



SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA

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

Registered and paid –up capital : 162 494 260 lei

Constanta Shipyard

1. Incinta Port
900900 Constanta
Romania

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



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR aferent exercitiulul financiar incheiat la 31.12.2023

CAPITOLUL I

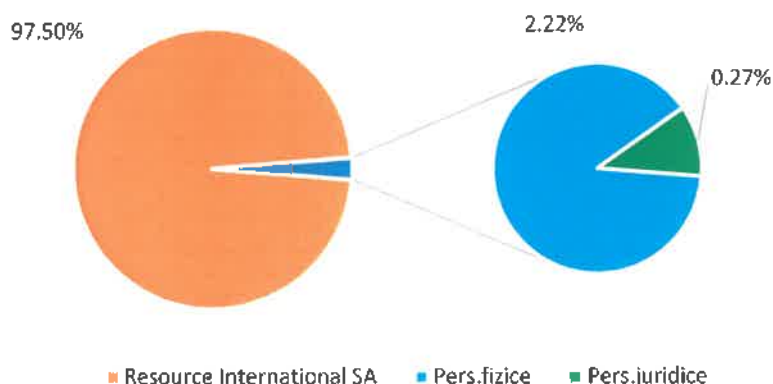
INFORMATII DESPRE STRUCTURA ACTIONARIATULUI

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

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

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

Structura actionariatului la 31.12.2023



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

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

Titluri de participare:

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

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

CAPITOLUL II

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CAPITOLUL III

RESPECTAREA PRECIZARILOR PRIVIND

INCHEIEREA EXERCITIULUI FINANCIAR LA 31.12.2023

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

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

CAPITOLUL IV

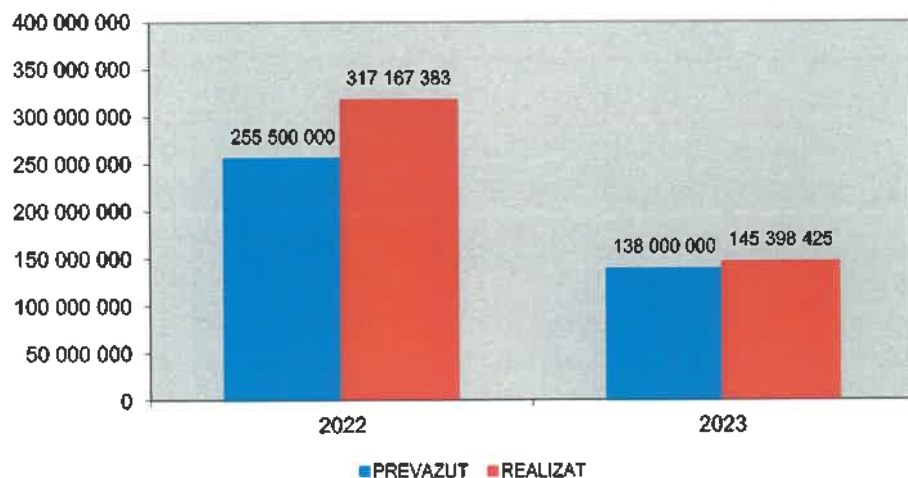
ANALIZA INDEPLINIRII INDICATORILOR DE PRODUCTIE

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

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

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

Cifra de afaceri 2022-2023



- LEI -

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

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

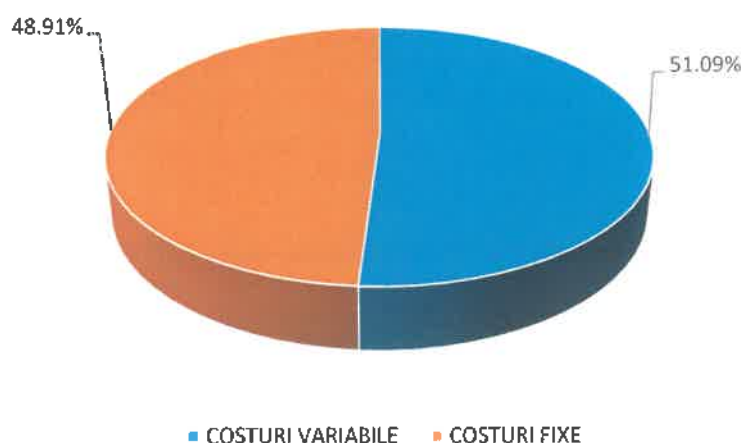
Indicatori	UM	Prevederi BVC	Realizat 2023	%
Productia marfa	LEI	314.287.651	248.828.307	79,17%
Nr. mediu personal, din care :	Pers.	1.096	982	89.60%
-personal SNC		896	833	93%
-personal SUBCONTRACTORI		200	149	74.5%
Productivitatea muncii	LEI/Pers	286.758	253.389	88.36%

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

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

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

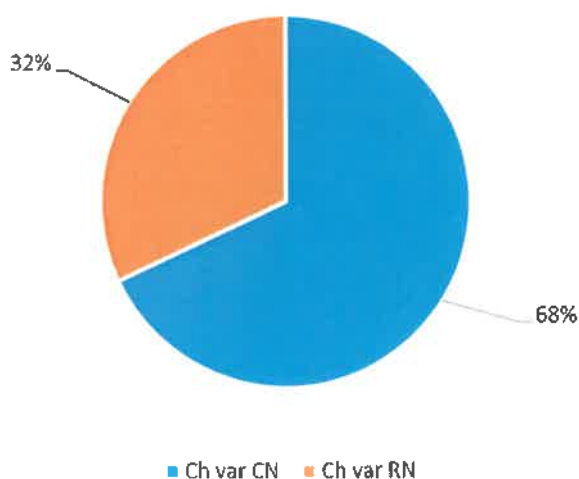
Cheltuieli variabile v fixe 2023



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

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

Structura Cheltuieli Variabile 2023

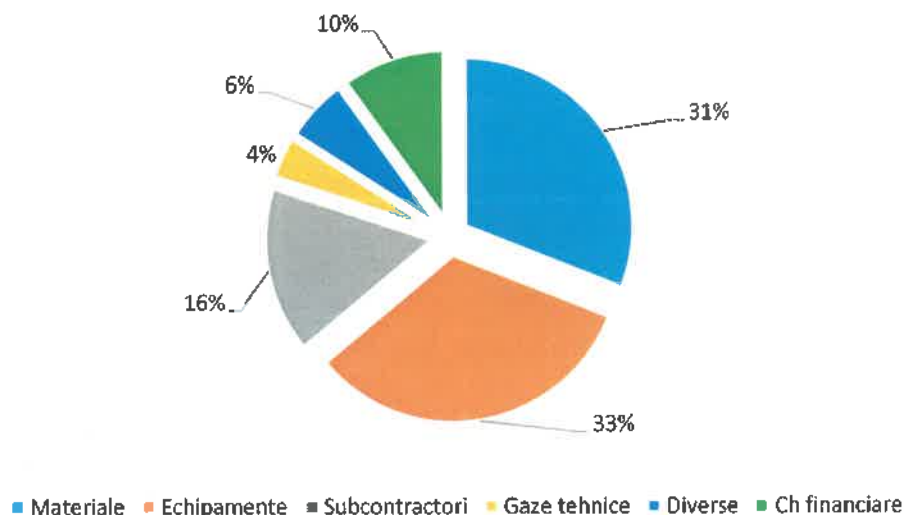


- Cheltuielile fixe au înregistrat o creștere de doar 4% față de anul 2022

Analizand in structura cheltuielile variabile se constata urmatoarele:

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

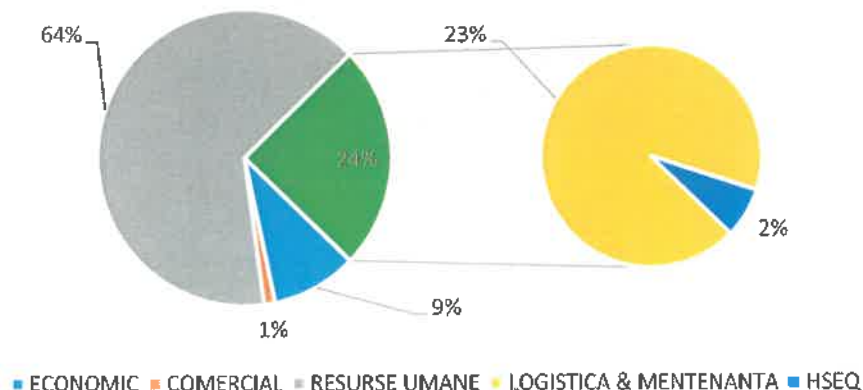
Structura Cheltuieli Variabile 2023



Analizand in structura cheltuielile fixe se constata urmatoarele:

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

Structura cheltuieli fixe 2023



Cheltuieli financiare sunt reprezentate de:

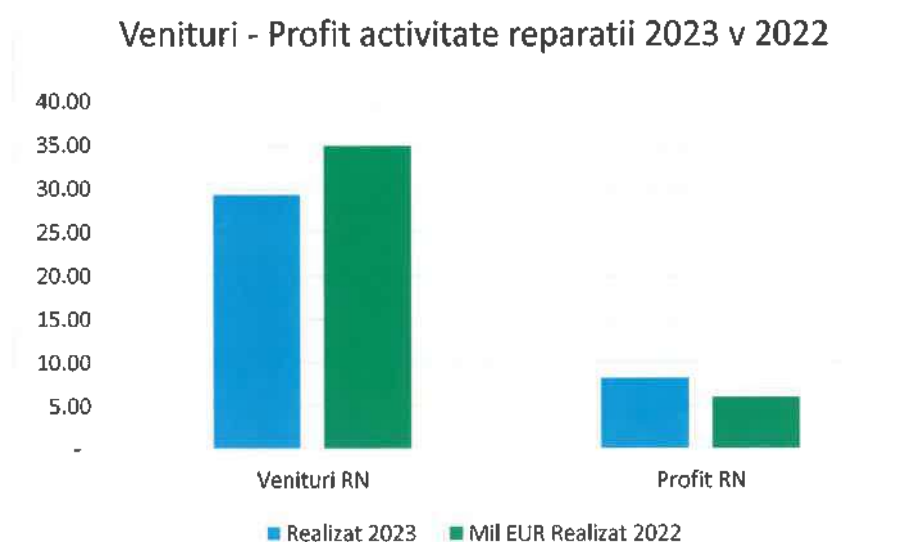
- dobanda aferenta creditelor bancare aferente proiectului de constructii 592, a liniei de credit aferenta finantarii activitatii de reparatii ;
- cheltuieli din diferente de curs valutar, reprezentand un procent de 93 % din totalul cheltuielilor financiare.

Analiza rezultatului brut:

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

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

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



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

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

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

CAPITOLUL V
ANALIZA SITUATIEI PATRIMONIALE A SOCIETATII LA 31.12.2023

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

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

Elemente de bilant :

- LEI -

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

În anul 2023, s-a înregistrat o creștere a valorii activelor totale cu 31% față de anul trecut, în special la nivelul activelor circulante cu 42%.

S-au implementat cu succes soluții care vizau atât creșterea operativității încasării creanțelor fără a afecta politica față de clienți, precum și esalonarea echilibrată și degajată a scadențelor obligațiilor de plată ale societății.

Dintre activele circulante, valoarea creanțelor a scăzut față de anul trecut cu 16%.

Numerarul și alte echivalente de numerar dețin la data de 31.12.2023 o pondere de aprox. 12.4% din totalul activelor și înregistrează o scădere de cca 15% față de anul precedent.

Datoriile totale precum și cele ce trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an au înregistrat o creștere de 58% față de anul trecut.

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

Structura imobilizărilor corporale, la valoarea de inventar, se prezintă la 31.12.2023 astfel:

- LEI -

Valoare de intrare	Sold la	Valoarea brută		Sold la
	1 Ianuarie 2023	Creșteri	Reduceri	31 Decembrie 2023
Terenuri	32.480.505	-	-	32.480.505
Construcții	48.396.548	147.966		48.544.514
Instalații tehnice, mijloace de transport	88.682.403	14.913.425	5.592.673	98.003.155
Mobilier și aparatură birotică	1.301.761	6.521		1.308.282
Imobilizări în curs	299.948	16.861.191	15.067.587	2.093.552
Avansuri pentru imobilizări corporale	32.143	3.135	32.143	3.135
Total	171.193.308	31.932.238	20.692.403	184.433.143

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

categoría I	147.966 lei
- majorări de valoare (doc uscat construcții)	147.966 lei
categoría II.1	11.308.768 lei
- puneri în funcțiune (echipamente pentru producție, în special echipamente pentru Hidrosablare)	10.612.016 lei
- majorări de valoare (doc plutitor, mașina de echilibrat, cada de zincare, echipamente hidrosablare)	696.752 lei
categoría II.2	196.088 lei
- puneri în funcțiune	196.088 lei
categoría II.3	3.408.570 lei
- puneri în funcțiune (mijloace de transport și ridicat, inclusiv 4 nacelle telescopice)	3.232.243 lei

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

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

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

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

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

Creante

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

Clientii incerti insumeaza la 31.12.2023 suma de 2.722.433 lei

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

Situatia datoriilor societatii:

Avansuri incasate in contul comenzilor

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

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

Credite bancare

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

Situatia furnizorilor, reprezinta 9,7% din total datorii

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

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

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

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

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

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

ANALIZA SITUATIEI COMERCIALE A SOCIETATII

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

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

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

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

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

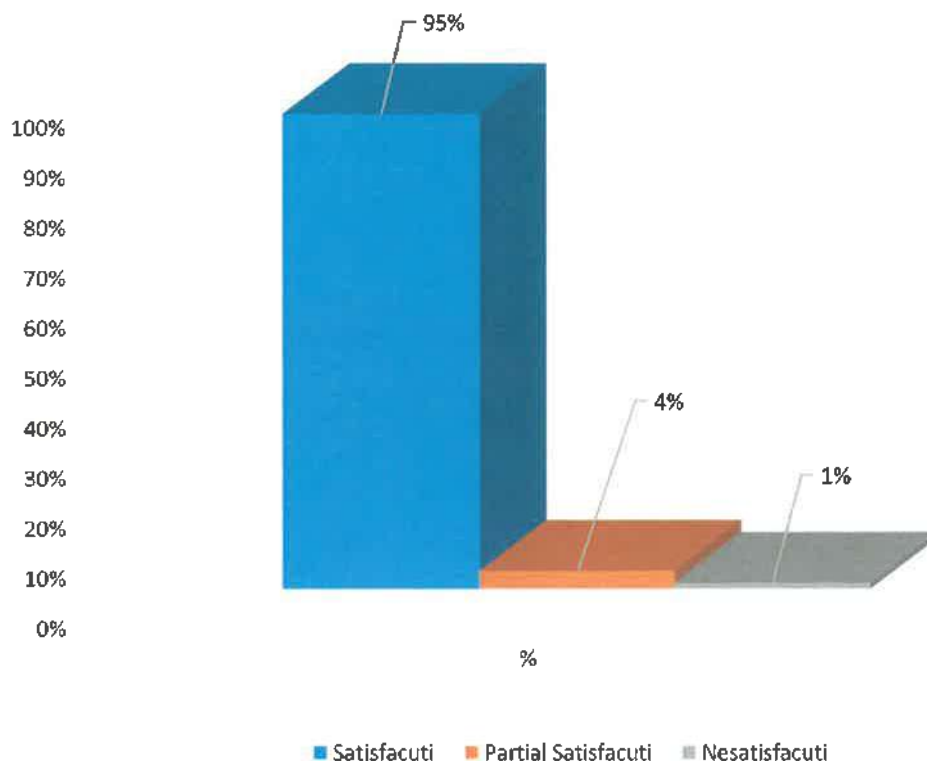
Venituri semnificative s-au inregistrat la urmatoarele proiecte de reparatii, modernizari si conversii nave pentru export:

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

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

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

Gradul de satisfactie al clientilor din activitatea de reparatii in 2023



CAPITOLUL VII

CONTROLUL INTERN

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

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

Activitatile controlului intern desfasurate in cadrul SNC SA sunt:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CAPITOLUL VIII

MANAGEMENTUL RISCULUI

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

(I) Riscul valutar

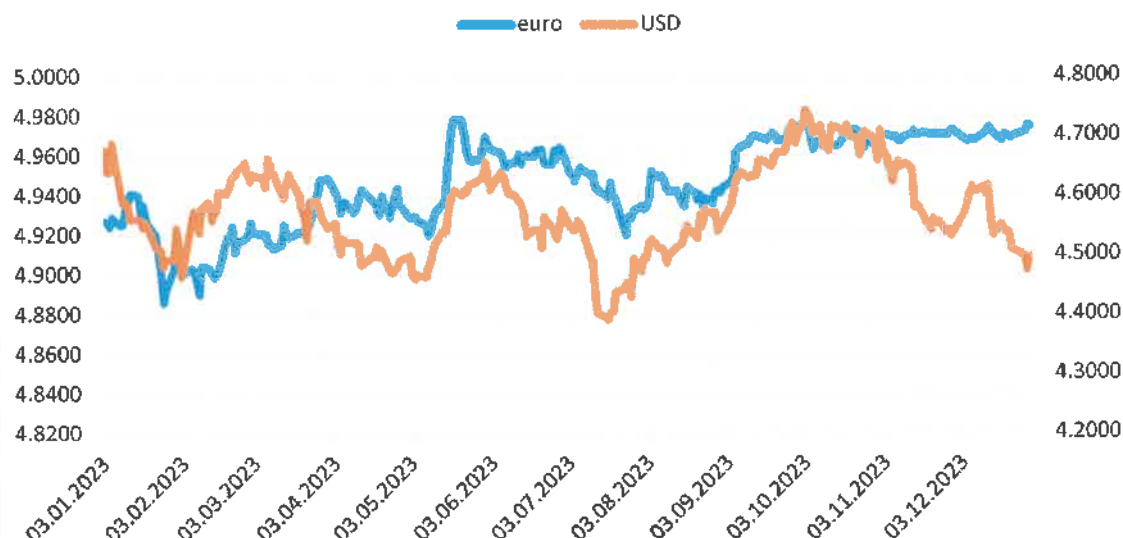
Societatea isi desfasoara activitatea in Romania, intr-un mediu in general cu risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate in lei.

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

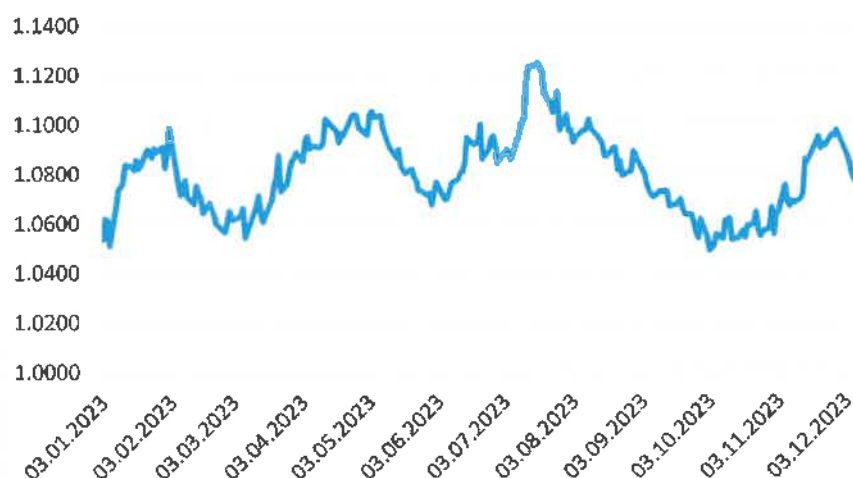
Avand in vedere volatilitatea si evolutia putin previzibila in special a cursului EUR/USD, aceasta reprezinta un risc prin faptul ca pretul navelor noi este stabilit in dolari americani conform standardului de piata, iar o mare parte a pachetului de echipamente si material au preturi stabilite in euro.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

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

EVOLUTIA CURSULUI EURO USD AN 2023



PARITATE EURO/DOLAR AN 2023



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

(II) Riscul de piata

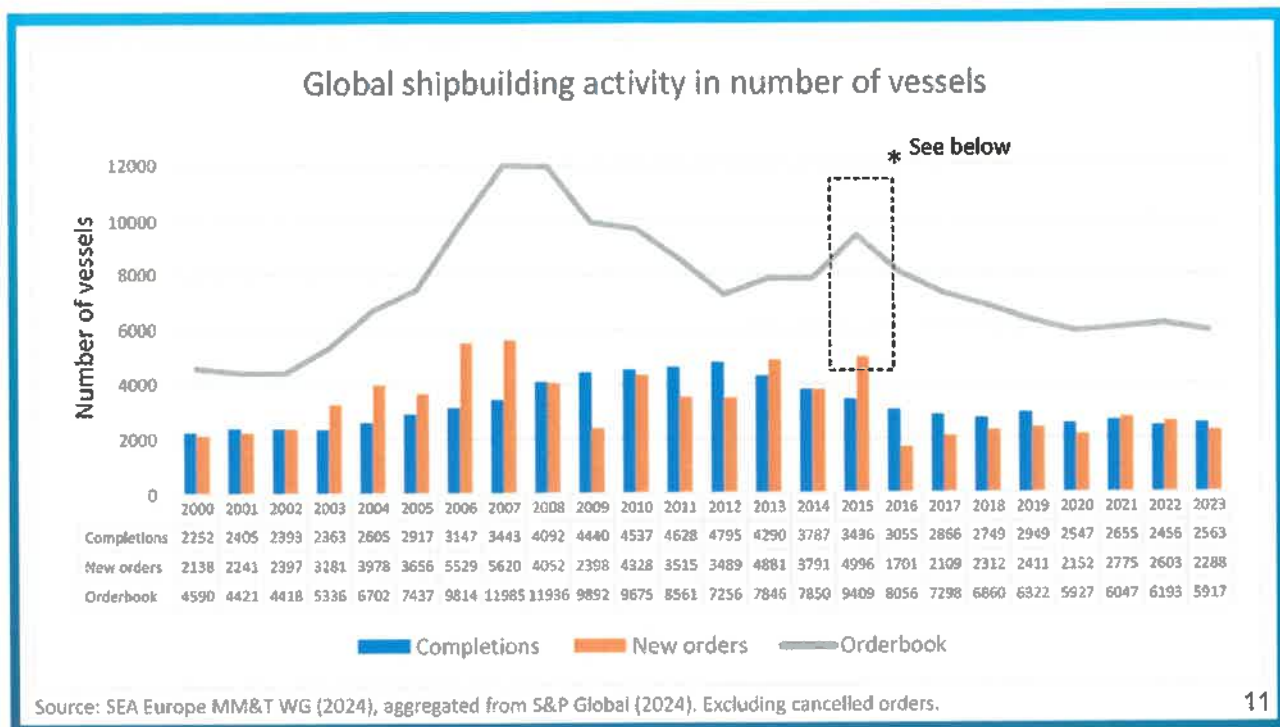
Factorii care influențează activitatea participanților pe piața de constructii nave si reparatii sunt:

1. Pentru activitatea de construcții nave:

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

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

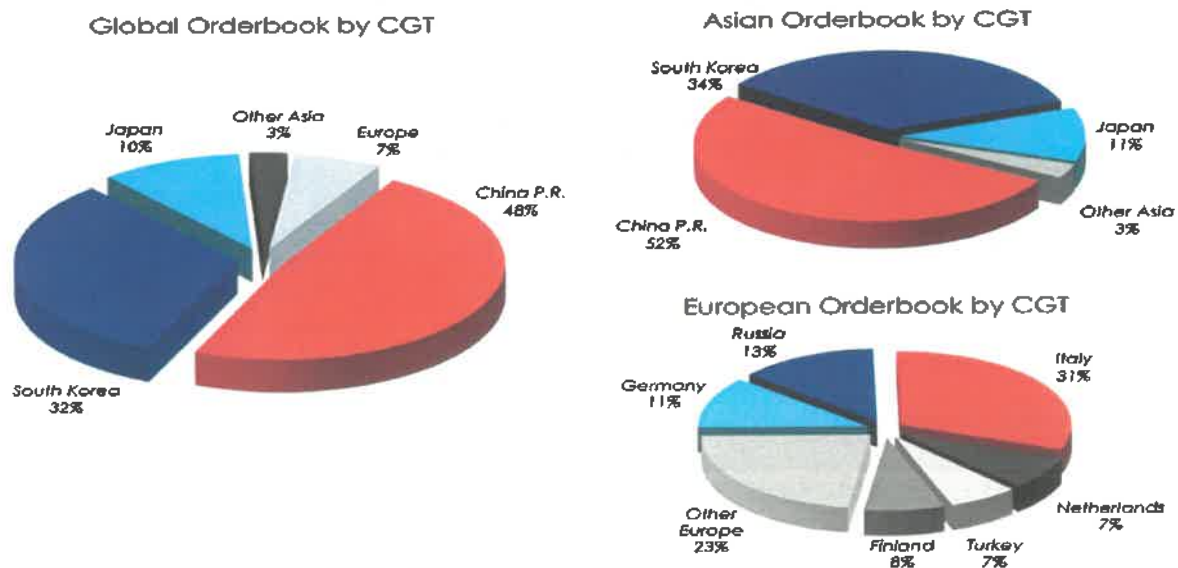
În 2023, piața construcțiilor de nave pe fondul creșterii costurilor la materii prime și energie și pe fondul unei instabilități geopolitice ridicate s-a menținut la un nivel scăzut, mai mic chiar decât în 2022, al treilea cel mai scăzut nivel de contractare din ultimii 20 de ani.



11

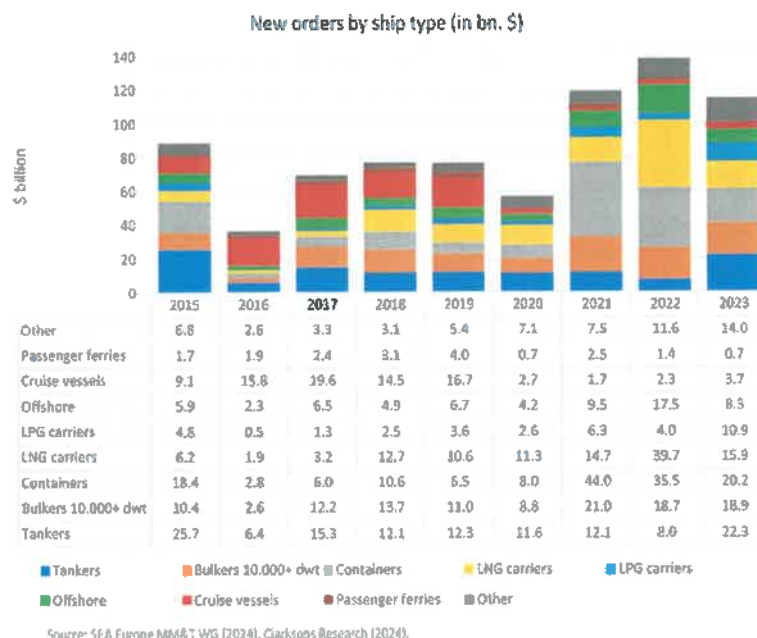
Din graficul de mai jos se observă că peste 93% din construcțiile de nave sunt contractate în Asia, Europa având o cota de piață de doar 7%.

Orderbook by Country/Region



12

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



24

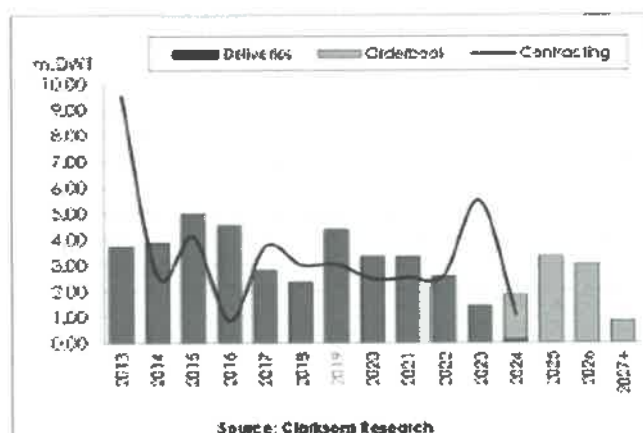
Se observa ca tancurile reprezinta un procent de 20% din navele contractate.

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

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

No. Vessels (end)	2022	2023	Feb-2024	Orderbook
Fleet Total	1,727	1,751	1,753	2024 35
Deliveries	51	28	2	2025 47
Scrapping	12	4	0	2026+ 78
Contracting	52	110	21	Total 180
Orderbook	83	161	180	% Fleet 10.3%

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



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



31

SNC are în prezent în portofoliu două nave în construcție de tip EcoMaxMR1, proiectele 592 și 593 cu o a treia nava ce ar putea fi declarată în cursul anului 2024.

De asemenea societatea dezvoltă un nou proiect EcoMaxMR2, tanc de produse petroliere și chimice de tip IMO II de 47000 tdw, fiind în stadiul de dezvoltare concept.

2. Pentru activitatea de reparații nave, piața este influențată de următorii factori:

- nivelul navlurilor de pe piața transporturilor maritime;
- vârsta medie a flotei mondiale, având în vedere că odată cu creșterea vechimii unei nave cresc și necesarul de lucrări de reparații și în consecință, costurile de reparații;
- introducerea de reguli noi de către IMO, care impun lucrări majore la bordul navelor pentru a implementa aceste reguli;
- concurența la nivel regional;
- poziția geografică a șantierei navale, față de zonele de trading;
- sancțiunile impuse Rusiei și țărilor care au acordat sprijin acestora.

În activitatea de reparații nave s-au înregistrat anumite mutații datorită declanșării conflictului din zona Marii Negre, astfel că a scăzut numărul de nave tancuri ca urmare a scaderii exporturilor de titei și produse petroliere datorită sancțiunilor impuse Rusiei, dar a crescut numărul de nave de transport marfuri în vrac și portcontainere.

Pentru anul 2024 am estimat un buget de 25 milioane EUR pentru activitatea de reparații mai redus decât realizările anului 2023 având în vedere că parte din capacitățile de producție vor fi ocupate cu activitatea de construcții noi, scaderii traficului de marfuri prin Marea Neagră și implicit al numărului de nave, respectiv ca urmare a scaderii numărului de nave care solicită instalări de sisteme de tratare apă de balast și gaze de evacuare.

(iii) Riscul de lichiditate și al fluxului de numerar

Pe parcursul anului 2023 s-a continuat asigurarea finanțării activității curente a SNC și în acest sens:

- ✓ Pentru activitatea de reparații nave a fost prelungită pentru o perioadă de un an facilitatea de credit pe descoperit de cont (overdraft) cu posibilitatea de emiteri scrisori de garanție bancară și deschidere de acreditive în valoare de 3.000.000 EUR la Raiffeisen Bank;
- ✓ Activitatea de construcții nave a fost susținută din:
 - avansurile încasate de la armatori;
 - credit de finanțare pe proiect acordate de CEC Bank pentru finanțarea proiectului 592;
 - Credit de 3.000.000 USD pentru finanțarea capitalului de lucru de la acționarul majoritar din care până la 31.12.2023 au fost rambursati 1.500.000 USD.
 - În cursul anului 2024 vom contracta o facilitate de finanțare pentru proiectul 593;
- ✓ Pentru activitatea de investiții s-a încheiat un credit la termen în valoare de 2.000.000 Euro ce urmează a fi utilizat în cursul anului 2024.

(iv) Riscul de rată a dobânzii

Având în vedere proiectul de construcții noi și de reparații nave, în derulare pe parcursul anului 2023, societatea are contracte de finanțare cu bănci comerciale din România cu marje, negociate, fixe toată durata desfășurării contractelor de finanțare, singura componentă variabilă fiind doar rata dobânzii de referință a pieței monetare interbancare.

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

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

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

CAPITOLUL IX

SITUATIA LITIGIILOR PE ROL LA 31 DECEMBRIE 2023

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

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

CAPITOLUL X

ACTIVITATEA DE INVESTITII

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

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

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

- echipamente de hidrosablare;

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

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

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

CAPITOLUL XI

RAPORTARE NONFINANCIARA

Aspecte legate de activitatea comerciala in domeniul constructiilor noi:

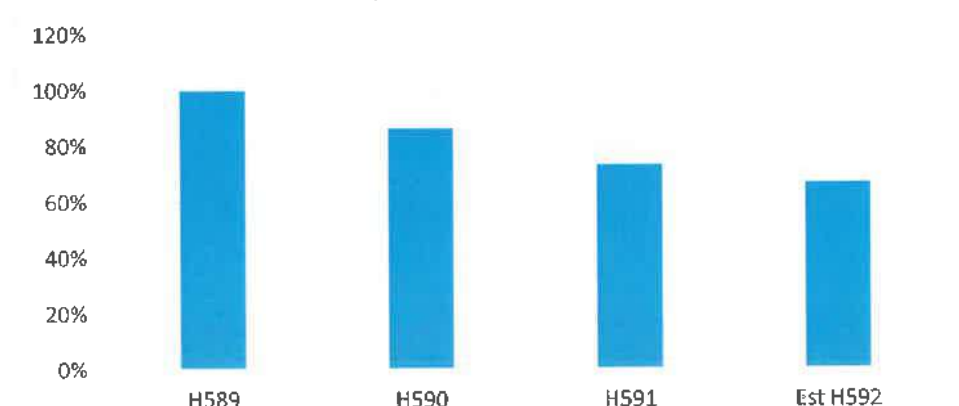
Societatea are in momentul de fata procesul de fabricatie proiectul 592, a patra nava din seria EcoMaxMR1, a carui livrare este programata pentru sfarsitul semestrului I / 2024, dar si proiectul 593 cu livrare la sfarsitul anului 2025.

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

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

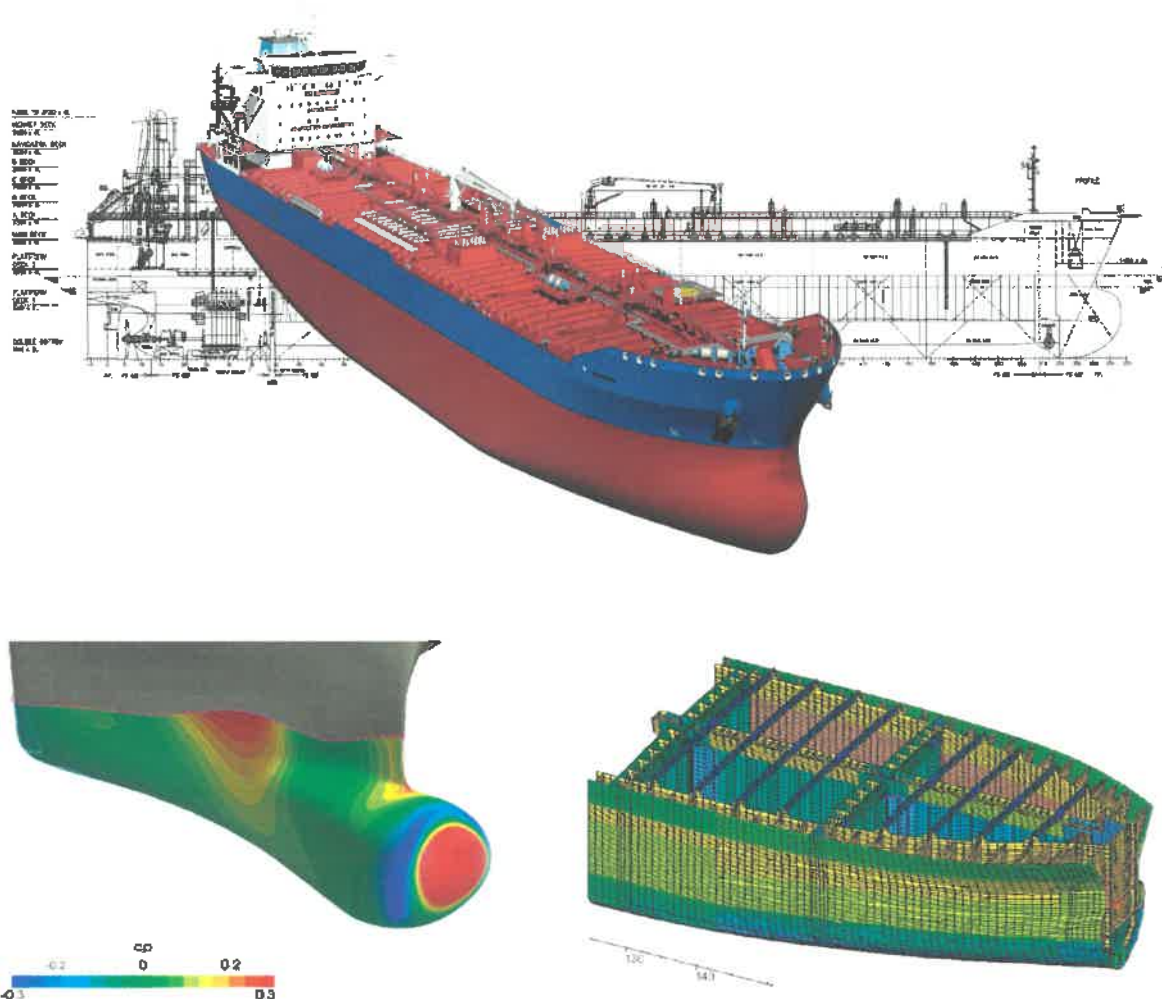
Astfel in realizarea primelor trei nave din seria EcoMaxMR1 s-a obtinut o reducere **semnificativa** a acestor ore de manopera asa cum rezulta din graficul de mai jos:

Evolutie % manopera fata de prima nava din serie



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

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



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

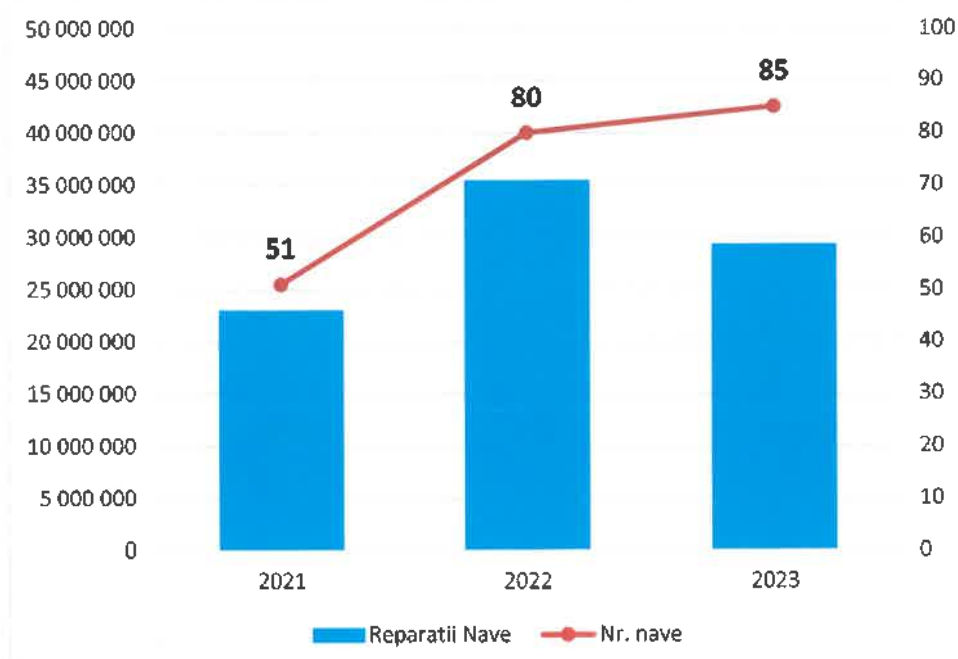
Aspecte legate de activitatea comerciala in domeniul reparatiilor si modernizarilor de nave:

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

Activitatea de reparatii si modernizari se bazeaza pe:

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

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



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

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

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



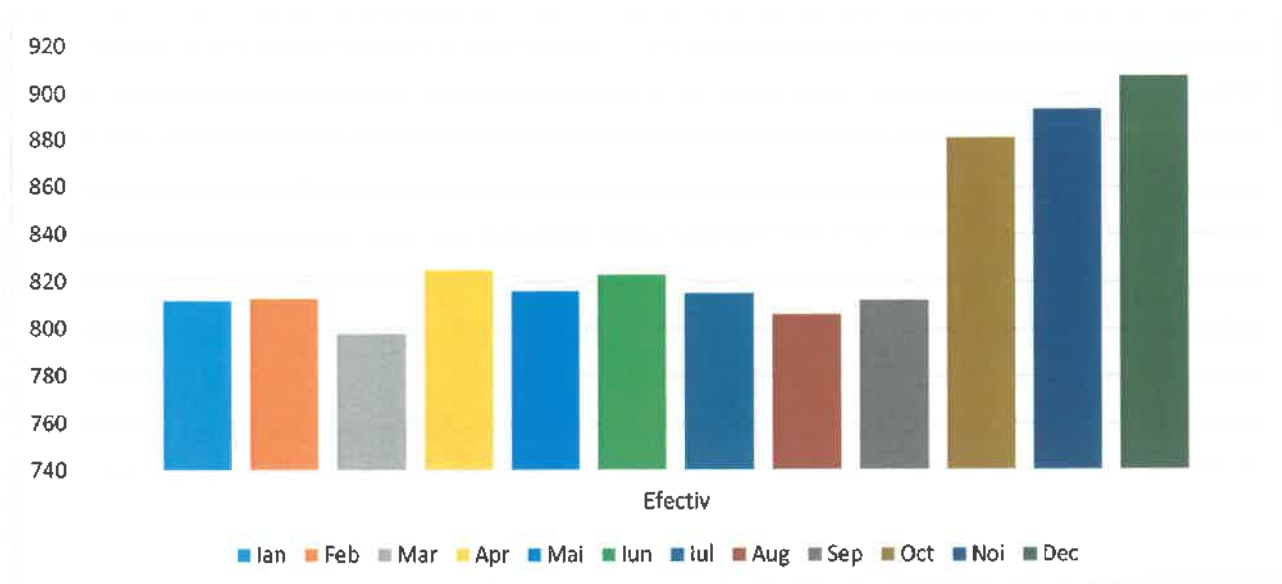
Aspecte privind politicile societatii in domeniul resurselor umane :

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

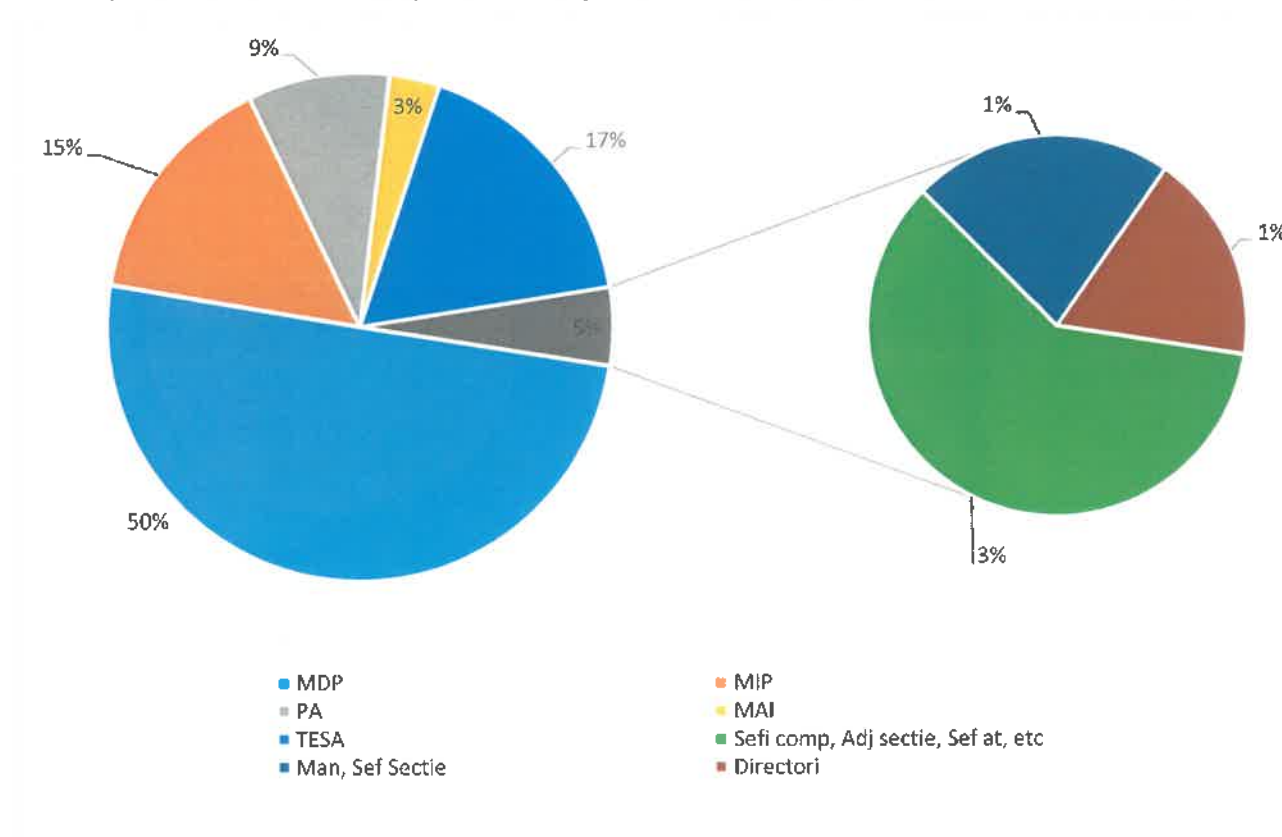
- sa asigure ca personalul desemnat sa presteze activitati sau servicii in cadrul SANTIERULUI NAVAL CONSTANTA are calificarea , aptitudinile, cunostintele de specialitate si competentele necesare pentru cresterea productivitatii si eficientei ;
- sa identifice necesitatile si formele de pregatire ale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

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

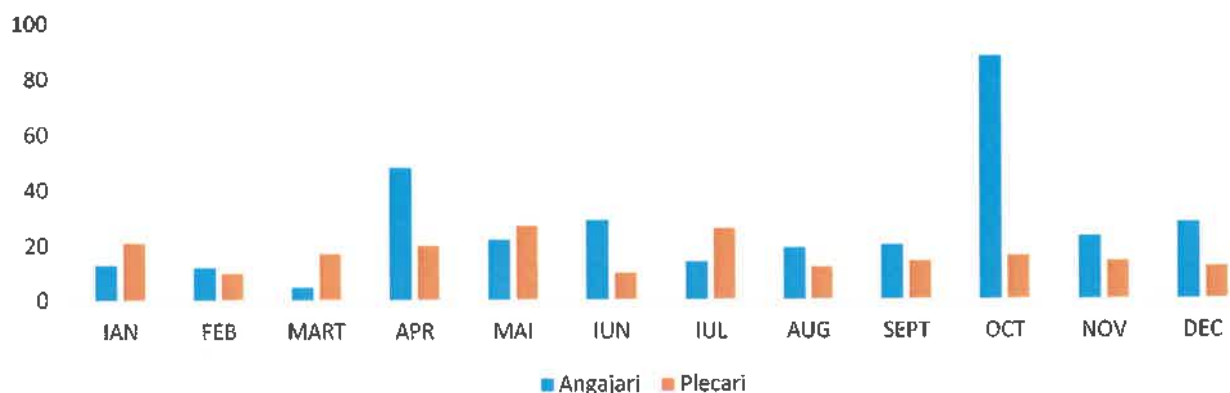
Pe parcursul anului 2023 societatea s-a confruntat cu o fluctuatie semnificativa de personal cu toate acestea s-a reusit cresterea efectivului de personal.



Astfel, Personalul SNC la data de 31.12.2023 a fost de 909 salariați, cu un număr mediu anual de 833 salariați, în următoarea structură, în care total personal de execuție se ridică la 75% din efectiv :

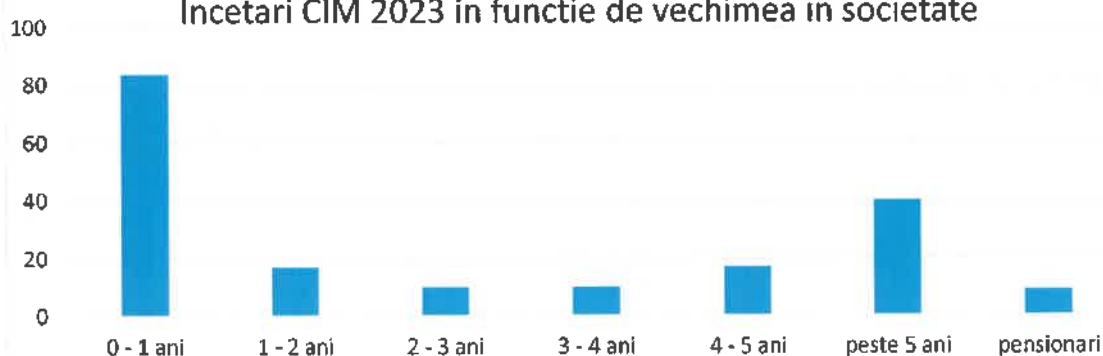


SITUATIA ANGAJARI - PLECARI 2023



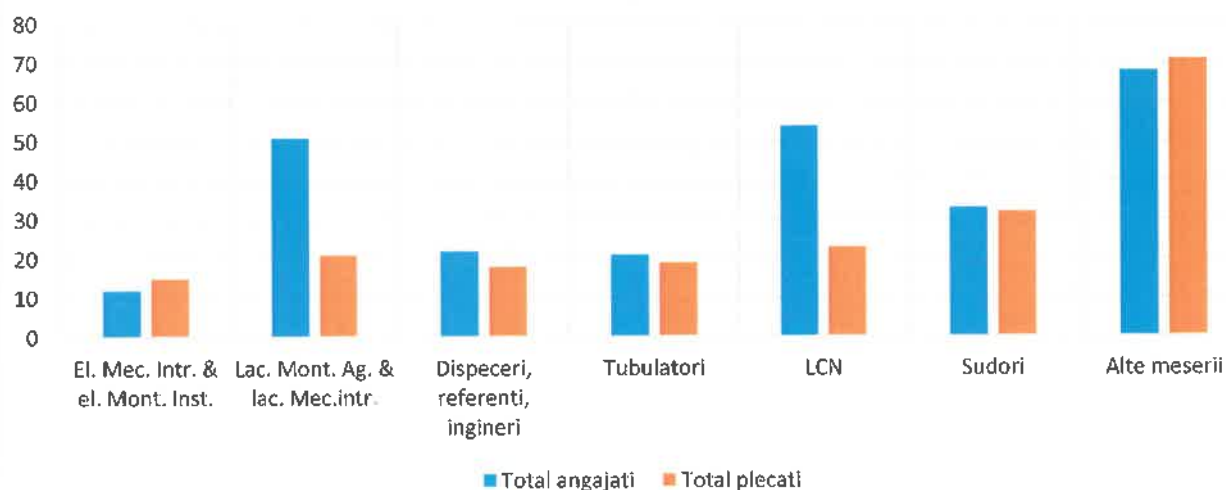
Numarul semnificativ de angajari din luna octombrie se datoreaza angajarii de personal strain.

Incetari CIM 2023 in functie de vechimea in societate



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

Angajari / Plecari - pe meserii - 2023



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

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

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

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



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

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

Codul etic si de conduita profesionala

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

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

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

Este responsabilitatea noastră de a ne angaja numai în afaceri echitabile și oneste, de a folosi practici în concordanță cu legea, de a exclude implicarea în afaceri oneroase, astfel încât să nu existe percepții negative privind onestitatea personalului și activităților societății.

Cadouri si avantaje materiale

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

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

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

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

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

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

Aspecte de calitate, mediu, securitate și sanatate ocupationala:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Aspecte privind politica societatii in domeniul Sanatatii ocupationale si securitatii muncii

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

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

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

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

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

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

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

Aspecte privind politica societatii in domeniul protectia mediului

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

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

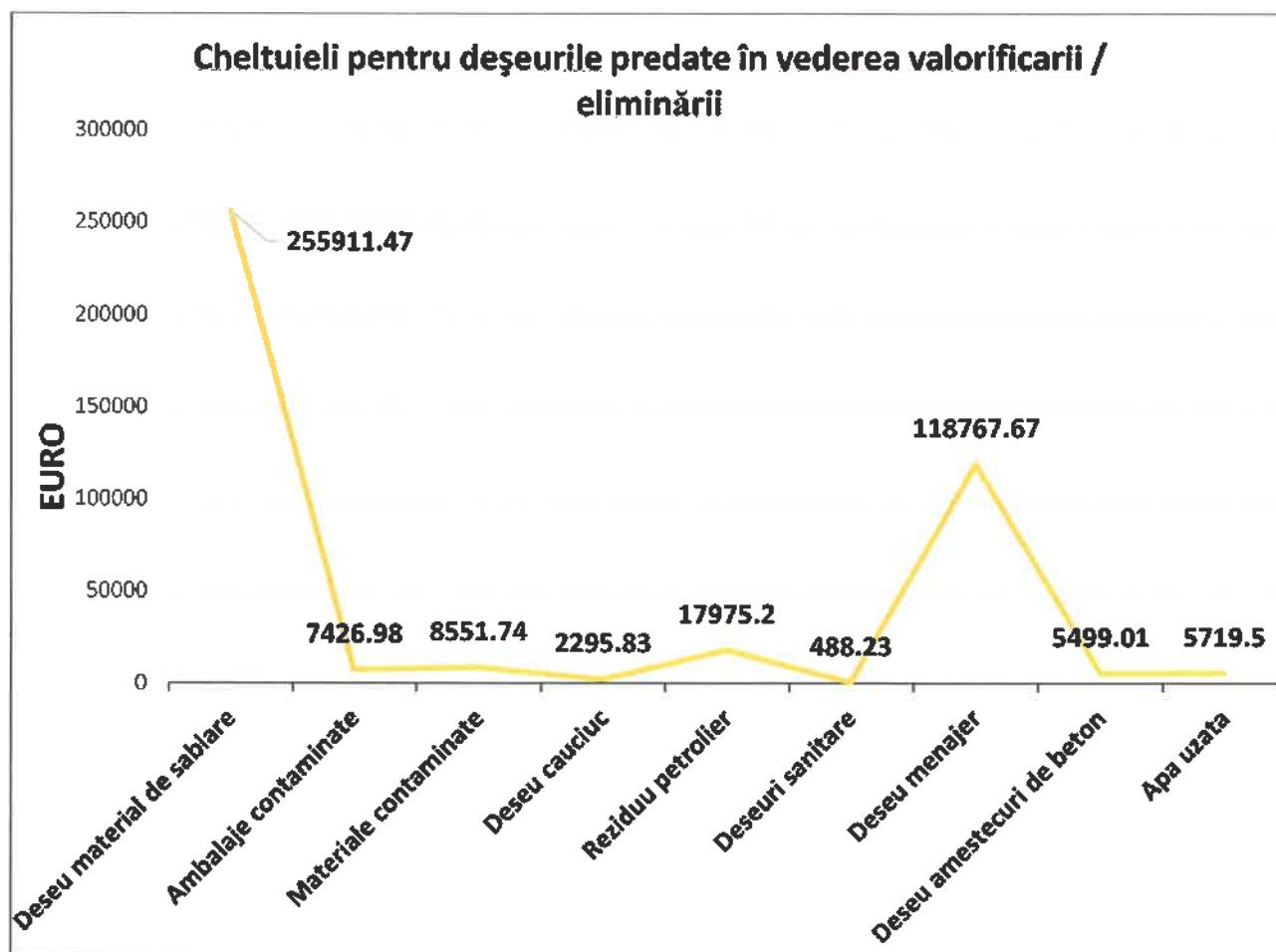
Societatea isi desfasoara activitatea de constructii si reparatii nave, valorificare deseuri metalice rezultate din activitatea proprie, tratarea si acoperirea metalelor, conform autorizatiei de mediu nr. 309/ 20.07.2010, revizuita in data de 25.03.2019, emisa de Agentia pentru Protectia Mediului Constanta.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

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

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

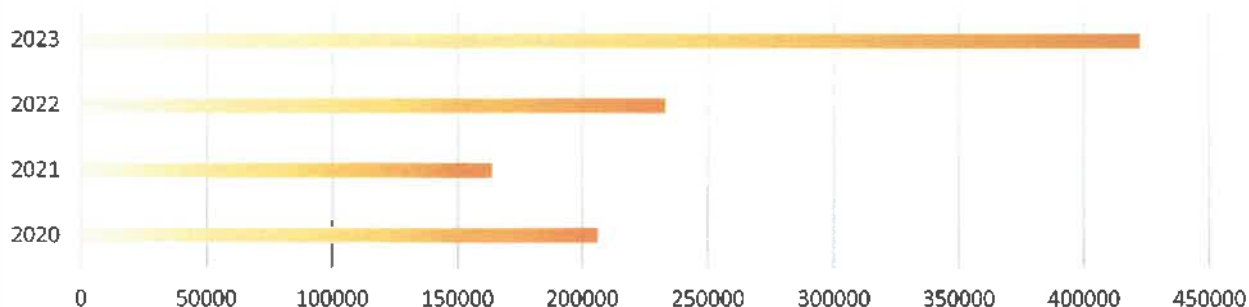
Masurile dispuse de catre autoritati in urma controalelor mentionate, au fost indeplinite in termenul stabilit. Societatea nu a inregistrat pe parcusul anului 2023 poluari accidentale majore iar obiectivele si indicatorii de performanta din programele de management din anul 2023, au fost indeplinite.

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



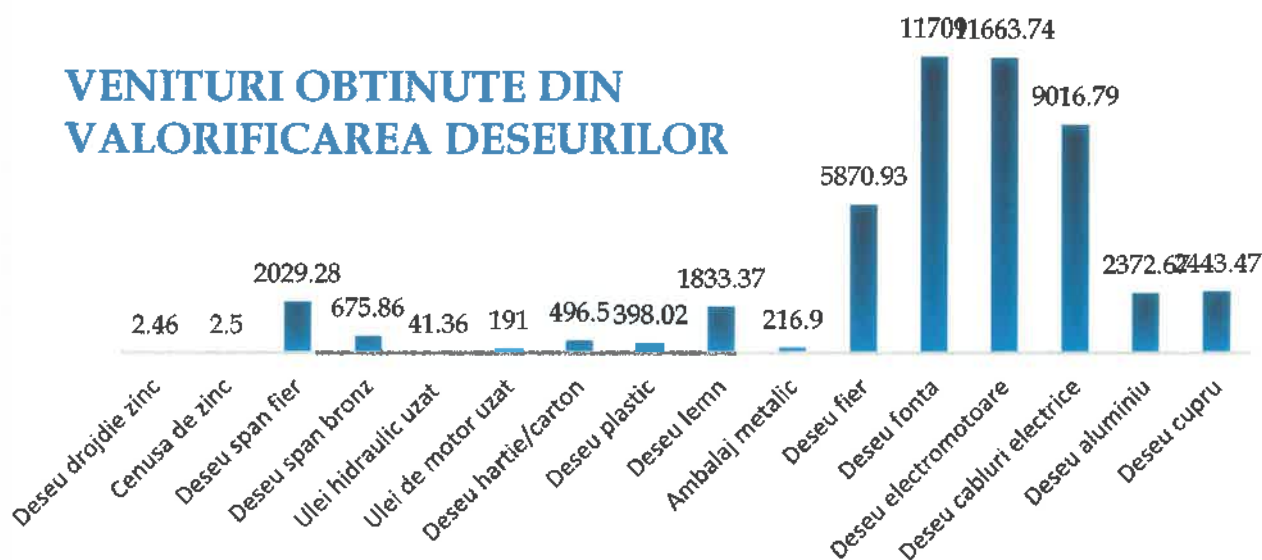
Astfel s-a inregistrat o crestere de 85% a cheltuielilor cu eliminarea deseurilor

STATISTICA CHELTUIELI



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

VENITURI OBTINUTE DIN VALORIFICAREA DESEURILOR



CAPITOLUL XII

A. HOTARARI AGA adoptate in 2023

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

B. DECIZII CA adoptate în 2023

În anul 2023 Consiliul de Administrație a analizat problemele de fond ale societății și a emis 211 decizii cu privire la următoarele aspecte dar fără a ne limita doar la acestea:

- bugete de venituri și cheltuieli;
- rezultate economico-financiare;
- contracte de achiziții materiale și echipamente;
- contracte de prestări servicii;
- amendamente la contracte de construcții de nave;
- politica de marketing și reparații nave – politica de prețuri și de discounturi;
- resurse-umane;
- activitate de subcontractori – aprobare contract cadru, tarife, repartitie lucrări;
- aprobarea situațiilor financiare la societatea unde SNC are calitatea de asociat;
- aprobare facilități/modificări de termene la facilitățile de finanțare semnate;
- aprobare polite de asigurare;
- evidența mijloace fixe
- bugete suplimentare de ore manopera;
- diverse.

În cursul anului 2023 au avut loc două evaluări: una semestrială și una anuală, ale consiliului de administrație sub conducerea prezidentului CA, care a analizat rezultatele financiare preliminate ale societății, împreună cu rezultatele din activitatea operațională pe principalele zone de activitate construcții noi, reparații, realizarea bugetului de investiții, analiza cheltuielilor fixe și variabile ale societății.

Consiliul de Administrație și-a însușit datele din Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere pentru anul 2023, anexate la prezentul raport.

Data : 26.03.2024

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

Președintele Consiliului de Administrație,



Dumitrița Bosinceanu

DECLARATIE

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

s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru:

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA,

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

Numar din registrul comertului: J 13/3515/1991

Forma de proprietate: SA

Activitatea preponderenta: Constructia de nave si structuri plutitoare

CAEN: 3011

Cod de identificare fiscala: RO 1879871

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

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

Data : 26.03.2024

Presedintele Consiliului de Administratie,

Dumitrita Bosinceanu





SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA

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

Registered and paid -up capital : 162 494 260 lei

Constanta Shipyard

1. Incinta Port Nr.1
900900 Constanta
Romania

Phone : +40241505500

Fax : +40241611651

E-mail : office@snc.ro



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

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

Presedinte Consiliul de Administratie,

Ec. Bosînceanu Dumitrița



Director Economic,

Ec. Vasile Deniz

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Șantierul Naval Constanța S.A.

Raport asupra situațiilor financiare

Opinia

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

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

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

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

Baza pentru opinie

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

Aspectele cheie de audit

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

Aspect Cheie de audit

Recunoașterea veniturilor

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

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

Modul de abordare în cadrul auditului:

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

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

Aspect Cheie de audit

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

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

Modul de abordare în cadrul auditului:

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

Evidențierea unui aspect

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

Alte aspecte

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

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

Alte informații - Raportul Administratorilor

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

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

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

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

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

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

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

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

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

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

▪ Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

▪ Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

16. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

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

În numele

BDO AUDIT SRL

Victory Business Center, Str. Învingătorilor 24,

Bucuresti - Sector 3, Romania, 030922

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



Persoana semnatară:

Mircea Tudor

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



Bucuresti,

4 aprilie 2024



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Presedinte Consiliul de Administratie
Ec. Dumitrita Bosinceanu