.822
Total	39.831.728	46.629.957

e) Alte cheltuieli

Denumire	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Amenzi si despagubiri	31.576	99.261
Subventii si donatii	107.465	353.601
Active cedate		
Alte cheltuieli	1.993.743	412.376
Total	2.132.784	865.238

12. ALTE INFORMATII

a) Repartizarea profitului

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Rezerva legala	-	945.299
Alte rezerve		
Profit de repartizat	-	-
TOTAL	-8.754.920	945.299

In anul 2022 societatea a inregistrat profit contabil in suma de 18.905.976 lei.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

12. ALTE INFORMATII (continuare)

b) Informatii referitoare la impozitul pe profit curent

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
(Pierdere)/ Profitul curent	(8.754.920)	20.219.116
Sume neimpozabile	309.038	25.130.707
Sume nedeductibile	33.392.066	1.230.709
Elemente asimilate veniturilor	1.378.484	1.290.590
Rezerva legala deductibila	-	945.299
Profit impozabil/Pierdere fiscala	25.706.592	(3.335.591)
Pierdere fiscala reportata	(21.486.954)	(3.335.591)
Profit impozabil dupa reportare	4.219.638	
Impozit pe profit curent	675.142	-
Credit fiscal	127.569	-
Bonificatie 2% conf OUG 153/2020	13.503	-
Impozit scutit pentru profitul reinvestit	-	-
Impozit pe profit datorat	534.070	-

- Sumele nedeductibile in valoare de 2.5432.849 lei sunt formate din:
- valoarea ajustarilor pentru deprecierea productiei in curs de executie constituita la sfarsitul perioadei pentru hull 592
- alte cheltuieli nedeductibile (cu combustibilul, reparatii auto, cheltuieli de judecata, asigurari, amenzi, clienti incerti)

c) Parti legate si parti afiliate

Urmatoarele societati sunt considerate ca fiind parti afiliate:

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

La 31.12.2022 Societatea detine 10.000 parti sociale la societatea SNC Ship Design SRL la o valoare nominala de 10 lei, cota detinuta fiind de 100%. SNC Ship Design SRL a incetat activitatea de proiectare, activitate care a fost preluata de societate.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

12. ALTE INFORMATII (continuare)

c) Parti legate si parti afiliate (continuare)

Soldurile cu partile afiliate se prezinta astfel:

Creante	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Histria Protguard SRL	168	352
Blasting Tank And Coating	3.441.808	2.020.406
Histria Ship Management	922	737
Seaways Best Navigation SA	-	456.932
	3.442.898	2.478.427

Datorii	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
SNC Ship Design SRL	167.650	-
Cuget Liber SA	81.630	-
Blasting Tank And Coating	705.442	309.739
Histria Ship Management	88.336	44.156
Histria Protguard SRL	214.114	263.466
Technical Shiprepaires Maintenance	-	833
Tangent Marine Ltd	25.832.500	-
Stilan Marine Inc	4.251.334	-
Resource International SA	13.112.100	14.250.443
Narvi Shipping Ltd	-	52.159.750
Aegir Marine Inc	67.802.787	-
TOTAL	180.058.180	67.028.387

Tranzactii efectuate cu partile afiliate sunt prezentate in tabelul urmator:

Vanzari catre:	2021	2022
Histria Protguard SRL	16.879	20.414
Cuget Liber SA	25.000	-
Histria Ship Management	10.227	15.787
Blasting Tank And Coating	41.191	23.084
SNC Ship Design	15.546	-
Crown Sea Marine Inc (M/T Histria Crown)	-	1.033.904
Kenward Marine Limited (M/T Histria Azure)	-	1.659.836
Lara Marine Co Limited (M/T Histria Giada)	-	727.547
Alabaster Seaways Co Limited (M/T Histria Perla)	3.114.476	-
Aegir Maritime Inc (M/T Antares)	-	139.330.102
Atlas Seway Inc (M/T Histria Atlas)	-	404.094
Seaway Best Navigation SA (M/T Histria Gemma)	-	1.140.765
Stilan Maritime Inc (M/T Histria Prince)	4.251.334	91.343
Theo Services Inc (M/T Histria Tiger)	-	-
Dione Marine Inc (M/T Histria Dione)	-	-
Crown Sea Marine Inc (M/T Histria Crown)	-	1.033.904
Aster Shipping Co Limited	-	1.201.257
TOTAL	14.251.360	146.682.037

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

12. ALTE INFORMATII (continuare)

c) Parti legate si parti afiliate (continuare)

Achizitii de servicii de la:	2021	2022
Histria Protguard SRL	2.569.371	2.914.834
SNC Ship Design SRL	3.542.427	-
Blasting Tank And Coating	7.076.842	9.115.707
Cuget Liber SA	2.776.283	28.331
TSM	7.140	8.568
Histria Ship Management SRL	645.086	604.938
TOTAL	16.617.149	12.672.378

d) Angajamente acordate

La data bilantului principalele angajamente contractate de catre Societate reprezinta scrisori bancare deschise in favoarea clientilor si acreditive bancare deschise in favoarea furnizorilor:

Denumire	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Sub un an	156.000	9.746.749
Intre 1 si 2 ani	7.304.167	-
Intre 2 si 5 ani	450.000	-
Peste 5 ani	-	450.000
Total	7.910.167	10.196.749

e) Angajamente primite

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

Denumire	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Sub un an	11.547.357	2.533.564
Intre 1 si 2 ani	240.478	1.187.587
Intre 2 si 5 ani	38.744	519.625
Peste 5 ani	-	-
Total	11.826.578	4.240.776

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

f) Onorariile platite auditorilor

Societatea are incheiat contracte in 2022 cu urmatoarele societati de audit:

- pentru auditarea situatiilor individuale in conformitate cu Standardele Nationale de audit, inregistrat sub numarul 5635, pentru exercitiul financiar al anului 2022 cu societatea **Deloitte Audit**;
- Societatea a beneficiat de consultanta fiscala a **BDO TAX** in vederea intocmirii Dosarului Preturilor de Transfer pentru anul 2021, in baza actului aditional nr.1 la contractul cu numarul 5553/23.01.2020. Prin aceasta actiune, societatea respecta prevederile Ordinului Presedintelui ANAF nr 442/2016, privind Dosarului Preturilor de Transfer;
- Societatea a efectuat auditul intern in anul 2022 cu **Pricewaterhousecoopers Audit SRL** in baza contractului nr.5816/30.06.2021 pentru perioada contractuala(01.07.2021-30.06.2023).

Suma totala platita auditorilor si consultantilor in anul 2022 este de 206.911 lei.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

12. ALTE INFORMATII (continuare)

g) Impozitarea

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

h) Pretul de transfer

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

i) Litigii

Situația litigiilor pe rol la 31 decembrie 2022

Pe parcursul anului 2022 s-au soluționat sau sunt în curs de soluționare următoarele cauze:

- 5 cauze legate de « obligația de a face » deschise de foști angajați care solicită eliberarea unor adeverințe de venituri;
- 1 cauză legată de conflicte de muncă;
- 1 cauză reprezentând « acțiuni în revendicare » din partea unei firme subcontractante;
- 4 cauze legate de societăți afiliate în procedura de reorganizare sau faliment;
- 1 cauză în care societatea a solicitat despăgubiri din indemnizație de asigurare conform poliței de asigurare;
- 1 cauză legată de poprirea unor sume;

Având în vedere situația litigiilor în derulare, societatea a constituit o garanție cu ipoteca teren Agigea suplimentar provizioanelor deja existente iar pentru dosarele cu obiect « obligația de a face » nu este cazul.

13. EVENIMENTE ULTERIOARE BILANTULUI

În luna martie 2023 s-a semnat noul contract colectiv de muncă valabil pe perioada 2023-2025.

Aceste situații financiare au fost semnate la data de 27 martie 2023, de către:

Administrator,
BOSINCEANU DUMITRITA

Director economic,
DENIZ VASILE

