



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

1, Incinta Port
900300 Constanta
Romania

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



RAPORT ANUAL LA 31.12.2023 AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Raport anual conform:

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

Data raportului: 30.04.2024

Societatea : SNTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.

Sediul social: Constanta, Incinta Port nr.1

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

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 1879871

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

Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:

Bursa de Valori Bucuresti SA - ATS - AERO

Capital social subscris si varsat: 162.494.260,00 lei

COD LEI: 2549004NQL8T5D237K10

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALEI

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

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

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

1.1.1. Elemente de evaluare generala :

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

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

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

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

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

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

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

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

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

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

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

În ceea ce privește principalii furnizori de materii prime, materiale și utilități aceștia sunt: Liberty Galati S.A. - pentru produse din oțel; Miras, Nimfa - pentru țevi și fittinguri de inox; Comtech Co Slatina - pentru țevi; Ductil Buzău - pentru electrozi și sarmă de sudură plină; Pentagon - pentru abrazive, freze, carburi, polizoare; Solprim, Tinmar SA - pentru energie electrică; Unde Gaz Timișoara - pentru gaze tehnice, Premier Energy - pentru gaze naturale.

Pentru echiparea navelor noi care se construiesc societatea derulează contracte cu o serie de parteneri externi cum ar fi: MAN Denmark, Wärtsilä Finlanda și Yanmar Japonia pentru motoare principale, linii axiale / elice și diesel generatoare; STACO Co. Ltd. (Coreea de Sud) - pentru materiale și echipamente suprastructură, Framo (Norvegia) pentru pompe de marfă și sisteme de acționare hidraulică, Jotun (Norvegia) - pentru vopsea și Elkon - pentru pachetul de materiale și echipamente electrice de automatizare și navigație.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

Principalii concurenți în activitatea de construcții nave pe plan intern sunt santierele navale Damen (Hongalia și Galati) și Vard (Tulcea și Brăila).

Totuși, având în vedere faptul că fiecare din aceste santiere navale au o gamă specifică a tipurilor de nave pe care le abordează în activitatea de construcții precum și faptul că se adresează unor piețe diferite, concurența internă este limitată, fapt ce favorizează colaborarea pe anumite aspecte ale activității între aceste santiere navale.

Pe plan extern, la nivel mondial concurența este reprezentată de santierele navale din China, Coreea de Sud și Japonia pentru activitatea de construcții noi.

Principalii concurenți în activitatea de reparații nave a Societății II reprezintă numeroasele santiere navale din Turcia dar și din Bulgaria și Grecia. Pe plan intern concurența este formată din santierele navale românești de la Marea Neagră.

În activitatea de reparații nave s-au înregistrat anumite mutații datorită declanșării conflictului din zona Mării Negre, astfel că a scăzut numărul de nave tancuri ce intră în Marea Neagră ca urmare a sancțiunilor impuse Rusiei la exportul de titei și produse petroliere, dar a crescut numărul de nave de transport marfă în vrac și portcontainer. Odată cu închiderea ferestrei în care armatori de nave erau obligați să instaleze la bordul navelor instalații de tratare balast, numărul contractelor care includeau acest tip de lucrări s-a redus semnificativ, fapt ce a condus la scăderea volumului de reparații comparativ cu anul precedent.

1.1.5. Evaluare aspecte legate de personalul societății

- a) Pe parcursul anului 2023 societatea s-a confruntat cu o fluctuație semnificativă de personal. Conducerea executivă continuă eforturile pentru recrutarea și stabilizarea forței de muncă, derulând o serie de campanii de recrutare, atât în județ, cât și în țară, cu participarea personalului de conducere, campanie prin care s-au angajat peste 321 de salariați.
- b) Pentru a reduce impactul acestei fluctuații de personal reprezentanții societății s-au deplasat în India și Bangladesh, Vietnam pentru a efectua teste de evaluare profesională astfel ca pe parcursul anului 2023 au fost angajați 146 muncitori și alți 50 au fost recrutați, urmând a se efectua formalitățile legale de angajare, personal care va sosi în societate pe parcursul anului 2024.
- c) Pentru a asigura și forța de muncă tânără calificată, societatea, a încheiat Contracte Cadru cu liceele cu profil tehnologic, pentru care am organizat practica școlară pe teritoriul societății pentru, un număr de 214 elevi, de asemenea suntem în parteneriat pentru derularea învățământului dual cu durată de 3 ani pentru 4 clase - 67 elevi înscriși - cu profil LCN și Tubulatori cu Liceul de Marină și 1 clasă cu profil mixt sudori și mecanici cu Liceul Lazar Edeleanu din Navodari - 28 elevi înscriși.

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

- studii superioare : 189 persoane,
- studii medii : 609 persoane,
- studii generale: 112 persoane.

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

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

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul asupra mediului inconjurator

Protectia mediului

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

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

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

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

Echipe DNV formata din 5 auditori, conform Planului de Audit DNV 2023:

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

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

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

- 44 observatii,
- 55 oportunitati,

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

- 4 proceduri operationale,
- 12 instructiuni,

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

- echipamente de hidrosablare;

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

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

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

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare – dezvoltare

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

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

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

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

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

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

(i) Riscul valutar

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

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

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

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

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

(ii) Riscul de piata

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

1. Pentru activitatea de constructii nave:

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

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

2. Pentru activitatea de reparatii nave:

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

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

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

(iii) Riscul de rata a dobanzii

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

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

Pentru a compensa aceasta evolutie a dobanzilor, pentru proiectele de constructii noi S92 si respectiv S93, societatea a renegociat deansarea platii avansurilor si respectiv cresterea valorii acestor avansuri acordate pe perioada constructiei pana la 80% din valoarea pretului contractual, scazand astfel atat necesarul de finantare cat si perioada pentru care finantarea este necesara.

De asemenea asa cum s-a mentionat s-a obtinut si o compensare de la armator pentru cresterea preturilor la materiale prima , crestere care reprezinta 8% din pretul contractual pentru proiectul S92 si 10% pentru proiectul S93.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii

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

- **Activitatea de constructii de nave** are in vedere livrarea in sem I/2024 a proiectului S92 cea de a patra nava din noua generatie de tancuri de produse petroliere si chimice de 40.000 tdw - EcoMaxMR1, continuarea proiectului S93 si chiar posibilitatea inceperii proiectului S94
- De asemenea societatea a demarat dezvoltarea conceptului pentru un nou proiect de nava tanc de produse petroliere si chimice ECOMAXMR2 de 47000 tdw, proiect care va ataca segmentul urmator de nave de acest tip.
- **In activitatea de reparatii nave**, asa cum am mai mentionat, in anul 2024 societatea a bugetat venituri in suma de 25 milioane Euro.

Pe parcursul anului 2024 ne vom concentra pe:

Mentinerea clientilor traditionali

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

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

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

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

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

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

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE:

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

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

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

2.3. Nu este cazul.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA:

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

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

3.3. Nu este cazul.

3.4. Nu este cazul.

3.5. Nu este cazul.

4. Conducerea societatii comerciale:

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

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

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

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

Histria Protguard SRL: furnizor servicii de paza;
 Cuget Liber SA: furnizor servicii de publicitate;
 Technical Shiprepairs Maintenance SRL: inchinire echipamente;
 Histria Shipmanagement SRL: furnizor servicii IT;
 Blasting Tank And Coating SRL: furnizor prestabil vopsitorie, sablaaj, schela;
 Histria Tanker Holding Ltd: client prin subsidiare sales, pentru constructii si reparatii nave.
 Resource International S.A.: actionar principal, finantare capital de lucru

4.2. Lista membrilor conducerii executive la data de 31.12.2023:

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

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

4.3. Nu este cazul.

4.4. Evaluarea Consiliului de Administratie

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

4.5. Sedintele consiliului de administratie din anul 2023.

In cursul anului 2023 au fost emise 211 decizii.

Situatia financiar-contabila:

Contul de profit si pierdere	2021	2022	2023
Cifra afaceri neta	127.594.888	317.167.383	145.398.425
Variația stocurilor	-77.552.259	136.959.218	-103.626.562
Alte venituri	458.803	367.376	205.125
Venituri din exploatare	207.386.116	180.699.603	249.950.735
Cheltuieli materiale	56.693.636	38.953.636	90.080.770
Alte cheltuieli materiale	1.103.942	1.863.041	1.792.516
Cheltuieli energie si apa	7.008.543	15.817.232	13.287.528
Cheltuieli cu marfurile	4.561.261	2.015.135	322.670
Cheltuieli cu personalul	59.468.236	66.928.602	72.687.867
Alte cheltuieli din exploatare	45.269.738	50.761.764	44.009.924
Ajustare imobilizari corporale	6.171.346	5.636.234	6.062.122
Ajustare active circulante	34.541.855	-24.630.707	12.953.222
Ajustare proviz. risc si chelt.	-3.275.916	813.140	.
Cheltuieli din exploatare	211.337.596	158.086.367	240.135.923
PIERDERE/PROFIT EXPLOATARE	-3.951.480	22.613.236	9.814.812
Venituri financiare	3.489.387	10.520.114	10.122.576
Cheltuieli financiare	7.758.757	14.227.374	11.122.381
Pierdere/Profit financiar	-4.269.370	-3.707.260	-999.805
CHELTUIELI TOTALE	219.096.353	172.313.741	251.268.304
VENITURI TOTALE	210.875.503	191.219.717	260.073.311

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

-profit din exploatare de 9.814.812 lei

-pierdere financiară de 999.805 lei

Anexam prezentului raport urmatoarele documente:

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

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

Președinte Consiliul de Administrație:
Bosinceanu Dumitrita





SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA

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

Registered and paid -up capital : 162 494 260 lei

Constanta Shipyard

1. Incinta Port
900900 Constanta
Romania

Phone : +40241505500

Fax : +40241611651

E-mail : office@snc.ro



Catre,
BURSA DE VALORI BUCURESTI SA

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA	
INTRARE NR.	2751
IESIRE DA	30.04.2024

"COMUNICAT DE PRESA"

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

Director General,
Radu Rusen



Sef Oficiu Juridic-Actionariat,
Minodora Preda



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1002 A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară: **BL**

☒ An ☐ Semestru Anul **2023**

Sursa de control 162.494.260

Entitatea **SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA**

Adresa

Județ **Constanța** Sector Localitatea **Constanța**
Strada **Incinta Port** Nr. **1** Bloc Scara Ap. Telefon **0241305178**

Planșă din registrul comerțului **J13/3515/1991**

Cod unic de înregistrare **1879871**

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34 - Securi pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN)

3011 Construcția de nave și structuri aferente

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

3011 Construcția de nave și structuri aferente

Situații financiare anuale

Raportări anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- ☒ Entități publice, mari și entități de interes public
☐ Entități mici
☐ Microentități

☐ Entități de interes public

?

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, clauza 27 din Legea contabilității nr. 62/1991
☐ 2. persoane juridice aflate în lichidare, potrivit legii
☐ 3. subvențiile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
☐ 4. sedile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentul contabil, aprobate prin OMFP nr. 1.902/2014, 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 ACTIVEI IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

134.383.148

Capital subscris

162.494.260

Profit/ pierdere

7.607.617

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BOȘNICEANU DUMINICA

Numele și prenumele

VASILE DENZ

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

1111111111

Semnătură

Semnătură

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 persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA 18

CIF/ CUI

11111111111111111111

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale de către compania?

☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii



**SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ**

Formular VALIDAT

BILANT la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

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

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	67.466.325	53.795.196
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	31.222.153	126.830.842
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	52.598	37.197
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	4.678.730	6.279.357
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	103.419.806	186.942.592
III. CREAȚE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	22.292.499	9.293.302
2. Suma de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		2.336.611
3. Suma de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
Alte creațe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	3.347.008	3.434.341
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	25.639.507	15.064.254
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONȚURILE BĂNCI				
(r" - ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	31.227.169	26.636.939
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	160.286.482	228.643.785
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Suma de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	429.081	621.327
Suma 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. Împrumutul din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Suma datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	23.745.812	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	54.702.006	90.995
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	14.645.094	15.237.954
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Suma datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	346.643	169.097.566
7. Suma 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	20.741.234	7.672.534
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	114.180.789	192.099.049
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	46.534.774	37.166.063
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	137.702.996	138.919.859
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE (ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN)				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		2.247.900
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	8.638.653	
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	8.638.653	2.247.900
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65	1.023.165	1.023.165
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.265.646	1.265.646
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.288.811	2.288.811
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
J. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	162.494.260	162.494.260

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

*) Conturi de repartizare după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Instrumente financiare la care aparțin și primele din contracte de asigurare și de reasigurare, precum și alte instrumente financiare, care sunt înregistrate în bilanțuri financiare în perioada mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile care le sunt înscrise în evidențele contabile ale entităților financiare publice și al ministerului delegat pentru legat nr. 606/2014 pentru gestionarea fondurilor publice în scopul și actualizarea inventarului contabilizat al bunurilor imobile proprii sau pînă la nivelul și al documentelor care suportă înregistrarea, 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 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.1)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	317.167.383	145.398.425
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităților preponderante efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	315.153.955	145.048.323
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	2013.428	350.102
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	103.626.562
Sold D	08	08	136.959.218	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	121.812	698.111
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	2.250	22.125
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	367.376	205.512
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	180.699.603	249.950.735
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	38.953.636	90.080.770
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.863.041	1.792.516
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	15.817.232	13.287.528
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	13.422.110	10.797.138
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	2.207.413	2.321.003
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2.015.135	322.670
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	71.710	1.060.696
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	66.928.602	72.687.867
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	63.493.795	69.090.784
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	3.434.807	3.597.083

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	5.636.234	6.062.122
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	5.636.234	6.062.122
a.2) Alte cheltuieli (ct. 6814 + 6813 + 6817 + din ct. 6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct. 7813 + din ct. 7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-24.630.707	12.953.222
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	32	29	500.000	12.955.865
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	33	30	25.130.707	2.643
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 + 33 + 33d + 33f + 33h + 33j + 34 + 35 + 36 + 37)	34	31	50.761.764	44.009.924
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	35	32	46.288.239	39.204.153
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locajile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	341.718	299.386
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locajile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	341.718	299.386
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	3.266.569	3.557.655
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	865.238	948.730
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 656*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	813.140	
- Cheltuieli (ct. 6812)	52	40	813.140	
- Venituri (ct. 7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 + 18 + 19 + 20 - 21 + 22 + 23 + 28 + 31 + 39)	54	42	158.086.367	240.135.923
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	22.613.236	9.814.812
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din Interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	26.817	564.166
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 741B)	64	49		
16. Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768+761S)	62	50	10.493.297	9.558.410
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 761S)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	10.520.114	10.122.576
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 58)	65	53		
- Cheltuieli (ct. 686)	66	54		
- Venituri (ct. 786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	68	56	1.303.730	1.856.441
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	70	58	12.923.644	9.265.940
CHETUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	14.227.374	11.122.381
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	3.707.260	999.805
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	191.219.717	260.073.311
CHETUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	172.313.741	251.258.304
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	18.905.976	8.815.007
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	78	66		1.207.390
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	79	66a (304)		
- venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 696)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	18.905.976	7.607.617
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*): Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BOSINCEANU DUMITRITA

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

VASILE DENIZ

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Numele înregistrare în organismul profesional

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din colo)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati		Suma
A		B	1		2
Unitati care au înregistrat profit		01	1		7.607.617
Unitati care au înregistrat pierdere		02			
Unitati care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		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. 03 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	793.680	722.982	70.698
Furnizori restanti – total (rd. 06 la 08)		05	793.680	722.982	70.698
- peste 30 de zile		06	609.512	538.814	70.698
- peste 90 de zile		07	86.861	86.861	
- peste 1 an		08	97.307	97.307	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd. 10 la 14)		09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contributia pentru pensia suplimentara		12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	820		901
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	821		908
IV. Radevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.		Suma (lei)
A			B		1
Radevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- radevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Radevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

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

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	32.143	3.135
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	112.616	114.004
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	100.000	100.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	100.000	100.000
- 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	14.004
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	12.616	14.004
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	28.276.494	20.694.588
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	10.921.632	14.572.147
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	456.932	769.128
Creanțe nelicite la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	2.444	588.257
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4262)	72	60	58.087	56.328
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 68)	73	61	2.842.639	3.206.561
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	502.106	645.331
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	2.340.285	2.560.982
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și versamente asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4426 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	875.163	790.080
- 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 legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473+4662)	85	73	875.163	790.080
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și decontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la 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		
- la lei și în valută (rd. 85+86)	98	84	140.593	28.109
- în lei (ct. 5311)	99	85	31.059	22.744
- în valută (ct. 5314)	100	86	109.534	5.365
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 88+89)	101	87	21.882.105	26.601.685
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.231.362	2.549.438
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	19.650.743	24.052.247
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd. 93+94)	106	92	9.197.545	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	9.197.545	
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	90.435.277	194.346.951
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai 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 dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobanzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	346.643	1.355
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105	346.643	1.355
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	14.145.025	6.978.925
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	69.347.100	179.929.361
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	7.273.061	4.824.375
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	52.159.750	163.571.157
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 428)	126	110	3.465.072	4.232.179
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	127	111	3.131.437	3.205.131
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.793.993	1.929.483
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.303.299	1.169.419
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	34.145	106.229
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente.2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nerulate 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 vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	723.384	774.396
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	162.494.260	X
			Col.3	Col.4
			162.494.260	X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	141	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	142	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	143	144				
- deţinut de societăţi cu capital de stat, din care:	144	145				
- cu capital integral de stat	145	146				
- cu capital majoritar de stat	146	147				
- cu capital minoritar de stat	147	148				
- deţinut de regi autonome	148	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	149	150	158.498.662	97,54	158.881.183	97,78
- deţinut de persoane fizice	150	151	3.995.598	2,46	3.613.077	2,22
- deţinut de alte entităţi	151	152				

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

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	2022	2023	
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	31.12.2022	31.12.2023	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)				
	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	31.12.2022	31.12.2023	
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOSINCEANU DUMITRITA

Semnatura



**Formular
VALIDAT**

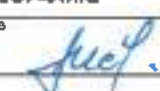
Numele si prenumele

VASILE DENIZ

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajatori) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata dezvoltărilor instituțiilor de învățământ, stimularea școlii care se încadrează în marea înțelegere de explorare perioadei de școală, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată oameni în vârstă de peste 45 ani, pentru întreprinderi unice de familie sau formări care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensie anticipată față de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 67/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, apăsării cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu amendamentele și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea acestor date corespundătoare capitolelor VI și VII sunt luate în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1157 al Consiliului din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modurilor în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprinderi și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprinderi, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 10 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Consiliului din 28 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1604/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intră în sfera de reglementare contabilă a Băncii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile restructurate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriei populației.

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

Pentru statul de "persoane juridice active" se vor lua în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 14 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Consiliului din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, TT - veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera c) din regulamentul menționat (UE) 1307/2013, în cadrul exploatarei sale, inclusiv sprijinul din partea Unității din Fondul european de dezvoltare agricolă (FEAD) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în sensul articolului 16 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din producerea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera c) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatarei sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele preluate să aibă proprietatea fermierului și ca o acțiune de producție să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), veniturile înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente, ...

1) Se vor include cheltuielile plătite pentru terenuri ocupate la activități agricole, pășuni, livezi etc.) și altele spații comerciale (birouri etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor entități ale administrației publice, inclusiv cheltuielile pentru folosirea locului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (piscină etc.).

2) Valoarea înscrisă în dintr-un "datori cu entități afiliate neresidente (din cl.451), din care NU se calculează prin însumarea valorilor de la individul cu codul de înregistrare mai mare de unu și "datori comerciale cu entități afiliate neresidente indiferent de scadență (din cl.451).

3) În categoria "Alte datorii în legătură cu persoane fizice și persoane juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituții statale)" nu se vor include subvențiile aferente veniturilor ajutoare în cadrul comunității.

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

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

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

7) La secțiunea "Al Capital social vărsat", cf. OMF 5394/2023, la rd. 184 - 171 (JO MF nr.5394/12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrise procentul corespunzător capitalului social depus în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd. 180 cf. OMF nr.5394/12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2012 pentru modificarea și completarea Legii cooperatelor nr. 83/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperatelor.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

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

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind si reducerile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni 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 in 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.Chieltuieli de constituire	21				
2.Chieltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni, brevete, licente, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizari necorporale	23	7.112.331	1.386		7.113.717
4. Ind comercial	24				
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	7.112.331	1.386		7.113.717
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	415.009	29.643		444.652
2.Constructii	28	6.529.259	2.997.510		9.526.769
3.Instalatii tehnice și masini	29	71.939.387	3.026.226	5.407.255	69.558.358
4.Alte instalatii, utilaje și mobilier	30	1.258.526	7.357		1.265.883
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	80.142.181	6.060.736	5.407.255	80.795.662
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	87.254.512	6.062.122	5.407.255	87.909.379

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BOSINCEANU DUMITRETA

Semnătura

Numele și prenumele

VASILE DENIZ

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conținutul prevederilor pct. 1.814) alin. 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 5394/ 2023, în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau notate în format electronic, semnate cu certificat digital calificat, înregistrat cu extrasele și/sau conține și prima pagină din situațiile financiare anuale însoțite cu ajutorul programului de extindere elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnate și scanate off-line, însoțite.

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

A. Întocmirea raportărilor 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;
- entitățile 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 descrise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice afiliate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforma 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

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinea menționată 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 ultimul exercițiu financiar¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rubricile conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent²⁾, 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 2024, aceasta înlocuiește raportări contabile după cum urmează:

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

D. Contabilizarea surselor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455³⁾ „Suma datoriei acționarilor/asociaților”, în cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contabilizarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

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

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

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

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sursele depuse sau luate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 455 „Acționari/asociați - conturi curente”, respectiv contul 455B „Acționari/asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

ȘANTIERUL NAVAL CONSTANȚA S.A.

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

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

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

CUPRINS:

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

BILANȚ

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

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

METODA INDIRECTA	2022	2023
<i>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</i>		
Profit brut	18.905.976	8.813.007
<i>Ajustari pentru:</i>		
Cheltuieli cu amortizare	5.636.234	6.052.122
Ajustari de valoare pentru clienti incerti		1.480.053
Ajustari de valoare pentru stocuri	(24.630.707)	11.396.790
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-	-
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	1.303.730	1.856.441
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(26.817)	(564.166)
Cheltuieli aferente provizionanelor de creante	813.140	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizionanelor pentru incerti si cheltuieli	-	-
Cheltuieli privind activele cedate	64.289	183.418
Venituri din subventii	2.250	22.125
Venituri din vanzarea activelor		
Venituri din dividende		
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-	1.207.390
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	2.068.095	30.461.180
Variata soldurilor conturilor de stocuri	93.480.515	(94.919.575)
Variata soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	(10.323.872)	8.905.581
Variata soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	(46.560.808)	104.024.634
Numerar generat din exploatare	38.641.680	48.471.820
Dobanda platita	(1.021.791)	(1.856.441)
Impozitul pe profit platit	-	(1.836.191)
Fluxuri de numerar din activitati de investitie	37.619.889	44.779.188
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	-
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(982.676)	(16.832.510)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	-	-
Dividende incasate	-	-
Dobanzi incasate	26.817	564.166
Numerar net din activitati de investitie	(961.859)	(16.268.344)
<i>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</i>		
Variata imprumuturilor bancare	(48.522.830)	(32.384.465)
Rambursare imprumut actionari	740.019	(716.610)
Dividende plătite	-	-
Numerar net din activitati de finantare	(47.782.811)	(33.101.075)

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

Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(11.124.781)	(4.590.230)
Numerar si echivalent de numerar la inceputul exercitiului financiar	42.151.950	31.227.169
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul perioadei	31.227.169	26.636.939

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

 Administrator,
 BOSMOCANU DUMITRITA



 Director Economic,
 DENIZ VASILE

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHISAT LA 31 DECEMBRIE 2022

[sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel]

	Capital subscris versat	Reserve din reevaluare	Reserve legale	Repartizarea profitului	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului precedent	Capitalul propriu
Sold la 01.01.2022	162.404.260	58.906.590	5.002.512	-	6.997.908	(95.832.893)	(8.754.920)	107.853.467
Transfer rezerve reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve	-	(1.290.590)	945.300	(945.300)	-	1.290.590	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	-	-	(8.754.920)	8.754.920	-
Corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	18.108	-	18.108
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	18.905.976	18.905.976
Sold la 31.12.2022	162.404.260	54.605.910	6.007.512	(945.300)	6.997.908	(104.281.119)	18.905.976	124.775.832

Actiunile financiare au fost semnate la data de 16 martie 2024, de catre:

Administrator,
BOSNACIU DAN CUMSTINTA

Director economic,
DENZ VAGHIZ

SANTERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL (INCHERIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

[sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel]

	Capital subscris versat	Resurse din reevaluare	Reserve legale	Repartizarea profitului	Alte resurse	Rezultat repartizat	Rezultatul exercitiului financiar	Capitalul propriu
Sold la 01.01.2023	162.494.266	84.898.910	6.007.812	(845.340)	6.897.969	(801.283.115)	18.985.976	126.773.582
Creșteri din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferul rezerve	-	(1.105.038)	440.749	2.139.968	1.609.218	1.169.064	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	-	-	17.960.677	(18.905.376)	-
Corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	7.607.617	7.607.617
Sold la 31.12.2023	162.494.266	23.536.872	6.448.561	(8.985.287)	8.507.285	(82.313.490)	7.607.617	184.389.148

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



Administrator,
DONCEANU DUMITRITA

Director economic,
DONCEANU VASILE

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

1. INFORMATII CU PRIVIRE LA ENTITATEA RAPORTOARE

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

Sedul 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 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 - Aefro", 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, planse integral, evidentiata prin inscriere in cont, din aceeași clasă;
- Număr: 64.997.704;
- Valoare nominală: 2,5 lei;
- Simbol: SNC.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Politiciile contabile ale Santierului Naval Constanta SA sunt puse 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;
- convertirea 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 SITUATIE FINANCIARA
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile privind situațiile financiare anuale individuale aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 ("OMF 1802").

OMF 1802 cere ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilității 82/1991, republicată în M.O. nr. 454/18.06.2008, cu modificările și completările ulterioare; și
- Cerințele de prezentare prevăzute de OMF 1802/ 2014.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, solicită conducerii Societății realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și pasive, ca și prezentarea datorilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătură cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă asupra valorii contabile a activelor și pasivelor înregistrate.

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

În activitatea de construcții noi pe fluviul de producție se află nava Hull 592 , tanc de produse petroliere și chimice de 40,000 taw MAXMAR1 al cărui stadiu de realizare era de 65.51% la data de 31.12.2023, nava fiind planificată a se livra în trimestrul III 2024. Stadiul de realizare al navei Hull 593 era de 0.49% la data de 31.12.2023, nava fiind planificată a se livra în 2025.

În activitatea de reparații se va continua mentinerea unor relații strânse cu clienții tradiționali, marketingul agresiv și vizitele la clienți în zonele geografice în care se controlează flota la cele mai importante. Numarul mare de solicitanți de retrofitting la bordul navelor existente, respectiv instalare sisteme de tratare a apei de balast și a gazelor de ardere, ne dau garanția continuității activității SNC pe termen mediu și lung.

Societatea a derulat pe parcursul anului lucrări de reparații și modernizări a flotei existente la navele militare maritime destinate de Forțele Navale Române.

Un alt motiv pentru care anticipăm creșterea valoricii a proiectelor de reparații nave este creșterea vârstei flotei mondiale; urmare a crizei accentuate pe segmentul construcțiilor de nave noi pe toate tipurile de nave, se observă un proces de îmbătrânire a flotei cu consecințe directe în creșterea graduală a volumului lucrărilor de înlocuire oțel și tratament tancuri de balast;

Ca urmare a ultimilor evoluții din zona Mări Negre observăm anumite mutații în activitatea de trading marfa pe zona Marea Neagră, accentul mutându-se de pe transportul de titani și produse petroliere pe transportul de cereale , alte marfuri în vrac sau marfuri generale precum și pe containere, Constanța devenind un important hub de export al marfurilor din Ucraina, astfel încât numărul de nave care operează în portul Constanța a crescut foarte mult.

Un accent se va pune, la fel ca și în anii trecuți, pe participarea la procedurile de achiziție a serviciilor de reparații și modernizări ale Forțelor Navale Române, care beneficiază în ultimii ani de bugete semnificative în contextul geo-politic actual.

Activitatea de reparații nave va fi susținută atât din încasarea facturilor de reparații, la termenele contractuale cât și de facilitatea de credit de descoperit de cont (overdraft) pe care SNC o are semnată cu Raiffeisen Bank. Facilitatea poate fi utilizată și pentru emitere scrisori de garanție bancară și deschidere de acreditiv.

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

B Conversia tranzacțiilor în moneda straină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situații financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru Societate („moneda de măsurare”).

Acste situații financiare sunt prezentate în lei, care este și moneda de măsurare a Societății.

(2) Tranzacțiile și soldurile în moneda straină

Tranzacțiile Societății în moneda straină sunt înregistrate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României („BNR”), de la data tranzacțiilor. Soldurile în moneda straină sunt convertite în lei la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de BNR din ultima zi bancară a fiecărei luni.

Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o moneda straină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda straină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

C Situații comparative

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

D Imobilizări necorporale

(1) Cost

(i) Programe informatice

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea programelor informatice sunt recunoscute ca și o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate. Costurile care sunt asociate direct unui produs unic și identificabil care este controlat de Societate și este probabil ca va genera beneficii economice depășind costul, pe o perioadă mai mare de un an, sunt recunoscute ca imobilizări necorporale. Costurile directe includ cheltuielile cu personalul echipei de dezvoltare și o proporție adecvată din cheltuielile de regie.

(ii) Alte imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție.

(2) Amortizare

(i) Programe informatice

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda linară pe o perioadă între 3 și 5 ani.

(ii) Alte imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda linară pe durata de viață utilă a acestora, dar nu mai mult de 10 ani. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe durata de utilizare.

E Imobilizări corporale

Evaluarea inițială

Un element al imobilizărilor corporale care este recunoscut de Societate va fi evaluat inițial la costul său.

Costul unei imobilizări corporale este format din:

- pretul de cumpărare, incluzând taxele vamale și taxele nerecuperabile, după deducerea reducerilor comerciale și a rebaturilor;
- orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locația și condiția necesare pentru ca acesta să poată funcționa în condiții optime;

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

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

E Imobilizări corporale (continuare)

- materialele, manopera și alte costuri direct atribuibile pentru activele construite în regie proprie.

Evaluarea ulterioară recunoașterii inițiale

Următor recunoașterii inițiale, respectiv la data bilanțului, Societatea evaluează un element de imobilizări corporale la costul său, inițial sau reevaluat, minus orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere.

Reevaluările se vor face cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu difere prea mult de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului.

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 situațiile 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, cheltuielile sunt capitalizate 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 investitile 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 sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

Imobilizările corporale, de natură terenurilor și clădirilor au fost reevaluate în conformitate cu HG 26/23 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 reevaluările efectuate în baza Hotărârilor de Guvern au fost creditate inițial în rezerve din reevaluare.

1. Reevaluările 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, perioada după care se realizează actualizarea valorii impozabile pentru clădirile aparținând persoanelor juridice este de 5 ani, următoarea reevaluare urmând a fi efectuată în 2024.

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 corporale este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio plată 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.

Reevaluările de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de

ȘANTIERUL NAVAL CONSTANȚA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

3. Principii, politici și metode contabile (continuare)

3.1 Imobilizări corporale (continuare)

(2) Amortizări

Amortizarea mijloacelor fixe se calculează la valoarea reevaluată, folosindu-se metoda linară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.
Amplasările de terenuri se amortizează pe o durată de 10 ani.

(3) Vânzarea/cășarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt cedate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Once profit sau pierdere rezultă(a) dintr-o asemenea operațiune este inclus(a) în contul de profit și pierdere curent.

(4) Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează.

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

Rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuate anterior datei de 1 ianuarie 2004, care au fost deduse la calculul profitului impozabil se impozitează la momentul modificării destinației acestora.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuate după data de 1 ianuarie 2004 care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau cășate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

3.2 Imobilizări corporale în curs

Imobilizările corporale în curs ce vor rezulta în active din patrimoniul propriu sunt prezentate în bilanț la cost istoric.

3.3 Titluri deținute ca imobilizări

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate.

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Imobilizările financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

În cazurile în care există o diminuare permanentă a valorii unei imobilizări financiare, aceasta este recunoscută ca o cheltuială în perioada în care respectiva diminuare a fost identificată.

În momentul vânzării unei imobilizări financiare, diferența între veniturile nete încasate din vânzare și valoarea contabilă este înregistrată corespunzător în contul de profit și pierdere.

3.4 Stocuri

Materiile, materiile prime, materialele consumabile și obiectele de inventar sunt evaluate la costul de achiziție. Metoda de scădere din gestiune utilizată de Societate este metoda FIFO. Produsele finite și producția în curs sunt evidențiate la costul de producție, mai puțin pierderile estimate.

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

Evaluarea stocurilor

Stocurile trebuie evaluate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă.

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

H Stocuri (continuare)

Costul stocurilor

Baza principală pentru contabilizarea stocurilor la Societatea noastră este costul.

Costul stocurilor trebuie să cuprindă toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc în prezent.

Costurile de achiziție a stocurilor cuprind prețurile de cumpărare, taxe de import și alte taxe (cu excepția acestora pe care Santierul Naval Constanta S.A. le poate recupera de la autoritățile fiscale), costuri de transport, manipulare și alte costuri care pot fi atribuite direct achiziției de produse finite, materiale și servicii.

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

În ceea ce privește costurile cu dobânda, acestea nu vor fi capitalizate pentru achizițiile de stocuri în cazul în care perioada necesară pentru a aduce bunurile la condiția de a fi gata pentru vânzare nu va fi foarte mare. Totuși dacă este necesar un proces îndelungat de producție pentru a pregăti bunurile pentru vânzare un procentaj din costurile împrumutului va deveni parte a costurilor.

Costurile de prelucrare includ costurile direct aferente unităților produse, cum ar fi manopera directă și alocarea sistematică a cheltuielilor de regie, fixe și variabile. În cazul unor costuri fixe de regie (adica cele care nu variază direct proporțional cu nivelul producției), procesul de alocare trebuie bazat pe niveluri normale ale producției.

Alte costuri decât costurile de achiziție și de prelucrare pot fi alocate stocurilor doar în măsura în care ele sunt necesare pentru a aduce bunurile în condiția și la locația lor prezente.

Din costurile stocurilor se exclud:

- Cheltuielile administrative și de vânzare (care ar trebui tratate ca fiind costuri ale perioadelor);
- Costuri ale deșeurilor;
- Costurile cu depozitarea, cu excepția cazurilor când astfel de stocuri sunt necesare în procesul de producție, anterior trecerii într-o nouă fază de fabricație;
- Regiile generale de administrație care nu participă direct la aducerea stocurilor în forma și locul în care se găsesc în prezent;
- Costurile de desfacere.

Formele de stabilire a costurilor stocurilor la Santierul Naval Constanta

Costul acestor stocuri care nu sunt de obicei fungibile și al acestor bunuri sau servicii produse și destinate unor comenzi distincte va fi determinat prin identificarea specifică a costurilor individuale.

În cazul în care stocurile cuprind un număr mare de elemente care sunt, de regulă, fungibile, costul stocurilor este determinat utilizând metoda FIFO (primul intrat- primul ieșit). Metoda FIFO de evaluare a stocurilor presupune că primele bunuri achiziționate sunt primele care sunt folosite sau vândute fără a ține cont de fluxul fizic real.

Atunci când o pierdere este previzibilă și poate fi estimată din proiectele în curs, fie servicii de reparatii, fie construcții de nave noi, se înregistrează această pierdere estimată în contabilizare, ajustând valoarea producției/ serviciilor în curs de execuție, iar diferența fiind înregistrată în cadrul provizionanelor pe termen scurt.

I Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustarea pentru deprecierea creanțelor comerciale este înregistrată în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenul inițial. Ajustarea pentru depreciere este calculată ca diferență între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă.

II Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

K Imprumuturi

Evaluarea la inventar a datorilor se face la valoarea lor probabila de plata. Evaluarea la bilanț a datorilor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar.

L Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Datoriile comerciale pe termen lung sunt înregistrate la valoarea istorică actualizată la cursul zilei pentru datoriile în valută.

M Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Compania are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil că o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Atunci când Societatea are un contract în care costurile inevitabile aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice preconizate a fi obținute din contractul în cauză, pierderea estimată este recunoscută și evaluată ca provizion.

N Beneficiile angajaților

(1) Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Compania face plăți fondurilor de sănătate, pensii și pensii de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Compania acordă recompense salariaților cu ocazia pensionării conform prevederilor contractului colectiv de muncă aplicabil la momentul respectiv și înregistrează provizioane pentru valoarea actuală a acestor plăți viitoare.

O Capital social și alte elemente de capital propriu

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilă pe baza actelor de constituire și a documentelor justificative privind majorările de capital.

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezervă legale realizată, în limita a 20 % din capitalul social se prela în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

P Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit.

Q Impozitare

Impozit pe profit curent

Compania înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din rapoartele fiscale, conform legislației românești relevante.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(Summele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

A. Venituri și 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 netă cuprinde sumele rezultate din vânzarea produselor și furnizarea de servicii care se înscriu în activitatea curentă a Societății, după deducerea reducerilor comerciale și a taxei pe valoarea adăugată și a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acestora.

S. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul raportat în timpul anului.

T. Managementul riscului financiar

(1) Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențiale adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

(i) Riscul de credit

Compania este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriei este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt înscrise cu promptitudine.

(ii) Riscul valutar

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile sau datorii comerciale exprimate în valută.

Managementul Societății este informat de existența acestui risc și analizează metode alternative pentru a-l controla și diminua.

O mare parte din veniturile obținute din prestații este încasată în valută și o parte considerabilă a disponibilităților este păstrată în conturi de depozit în valută astfel încât se poate aprecia că riscul valutar este redus.

(iii) Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor datorită împrumuturilor în valută pentru investiții în patrimoniul propriu.

(iv) Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile. Datorită naturii activității, Societatea urmărește să aibă flexibilitate în posibilitățile de finanțare, prin menținerea de linii de credit disponibile pentru finanțarea activităților de exploatare.

ȘANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

2. Partii afiliate și alte părți legate

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea - mama îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercitiului financiar, în cursul exercitiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societății și deține singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama deține puterea de a exercita sau exercită efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mama și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mama.

O entitate este „legată” de o altă entitate dacă:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:
 - controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se află sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influență semnificativă asupra acesteia; sau
 - deține controlul comun asupra celeilalte entități;
- b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;
- c) reprezintă o asocieră în participație în care cealaltă entitate este asociat;
- d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mama a acesteia;
- e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);
- f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoană menționată la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezintă un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau sau pentru angajați ori carei entități legate de o asemenea societate

SAMTERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea Bruta		Ajustări din valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)					
	1	2	3	Din care revalorizare	Din care amortizări	Sold la începutul exercitiului financiar	Sold la înregistrarea în cartul exercitiului financiar	Sold la sfârșitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=3+2+3	5	6	7	8=5+6-7
Alte imobilizări necorporale								
Terenuri	7.111.869	4.159	-	-	-	7.116.028	7.111.869	7.112.331
Construcții	32.480.505	-	-	-	-	32.480.505	385.365	415.009
Instalații tehnice și mașini	48.268.269	130.003	1.724	-	-	48.396.548	3.405.788	6.529.259
Alte instalații, utilaje și mobilier	84.218.064	4.924.143	459.804	-	-	88.682.403	69.888.837	71.939.387
Investiții în curs	1.298.282	5.405	1.926	-	-	1.303.761	1.252.076	1.259.526
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	4.401.737	961.918	5.063.707	-	-	299.948	-	-
Imobilizări financiare	32.661	-	518	-	-	32.143	-	-
	112.616	782	-	-	-	113.398	-	-
TOTAL	177.924.801	6.026.410	5.527.879	-	178.422.734	82.043.835	625.859	87.254.312
	31 decembrie 2021							31 decembrie 2022
Valoare contabilă netă	95.880.468							91.168.222

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(cumete sunt exprimate în "RON", dacă 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 revalorizare	Cedari, transferuri si alta reducere	Din care revalorizare	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar		Reduceri sau reduceri (inclusiv revalorizare)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
								3	6		
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Alte imobilizari necorporale											
Terenuri	7.116.028	-	-	-	-	7.116.028	7.112.331	1.386	-	-	7.113.717
Constructii	32.480.505	-	-	-	-	32.480.505	415.009	29.643	-	-	444.652
Instalatii tehnice si masini	48.336.548	147.966	-	-	-	48.544.514	6.529.259	2.997.510	-	-	9.526.769
Alte instalatii, utilaje si mobilier	88.682.403	14.913.425	-	5.592.673	-	98.003.155	71.939.387	3.026.126	5.407.255	-	69.556.358
Investitii in curs	1.301.761	6.521	-	-	-	1.308.282	1.258.926	1.357	-	-	1.265.883
Aveturile acordate pentru imobilizari corporale	299.948	16.861.191	-	15.067.937	-	20.99.952	-	-	-	-	-
Imobilizari financiare	32.143	3.135	-	32.143	-	3.135	-	-	-	-	-
	113.398	606	-	-	-	114.004	-	-	-	-	-
TOTAL	178.422.734	31.932.944	-	20.691.463	-	199.669.175	87.254.512	6.060.736	5.407.255	-	87.909.379
	31 decembrie 2022										31 decembrie 2023
Valoare contabila neta	91.168.272										141.353.796

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

Cresterile de valoare la imobilizările corporale constau în:

Valoarea mijloacelor fixe gătite în patrimoniu în anul 2023 este de 15.067.913 lei astfel:

categoria I	147.966
- majorări de valoare (doc uscat constructii)	147.966
categoria III.1	11.388.768
- puneri în funcțiune (echipamente pentru producție, în special echipamente pentru Hidrosablare)	10.612.016
- majorări de valoare (doc plutitor, mașina de echilibrat, cadă de zincare, echipamente hidrosablare)	696.752
categoria III.2	196.089
- puneri în funcțiune	196.089
categoria III.3	3.408.578
- puneri în funcțiune (mijloace de transport și ridicat, inclusiv 4 nacele telescopice)	3.232.243
- majorări de valoare (nacele telescopice)	176.327
categoria III	6.521
- puneri în funcțiune	6.521

Valoarea mijloacelor fixe gătite din patrimoniu în anul 2023 este 5.592.673 lei astfel :

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

La 31.12.2023 în evidența contabilă se înregistrează mijloace fixe cu o valoare de inventar de 120.336.456 lei, din care valoarea amortizată reprezintă 30.795.662 lei, valoarea rămasă fiind de 99.540.794 lei și imobilizări în curs în valoare de 2.099.552 lei.

Alte imobilizări necorporale includ, în principal, programe informatice și licențe.

Imobilizările necorporale sunt incluse în bilanț la cost, mai puțin amortizarea cumulată.

4. STOCURI

Denumire	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Materii prime și materiale consumabile	68.503.693	58.259.104
Obiecte de inventar	340.185	309.161
Produsie în curs de execuție	48.330.213	151.917.255
Marfuri și ambalaje	11.108	47.363
Produse finite, produse reziduale	42.615	14.480
Avansuri pentru cumpărări de stoc	4.678.730	6.279.357
Ajustare pentru depreciere pentru materii prime, material și ambalaje	(1.378.678)	(4.797.715)
Ajustări pentru depreciere producție în curs de execuție	(17.108.660)	(25.036.413)
Total	103.419.806	186.942.592

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

Valoarea producției în curs de execuție pentru activitatea de construcție nave proiectul Hull 592 la 31.12.2023 este de 147.964.912 lei, proiectul Hull 593 de 3.485.671 lei, diferența de 466.672 lei fiind aferenta serviciilor de reparatii.

La 31.12.2023 societatea are constituit pentru hull 592 ajustari de depreciere producția în curs de execuție în valoare totală de 25.086.413 lei;

5. CREAMTE

Denumire	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Creanțe comerciale externe	7.412.170	9.117.201
Creanțe comerciale interne	13.634.253	308.191
Avansuri de servicii către furnizori interni	136.398	2.263.148
Avansuri de servicii către furnizori externi	1.918.720	4.758
Provizioane pentru clienți incerti	(1.305.265)	(2.785.318)
TVA de recuperat	1.831.410	7.455.725
Alte creanțe	2.011.721	3.701.049
Total	25.629.507	15.064.254

Soldurile cu entitățile afiliate sau legate sunt prezentate în Nota 12.

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Denumire	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Disponibilități bănci în lei	2.231.362	2.549.438
Disponibilități bănci în moneda străină	19.650.743	24.052.247
Acreditive	9.197.545	-
Numerar în cash	140.593	28.111
Alte valori	6.926	7.140
Total	31.227.169	26.636.936

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

7. DATORII

a) Datorii totale

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale, din care:	122.819.742	194.346.949	192.099.049	2.247.900	-
- Datorii comerciale	14.645.094	16.267.208	16.267.208	-	-
- Avansuri încasate în contul clienților	54.702.006	163.662.156	163.662.156	-	-
- Suma datorată entităților din grup (credit și dobândă aferentă) care trebuie plătită într-o perioadă mai mică de 1 an	14.250.443	4.497.155	4.497.155	-	-
- Suma datorată entităților din grup (credit și dobândă aferentă) care trebuie plătită într-o perioadă mai mare de 1 an	-	2.247.900	-	2.247.900	-
- Credite bancare	32.384.465	-	-	-	-
- Alte datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an	6.837.734	7.672.530	7.672.530	-	-

Soldurile cu entitățile afiliate sau legate sunt prezentate în Nota 12.

La sfârșitul anului 2023, soldul avansurilor încasate este în sumă de 163.662.156 lei din care :

- Pentru activitatea de construcții nave : 36.102.464,40 \$, echivalent 163.571.157 lei, din care 127.742.568 lei ce se vor include odată cu livrarea navei 592 în trim III 2024 iar diferența odată cu închiderea navei 593
- Suma de 90.996 lei sunt diverse avansuri încasate.

Datoriile comerciale reprezentate de furnizori sunt 8,37% din totalul datoriilor la 31.12.2023

Soldul creditelor bancare este zero ,credit acționar reprezintă 3% din total datorii ,avansurile în contul comenzilor reprezintă 84,21% iar alte datorii reprezintă 4,42%.

b) Datorii comerciale ce trebuie plătite într-o perioadă de un an

Denumire	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Furnizori interni	7.235.977	9.136.021
Furnizori externi	4.664.031	4.721.420
Furnizori interni de imobilizări	35.224	392.462
Furnizori-facturi neplătite	2.709.862	2.077.306
Total	14.645.094	16.267.208

c) La data bilanțului garanțiile primite de către Societate erau următoarele:

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

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

7. DATORII (continuare)

d) Credite bancare la data bilanțului

Soldul împrumuturilor bancare la data de 31.12.2023 este zero.

Societatea a avut în derulare două facilități de finanțare de proiect pentru activitatea de construcții noi cu bani de prim rang din România în condiții financiare favorabile. Facilitatea aferentă navei 592 care se va încheia odată cu livrarea navei. Facilitatea a fost acordată cu garanții de proiect : cesionare venituri, ipoteca pe navă în construcție, pe stocurile de materiale și echipamente aferente proiectelor, cesionarea asigurării, etc.

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

Banca	Proiect	Data acordării	Data rambursării	Valoarea acordată	Moneda	Suma utilizată 31.12.2023
Raiffeisen	Rep navă	13.12.2013	30.04.2024	3.000.000	EUR	-
CEC	592	20.08.2023	19.08.2024	65.872.800	RON	-

Garanții de proiect:

1. Ipotecă mobilă asupra creanțelor rezultate din contractul de construcție ale navelor (592)
2. Ipotecă mobilă asupra bun reprezentat de navă (592)
3. Ipotecă mobilă asupra stocurilor de materiale prezente și viitoare, constând în totalitatea componentelor/echipamentelor necesare construcției navei (592)
4. Ipotecă mobilă asupra încasărilor prezente și viitoare și soldului contului curent și al subconturilor acestuia (592/RN)
5. Bilete la ordin emise de SNC, stipulate "la ordin, fără protest" și (592)

Societatea a contractat un credit de 3.000.000 \$ pentru finanțarea capitalului de lucru de la acționarul majoritar cu dobândă de 2% p.a., negaranțat din care s-a rambursat 1.500.000 \$., urmând a se rambursa 1.000.000 \$ în 2024 iar diferența de 500.000 \$ în 2025.

Si un contractat de credit de la Raiffeisen Bank în valoare de 2.000.000 eur pentru finanțarea activității de investiții, având ca și garanție ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la banca, asupra creanțelor, asupra stocurilor de materiale și echipamente necesare desfășurării activității de reparatii nave și a echipamentelor financiate.

B. PROVAZIOANE PENTRU ÎNSCURI ȘI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	1 ianuarie 2021	Creșteri	Diminuări	31 decembrie 2022
	1	2	3	4=2+3-1
Provizioane pentru pensii și obligațiuni similare	1.023.165	-	-	1.023.165
Provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate în anul precedent	1.265.646	-	-	1.265.646
Total	2.288.811	-	-	2.288.811

SAŢIERUL NAVAL CONSTANŢA S.A.
NOTE LA SITUAŢIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

9. CAPITAL SI REZERVE

a) Acțiuni

Structura acționariatului la 31 decembrie 2023 este prezentată astfel:

Denumire	Numar de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
Resource International SA	63.374.550	158.436.27,5	97,5027
Alți acționari (PPM, OP, PAS)	1.523.195	4.057.987,5	2,4973
Total	64.897.704	162.494.265,00	100

Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.

b) Obligațiuni

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

c) Rezerve

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

10. CORECȚII ERORI

În cursul anului 2023, Societatea a constatat o serie de erori de prezentare aferente exercitiului financiar precedent. Aceste reclasări au fost conștate în:

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

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

11. CIFRA DE AFACERI

Compania presteaza servicii nautale pe teritoriul Romaniei.

Denumire	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Construcții nave	139.330.102	-
Reparatii nave	172.388.111	136.855.190
Diverse	5.449.170	8.533.245
Total	317.167.383	145.388.425

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

a) Indemnizatiile Consiliului de Administratie si Comitetului Director

Denumire	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Indemnizatii:		
Consiliului de Administratie	723.384	774.396
Comitetului Director	2.955.259	2.631.207

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

Menționăm că Societatea nu a acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie si conducere.

b) Salariati

Personalul existent la 31.12.2023 a fost de 909 salariati.

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

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

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

11. INFORMATII PRIVIND SALARIAȚI SI MEMBRI ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE(continuare):

c) Salarii și cheltuieli cu asigurările sociale

Cheltuielile cu salariile și indemnizatiile și cheltuielile cu asigurările sociale se prezintă astfel:

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
Cheltuieli cu salariile personalului	61.207.352	66.920.521
Contribuția unității la asigurările sociale	10.945	12.516
Contribuție asiguratorie de muncă	1.393.444	1.523.149
Ajutoare sociale și alimentatie specială	2.030.418	2.061.418
Cheltuieli privind lichetările de masă pe suport electronic	2.286.443	2.170.263
Total	66.928.602	72.687.867

d) Cheltuieli privind prestațiile externe

Denumire	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
Cheltuieli cu întreținere și reparații	464.403	472.203
Cheltuieli cu servicii executate de terți (ex. cheltuieli cu subcontractorii)	41.201.688	32.984.611
Cheltuieli cu servicii postale și de telecomunicații	127.067	105.159
Cheltuieli cu redevențe, locații de gestiune, chiri	341.718	299.346
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	225.773	320.285
Cheltuieli de transport	1.282.486	847.355
Alte cheltuieli de exploatare (asigurări, pregătire personal, colaboratori, deplasări, comisioane bancare)	2.976.822	4.470.095
Total	46.629.957	39.589.548

e) Alte cheltuieli

Denumire	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
Amenzii și despăgubiri	99.261	133.362
Subvenții și donații	353.601	112.007
Active cedate		
Alte cheltuieli	412.376	703.361
Total	865.238	948.730

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

12. ALTE INFORMATI

a) Repartizarea profitului

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Rezerva legala	945.299	440.750
Alte rezerve		1.699.218
Profit de repartizat	-	7.607.617
TOTAL	945.299	9.307.376

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

b) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
(Pierdere)/ Profitul curent	20.219.116	7.607.617
Sume neimpozabile	25.130.707	2.643
Sume nedeductibile	1.230.703	20.370.613
Elemente asimilate veniturilor	1.290.590	1.169.038
Rezerva legala deductibila	945.299	440.750
Profit impozabil/Pierdere fiscala	(9.535.591)	22.838.128
Pierdere fiscala reportata	(9.235.591)	(9.235.591)
Profit impozabil dupa reportare		19.522.535
Impozit pe profit curent		3.123.608
Credit fiscal		111.007
Bonificatie 8% conl OUG 153/2020		104.990
Impozit acutit pentru profitul reinvestit	-	1.699.218
Impozit pe profit datorat		1.207.391

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

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

12. ALTE INFORMATII (continuare)

c) Partii legate și partii afiliate

Următoarele societăți sunt considerate ca fiind partii afiliate:

- Resource Internațional SA – acționar majoritar
- Histria Protguard SRL – acționari comuni
- Ougel Liber SA – acționari comuni
- Histria Ship Management SRL – acționari comuni
- Blasting Tank And Coating SRL – acționari comuni
- SNC Ship Design SRL - subsidiară
- Technical Shiprepairs Maintenance SRL – acționari comuni
- Crown Sea Marine Inc (M/T Histria Crown) – acționar comun
- Kenward Marine Limited (M/T Histria Azure) – acționari comuni
- Lara Marine Co Limited (M/T Histria Glada) – acționari comuni
- Aster Shipping Co Limited (M/T Histria Agata) – acționari comuni
- Atlas Seaways Inc (M/T Histria Atlas) – acționari comuni
- Seaway Best Navigation SA (M/T Histria Gemma) – acționari comuni
- Sillan Maritime Inc (M/T Histria Prince) – acționari comuni
- Aegir Marine Inc (M/T Antares) – acționari comuni
- Nervi Shipping Ltd (Hull 592)-acționari comuni.

La 31.12.2023 Societatea deține 10.000 părți sociale la societatea SNC Ship Design SRL la o valoare nominală de 10 lei, cota deținută fiind de 100%. SNC Ship Design SRL a încetat activitatea de proiectare, activitate care a fost preluată de societate.

Soldurile cu partile afiliate se prezintă astfel:

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

12. ALTE INFORMAȚII (continuare)

c) Partii legate și partii afiliate (continuare)

Detalii	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Cugest Liber SA	-	2.865
Blasting Tank And Coating	309.739	674.144
Histria Ship Management	44.156	89.779
Histria Protguard SRL	263.466	263.466
Technical Shiprepairs Maintenance	833	-
Tangent Marine Ltd	-	35.818.589
Resource International SA	14.250.443	6.745.055
Naval Shipping Ltd	52.159.750	127.742.569
TOTAL	67.028.387	171.345.466

Tranzacții efectuate cu partile afiliate sunt prezentate în tabelul următor:

Vânzări către:	2022	2023
Histria Protguard SRL	20.414	18.264
Histria Ship Management	15.787	14.245
Blasting Tank And Coating	23.084	1.931
Crown Sea Marine Inc (M/T Histria Crown)	1.033.904	-
Kenward Marine Limited (M/T Histria Azure)	1.659.836	-
Lara Marine Co Limited (M/T Histria Glada)	727547	-
Angir Maritime Inc (M/T Antares)	139.230.702	-
Atlas Seway Inc (M/T Histria Atlas)	404.094	-
Seaway Best Navigation SA (M/T Histria Gemma)	1.140.765	1.168
Stilan Maritime Inc (M/T Histria Prince)	91.343	996.063
Thao Services Inc (M/T Histria Tiger)	-	1.287.907
Crown Sea Marine Inc (M/T Histria Crown)	1.033.904	-
Aster Shipping Co Limited	1.201.257	-
Ambra Shipping Inc	-	1.233.829
Dione Marine Ltd	-	617.462
TOTAL	146.682.097	4.161.871

Achiziții de servicii de la:	2022	2023
Histria Protguard SRL	2.914.834	3.161.592
SHC Ship Design SRL	-	71.400
Blasting Tank And Coating	9.115.707	8.668.186
Cugest Liber SA	28.331	82.862
TS&A	8.568	10.829
Histria Ship Management SRL	604.938	527.755
TOTAL	12.672.378	12.511.806

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

12. ALTE INFORMAȚII (continuare)

d) Angajamente acordate

La data bilanțului principalele angajamente contractate de către Societate reprezintă scrisori bancare de restituire avans deschise în favoarea Vamii

Denumire	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Sub un an	9.746.749	
Între 1 și 2 ani	-	
Între 2 și 5 ani		
Peste 5 ani	450.000	
Fără termen de valabilitate	-	1.700.000
Total	10.196.749	1.700.000

e) Angajamente primite

La data bilanțului Societatea are încheiate scrisori de garanție bancare de restituire deschise de diferiți furnizori

Denumire	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Sub un an	2.533.564	14.946.066
Între 1 și 2 ani	1.187.587	
Între 2 și 5 ani	519.625	90.737
Peste 5 ani	-	
Total	4.240.776	15.036.823

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

f) Onorariile plătite auditorilor

Societatea are încheiate contracte în 2023 cu următoarele societăți de audit:

- pentru auditarea situațiilor individuale în conformitate cu Standardele Naționale de audit, înregistrat sub numărul 6146, pentru exercitiul financiar al anului 2023 cu societatea BDO Audit SRL;
- Societatea a beneficiat de consultanță fiscală a BDO TAX în vederea întocmirii Dosarului Prețurilor de Transfer pentru anul 2022, în baza actului adițional nr.2 la contractul cu numărul 5553/23.01.2020. Prin această actiune, societatea respectă prevederile Ordinului Președintelui ANAF nr 442/2016, privind Dosarul de Prețuri de Transfer;
- Societatea a efectuat auditul intern în anul 2023 cu Pricewaterhousecoopers Audit SRL.

Suma totală plătită auditorilor și consultantilor în anul 2023 este de 291.044 lei.

g) Impozitarea

Sistemul fiscal din România este supus multor interpretări și modificări constante, uneori cu caracter retroactiv. Conducerea Societății nu poate avea certitudinea că opiniile sale cu privire la activitatea pe care o desfășoară concordă cu interpretarea dată de autoritățile fiscale impozitelor și a dobânzilor aferente obligațiilor fiscale. Cu toate că valoarea impozitului datorat pentru o anumită tranzacție poate fi extrem de mică, este posibil să se aplice dobânzi considerabile dacă acestea sunt calculate ca procent din valoarea tranzacției, ajungându-se chiar la 0.04 % pe zi plus penalități de 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.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(suma este exprimata in "RON", daca nu este specificat altfel)

12. ALTE INFORMATII (continuare)

a) 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 venit 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 prețul de transfer, iar documentația necesară privind prețul de transfer este disponibilă și poate fi prezentată autorităților în cazul unui audit fiscal.

b) Litigii

Situația litigiilor pe rol la 31 decembrie 2023:

Pe parcursul anului 2023 s-au soluționat cazuri care sunt în curs de soluționare următoarele cauze:

- 4 cauze legate de « obligația de a face » deschise de foști angajați care solicită eliberarea unor adeverințe de venituri.
- 2 cauze legate de conflict 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 în baza unei polițe de asigurare.
- 1 cauză legată de poprirea unor sume.
- 1 cauză în care societatea a solicitat recuperarea prejudiciu utilității propriu.
- 1 cauză având ca obiect petiție privind discriminarea.

Având în vedere situația litigiilor în derulare, societatea a constituit o garanție cu ipotecă teren Agiașă suplimentar provisionelor 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 pentru perioada 2023-2025.

Acuete situații financiare au fost semnate la data de 26 martie 2024, de către:

Administrator,
BOGDANU DUMITRITA



Director economic,
DENIZ VASILE