



SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA

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

Registered and paid -up capital : 162 484 260 lei

Constanta Shipyard

1 Incinta Port
900900 Constanta
Romania

Phone : +40241505500

Fax : +40241611651

E-mail : office@snc.ro



SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.	
INTINARE	2.668
ESIRE	DATA 28.04.2022

- BURSA DE VALORI BUCURESTI SA - AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA BUCURESTI

In conformitate cu prevederile Legii Nr.297/2004 privind piata de capital si a Regulamentului nr.5/2018 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare va transmitem alaturat **RAPORTUL ANUAL PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR AL ANULUI 2021** ce contine:

- a)-Situatia financiar-contabila la 31.12.2021.
- b)-Raportul Administratorilor aferent exercitiului financiar al anului 2021.
- c)-Declaratia persoanelor responsabile.
- d)-Raportul auditorului financiar asupra situatiilor financiare.
- e)-Declaratia SNC privind guvernanta corporativa pe piata AeRO.

Precizam faptul ca Adunarea Generala Ordinara a Actionanilor din data de 26.04.2022 a aprobat situatiile financiar-contabile anuale incheiate la 31 decembrie 2021 pe baza Raportului Consiliului de Administratie si a Raportului Auditorului financiar.

Cu stima,

Director General,

Radu Rusen



Sef Oficiu Juridic-Actionariat,

Minodora Preda



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



SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.	
INTRODUCERE	Nr. 2668
REPERE	DATA 28.04.2022

RAPORT ANUAL LA 31.12.2021 AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Raport anual conform:

Legii nr.297/2004 privind plata de capital si a Regulamentului nr.5/2018 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare pentru exercitiul financiar al anului 2021.

Data raportului: 28.04.2022

Societatea : SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.

Sediu 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

Plata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:

Bursa de Valori Bucuresti SA - ATS - AERQ

Capital social subscris si varsat: 162.494.260,00 lei

COD LEI: 2549004MQL8TSB237K10

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE:

- 1.1. a) Activitatea desfasurata de catre societate este de constructii de nave si structuri plutitoare si reparatii si intretinerea navelor si barcilor.
b) Prima atestare documentara a existentei societatii dateaza din anul 1892, transformarea in societate comerciala S.C. Santierul 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:

Activitatea societății în anul 2021 s-a desfasurat în contextul epidemiei de SARS-COV2 la nivel global, care a afectat în mod direct plata transporturilor navale. Activitatea de constructii nave în Far East a cunoscut o crestere fata de anul precedent mai ales în segmentul navelor portcontainer si de transport marfuri vrac nave. În Europa pe fondul cresterii exponentiale a costurilor cu materiile prime si utilitati, si fara ca guvernele UE sa intervină în sustinerea acestei activitati, activitatea de constructii nave se confrunta în continuare cu o perioada de criza.

În contextul prezentat, societatea a beneficiat de cele doua proiecte de constructii nave aflate pe fluxul de productie, reusind sa asigure incarcarea fortei de munca în prima jumatate a anului, când activitatea de reparatii a avut de suferit.

Pe întreaga perioada a anului societatea si-a desfasurat activitatea cu întreg personalul, neapelând la formele de ajutor aprobate de guvern dar înregistrând cheltuieli suplimentare pentru asigurarea mijloacelor de protectie a salariatilor împotriva infectarii, a conditiilor de cazare si transport si scaderi de productivitate ca urmare a implementarii masurilor de protectie dispuse de autoritati.

1.1.1. Elemente de evaluare generală :

- a) Rezultat (pierdere din exploatare) 3.951.480 lei
(pierdere financiară) 4.269.370 lei
- b) Cifra de afaceri 127.594.888 lei
- c) Export 72%
- d) Costuri 219.096.353 lei
- e) % din plata deținut pe piața internă -
-activitate de construcții 0%
-activitate de reparații 28%
- f) lichiditate disponibil în cont: 42.351.950 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

A. În ce privește activitatea de construcții nave, eforturile în cadrul societății s-au concentrat pe finalizarea proiectului Hull 591, care poartă numele M/T Antares a cărui livrare a fost în luna martie 2022. Pe parcursul anului 2021 au început lucrările de construcție la nava Hull 592, stadiul fizic de realizare a fost de 10.83%. Se asigură astfel încărcarea forței de muncă specializată în activitatea de construcții nave.

B. În domeniul reparațiilor de nave Santerul Naval Constanta a finalizat 52 de proiecte; 43 dintre ele fiind la extern și 9 la intern.

a) Ponderea producției pe principalele tipuri de activități pentru ultimii 3 ani:

Produs vândut și produs în serie	2019	2020	%	2021	%
Construcții Noi	133.652.817	130.544.724	52%	76.763.656	38%
Reparații Nave	99.239.533	110.852.550	45%	113.376.473	55%
Diverse	11.512.051	8.633.146	3%	15.007.018	7%
TOTAL	244.404.401	250.030.420	100%	205.147.147	100%

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

În ceea ce privește principalii furnizori de materii prime, materiale și utilități aceștia sunt: Liberty Galati S.A. - pentru produse din oțel; Årörene Dahl - 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, Electrica Furnizare SA - pentru energie electrică; Unde Gaz Timișoara - pentru gaze tehnice, Engie - pentru gaze naturale.

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

Lantul de aprovizionare la nivel mondial a suferit datorită provocărilor legate de pandemia COVID-19. Întârzierile în livrări și în unele cazuri întreruperea producției a obligat managementul societății să identifice soluții alternative, mai costisitoare financiar.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

Principali concurenți la activitatea de construcții nave pe plan intern sunt: santerele Damen (Mangalia și Galați) și Vard (Tulcea și Braila).

Totusi, avand in vedere faptul ca fiecare din aceste santiere navale au o gama specifica a tipurilor de nave pe care le abordeaza in activitatea de constructii precum si faptul ca se adreseaza unor pietele diferite, concurenta interna este limitata, fapt ce favorizeaza colaborarea pe anumite aspecte ale activitatii intre aceste santiere navale.

Pe plan extern, la nivel mondial concurenta este reprezentata de santierile navale din China, Coreea de Sud si Japonia pentru activitatea de constructii noi.

In vederea diminuarii riscului de plata legat de constructia navelor comerciale, societatea a decis sa-si diversifice activitatea, astfel ca in anul 2018 a intrat in asociere cu Naval Group S.A. Franta pentru a participa la Procedura specifica de atribuire a Acordului cadru pentru furnizarea produsului "Corveta Multifunctionala".

Asocierea este in procedura de negociere a Contractului Cadru de atribuire .

Activitatea de reparatii nave a Societatii este concursa pe plan extern de numeroase santiere navale din Turcia, Bulgaria, Ucraina, Grecia, Rusia, dar si pe plan intern de toate santierile navale.

Apropierea scadentei datelor de intrare in vigoare a obligativitatii modernizarii navelor si anume operatiunile de instalare a echipamentelor de tratare apa balast si respectiv scrubbere de tratare a gazelor de evacuare i-au determinat pe armatori sa se alinieze la noile cerinte, astfel incat volumul de nave pe activitatea de reparatii a crescut, avand in vedere urmatoarele:

- renumele societatii;
- relatii stranse cu o serie de armatori care ne sunt parteneri traditionali;
- activitatile de promovare a capabilitatilor societatii pe perioada deplasarilor in afara tarii si discutii cu armatori din Germania, Cipru, Italia, Grecia, Olanda si Norvegia.

1.1.5. Evaluare aspecte legate de personalul societatii

Pe parcursul anului 2021 societatea s-a confruntat cu o fluctuatie semnificativa de personal. Conducerea executiva continua eforturile pentru recrutarea si stabilizarea fortei de munca a derulat o serie de campanii de recrutare atat in judet cat si in tara cu participarea personalului de conducere , campanie prin care s-au angajat peste 200 de salariati.

De asemenea societatea a facut deplasari in India si Bangladesh pentru a efectua teste de pregatire profesionala pentru a angaja cca 100 de salariati din tarile mai sus mentionate, personal care va sosi in societate pe parcursul anului 2022.

a) Numarul mediu de personal s-a situat in anul 2021 la 860 salariati).

Nivelul de pregatire al angajatilor societatii :

- studii superioare :166 persoane,
- studii medii : 611 persoane,
- studii generale: 83 persoane.

In anul 2021, Programul de Formare Profesionala derulat de societate a cuprins un numar de 582 salariati in diverse forme de pregatire profesionala. In baza Contractelor Cadru semnate cu liceele cu profil tehnologic s-a organizat practica scolara pentru un numar de 119 elevi iar cu Liceul de Marina suntem in parteneriat pentru derularea invatamantului dual cu durata de 3 ani pentru 2 clase cu profil LOM si Tubulatori. Numarul de elevi inscrisi este 36.

Salariatii societatii sunt organizati in cadrul "Sindicatului Liber al Navalistilor din Santierul Naval Constanta SA". Gradul de sindicalizare este de 83,50%.

b) 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 2021 s-a negociat si semnat noul Contract Colectiv de Munca valabil pentru perioada 2021-2023.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul asupra mediului inconjurator

BA

Protecția mediului

Societatea își desfășoară activitatea de construcții și reparatii nave, valorificarea deșeurilor metalice rezultate din activitatea proprie, tratarea și acoperirea metalelor, conform autorizației de mediu nr. 309/ 20.07.2010, revizuită în 2020, emisă de Agenția de Protecția Mediului Constanța.

În vederea îndeplinirii obiectivelor comerciale, Sanctuarul Naval Constanța SA își desfășoară activitatea într-un Sistem de Management Integrat: Calitate, Mediu, Securitate și Sănătate în Muncă, certificat de organismul de certificare DNV-GL.

În 2021, au avut loc în Sanctuarul Naval Constanța S.A următoarele audituri:

1) Auditul de terță parte de supraveghere a Sistemului de Management Integrat al SNC SA desfășurat în 2021 efectuat de către DNV-GL Certification în conformitate cu ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018.

Echipa DNV formată dintr-un auditor on-site și doi auditori remote (la distanță), pe platforma MICROSOFT TEAMS, conform Planului de Audit DNV GL 2021:

- a auditat 22 de activități solicitând dovezi prezentate cu promptitudine de auditat;
- a efectuat un tur al societății;
- a identificat 3 neconformități și 3 observații;

2) Auditul intern al SMI al SNC SA 2021, desfășurat de echipa de audit a Dep. HSEQ alături de Șef CQA, Coordonator SIPP, Coordonator Gr. Mediu și auditorii mediu conform Planului de Audit PA-01-2021.

Cele 16 Rapoarte de audit intern, pe anul 2021 emise de Echipa de audit, după analiza răspunsurilor și dovezilor atașate de auditat cuprind:

- 6 neconformități,
- 64 observații,
- 68 oportunități,

3) În decursul anului 2021, 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:

- 6 proceduri de proces,
- 15 proceduri operaționale,
- 2 instrucțiuni,
- Planul calității NB 592
- Contextul organizației SNC SA, ed.1, rev.4.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare - dezvoltare

În anul 2021 societatea nu a înregistrat cheltuieli cu activitatea de cercetare-dezvoltare. Societatea a dezvoltat și finalizat în anul anterior proiectul denumit EcoMaxMRI, în segmentul tancurilor de produse petroliere și chimice de marime Handysize, proiect ce atinge noi standarde de performanță în ceea ce privește consumul de combustibil și reducerea riscurilor de poluare.

Proiectul a fost prezentat la Atena în cadrul RJNA Hellenic Advisory Committee meeting în data de 7 noiembrie 2019 în fața celor mai mari armatori din Grecia.

De asemenea, acest proiect s-a bucurat de un real succes în presa de specialitate, nava fiind nominalizată după cum urmează:

- la premiul de nava tanc a anului 2019 de către revista "Tanker Shipping & Trading";
- a fost listată în catalogul "Significant Ships 2019" de către Royal Institute of Naval Architects.

Societatea are la 31.12.2021 în construcție două nave tanc din această serie, nava 591 care a fost livrată la data de 1.03.2022 și nava 592 programată a fi livrată în trimestrul 4 / 2023.

1.1.8. Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Având în vedere specificul activității SNC, principalele riscuri la care este supusă societatea precum și politicile acestora sunt detaliate mai jos.

BY

(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 constructiilor de nave este stabilit in dolari americani conform standardului de plata, iar o mare parte a pachetului de echipamente si materiale au preturi stabilite in euro. In acest sens, la nivelul contractului de constructii nave partile au agreeat sa suporte in proportie de 50%, fiecare parte contractuala, diferenta rezultata daca paritatea leze din intervalul 1.00 - 1.20.

Societatea a stabilit o strategie de hedging "intern" astfel ca activitatea de reparatii la extern este oferita 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.

(ii) Riscul de credit

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 navlurilor de pe piata transporturilor maritime, cu specificul fiecarui sector;
- mărimea flotei mondiale si profilul de varsta al acesteia raportat la fiecare segment de piață si 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; pe fondul pierderilor suferite de bancile implicate în activitatea de shipping, acestea si-au restrans volumele alocate si finanteaza numai clientii cu un istoric foarte bun în relația cu bancile respective;
- Subvențiile directe sau indirecte acordate de guvernele statelor China si Coreea de Sud santierelor navale locale.

2. Pentru activitatea de reparatii nave:

- nivelul navlurilor de pe piața transporturilor maritime;
- varsta medie a flotei mondiale, avand in vedere ca odata cu cresterea vechimii unei nave creste 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;
- poziția geografică a santierelor navale, fata de zonele de trading.

Pe fondul declansarii pandemiei de COVID-19 la nivel mondial, s-a înregistrat o scădere accentuata a volumelor de marfuri transportate pe mare in toate sectoarele de transporturi maritime, cel mai afectat fiind sectorul de nave de pasageri, acestea intrand practic in conservare.

RA

(iii) Riscul de rata a dobanzii

Având în vedere proiectele de construcții noi și de reparații nave, în derularea pe parcursul anului 2021, societatea are contracte de finanțare cu bănci comerciale din România cu marje, negociate, fixe toată durata desfășurării contractelor de finanțare, singura componentă variabilă fiind rata dobanzii de referință a pieței monetare interbancare.

Și în cazul contractelor de leasing referitoare la înnoirea parcului auto al SNC s-a optat pentru varianta unei dobanzi fixe pe toată durata celor 5 ani ai contractului.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății

Pentru anul 2022, Sanctierul Naval Constanta SA se va concentra pe continuarea și dezvoltarea celor două activități de bază:

- **Activitatea de construcții de nave** are în vedere continuarea proiectelor 591 și respectiv 592 - EcoMaxMR1, următoarele două nave din noua generație de tancuri de produse petroliere și chimice de 40.000 tdw. Aceasta generație se bazează pe un proiect complet nou, optimizat din punct de vedere al consumurilor energetice, performanțelor nautice și comerciale.
- **Activitatea de reparații nave** se bazează pe clienți tradiționali, precum și pe clienți din piața spot. Concurența este mare pe piața reparațiilor de nave din această zonă geografică, tot mai multe șantiere navale din Turcia, Grecia, Bulgaria și România, intrând în competiție cu docuri pentru nave de mare capacitate. În acest sens pentru menținerea bazei de clienți creată, SNC mizează pe:
 - creșterea nivelului de satisfacție a clienților la cel puțin 90%;
 - menținerea unui nivel ridicat de competitivitate în ceea ce privește tarifele oferite;
 - respectarea cerințelor de calitate pentru lucrările executate; și nu în ultimul rând
 - încadrarea în termenele de finalizare agreate cu clienții.

Noile cerințe ale Organizației Maritime Internaționale (IMO) pentru protecția mediului ce au intrat în vigoare în cursul anului 2019 obligă armatorii de nave să-și instaleze echipamente suplimentare de tratare apă de balast și/sau gaze de esapament, lucrări de amploare ce pot fi executate numai în șantiere navale, până când întreaga flotă mondială va fi modernizată la noile cerințe IMO, de aceea și pentru anul 2022, activitatea de reparații și conversii se va concentra pe strângerea navelor care au lucrări de "retrofitting" având deja contractate un mare număr de proiecte pentru perioada următoare.

De asemenea societatea va continua să dezvolte activitatea de construcții și reparații nave și în domeniul militar, pentru a rămâne un partener important al Forțelor Navale Române în modernizarea flotei de nave militare.

În ce privește investițiile, societatea are aprobat un buget de investiții pentru achiziția de echipamente pentru activitatea productivă, precum și pentru modernizarea unora dintre cele existente dar și upgradarea anumitor aplicații informatice, reparația și achiziția unor mijloace de transport și operare uzinală necesare îmbunătățirii fluxurilor de materiale și operaționale pe teritoriul societății.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE:

2.1. Societatea comercială își desfășoară activitatea productivă integral în următorul amplasament: Incinta Port nr.1 Constanta.

2.2. Construcțiile principale și gradul de amortizare al acestora sunt:

- hale sablare vopsitorie : 82%
- doc uscat reparații : 70%
- doc uscat construcții : 70%
- sediu administrativ P+6-7E : 50%

2.3. Nu este cazul.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA:

3.1. Piața valorilor mobiliare din România pe care se tranzacționează valorile mobiliare ale S.C. Sanctierul Naval Constanta SA este **Sistemul Alternativ de Tranzacționare (AsRO) - piața de acțiuni a Bursii de Valori București**. Acțiunile sunt tip: comune nominative, iar numărul acestora este de 64.997.745.

3.2. Nu s-au acordat dividende în ultimii 4 ani, profiturile înregistrate au fost folosite pentru completarea rezervei legale cal și pentru acoperirea pierderilor contabile istorice.

3.3. Nu este cazul.

3.4. Nu este cazul.

3.5. Nu este cazul.

4. Conducerea societății comerciale:

4.1. Lista administratorilor societății comerciale și funcțiile deținute la 31.12.2021:

- 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, 61 de ani, economist, Presedinte al Consiliului de Administratie din anul 2002 cu experienta de peste 36 de ani in domeniul economic.
 - Rusen Radu Catalin, 55 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, 37 de ani, Inginer-arhitect naval, Director general la societatea SNC Ship Design S.R.L si membru al Consiliului de Administratie din anul 2010 cu o experienta de peste 12 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 societăților afiliate cu care SNC a avut relații economice pe parcursul anului 2021:

Histria Protguard SRL: furnizor servicii de paza;
Cuget Liber SA: furnizor tichete de masa;
Histria Shipmanagement SRL: furnizor servicii IT;
Blasting Tank And Coating SRL: furnizor prestabil vopsitorie, sabla, schele;
SNC Ship Design SRL: furnizor servicii de proiectare;
Histria Tanker Holding Ltd: client, constructii si reparatii nave.

4.2. Lista membrilor conducerii executive la data de 31.12.2021:

- | | |
|------------------------|-------------------------------|
| - Rusen Radu Catalin | - Director General |
| - Teodorescu Victor | - Director General Adjunct |
| - Calin Corneliu | - Director Productie |
| - Stolan Nicolae | - Director HSEQ |
| - Putinel Violeta | - Director Resurse Umane |
| - Vasile Deniz | - Director Economic |
| - Grigorescu Laurentiu | - Director Adjunct Productie |
| - Putinel Sorinel | - Director Tehnic-Planificare |

- 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 2021 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 2021.

In cursul anului 2021 au fost emise 204 decizii.

5. Situatia financiar-contabila:

Contul de profit si pierdere	2019	2020	2021
Cifra afaceri neta	247.077.264	250.030.419	127.594.888

Variatia stocurilor	-2.672.853	39.285.698	-77.552.259
Alte venituri	480.443	16.034.446	458.803
Venituri din exploatare	247.127.417	227.121.711	207.386.116
Cheltuieli materiale	127.541.363	86.951.518	56.693.636
Alte cheltuieli materiale	1.548.192	1.374.730	1.103.942
Cheltuieli energie si ape	7.294.593	8.721.236	7.008.543
Cheltuieli cu marfurile	5.978.435	4.450.289	4.561.261
Cheltuieli cu personalul	66.628.645	66.504.820	59.468.236
Alte cheltuieli din exploatare	52.660.960	65.641.621	45.269.738
Ajustare imobilizari corporale	7.331.847	-2.352.420	6.171.345
Ajustare active circulante	343.208	-1.754.810	34.541.855
Ajustare proviz. risc si chelt.	-1.798.251	1.578.406	-3.275.916
Cheltuieli din exploatare	267.403.612	231.115.390	211.337.596
Pierdere din exploatare	-20.276.395	-3.721.752	-3.951.480
Venituri financiare	5.419.408	14.131.816	3.489.387
Cheltuieli financiare	11.329.716	8.026.141	7.758.757
Pierdere/Profit financiar	-5.910.308	6.105.675	-4.269.370
Pierdere/Profit financiar	-5.910.308	6.105.675	-4.269.370
Pierdere/Profit financiar	-5.910.308	6.105.675	-4.269.370
Pierdere/Profit financiar	-5.910.308	6.105.675	-4.269.370

La finele anului 31.12.2021, societatea a înregistrat o pierdere în valoare de 8.754.920 lei din care:

- pierdere din exploatare de 3.951.480 lei cauzata de constituirea de ajustari financiare pentru proiectele cu ciclu lung de fabricatie, ca urmare a cresterii preturilor la tablă navală, profile bulb, teava si alte elemente de otel, energia electrica, gaze industriale.
- pierdere financiară de 4.269.370 lei lei a fost determinata 93% de devalorizarea monedelor naționale în raport cu EUR si USD,

METODA INDIRECTA

Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:

	2020	2021
(Pierdere netă)/ Profit înainte de impozitare și elemente extraordinare	2.383.923	(8.220.851)
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea imobilizariilor	6.839.124	6.171.345
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	-1.755.649	34.541.855
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	1.578.406	(3.275.916)
Venituri din vanzarea activelor	-635	-
Venituri din subventii	-50.233	32.668
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	-100	-36
Diferente de curs valutar, net	-7.200.065	3.718.855
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	1.076.057	543.901
Profit din exploatare înainte de variatia capitalului circulant	2.870.828	33.446.485

Scadere/(Crestere) creante comerciale si de alta natura	447.390	7.310.226
Scadere/(Crestere) stocuri	53.487.422	(83.519.371)
Scadere/(Crestere) datorii catre furnizori si de alta natura	-40.173.080	22.404.287
Numerar generat din/(utilizat in) exploatare	13.761.732	(53.804.858)
Dobanda platita	-1.076.057	(479.197)
Impozitul pe profit platit	-	-
Numerarul net generat din/(utilizat in) activitati de exploatare	12.685.675	(20.837.570)
Achiziti de imobilizari	-983.448	(3.182.888)
Dobanzi incasate	100	36
Fluxul net de trezoreria generat din/(utilizat in) activitati de investitii	-983.348	(3.182.852)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Variatia creditelor bancare	-8.431.826	25.455.500
Variatie imprumut actionari	-	12.914.413
Plati aferente de leasing	-557.483	26.687
Fluxul net generat din/(utilizat in) activitati de finantare	-8.989.309	38.396.600
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	5.583.847	14.376.178
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	22.391.925	27.975.772
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	27.975.772	42.351.950

Numerarul net din exploatare a fost influentat de productia in curs de executie inregistrata in valoare de 77.6 milioane lei (la pozitia Scadere/Crestere stocuri) care a devenit productie finita odata cu livrarea navei M/T Antaris in martie 2022.

Societatea are lichiditate, isi poate onora datoriile la scadenta.

Pe parcursul anului 2021 s-au facut o serie de investitii si anume reparatii si modernizarea docului plutitor numarul 2, achizitia de echipamente pentru productie (echipamente de sudare, fierastrais pentru debitare), precum si actualizarea softurilor de IT&C. Pentru anul 2022 s-a revazut intreg programul investitional, cu un buget de investitii de 1.2 milioane de Eur.

" Razbolul din Ucraina va provoca « cel mai mare soc asupra marfurilor » din anii 1970, a avertizat Banca Mondiala ", articol publicat pe aceasta tema de Ziarul financiar in 28 aprilie 2022.

Cresterea « soc » a preturilor normal ca afecteaza si societatea noastra. In prezent, nu putem estima cu certitudine impactul, intrucat evenimentele se schimba de la o zi la alta. Prezentarile din situatiile financiare ofera informatiile necesare pe care le detinem cu privire la activelor si datoriile respective si la impactul acestui conflict asupra entitatii noastre in general la data acestor situatii financiare.

Anexam prezentului raport urmatoarele documente:

- Situatia financiar-contabila la 31.12.2021.
- Raportul Administratorilor aferent exercitiului financiar al anului 2021.
- Deductia persoanelor responsabile.
- Raportul auditorului financiar asupra situatiilor financiare.
- Deductia SNC privind guvernanta corporativa pe piata AeRO.

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 26.04.2022 a aprobat situatiile financiar-contabile anuale incheiate la 31 decembrie 2021 pe baza Raportului Consiliului de Administratie si a Raportului Auditorului financiar.

Președinte Consiliu de Administrație,
Bosinceanu Dumitrita



Anexa la Raportul anual pe 2021 al Emitentului SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA
DECLARATIA EMITENTULUI PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA PE PLATA
AeRO

Principiu/Recomandare de îndeplinit	Întrebare	DA	NU	Dacă NU, atunci EXPLICIT
A. Responsabilități ale Consiliului de Administrație (CA)	a) CA are o politică clară cu privire la delegarea de competențe, care include o listă limitată de aspecte rezervate deciziei Consiliului?	DA		
	și CA are o politică clară cu privire la o separare clară a responsabilităților între Consiliu și conducerea executivă?	DA		
	b) CA are o structură care îi permite realizarea cu eficiență a îndatoririlor?	DA		
	c) CA are un număr suficient de mare de întâlniri pentru a-și îndeplini cu eficiență sarcinile?	DA		
	d) CA are implementată o procedură cu privire la cooperarea cu Consiliul de Administrație pentru perioada în care aceasta cooperare este impusă de Bursa de Valori București?	NU	Nu e cazul	

	A.1. Societatea deține un regulament intern al CA care să includă termeni de referință cu privire la CA și la funcțiile de conducere cheie ale societății?	DA			
		DA			
	Administrația conflictului de interese la nivelul CA este creată în regulamentul CA?				
	A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor CA, inclusiv posibile de membru executiv sau neexecutiv al CA în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, sunt aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului?	DA			
	A.3. Fiecare membru al CA informează CA cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 3% din numărul total de drepturi de vot?	DA			
		DA			

	Aceasta obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului, respectiv pe aspecte ce țin de deciziile CA?			
	A.4. Raportul anual informează dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui?	DA		
	Raportul anual conține material de sedințe ale CA?	DA		
	A.5. Emitentul are o procedură privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este impusă de Bursa de Valori București care conține informațiile de mai jos?	NU		Am cooperat timp de 12 luni cu un Consultant Autorizat (Prima Transaction) perioada în care aceasta cooperare a fost impusă de Bursa de Valori București.
	A.5.1. Procedura conține persoana de legătură cu Consultantul Autorizat?	NU		Nu e cazul
	A.5.2. Procedura conține încheierea încheierii cu Consultantul Autorizat care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evoluțiile sau	NU		Nu e cazul

	informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi conștient?		NU	Nu e cazul
	A.5.3. Procedura conține obligția de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultantul Autorizat sau este necesară Consultantului Autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin?			
	A.5.4. Procedura conține obligția de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat?			
B. Sistemul de Control Intern	B.1. CA are adoptată o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o ființă reprezentând 5% sau mai mult din veniturile nete ale societății, conform celei mai recente raportări		NU	Nu e cazul

	financiare, sa fie aprobata de CA ?			
	B.2. Auditul intern este realizat de catre o structura organizatorica separata (departament) de audit intern din cadrul societatii ? sau Prin servitiile unei terte parti independente, care va raporta CA. Iar, in cadrul societatii ii va raporta direct Directorului General ?	DA	NU	
C. Recompense echitabile al motivare	Emilienui dispune de o politica de remunerare si de reguli definitive pentru aceasta politica, prin care determina forma, structura si nivelul remunerarii membrilor CA ?	DA		
	C.2. Secretaria publica in raportul anual o structura care va include veniturile totale ale membrilor CA si ale directorului general atareunde mutui financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonuseurilor sau a altor compensatii variabile si, de asemenea, o prezenta clara si principile pentru calcularea veniturilor	DA		

	menționare mai sus?				
D. Construcția valorii prin relația cu investitorii	Societatea diseminază cele mai importante informații în limba română?	DA			
	Societatea diseminază cele mai importante informații în limba engleză, oferind astfel posibilitatea investitorilor români și străini de a avea acces la aceleași informații în același timp?	NU			
	D.2. Suplimentar la informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii în limba română?	DA			
	Secțiunea dedicată Relației cu Investitorii este și în limba engleză?	NU			Anunțurile informativă sunt traduse
	Informațiile relevante din Secțiunea dedicată Relației cu Investitorii include:				
	D.1.1. Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor stabilite?	DA			

	Acordă cu un Market Maker? D.1.7. Societatea are o funcție de Relații cu Investitorii și include în secțiunea din câte aresteți Funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informații corespunzătoare?				
	D.2. Societatea are adoptată o politică de dividend a societății, ce un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară că o va respecta?	NU		Societatea va adopta o astfel de procedură	
	Principiile politicii de dividend sunt publicate pe pagina de internet a societății?	NU		Când se va adopta o astfel de procedură se va publica pe pagina de internet a societății	
	D.3. Societatea adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă societatea va fi furnizate sau nu? Politică prevede frecvența, perioada arată în vedere în conținutul prognozelor?	Partic		Societatea realizează anual BVC care este o prognoză pe termen scurt a direcțiilor de activitate a societății și multe elemente din prognoza se includ în Raportul anual al administratorilor. Suplimentar societatea dezvoltă o strategie pe termen mediu de 5 ani privind direcția de dezvoltare a societății în activitățile de construcții și reparatii nave.	

	Prognostice, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale?		Accele strategii sunt ulterior analizate și actualizate funcție de evoluția principalilor indicatori specifici și de prognozele pietelor de interes în special la nivel global.
	Politica cu privire la prognoze este publicată pe pagina de internet a societății?		Societatea are în vedere publicarea
	D.4. Societatea stabilește data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari?	DA	
	D.5. Rapoartele financiare includ informații în roman, cu privire la principalii factori care influențează schimbările la nivelul vânzărilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant?	DA	
	Rapoartele financiare includ informații și în engleză?	DA	
	D.6. Societatea organizează cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori în fiecare an?	NU	Societatea programează astfel de întâlniri la cerere

	Informațiile prezentate cu aceste rapoarte publicate în secțiunea Relații cu Investitori de pe pagina de Internet a societății, la momentul respectiv totalului conferințe telefonice?			2. În cazul în care se vor tine astfel de întâlniri, informațiile prezentate se vor publica pe site-ul societății,
--	--	--	--	---

Președinte Consiliul de Administrație
 Ex. 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
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 plata

Subsemnatele: Bosinceanu Dumitrita, 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 2021, 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 si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfășurate.

Presedinte Consiliul de Administratie,

Ec. Bosinceanu Dumitrita



Director Economic,

Ec. Vasile Deniz

ȘANTIERUL NAVAL CONSTANȚA S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

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

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

METODA INDIRECTA
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:

	2 020	2 021
[Pierdere neta]/ Profit înainte de impozitare si elemente extraordinare	2.388.523	(8.220.851)
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea imobilizariilor	6.839.124	6.171.345
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizionelor de stocuri	-1.755.649	24.541.855
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizionelor pentru riscuri si cheltuieli	1.578.406	(3.275.916)
Venituri din vanzarea activelor	-635	-
Venituri din subventii	-50.233	32.668
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	-100	-36
Diferente de curs valutar, net	-7.200.065	3.718.855
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	1.076.057	543.901
Profit din exploatare înainte de variatia capitalului circulant	2.870.828	33.446.485
Scadere/(Crestere) creanta comerciale si de alta natura	447.390	7.310.226
Scadere/(Crestere) stocuri	53.487.422	(23.519.371)
Scadere/(Crestere) datoriile catre furnizori si de alta natura	-40.173.080	22.404.287
Numarar generat din/(utilizat in) exploatare	13.761.732	(53.804.858)
Dobanda platita	-1.076.057	(479.197)
Impozitul pe profit platit	-	-
Numarar net generat din/(utilizat in) activitati de exploatare	12.685.675	(20.837.570)
Achizitii de imobilizari	-983.448	(3.182.888)
Dobanzi incasate	100	36
Fluxul net de trezorerie generat din/(utilizat in) activitati de investitii	-983.348	(3.182.852)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Variatia creditelor bancare	-8.431.826	25.455.500
Variatia imprumut actionari	-	12.914.413
Plati aferente de leasing	-557.483	26.687
Fluxul net generat din/(utilizat in) activitati de finantare	-8.989.309	38.396.600
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	5.583.847	14.376.178
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	22.391.925	27.975.772
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	27.975.772	42.351.950

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 25.03.2022, de catre:

Administrator,
BOSINCEANU DUMITRITA

Director Economic,
DENIZ VASILE

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(sursele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

	Capital subscris versat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezervă profitului	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului financiar	Capitaluri proprii
Sold la 01.01.2020	162.494.250	34.841.429	4.943.516	-	6.897.988	(72.246.340)	(26.186.703)	110.144.150
Transfer rezerve reevaluare	-	3.480.294	-	-	-	-	-	3.480.294
Transfer rezerve	-	(956.740)	-	-	-	956.739	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	-	-	(26.186.703)	26.186.703	-
Reducere capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	119.196	(119.196)	-	-	7.383.923	7.383.923
Sold la 31.12.2020	162.494.250	37.364.984	5.062.712	(119.196)	6.897.988	(97.476.104)	7.383.923	116.608.367

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 25.03.2022, de catre:



Administrator,
BOSINCEANU OUMITRITA

Director economic,
DENIZ VASILE

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

	Capital subscris venit	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Repartizarea profitului	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului încheiat	Capitaluri proprii
Sold la 01.01.2021	162.494.260	37.384.964	5.062.512	(119.196)	6.897.988	(97.476.104)	2.383.823	116.508.367
Creșteri din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve	-	(1.378.484)	-	-	-	1.378.484	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	119.196	-	7.264.727	(2.383.923)	-
Reducere capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	(8.754.920)	(8.754.920)
Sold la 31.12.2021	162.494.260	35.996.500	5.062.512	-	6.897.988	(93.832.893)	(8.754.920)	107.853.447

*) Detalii explicative privind reevaluarea clienților se regăsesc în Nota 2C.



Accese aluate financiare au fost semnate în data de 25.03.2022, de către:

Administrator,
BOSILCEANU DUMITRITA

Director economic,
DENIZ VASILE

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

[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. JJ3/3515/1991, detinand certificatul de inregistrare fiscala - cod fiscal RO 1879871.

Sedul social al societati este in Constanta, Incinta Port nr.1.

Societatea nu are inregistrate filiale in tara sau in strainatate

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

Obiectul principal de activitate al societatii il reprezinta "constructia de nave si structuri plutitoare" - cod CAEN 3021 -.

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

- Tip: nominative, dematerializate, liber transferabile, platite integral, evidentiata prin inscriere in cont, din aceeași clasă;
- Numar: 64.097.704,
- Valoare nominala: 2,5 lei;
- Simbol: SNC.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

(sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI 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 conducerea 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, întrucât incertitudinea 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 trimestrul I al anului 2022 se va livra nava Hull 591, având la data de 31.12.2021 un stadiu de realizare de 95%. C Pe fluxul de produse se afla și nava Hull 592, tanc de produse petroliere și chimice de 40,000 tdw al cărui stadiu de realizare era de 11%, nava fiind planificată a se livra în trimestrul III 2023.

În activitatea de reparatii contractele de fleet agreement și frame agreement semnate sau în curs de semnare, ca și numărul mare de solicitări de retrofitting la bordul navelor existente, respectiv instalare sisteme de tratare a apei de bălăst și a gazelor de ardere, ne dau garanția continuității activității SNC pe termen mediu și lung.

Societatea în asociere cu Naval Group S.A din Franța a participat la Programul strategic de înzestrare „Corvetă Multifuncțională” derulat prin Ministerul Aparării Naționale ce prevede construcția a patru corvete și modernizarea a două fregate, oferta depusă fiind declarată câștigătoare.

Reprezentanții desemnați ai Șantierului Naval Constanța, alături de partenerii francezi, au participat la numeroase runde de discuții cu reprezentanții statului român, în vederea finalizării formei contractuale ce urmează a fi semnată de părți.

Șantierul Naval Constanța continuă să depună eforturile necesare pentru realizarea obiectului procedurii de achiziție, cu respectarea condițiilor care să garanteze că programul strategic de înzestrare se va derula în condiții reciproc avantajoase.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

A Bazele întocmirii situatiilor financiare (continuare)

(3) Continuitatea activitatii (continuare)

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

Specificitatea activitatii de trading marfa pe zona Marea Neagra, cu accent pe traficul de nave tanc care sunt segmentul principal de nave pentru SNC si care de cele mai multe ori genereaza lucrari consistente pe mai toate tipurile de lucrari de reparatii,

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

In legatura cu situatia actuala generata de pandemia Covid-19, Societatea a luat masurile necesare pentru protectia angajatilor si pentru a asigura continuitatea activitatii in conditii normale, astfel ca in cel doi ani de la izbucnirea pandemiei societatea nu si-a intrerupt activitatea, aceasta neavand de suferit in mod direct.

B Conversia tranzactiilor in moneda straina

(1) Moneda de masurare a situatiilor financiare

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

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

(2) Tranzactiile si soldurile in moneda straina

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

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

C Situatii comparative

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

(sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

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 că 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 liniară pe o perioadă între 3 și 5 ani.

(ii) Alte imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară 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:

- prețul de cumpărare, incluzând taxele vamale și taxele nerecuperabile, după deducerea reducerilor comerciale și a rabaturilor;
- orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locația și condiția necesare pentru ca acesta să poată funcționa în condiții optime;
- materialele, manopera și alte costuri direct atribuibile pentru activele construite în regie proprie.

Evaluarea ulterioară recunoașterii inițiale

Ulterior 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 diferă prea mult de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

E Imobilizari corporale (continuare)

Evaluarea ulterioara recunoasterii initiale (continuare)

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. Această 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 atribuite direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuite aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, 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 investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie să aibă ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

Activele imobilizate de natură obiectelor de inventar, inclusiv unelte și scule, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

Imobilizările corporale, de natură terenurilor și clădirilor au fost reevaluate în conformitate cu, H.G. 26/22 Ianuarie 1992, H.G. 500/5 august 1994, H.G. 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.

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

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

E Imobilizari corporale (continuare)

(1) Cost/Evaluare (continuare)

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unor imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

(2) Amortizare

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

Terenurile nu se amortizeaza deoarece se considera ca au o durata de viata indefinita.
Amenajarile de terenuri se amortizeaza pe o durata de 10 ani.

(3) Vânzarea/casarea imobilizarilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(a) dintr-o asemenea operațiune este inclus(a) în contul de profit și pierdere curent.

(4) Costurile indatorarii

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

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

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

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată 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 casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

F Imobilizari corporale in curs

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

G Titluri detinute ca imobilizari

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate.

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

G Titluri destinate ca imobilizari (continuare)

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

In momentul vanzarii unei imobilizari financiare, diferenta intre veniturile nete incasate din vanzare si valoarea contabila este inregistrata corespunzator in contul de profit si pierdere.

H Stocuri

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

Tot din cadrul stocurilor face parte si productia in curs de executie, reprezentand productia care nu a trecut prin toate fazele (stadiile) de prelucrare, prevazute in procesul tehnologic, precum si produsele nesupuse probelor si receptiei tehnice sau neocompletate in intregime. In cadrul productiei in curs de executie se cuprind, de asemenea, serviciile si studiile in curs de executie sau nedeterminate.

Evaluarea stocurilor

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

Costul stocurilor

Baza principala pentru contabilizarea stocurilor la Societatea noastra este costul.

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

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

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

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

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

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

H Stocuri (continuare)

Din costurile stocurilor se exclud:

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

Formule de stabilire a costurilor stocurilor la Santierul Naval Constanta

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

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

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

I Creante comerciale

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

J Numerar si echivalente de numerar

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

K Imprumuturi

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

L Datorii comerciale

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

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

(sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

M Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Compania are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o leșire 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 somaj 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 stabilită pe baza actelor de constituire și a documentelor justificative privind majorările de capital.

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezervă legală realizată, în limita a 20 % din capitalul social se prelă 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.

R 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.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in contrul de profit si pierdere in perioada in care au fost efectuate.

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

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

Principiul contabilitatii de angajamente se aplica inclusiv la recunoasterea dobanzii aferente perioadei, indiferent de scadenta acestora.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

S Erori contabile

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

T Managementul riscului financiar

(1) Factori de risc financiar

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

(i) Riscul de credit

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

(ii) Riscul valutar

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

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

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

(iii) Riscul de rata a dobanzii

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

(iv) Riscul de lichiditate

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

[sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel]

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.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Z Partii afiliate și alte părți legate

În conformitate cu DMF 1807/2014, 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 exercita 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 participare 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 angajații oricărei entități legate de o asemenea societate.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHELAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta							Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciare sau pierdere de valoare)	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Din care reevaluare	Cedari, transferuri si alte reduceri	Din care reevaluare	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Amortizari in cursul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Alte imobilizari necorporale									
Terenuri	7.111.869	-	-	-	-	7.111.869	6.970.544	141.325	7.111.869
Constructii	32.480.505	-	-	-	-	32.480.505	355.722	29.643	32.836.165
Instalatii tehnice si masini	48.268.269	-	-	-	-	48.268.269	-	3.405.789	51.674.058
Alte instalatii, utilaje si mobilier	83.937.221	694.771	-	413.908	-	84.218.654	67.738.928	2.583.817	86.800.537
Investitii in curs	1.303.420	-	-	5.138	-	1.298.282	1.246.441	10.773	1.252.076
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	1.953.901	3.142.607	-	694.771	-	4.401.737	-	-	4.401.737
Imobilizari financiare	0	32.661	-	-	-	32.661	-	-	32.661
	104.995	7.621	-	-	-	112.616	-	-	112.616
TOTAL	175.160.180	3.877.660	-	1.113.817	-	177.924.003	76.291.635	5.171.946	82.043.935

31 decembrie 2020

31 decembrie 2021

Valoare contabilă netă

98.868.535

95.890.058

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

(sumele sunt exprimate in "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Alte imobilizari necorporale includ, în principal, programe informatice si licențe.

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

4. STOCURI

Denumire	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Material prime si materiale consumabile	20.921.690	20.092.270
Obiecte de inventar	329.002	277.835
Produsie in curs de executie	107.787.895	185.336.709
Marfuri si ambalaje	7.500	10.536
Produse finite, produse reziduale	13.214	18.208
Avansuri pentru cumparari de stoc	2.723.549	9.632.101
Ajustare pentru depreciere pentru materii prime, material si ambalaje	(1.687.716)	(1.378.678)
Ajustari pentru depreciere productie in curs de executie	(6.888.474)	(41.739.367)
Total	123.206.760	172.249.614

Valoarea productiei in curs de executie pentru activitatea de constructii nave (proiectele Hull 591 si Hull592) a 31.12.2021 este de 179.053.570 lei, diferenta de 6.283.139 lei fiind aferenta serviciilor de reparatii

La 31.12.2021 societatea a constituit pentru hull 591 si 592 ajustari de depreciere productie in curs de executie in valoare totala de 31.574.977 lei astfel:

- ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie nava 591 – 14.966.317 lei;
- ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie nava 592 – 16.608.660 lei;

5. CREANTE

Denumire	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Creante comerciale externe	13.839.968	8.423.025
Creante comerciale interne	1.156.992	480.131
Avansuri de servicii catre furnizori interni	4.032.210	4.939.661
Avansuri de servicii catre furnizori externi	224.353	66.339
Provizioane pentru clienti incerti	(495.023)	-492.125
TVA de recuperat	2.217.108	1.029.172
Alte creante	2.608.740	1.654.519
Total	23.584.348	16.100.672

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

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Denumire	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Disponibilitati la banci in lei	1.607.461	32.060.932
Disponibilitati la banci in moneda straina	3.301.223	2.914.020
Acreditiv	23.027.910	7.304.158
Numerar in casa	33.491	65.884
Alte valori	5.687	6.946
Total	27.975.772	42.351.950

7. DATORII

a) Datorii totale

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale, din care:	151.746.294	216.897.229	208.155.829	8.741.400	-
- Datorii comerciale	18.369.940	14.759.956	14.759.956	-	-
- Avansuri incasate in contul clientilor	70.991.970	98.961.264	98.961.264	-	-
- Sume datorate entitatilor din grup (credit si dobanda aferenta) care trebuie platite intr-o perioada mai mica de 1 an	-	4.435.404	4.435.404	-	-
- Sume datorate entitatilor din grup (credit si dobanda aferenta) care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	-	8.741.400	-	8.741.400	-
- Credite bancare	55.105.152	80.625.355	80.625.355	-	-
- Alte datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an	7.275.614	9.373.850	9.373.850	-	-
- Alte datorii pe termen lung (leasing financiar)	3.618	-	-	-	-

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

La sfarsitul anului 2021, soldul avansurilor incasate este in suma de 98.961.264 lei din care:

- Pentru activitatea de constructii nave - 16.276.471 USD, echivalent 67.802.787 lei ce se vor inchide odata cu livrarea navei Hull 591 in trim I 2022 si diferenta de 6.250.000 USD, echivalent 25.832.500 lei odata cu livrarea navei Hull 592;
- Pentru activitatea de reparati nave : 1.079.532 EUR, echivalent 5.243.865 lei ce se vor inchide odata cu finalizarea reparatiilor navelor respective pe parcursul anului 2022.

Datoriile comerciale reprezentate de furnizori sunt 6.84% din totalul datoriilor la 31.12.2021 inregistrand o scadere semnificativa atat in suma absoluta cat si procentual fata de 2020.

Creditele bancare reprezinta 37% din total datorii iar alte datorii reprezinta 4,91%.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

(sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

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

Denumire	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Furnizori interni	9.711.032	9.611.176
Furnizori externi	5.037.932	2.907.643
Furnizori interni de imobilizari	231.000	58.003
Furnizori-facturi nesolite	3.389.976	2.183.134
Total	18.369.940	14.759.956

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

Denumire	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Garantii primite	151.242	266.225
TOTAL	151.242	266.225

d) Credite bancare la data bilanțului

La data de 31.12.2021 soldul împrumuturilor este 80.625.955 lei.

Societatea a avut în derulare două facilități de finanțare de proiect pentru activitatea de construcții noi cu banci de prim rang din România în condiții financiare favorabile. Facilitatea aferentă navei 591 se va încheia în luna februarie 2022 odată cu livrarea navei 591. Facilitățile nu fost acordate cu garanții de proiect, cesionare venituri, ipotecă pe navă în construcție, pe stocurile de materiale și echipamente aferente proiectelor, cesionarea asigurării, etc.

De asemenea, Societatea mai are în derulare o facilitate de finanțare pentru activitatea de reparatii ce funcționează ca o facilitate de descoperit de cont curent. Facilitatea a fost prelungită până la 30.11.2022.

Bancă	Proiect	Data acordare	Data maturitate	Valoare acordată	Moneda	Suma utilizată 31.12.2021
Raiffeisen	Rep nave	13.12.2013	30.11.2022	3.000.000	EUR	376.650
Raiffeisen	591	06.12.2019	31.03.2022	14.400.000	USD	14.260.642
CEC	592	20.08.2021	20.04.2024	65.877.800	RON	16.432.614

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

(sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

d) Credite bancare la data bilanțului (continuare)

Garantii de proiect:

1. Ipoteca mobiliară asupra creanței rezultate din contractul de construcție ale navelor (591) și (592)
2. Ipoteca imobiliară asupra bun reprezentat de nava (591) și (592)
3. Ipoteca mobiliară asupra stocurilor de materiale prezente și viitoare, constând în totalitatea componentelor/echipamentelor necesare construirii navei (591) și (592)
4. Ipoteca mobiliară asupra încasărilor prezente și viitoare și soldului contului curent și al subconturilor acestuia (591, 592/RN)
5. Bilete la ordin emise de SNC, stipulate 'la ordin, fără protest' (591) și (592)

Societatea a contractat un credit de 3.000.000 \$ pentru finanțarea capitalului de lucru de la acționarul majoritar cu dobânda de 2% p.a.

	Data acordare	Data maturitate	Valoare acordată	Moneda	Suma utilizată 31.12.2021
Resource Internațional S.A.	13.09.2021	31.12.2023	3.000.000	USD	3.000.000

8. PROVIZIUNAE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	1 ianuarie 2021	Cresteri	Diminuări	31 decembrie 2021
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru pensii și obligațiuni similare	1.023.165	-	-	1.023.165
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli	4.541.562	-	3.275.916	1.265.646
Total	5.564.727		3.275.916	2.288.811

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

9. CAPITAL SI REZERVE

a) Acțiuni

Structura acționariatului la 31 decembrie 2021 este prezentată astfel:

Denumire	Numar de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
Resource International SA	61.616.959	154.042.397,50	94,7986
Alți acționari (PPM, OP, PAS)	1.598.239	3.995.597,50	2,4589
Evergent Investments SA	1.310.901	3.277.252,50	2,0169
S.I.F. Transilvania	471.605	1.179.012,50	0,7255
Total	64.997.704	162.494.260,00	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 2021.

c) Rezerve

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Rezerve legale	5.062.512	5.062.512
Rezerve din reevaluare	37.364.984	35.986.500
Alte rezerve	6.897.988	6.897.988
TOTAL	49.325.485	47.947.000

10. CIFRA DE AFACERI

Compania prestează servicii numai pe teritoriul României

Denumire	Exercițiul încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul încheiat la 31 decembrie 2021
Construcții nave	130.544.724	130.544.724
Reparații nave	110.852.548	113.150.702
Diverse	8.633.147	14.444.186
Total	250.030.419	258.140.612

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

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

a) Indemnizatiile Consiliului de Administratie si Comitetului Director

Denumire	Exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul incheiat la 31 decembrie 2021
Indemnizatii:		
Consiliul de Administratie	658.800	655.092
Comitetul Director	1.775.546	2.176.887

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

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

b) Salariati

In 2021, numarul mediu scriptic de salariati ai societatii a fost de 860 persoane, iar personalul existent la 31.12.2021 a fost de 818 salariati.

Numarul efectiv de salariati a fost dupa cum urmeaza:

Denumire	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Personal administrativ	86	79
Personal in productie	831	739
Total	917	818

c) Salarii si cheltuieli cu asigurarile sociale

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

	Exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu salariile personalului	60.688.052	54.188.647
Contributia unitatii la asigurarile sociale	11.233	10.249
Contributie asiguratorie de munca	1.380.317	1.233.992
Ajutoare sociale si alimentatie speciala	1.714.178	1.552.368
Cheltuieli privind tichetele de masa	2.711.040	2.482.980
Total	66.504.820	59.468.236

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

(sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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

d) Cheltuieli privind prestațiile externe

Denumire	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu întreținere și reparatii	309.858	465.281
Cheltuieli cu servicii executate de terti (ex. cheltuieli cu subcontractori)	48.624.516	35.592.869
Cheltuieli cu servicii postale și de telecomunicații	138.913	123.024
Cheltuieli cu redevențe, locații de gestiune, chirii	316.066	410.026
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	132.497	164.866
Cheltuieli de transport	513.435	786.128
Alte cheltuieli de exploatare (asigurări, pregătire personal, colaboratori, deplasări, comisioane bancare)	2.844.641	2.289.534
Total	52.879.925	39.831.728

e) Alte cheltuieli

Denumire	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2021
Amenzi și despăgubiri	13.243	31.576
Subvenții și donații	12.183	107.465
Active cedate	-	-
Alte cheltuieli	9.397.327	1.993.743
Total	9.422.753	2.132.784

12. ALTE INFORMATII

a) Repartizarea profitului

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Rezerva legală	119.196	-
Alte rezerve	-	-
Profit de repartizat	2.264.727	-
TOTAL	2.383.923	-8.754.920

În anul 2021 societatea a înregistrat pierdere contabilă în suma de 8.754.920 lei.

b) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
[Pierdere]/ Profitul curent	2.383.923	(8.754.920)
Sume neimpozabile	19.533.176	309.038
Sume nedeductibile	19.785.255	33.392.066
Elemente asimilate veniturilor	956.740	1.378.484
Rezerva legala deductibila	119.196	-
Profit impozabil/Pierdere fiscala	3.676.793	25.706.592
Pierdere fiscala reportata	(25.163.747)	(21.486.954)
Profit impozabil dupa reportare	(21.486.954)	4.219.638
Impozit pe profit curent	-	675.142
Credit fiscal	-	127.569
Bonificatie 2% conf OUG 153/2020	-	13.503
Impozit scutit pentru profitul reinvestit	-	-
Impozit pe profit datorat	-	534.070

Sumele nedeductibile in valoare de 39.329.909 sunt formate din

- Valoarea ajustarilor pentru deprecierea productiei in curs de executie ,constituite la sfarsitul perioadei pentru Huil 591 si Huil 592
- alte cheltuieli nedeductibile (cu combustibilul, reparatii auto, cheltuieli de judecata,asigurari, amenzi)

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

(sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

12. ALTE INFORMAȚII (continuare)

c) Partii legate și partii afiliate

Următoarele societăți sunt considerate ca fiind partii afiliate.

- Resource International SA - acționar majoritar
- Histria Protguard SRL - acționari comuni
- Cuget 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
- Tangent Marine Limited - acționari comuni
- Crown Sea Marine Inc (MT Histria Crown) - acționari comuni
- Kenward Marine Limited (M/T Histria Azure) - acționari comuni
- Lara Marine Co Limited (M/T Histria Grada) - acționari comuni
- Alabaster Seaways Company Limited (M/T Histria Perla) - acționari comuni
- Ambra Shipping Inc (M/T Histria Ambra) - acționari comuni
- Aster Shipping Co Limited (M/T Histria Agata) - acționari comuni
- Atlas Seaways Inc (M/T Histria Atlas) - acționari comuni
- Mable Marine Company Limited (M/T Histria Coral) - acționari comuni
- Seaway Best Navigation SA (M/T Histria Gemma) - acționari comuni
- Stillan Maritime Inc (M/T Histria Prince) - acționari comuni
- Whitby Maritime SA (M/T Histria Ivory) - acționari comuni
- Dione Marine Inc (M/T Histria Dione) - acționari comuni
- Aegir Marine Inc (Hull 591) - acționari comuni
- Narvi Shipping Ltd (Hull 592) - acționari comuni.

La 31.12.2021 Societatea deține 10.000 părți sociale la societatea SNC Ship Design SRL la o valoare nominală de 10 lei, cota deținută fiind de 100%.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

12. ALTE INFORMATII (continuare)

c) Parti legate si parti afiliate (continuare)

Soldurile cu partile afiliate se prezinta astfel:

Creante	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Histria Protguard SRL	-	168
SNC Ship Design	457	-
Cuget Liber SA	457	-
Blasting Tank And Coating	4.611.695	3.441.808
Histria Ship Management	457	922
Alabaster Seaways	11.321	-
	4.624.387	3.442.898
Datorii	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
SNC Ship Design SRL	591.041	167.650
Cuget Liber SA	298.965	81.630
Blasting Tank And Coating	612.750	705.442
Histria Ship Management	174.004	88.336
Histria Protguard SRL	214.114	214.114
TSM	595	-
Tangent Marine Ltd	12.911.250	25.832.500
Stillan Marine Inc	1.418.481	4.251.334
Ambra Shipping Inc	144.315	-
Alabaster Seaways	3.723.535	-
Theo Services	144.304	-
Resource International SA	-	13.112.100
Aegir Maritime Inc	52.568.125	67.802.787
TOTAL	72.801.479	112.255.393

12. ALTE INFORMATII (continuare)

g) Impozitarea

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

h) Pretul de transfer

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

i) Litigii

Situația litigiilor pe rol la 31 decembrie 2021

Pe parcursul anului 2021 s-au solutionat sau sunt în curs de solutionare următoarele cauze :

- 16 de cauze legate de « obligația de a face » deschise de fosti angajati care solicita eliberarea unor adeverinte de venituri;
- 2 cauze reprezentand « actiuni in revendicare » din partea unei firme subcontractante;
- 3 cauze legate de societati aflate in procedura de reorganizare sau faliment.
- 1 cauza in care societatea a solicitat despagubiri din indemnizatie de asigurare conform polita de asigurare;
- 2 cauze in care societatea a solicitat anulare proceselor-verbale de contravenție
- 1 cauza legata de un accident de munca din anul 2014 solutionata fara implicarea societatii;
- 1 cauza ce are ca obiect masuri si exceptii dispuse de judecator in camera preliminară

Avand in vedere situatia litigiilor in derulare, societatea a constituit o garantie cu ipoteca teren Agliea suplimentar provizioanelor deja existente iar pentru dosarele cu obiect "obligatia de a face" si "anulare act administrativ" nu este cazul.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHETAT LA 31 DECEMBRIE 2021

(Sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

19. EVENIMENTE ULTERIOARE BALANTULUI

La data de 01.03.2022 s-a murat in termen contractual constructia Hull 581, odata cu incasarea ratei finale s-a rambursat creditul de 14.400.000 \$ acordat de Radffeyen Bank.

In contextul economic actual ce a determinat cresterea brusca a pretului oțelului si intarzieri in furnizarea acestuia ,la data de 24.03 2022 s-a semnat artul aditional 8 la contractul de constructie Hull 592 ,cu decalare termen de livrare ,in trim IN 2023 plus 120 zile gratis si compensare crestere pret la tabla si profile .

Am analizat impactul operatiunii militare care este in desfasurare in Ucraina si al sanctiunilor impuse Federatiei Ruse. Este posibil ca acest aspect sa necesite revizuirea anumitor ipoteze si estimari, care ar putea conduce la ajustari semnificative ale valorii contabile ale anumitor active si datorii in exercitiul financiar urmat. In prezent, nu putem estima cu certitudine impactul, intrucat evenimentele se schimba de la o zi la alta. Prezentaile din situatiile financiare ofera informatiile necesare pe care le detinem cu privire la activele si datoriile respective si la impactul acestui conflict asupra entitatii noastre in general la data acestor situatii financiare.

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 25.03.2022, de catre:

Administrator,
BOSINCEANU DUMITRITA

Director economic,
VASILE DENIZ

**SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA**

Reg. No. J / 13 / 3515 / 1991 VAT number : RO1879671

Registered and paid -up capital : 162 494 260 lei

Constanta Shipyard

1. Incinta Port

Phone : +40241505500

900900 Constanta

Fax : +40241611651

Romania

E-mail : office@snc.ro

***RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
aferent exercitiului financiar incheiat
la 31.12.2021***

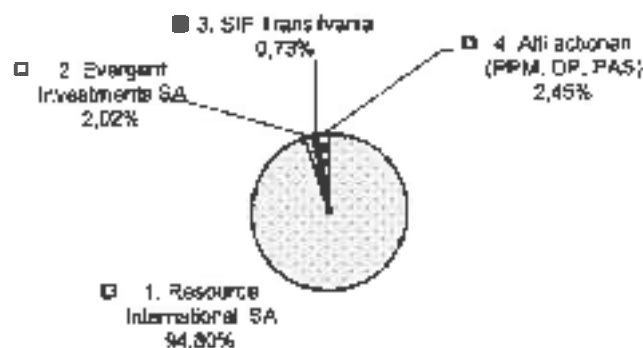
CAPITOLUL I

INFORMATII DESPRE STRUCTURA ACTIONARIATULUI

Societatea Sanherul 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 31.12.2021 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	154.042.397,50	61.616.959	94,7986%
2.	Evergent Investments SA	3.277.252,50	1.310.901	2,0169%
3.	SIF Transilvania	1.179.032,50	471.605	0,7256%
4.	Alti actionari (PPM, OP, PAS)	3.995.597,50	1.598.239	2,4589%
	TOTAL	162.494.260,00	64.997.704	100%



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 inschere in cont, din aceeași clasă;
- Numar: 64,997.704;
- Valoare nominala: 2,5 lei;
- Simbol: SNC

In anul 2021 nu s-au inregistrat modificari in structura capitalului social.

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 2021

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 2021 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 22.12.2020.

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 22.12.2020.

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 22.12.2020.

In temeiul prevederilor Legii nr. 31/1990, privind societatile comerciale si ale art. 19 din Statutul societatii, Consiliul de Administratie delegea o parte din atributiile de conducere ale societatii unui numar de 8 directori cu contract de mandat.

Componenta Comitetului Director la 31 Decembrie 2021 asa cum rezulta din aplicarea deciziilor Consiliului de administratie este urmatoarea:

- | | | |
|----|--------------------------|--------------------------------|
| 1. | Rusen Radu-Catalin | - Director General |
| 2. | Teodorescu Victor | - Director General Adjunct |
| 3. | Calin Corneliu | - Director Productie |
| 4. | Stoian Nicolae | - Director HSEQ |
| 5. | Putnei Violeta Magdalena | - Director Resurse Umane |
| 6. | Vasile Deniz | - Director Economic. |
| 7. | Grigorescu Laurentiu | - Director Adjunct Productie. |
| 8. | Putinel Sorinel | - Director Tehnic-Planificare. |

CAPITOLUL III

RESPECTAREA PRECIZARILOR PRIVIND INCHETAREA EXERCITIULUI FINANCIAR LA 31.12.2021

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. 85 din 26 ianuarie 2022**, publicat in Monitorul Oficial al Romaniei, nr. 100 din 01 februarie 2022, 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 31.12.2021 precum si rezultatul operatiunilor sale, fluxurile de numerar si evolutia patrimoniului pentru anul inchelat.

CAPITOLUL IV

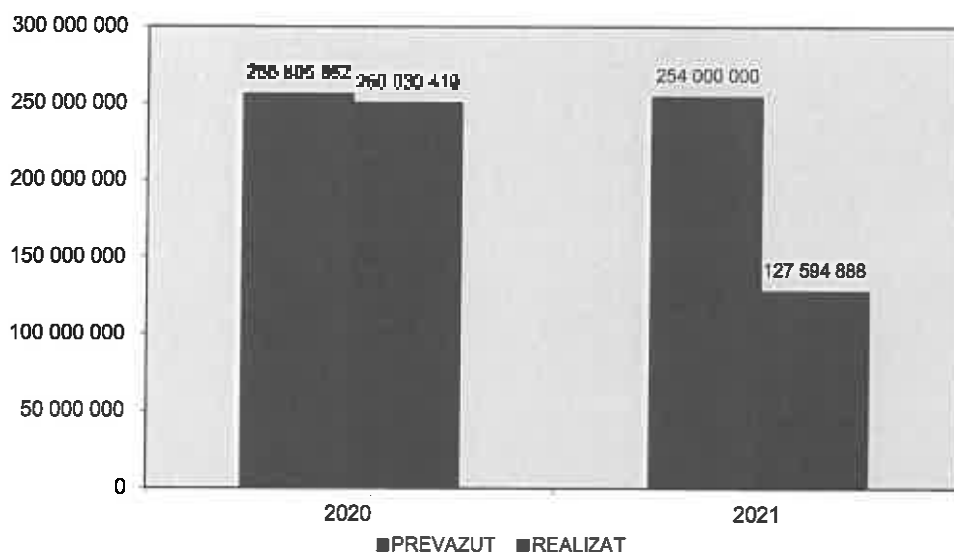
ANALIZA INDEPLINIRII INDICATORILOR DE PRODUCTIE

În cursul anului 2021 s-a realizat o cifră de afaceri în sumă de 127.594.888 lei, reprezentând 50% din prevederile bugetare în sumă de 254.000.000 lei

Pe principalele activități, **cifra de afaceri** se structurează astfel:

Cifra de afaceri	UM	Realizat 2021
TOTAL	LEI	127.594.888
Construcții noi (extern)	LFT	-
Reparații nave, din care :	LEI	112.587.870
- la intern	LEI	20.146.495
- la extern	LEI	92.441.375
Diverse	LEI	15.007.018

Cifra de afaceri 2020-2021



LEI

Indicatori (LEI)	31.12.2020		31.12.2021	
	Previzut	Realizat	Previzut	Realizat
CIFRA DE AFACERI	255.805.862	250.030.419	254.000.000	127.594.888

Raportind productia marfa la numarul mediu de personal pe parcursul anului 2021 s-a inregistrat o productivitate a muncii dupa cum urmeaza :

Indicatori	UM	Prevederi BVC	Realizat 2021	%
Productia marfa	LEI	246.956.135	205.147.147	83,07%
Nr. mediu personal, din care :	Pers.	1.285	1.158	90,10%
-personal SNC		985	880	87,31%
-personal SUBCONTRACTORI		300	298	99,33%
Productivitatea muncii	LEI/Pers	192.184	177.156	92,18%

Structura productiei, pe ultimii doi ani si pe principalele tipuri de activitati este prezentata in tabelul de mai jos:

Productia vanduta & Productia in curs (LEI)	2020	%	2021	%
Constructii Noi	130.544.724	52%	76.763.656	38%
Reparatii Nave	110.852.550	45%	113.376.473	55%
Diverse	8.633.146	3%	15.007.018	7%
TOTAL	250.030.420	100%	205.147.147	100%

LEI

Indicatori	31.12.2020	31.12.2021
I. VENITURI TOTALE din care :	241.253.527	210.875.503
Venituri din exploatare din care :	227.121.711	207.386.116
- cifra de afaceri	250.030.419	127.594.888
- productia in curs de executie	-39.285.698	77.552.259
Venituri financiare	14.131.816	3.489.387
II. CHELTUIELI TOTALE din care :	238.869.604	219.096.353
Cheltuieli de exploatare din care :	230.843.463	211.337.596
a) Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	86.951.518	56.693.636
- % in venituri totale	36,04%	26,88%
b) Cheltuieli cu energia si apa	6.771.236	7.008.543
- % in venituri totale	3,61%	3,32%
c) Cheltuieli cu personalul	66.504.820	59.468.236
- % in venituri totale	27,57%	28,20%
d) Cheltuieli amortizare	6.839.123	6.171.346
- % in venituri totale	2,83%	2,93%
e) Cheltuieli privind prestatiile de servicii	52.879.925	39.831.728
- % in venituri totale	21,92%	18,89%
f) Cheltuieli cu impozite si taxe	3.338.943	3.305.226
- % in venituri totale	1,38%	1,57%
Cheltuieli financiare	8.026.141	7.758.757
III. REZULTATUL BRUT din care :	2.383.923	-8.220.850
-din exploatare	-3.721.752	-3.951.480
-financiar	6.105.675	-4.269.370
Impozit pe profit	0	534.070
IV. REZULTATUL NET	2.383.923	-8.754.920

Veniturile financiare în suma de 3.489.387 lei, au în componența diferențe de curs valutar (în procent de 99.99%), dobanzi și alte venituri financiare.

Comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, cheltuielile totale au scăzut cu 8%, structura evoluția cheltuielilor aratând astfel :

- scăderea cheltuielilor materiale cu 45 %, variate datorită stadiului de finalizare a navei 591
- scăderea cheltuielilor cu amortizarea cu 10 % ;
- scăderea cheltuielilor cu prestațiile de servicii cu 20 % ;
- scăderea cheltuielilor financiare cu 3 %.

Analizând în structură cheltuielile de exploatare se constată următoarele:

- cheltuielile cu materia primă și consumabilele, dețin o pondere importantă în totalul cheltuielilor de exploatare 27%, datorită sumelor înregistrate pe cele două proiecte de construcții noi proiectul 591 care se va livra în trim I 2022 și proiectul 592 aflat într-un stadiu de realizare de 10,83% la 31.12.2021.
- cheltuielile cu energia electrică și apă dețin o pondere de 3.5%.
- cheltuielile cu personalul o pondere de 28 %.

Cheltuieli financiare sunt reprezentate de:

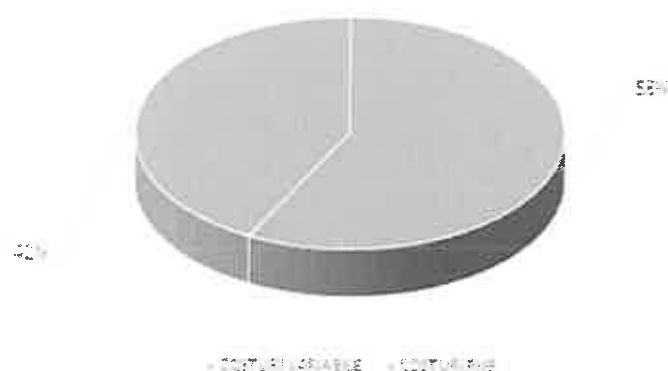
- dobânda aferentă creditelor bancare aferente proiectelor de construcții nave 591, 592, a liniei de credit aferente activității de reparații și contractelor de leasing financiar de la Unicredit Leasing;
- cheltuieli din diferențe de curs valutar, reprezentând un procent de 99 % din totalul cheltuielilor financiare.

Analizând totalul cheltuielilor pe cele două componente: cheltuieli fixe și cheltuieli variabile (cheltuieli aferente contractelor de reparații și construcții) rezultă că 52% îl reprezintă cheltuielile variabile.

În consecință, această categorie de cheltuieli sunt o prioritate pentru administratori și directori executivi prin politicile de control al costurilor.

COSTURI TOTALE (LEI)	2021
COSTURI VARIABLE	99 240 203
COSTURI FIXE	72 960 633

Costuri variabile v Costuri fixe 2021



Analiza rezultatului brut:

A. Rezultatul din exploatare indica la 31.12.2021 o pierdere de 3.951.480 lei.

Cauze identificate:

Constituirea de ajustări financiare pentru proiectele cu ciclu lung de fabricație, ca urmare a depășirii bugetelor alocate pentru materiile prime, echipamentele navale, tabla navală, profile bulb, teava și alte elemente de oțel, cheltuielile de transport, energia electrică, gazele industriale.

Lantul de aprovizionare la nivel mondial a suferit datorită provocărilor legate de pandemia COVID-19. Întârzierile în livrări și în unele cazuri întreruperea producției a obligat managementul societății să identifice soluții alternative, mai costisitoare financiar. Identificăm turbulențele lanțului de aprovizionare ca fiind cea mai mare amenințare la adresa creșterii sustenabile a activităților societății.

Managementul trebuie să gestioneze lanțurile de aprovizionare în mod diferit pentru a asigura continuitatea afacerii și creșterea în viitor. La doi ani de la pandemie, lanțurile de aprovizionare continuă să se prăbusească și să se destrame. În fiecare zi apar știri despre porturi sufocate, containere de transport maritim lipsă, tarife record de transport și alte probleme care provoacă perturbări care nu au fost antecalculate și avute în vedere în analiza inițială de cheltuieli.

Dinamica creșterea orel medii a condus la depășirea cheltuielilor bugetate cu munca vie. Piața forței de muncă stabilește politica societății în ce privește salariile tantare, primele, indemnizările, sporurile, eventual cheltuieli de transport, cazare, masă etc. Datorită relației dintre cererea și oferta forței de muncă specializate în activități de șantier naval, managementul societății a fost obligat să-și asume cheltuieli cu munca vie peste angajamentele din contractele individuale și contractul colectiv de muncă.

Fără identificarea de soluții pentru menținerea forței de muncă specializate societatea nu-și poate continua activitatea. Managementul societății a depus eforturi în identificarea personalului specializat atât pe piața forței de muncă din România cât și pe piețele forței de muncă din alte state unde nivelul salarial este compatibil cu plata forței de muncă din țara noastră.

Fluctuația forței de muncă specifică șantierei navale, ne obligă să angajăm permanent forța de muncă care trecând printr-o perioadă de acomodare și de tranziție la niveluri superioare de performanță, conduce la depășiri de bugete, astfel la proiectul Hull 591 s-a înregistrat o depășire a bugetului cu 103.131 ore manoperă, dar cu toate acestea s-a realizat o scădere cu 15% față de consumul orar la navele precedente, ceea ce demonstrează o îmbunătățire substanțială, tendință pentru care vom face eforturi să fie menținută la navele următoare.

Societatea administrează și exploatează un patrimoniu complex, desfășurat pe o suprafață de 75 ha, compus din docuri, construcții, instalații tehnice și utilaje. Costurile cu aceste active imobilizate sunt semnificative. Dintre acestea, doar amortizarea înregistrată în anul 2021 este în valoare de 6.171.346 lei.

B. Rezultatul financiar pierdere, în suma de 4.269.370 lei, urmare a reevaluării conturilor de disponibilități în valută, a liniei de credit pentru activitatea de reparații și construcții precum și a furnizorilor și clienților externi.

CAPITOLUL V

ANALIZA SITUATIEI PATRIMONIALE A SOCIETATII LA 31.12.2021

Societatea isi desfasoara activitatea in urmatorul amplasament: Incalza 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 2021, in situatia patrimoniala a societatii fiind inregistrat un **ACTIV TOTAL** de 327.039.487 lei si un **PASIV TOTAL** de 327.039.487 lei.

Elemente de bilant :

- LEI -

Indicatori	31/12/2020	31/12/2021	%
0	1	2	3=2/1
I. TOTAL ACTIV din care :	273 919 388	327 039 487	119.39%
a) Active imobilizate	98 868 525	95 880 068	96.98%
- Imobilizari necorporale	141 325	0	0.00%
- Imobilizari corporale	98 622 205	95 767 452	97.11%
- Imobilizari financiare	104 995	112 616	107.26%
b) Active circulante	174 766 881	230 702 236	132.01%
Stocuri	123 206 761	172 249 614	139.81%
- % in total activ	44.98%	52.67%	117.10%
Creante	23 584 348	16 100 672	68.27%
- % in total activ	8.61%	4.92%	57.18%
Casa, conturi in banci, investitii financiare	27 975 772	42 351 950	151.39%
- % in total activ	10.21%	12.95%	126.80%
c) Cheltuieli in avans	283 982	457 183	160.99%
I. TOTAL PASIV din care :	273 919 388	327 039 487	119.39%
a) Capitaluri proprii din care :	116 608 367	107 853 447	92.49%
- Capital social	162 494 260	162 494 260	100.00%
b) Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	5 564 727	2 288 611	41.13%
c) Venituri in avans	0	0	0.00%
d) Datoriile totale din care :	151 746 294	216 897 229	142.93%
- datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	151 742 676	208 155 829	137.18%
- datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	3 618	8 741 400	241608.62%
e) Patrimoniul public			

În anul 2021, s-a înregistrat o creștere a valorii activelor totale cu 19% față de anul trecut, în special la nivelul activelor circulante cu 31%.

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 40%.

Numărul și alte echivalente de numerar dețin la data de 31.12.2021 o pondere de aprox. 14% din totalul activelor circulante și înregistrează o creștere de oca 51% 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 37% față de anul trecut.

Dacă la 31.12.2020 capitalurile proprii aveau o valoare de 116.608.367 lei, ca urmare a pierderii înregistrate la 31.12.2021 valoarea acestora a scăzut la 107.853.447 lei

Structura imobilizărilor corporale, la valoarea de inventar, se prezintă la 31.12.2021 astfel:

- LEI -

Valoare de intrare	Sold la	Valoarea brută		Sold la
	1 Ianuarie 2020	Creșteri	Reduceri	31 Decembrie 2021
Terenuri	32.480.505		-	32.480.505
Construcții	48.268.269	-	-	48.268.269
Instalații tehnice, mijloace de transport	83.937.201	694.770	413.907	84.218.064
Mobilier și aparatură birotică	1.303.420		5.138	1.298.282
Imobilizări în curs	1.953.901	3.142.607	694.771	4.401.737
Avansuri pentru imobilizări corporale	0	32.661	0	32.661
Total	167.943.296	3.877.560	1.113.818	170.699.518

Valoarea mijloacelor fixe intrate în patrimoniu în anul 2021 este de **694.770 lei** astfel:

categoría II.1	665.434 lei
-puneri în funcțiune	665.435 lei
categoría II.2	29.336 lei
-puneri în funcțiune	29.336 lei

Valoarea mijloacelor fixe ~~este~~ din patrimoniu in anul 2021 este 419.045 lei astfel :

categoria II.1 (echipamente)	203.764 lei
categoria II.2 (aparate)	8.888 lei
categoria II.3 (auto)	201.256 lei
categoria III (mobilier)	5.137 lei

La 31.12.2021 in evidenta contabila se inregistreaza mijloace fixe cu o valoare de inventar de 166.265.120 lei, din care amortizarea reprezinta 74.932.066 lei, valoarea ramasa fiind de 91.333.054 lei si imobilizari in curs in valoare de 4.401.737 lei.

Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale se calculează după metoda liniară începând din luna următoare celei punerii în funcțiune, pe durata de viață utilă estimată la momentul punerii în funcțiune. Duratele de viață utilă corespund duratelor fiscale prevăzute conform Legii nr. 15 / 1994 cu modificările și completările ulterioare și conform Hotărârii Guvernului nr. 2139 / 2004.

Creante

La data de 31.12.2021 societatea a evidențiat în cadrul creanțelor un sold de 16.100.672 lei.

Clienții incerti însumează la 31.12.2021: 496.110 lei.

Societatea are constituit un provizion pentru creanțele neincasate în termenii contractuali.

Situația datorilor societății:

Avansuri încasate în contul comenzilor

La sfârșitul anului 2021, soldul avansurilor încasate este în suma de 98.961.264 lei din care :

- Pentru activitatea de construcții nave : 22.526.471 \$, echivalent 93.635.287 lei ce se vor închide în proporție de 80% odată cu livrarea navei 591 în trîm I 2022 și diferența în cursul anului 2023 odată cu livrarea navei 592 ;
- Pentru activitatea de reparații nave : 1.079.532 EUR, echivalent 5.243.864 lei ce se vor închide odată cu finalizarea reparațiilor navelor respectiv pe parcursul anului 2022.

Credite bancare

La data de 31.12.2021 soldul împrumuturilor este 80.625.355 lei.

Societatea are în derulare două facilități de finanțare de proiect pentru activitatea de construcții noi cu bănci de prim rang din România în condiții financiare favorabile. Facilitățile au fost acordate cu garanții de proiect : cesionare venituri, ipoteca pe nava în construcție, pe stocurile de materiale și echipamente aferente proiectelor, cesionarea asigurării, etc.

De asemenea, societatea mai are în derulare o facilitate de finanțare pentru activitatea de reparații ce funcționează ca o facilitate de descoperit de cont curent. Facilitatea a fost prelungită până la 30.11.2022.

Situatia furnizorilor

La 31.12.2021 soldul furnizorilor era de 12.518.819 lei, din care:

- furnizori de materii prime si materiale = 3.614.949 lei
- furnizori de prestari servicii = 5.964.292 lei
- furnizori externi = 2.907.643 lei
- altii = 31.935 lei

Pe parcursul anului 2021 societatea a efectuat platile catre furnizori la termenul de scadenta inscris in contracte/comenzi fara a inregistra restante semnificative fata de furnizori, prioritate avand subcontractorii si furnizorii de utilitati.

Datorii catre bugetele de stat

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

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

Societatea, pe fondul efectelor produse de pandemie, a solicitat esalonarea la plata a obligatiilor bugetare aferente lunilor aprilie si mai 2021, replate acestora se face lunar , urmand a se finaliza la data de 15.06.2022.

ANALIZA SITUAȚIEI COMERCIALE A SOCIETĂȚII

În anul 2021, Șantierul Naval Constanta a împlinit 129 de ani de existență neîntreruptă, scriind astfel o pagină de istorie atât pe plan regional cât și pe plan național.

A. În ce privește activitatea de **construcții nave**, eforturile în cadrul societății s-au concentrat pe finalizarea proiectului Hull 591, care poartă numele M/T Antares, a cărui livrare este în luna martie 2022. Pe parcursul anului 2021 au continuat lucrările de construcție la nava Hull 592 într-un ritm mai lent, Societatea concentrându-se pe activitatea de reparații. Stadiu fizic de realizarea la nava Hull 592 este la 31.12.2021 de 10.83%.

B. În domeniul **reparațiilor de nave** pentru 2021 veniturile au fost în sumă de aprox. 22,945,000 Euro, realizând o creștere de peste 6% față de prevederile bugetare, pe fondul unei prime jumătăți de an mai lente în activitatea de reparații, cu precădere în primele 2 luni, ca urmare a diminuării generale a activităților cauzată de efectele pandemiei asupra economiei globale. În a doua jumătate a anului ritmul a fost mai rapid, societatea realizând în semestrul 2 oca. 65% din cifra anuală de afaceri din activitatea de reparații.

În 2021, Șantierul Naval Constanta a finalizat **52 de proiecte** în domeniul reparațiilor de nave, 43 dintre ele fiind la extern și 9 la intern,

În baza contractelor de tip Fleet/Frame Agreement semnate, au fost reparate **13 nave** pe parcursul anului 2021, ceea ce reprezintă 20% din totalul de 52 nave. Venituri semnificative s-au înregistrat la următoarele proiecte de reparații, modernizări și conversii nave:

▪ NS MIRCEA	3.310.069 EUR
▪ GSP BIGFOOT 3	2.976.382 EUR
▪ STAMOS	1.962.373 EUR
▪ MSC DON GIOVANNI	1.477.013 EUR
▪ RIVERA	1.401.219 EUR
▪ SANAR 7	1.326.161 EUR
▪ HISTRIA PERLA	1.096.810 EUR

Societatea a avut lucrări de reparații extinse și modernizări pentru dotarea Fortelor Navale Române

CAPITOLUL VII

CONTROLUL INTERN

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

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

Activitățile controlului intern desfășurate în cadrul SNC SA sunt:

- controlul administrativ intern - control ierarhic ce se exercită de către persoane cu funcții de conducere asupra compartimentelor și persoanelor din subordine, aceasta constituie atribuție de serviciu și se exercită permanent.

Precizam faptul că toate documentele care stau la baza înregistrărilor în contabilitate poartă viza de control financiar prezentiv al persoanelor cu funcții de conducere, nominalizate pentru a efectua acest tip de control.

- controlul financiar contabil, care vizează ansamblul proceselor de obținere și comunicare a informațiilor contabile și financiare și contribuie la realizarea unei informații conforme cu exigențele legale.

În acest sens societatea are la dispoziție un manual de politică contabilă și procedurile de lucru de aplicarea a acestui manual, toate având la bază un program informatic integrat performant.

Societatea a beneficiat de consultanță fiscală a **BDO TAX** în vederea întocmirii Dosarului Preturilor de Transfer pentru anul 2021, în baza actului adițional nr 1 la contractului cu numărul 5553/2020.

Prin această acțiune, societatea respecta prevederile Ordinului Președintelui ANAF nr 442/2016, privind Dosarul Preturilor de Transfer.

În anul 2021 s-a prelungit prin actul adițional nr 1 derularea contractului de prestări servicii nr. 5554/2020 și a fost semnat un nou contract nr.5816/30.06.2021 semnat cu **PricewaterhouseCoopers** pentru efectuarea **auditului intern**.

Auditul statutar al societății în anul 2021 a fost asigurat de firma **DELOITTE AUDIT SRL** în baza contractului de servicii numărul 5635/2020.

Suma totală plătită auditorilor și consultanților în anul 2021 este de 206.911 lei.

CAPITOLUL VIII

MANAGEMENTUL RISCULUI

Având în vedere specificul activității SNC, principalele riscuri la care este supusă societatea precum și politicile acestora sunt detaliate mai jos.

(i) Riscul valutar

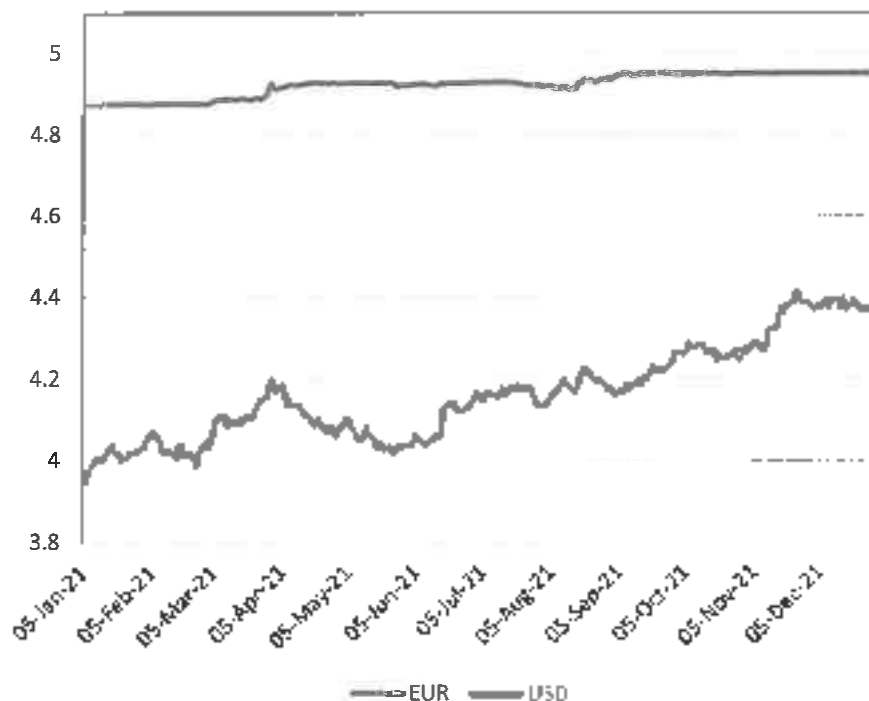
Societatea își desfășoară activitatea în România, într-un mediu în general cu risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate în lei.

Strategia de reducere a expunerii SNC la riscului valutar a avut două componente: evoluția cursurilor de schimb EUR/LEU și USD/LEU, precum și evoluția raportului EUR/USD.

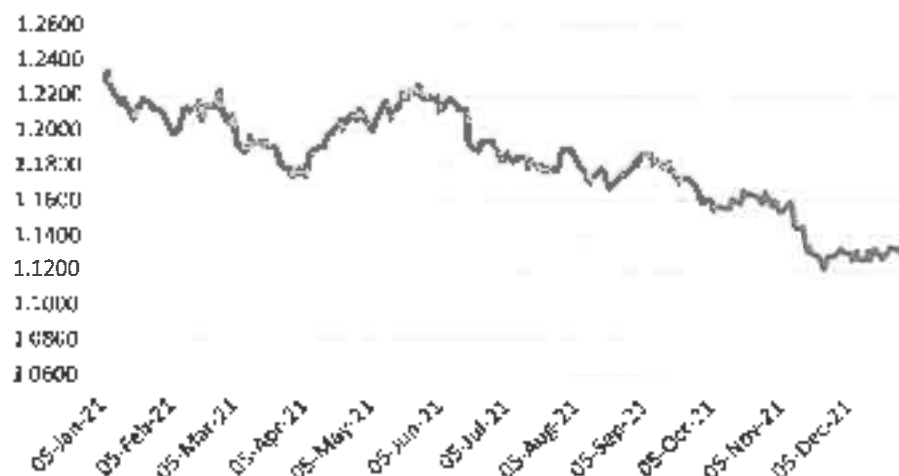
Având în vedere volatilitatea și evoluția puțin previzibilă în special a cursului EUR/USD, aceasta reprezintă un risc prin faptul că prețul navelor noi este stabilit în dolari americani conform standardului de plată, iar o mare parte a pachetului de echipamente și material au prețuri stabilite în euro. În acest sens, la nivelul contractului încheiat între SNC și Tangent Marine S.A., părțile au agreeat să suporte în proporție de 50%, fiecare parte contractuală, diferența rezultată dacă paritatea iese din intervalul 1.00 – 1.20.

Mai mult decât atât societatea a stabilit o strategie de hedging "intern" prin faptul că activitatea de reparații la extern este oferită în moneda EUR și activitatea de construcții nave în USD. Astfel societatea poate realiza schimburi valutare (închiderea pozițiilor valutare) folosind disponibilitățile existente în conturile curente ale șantierului sau chiar în proiecte denominate în valute diferite, evitându-se astfel plata spread-urilor pentru tranzacțiile efectuate prin trezoreriile băncilor.

Evoluția EUR/USD în anul 2021



Paritate EUR/USD in anul 2021



Nivelul cursului de schimb EUR/LEU în 2021 a favorizat societatea în condițiile în care șantierul este net vânzător de EUR din activitatea de reparații. Astfel, în condițiile unei devalorizări constante a leului în această perioadă, EURO a înregistrat un curs mediu de 4,9204 lei, cu 1,02% mai mare decât cursul mediu din 2021. Evoluția cursului a fost relativ liniară pe parcursul anului.

Valoarea medie a dolarului a fost de 4.1604 lei dar în ultimele zile ale anului 2021 a crescut semnificativ înregistrând valoarea maximă de 4.4127 pe 24.11.2021., evoluție favorabilă pentru proiectele de construcții noi a căror monedă contractuală este USD.

(ii) Riscul de piață

Factorii care influențează activitatea participanților pe piața de reparații și construcții nave sunt:

1. Pentru activitatea de construcții nave:

- Volumul mărfurilor transportate la nivel global, precum și nivelul navlunilor de pe piața transporturilor maritime, cu specificul fiecărui sector;
- mărimea flotei mondiale și profilul de vârstă 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; pe fondul pierderilor suferite de bănci implicate în activitatea de shipping, aceștia și-au restrâns volumele alocate și finanțează numai către clienții de prim rang cu un istoric foarte bun în relația cu băncile respective;
- Subvențiile directe sau indirecte acordate de guvernele statelor China și Coreea șantierelor navale.

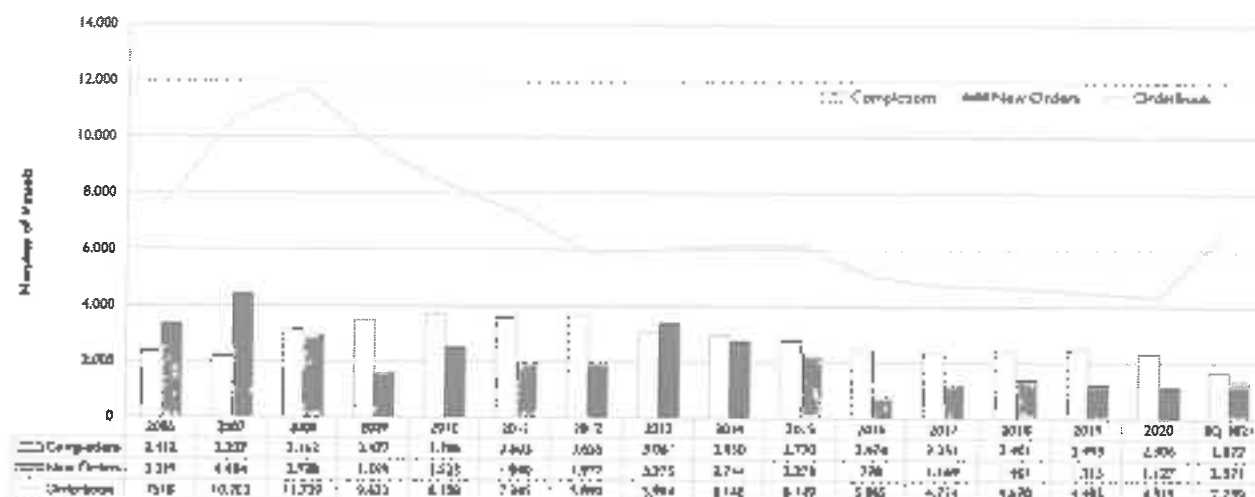
2. Pentru activitatea de reparații nave:

- nivelul navlunilor 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 santierelor navale, față de zonele de trading.

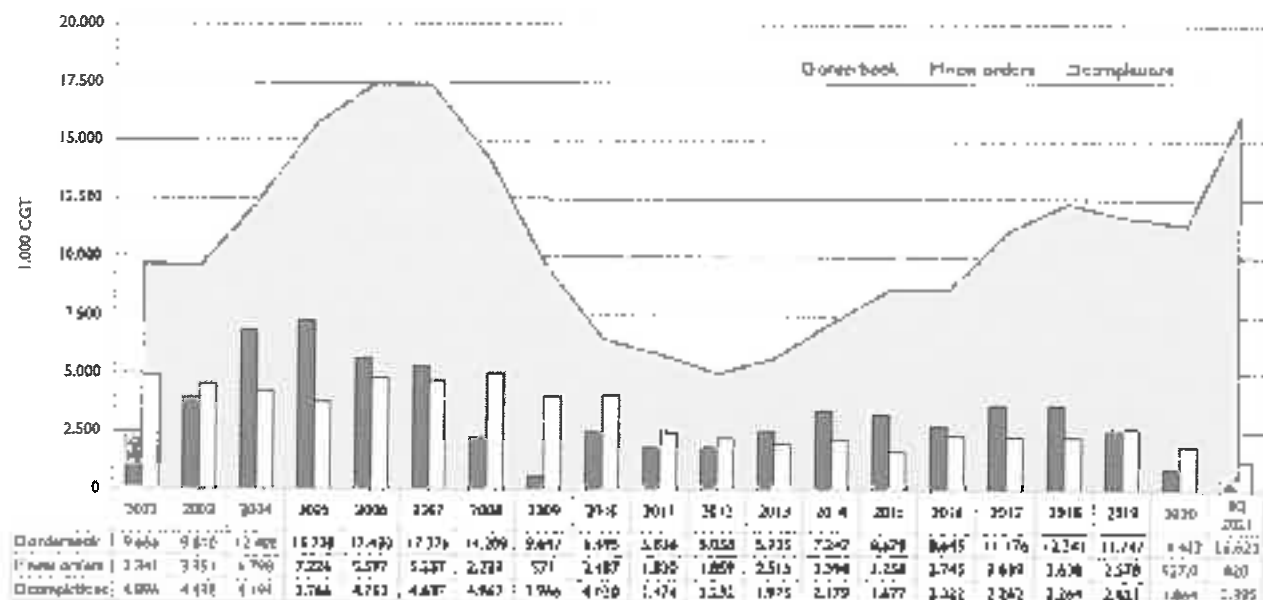
Piata constructiilor de nave a înregistrat un reviriment mai ales ca urmare a creșterii pretului de transport containere s-au plasat un număr mare de comenzi nave noi port container în Far East, acolo unde guvernele Chinei și respectiv Coreei de Sud sprijină în mod masiv industria de construcții nave cu subsidii și facilități de finanțare.

Global Commercial Shipbuilding Activity in Number of Vessels



În zona Uniunii Europene la care adăugăm Marea Britanie și Norvegia nu s-a înregistrat aceeași evoluție, volumul comenzilor noi a fost mult mai scăzut decât anul anterior, 2020, pe fondul creșterii costurilor la materiale și energie care au afectat această piață și pentru care guvernele nu au găsit metode de contracare.

EU27 + UK & Norway, Commercial Shipbuilding Activity in CGT



Santierul Naval Constanța având în portofoliu comenzi de nave noi, respectiv proiectele 591 și 592 aflate în construcție, a putut să-și continue activitatea, având acoperit un front de lucru pentru 2022 și parte din 2023. În vederea diminuării impactului rezultat din creșterea costurilor, societatea a decis să decaleze termenul de livrare al navei Hull 592 pentru a da timp pietelor să se calmeze și de asemenea a negociat cu armatorul navei o compensare a costurilor de achiziție tablă și profile de până la 2.5 milioane USD.

În activitatea de reparatii nave s-au înregistrat anumite mutații datorita pandemiei de COVID-19, armatorii reducand volumul cheltuielilor pentru reparatiile traditionale, dar apropierea scadentei datei de intrare în vigoare a obligativitatii modernizarii navelor și anume instalare echipamentelor de tratare apa balast și respectiv scrubbere de tratare a gazelor de evacuare iau determinat pe această sa se alinieze la noile cerințe astfel încat volumul de nave pentru instalat aceste instalatii a crescut. Datorita bunului renume al societății, al relațiilor strânse cu o serie de armatori care ne sunt parteneri tradiționali, după un început mai dificil societatea a recuperat în trimestrele 3 și 4, reușind sa realizeze volumul de reparatii planificat.

În raport cu situația generată de conflictul militar din Ucraina, activitatea societății se desfășoară în parametrii normali astfel

- Procesele de aprovizionare cu materiale necesare activitatilor de reparatii nave și construcții noi se desfășoară în regim normal, fluxurile de materiale fiind în proporție de 100% contractate cu producători și furnizori locali din România și/sau Europa ; mentionam ca originea acestor materiale (în mod special tabla, profile greie, profile uscare, teava, inox , etc) fiind cu preponderență de la producători din România, Turcia, alte state Europene și respectiv China și Coreea de Sud.
- Activitatea de reparatii și retrofitting nave în anul 2022 se bazează în continuare într-o bună măsură pe clienți tradiționali cu și fara contracte de fleet agreement, care sunt companii armatoare în mod special din bazinul grecesc precum Themarlis Shipmanagement, Avin International, TMS Tankers, Danaos , Tonic Shipmanagement, Marine Trust, Chartworld s.a.m.d. dar și din alte zone de shipping precum Cipru, Italia, Germania și Olanda.
- Nu în ultimul rând este de punctat și creșterea traficului de nave în mod special pe portul Constanța, ca urmare a redirecționării unor fluxuri de marfă și rute de nave datorita situației existente în prezent în țara vecină Ucraina , din perspectiva SNC un trafic portuar mai intens va genera mai multe oportunități de colaborare pentru proiecte de reparatii nave, fiind bine știut faptul ca multi armatori decid locația de reparație ca fiind în proximitatea portului de descărcare final sau în apropierea unei oportunități de încărcare a navei după ieșirea din șantier.

(iii) Riscul de lichiditate și al fluxului de numerar

Pe parcursul anului 2021 s-a continuat asigurarea finanțării activității curente a SNC și în acest sens:

- ✓ Pentru activitatea de reparatii nave a fost prelungită pentru o perioadă de un an facilitatea de credit pe descoperit de cont (overdraft) cu posibilitatea de emitere 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;
 - credite de finanțare pe proiect acordate de două bănci comerciale:
 - Raiffeisen Bank pentru finanțarea proiectului 591
 - CEC Bank pentru finanțarea proiectului 592;
 - Credit de 3.000.000 \$ pentru finanțarea capitalului de lucru de la acționarul majoritar.

(iv) Riscul de rată a dobânzii

Având în vedere proiectele de construcții noi și de reparatii nave, în detaliu pe parcursul anului 2021, 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 pietei monetare interbancare.

Și în cazul contractelor de leasing referitoare la înnoirea parcului auto al SNC s-a optat pentru varianta unei dobânzi fixe pe toată durata celor 5 ani ai contractului, acestea încheindu-se la începutul anului 2022.

CAPITOLUL IX

SITUATIA LITIGIILOR PE ROL LA 31 DECEMBRIE 2021

Pe parcursul anului 2020 s-au solutionat sau sunt in curs de solutionare urmatoarele cauze -

- 16 de cauze legate de « obligatia de a face » deschise de fosti angajati care solicita eliberarea unor adeverinte de venituri;
- 2 cauze reprezentand « actiuni in revendicare » din partea unei firme subcontractante;
- 3 cauze legate de societati aflate in procedura de reorganizare sau faliment.
- 1 cauza in care societatea a solicitat despagubiri din indemnizatie de asigurare conform polisa de asigurare;
- 2 cauze in care societatea a solicitat anulare proceselor-verbale de contraventie
- 1 cauza legata de un accident de munca din anul 2014 solutionata fara implicarea societatii;
- 1 cauza ce are ca obiect masuri si exceptii dispuse de judecator in camera preliminară.

Avand in vedere situatia litigiilor in derulare, societatea a constituit o garantie cu ipoteca teren Agigea suplimentar provizioanelor deja existente iar pentru dosarele cu obiect "obligatia de a face" si "anulare act administrativ" nu este cazul.

CAPITOLUL X

ACTIVITATEA DE INVESTITII

Programul de investitii pentru anul 2021 a fost structurat pe sapte (7) capitole, dupa cum urmeaza -

Cap.	Denumire	Buget (EUR)	Realizat (EUR)
A	Investitii in IT hardware & software	140.000	9.931
B	Reparatii si modernizari doturi plutitoare si uscate	521.200	493.218
C	Achizitii echipamente de productie	581.600	171.088
D	Modernizari echipamente pentru productie	175.000	0
E	Modernizari / reparatii cladiri	105.000	0
F	Achizitii mijloace de transport / ridicat	233.000	0
G	Investitii in infrastructura	198.200	0
TOTAL REALIZAT		1.954.000	674.237

In conditiile pandemiei de COVID-19, in vederea mentinerii unor disponibilitati financiare pentru acoperirea unor situatii urgente, s-a decis ca orice angajament investitional sa se faca numai cu acordul Consiliului de Administratie astfel ca din Programul de investitii aprobat s-au demarat numai acele obiective strict necesare realizarii obiectului principal de activitate.

CAPITOLUL XI

RAPORTARE NONFINANCIARA

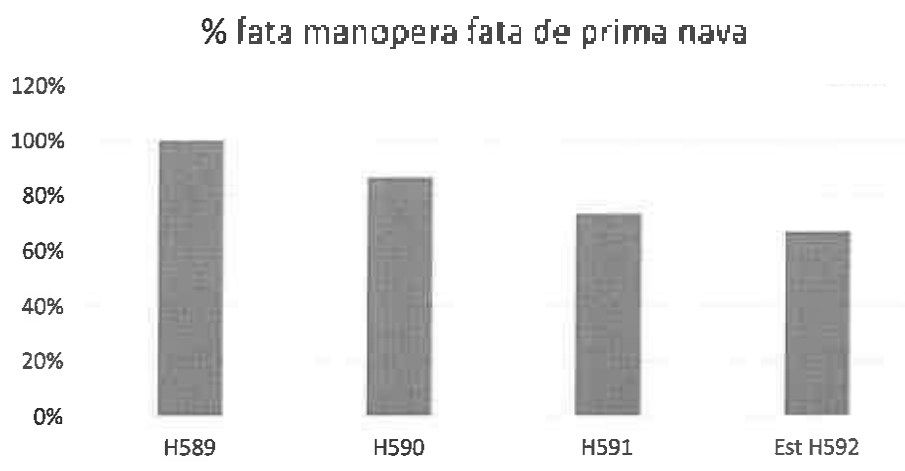
Aspecte legate de activitatea comerciala in domeniul constructiilor noi:

Societatea are in momentul de fata procesul de fabricatie inca o nava din seria EcoMaxMR1, proiectul 592 a carui livrare este programata pentru trimestrul 4 / 2023 asigurand astfel un front de lucru pentru activitatea de constructii noi. De asemenea ate doua nave optionale ar putea fi contractate in perioada urmatoare.

Coroborat cu faptul ca proiectul EcoMaxMR1 construit de SNC se bucura de aprecieri din partea navositorilor, caracteristicile comerciale punand-o in topul preferintelor, s-ar putea intruni circumstantele favorabile pentru ca in viitor SNC sa contracteze un numar mai mare din aceasta serie de nave moderne.

Asa cum am mentionat, in derularea activitatii de constructii nave cel mai important aspect urmarit 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:



Informare privind derularea Procedurii de achiziția publică „Corvetă Multifuncțională”

In vederea diminuarii riscului de piata legat de constructia navelor comerciale, societatea a decis sa-si diversifice activitatea, astfel ca in anul 2018 a intrat in asociere cu Naval Group S.A. Franta pentru a participa la Procedura specifica de atribuire a Acordului cadru pentru furnizarea produsului "Corveta Multifunctionala".

Pe data de 02 iulie 2019, oferta înaintată de Șantierul Naval Constanța S.A. împreună cu Naval Group S.A. a fost declarată câștigătoare.

Reprezentanții desemnați al Șantierului Naval Constanța, alături de partenerii francezi, au participat la numeroase runde de discuții cu reprezentanții statului român, în vederea finalizării formei contractuale ce urmează a fi semnată de părți, prin asigurarea unui echilibru contractual, în condiții reciproc avantajoase.

În anul 2021, s-au derulat numeroase întâlniri între părți pentru negocierea clauzelor contractuale, mare parte fiind soluționate. La data prezentului raport au rămas în discuție și agreece trei articole din pachetul de articole negociabile din contractul cu Autoritatea.

Şantierul Naval Constanţa continuă să depună eforturile necesare pentru realizarea obiectului procedurii de achiziţie, cu respectarea condiţiilor care să garanteze că programul strategic de înzestrare se va derula în condiţii reciproc avantajoase.

Aspecte legate de activitatea comercială în domeniul reparaţiilor şi modernizărilor de nave:

În activitatea de reparaţii nave, aşa cum am mai menţionat, după o primă jumătate de an mai lentă în activitatea de reparaţii ca urmare a efectelor pandemiei de COVID 19 în 2021 şi deciziei armatorilor de a amâna acolo unde a fost posibil intrarea în reparaţii, societatea a recuperat în a doua jumătate a anului, realizând în semestrul 2 veniturile bugetate pentru anul 2021.

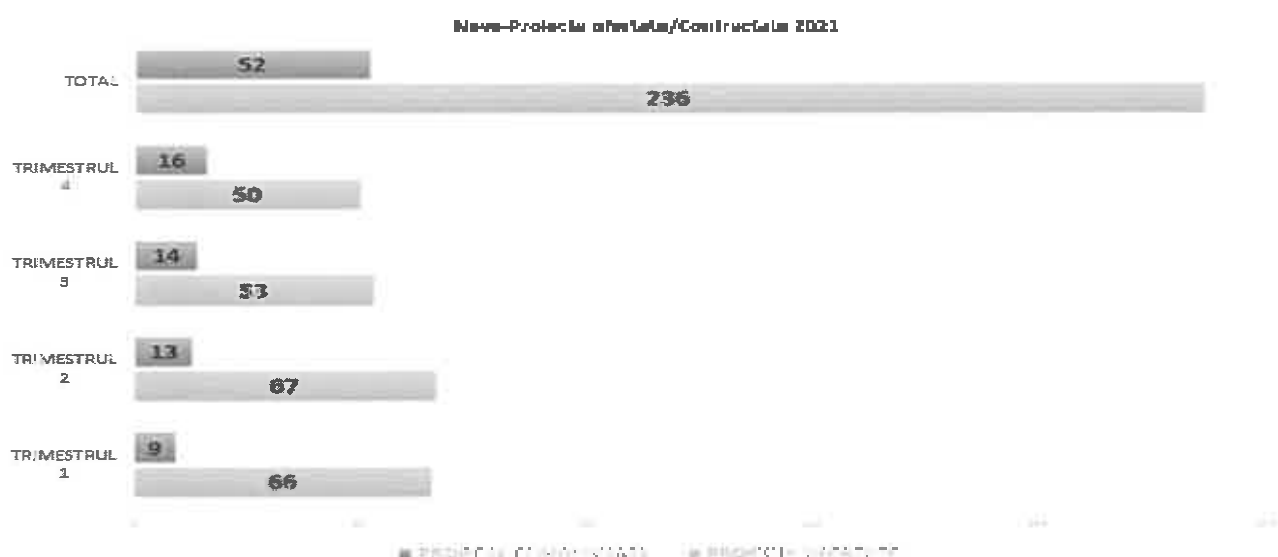
Activitatea de reparaţii se bazează pe:

- ✓ Menţinerea unor clienţi tradiţionali : pe perioada anului 2021 au fost semnate contracte cadru cu armatori importanţi din Grecia şi România .

Astfel, din totalul veniturilor realizate din activitatea de reparaţii peste 22.5% au fost în baza acestor contracte cadru semnate .



- ✓ Derularea unei campanii agresive de ofertare în vederea atragerii unui număr cât mai mare de proiecte, astfel în anul 2021 au fost oferite 236 de proiecte de reparaţii şi au fost semnate un număr de 52 de contracte.



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

Ca un element de diversificare a activitatii, societatea s-a menținut ca principalul colaborator al **Fortelor Navale Romane** în derularea programului de reparații și modernizări a flotei existente de nave militare maritime.

În anul 2021 a fost derulat proiectul N5 Mircea în Santerul Naval Constanța, la bordul navei executându-se reparații și modernizări în volum extins cu precădere la nivelul arboradei navei, proiectul fiind finalizat și nava predată către Beneficiar în luna Decembrie 2021.



Aspecte privind politicile societății în domeniul resurselor umane :

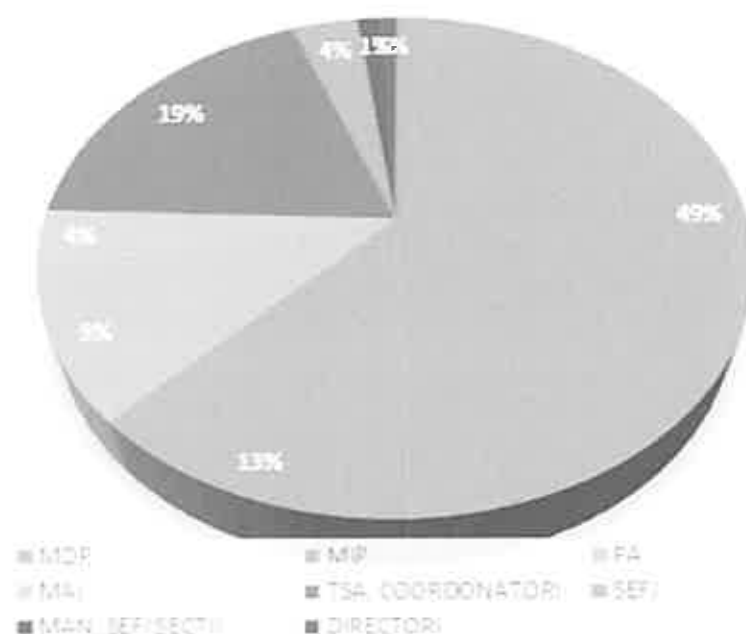
Politica SANTIERULUI NAVAL CONSTANTA SA în privința dezvoltării resurselor umane are drept scop:

- să asigure ca personalul desemnat să presteze activități sau servicii în cadrul SANTIERULUI NAVAL CONSTANTA are calificarea , aptitudinile, cunoștințele de specialitate și competențele necesare pentru creșterea productivității și eficienței ;
- să identifice necesitățile și formele de pregătire ale personalului, să elaboreze programe de formare profesională adecvate în concordanță cu atuurile culturii organizatorice;
- să dezvolte un management al recompenselor pentru a încuraja pe cei cu performanțe deosebite și pentru a răspunde așteptărilor grupurilor de muncă;
- dezvoltarea de către sefi structurilor organizatorice, folosind principii și programe de mentorat, a unor echipe bine pregătute și flexibile, echipe capabile de a se adapta la un mediu dinamic, în continuă schimbare;

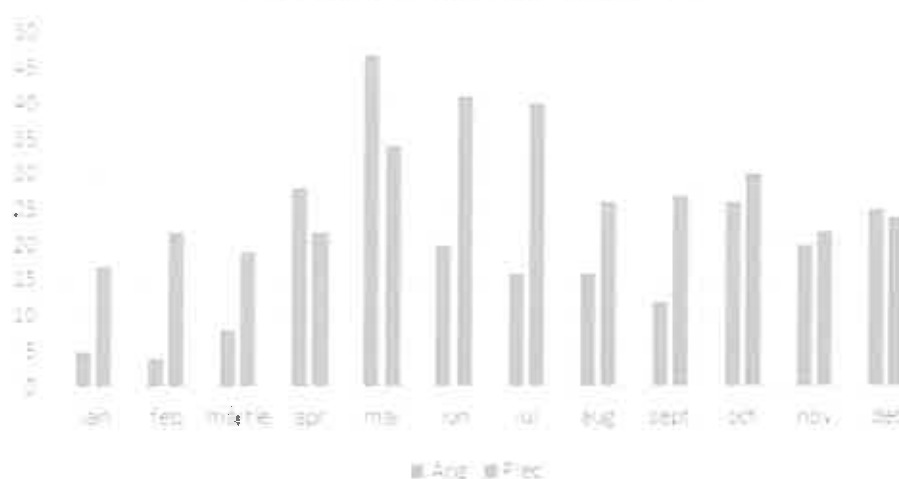
Pe parcursul anului 2021 societatea s-a confruntat cu o fluctuație semnificativă de personal cu toate eforturile făcute pentru stabilizarea acestuia

Personalul SNC la data de 31.12.2021 a fost de 818 salariați, cu un număr mediu anual de 860 salariați, în următoarea structură:

STRUCTURA EFECTIVULUI DE PERSONAL- 2021

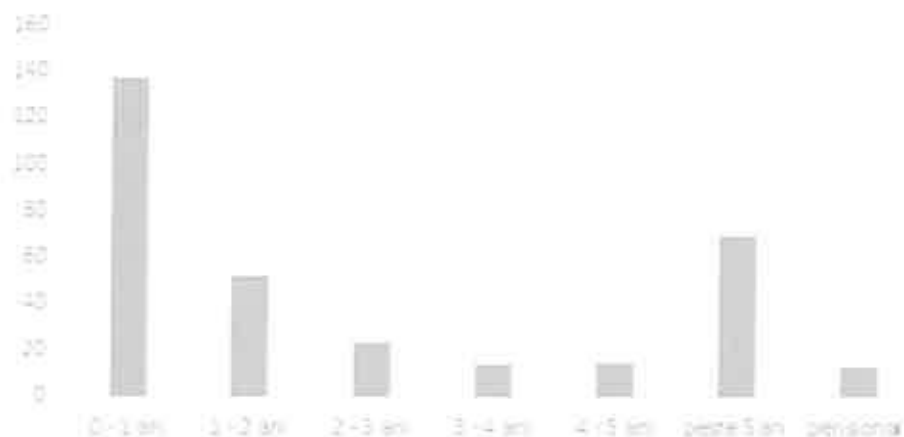


Situația angajari-plecări 2021



Totusi se observa ca circa 50% din personalul plecat o reprezinta personalul aflat in primul an de activitate in societate, ca urmare a neadaptarii la realitatile specifice activitatii de santier.

Incetari CIM 2021 in functie de vechimea in societate:



În conformitate cu planul de măsuri adoptat de societate privind asigurarea sectoarelor de producție cu forța de muncă calificată și în structura impusă de Programul de Activitate al societății, Departamentul de Resurse Umane a desfășurat o paletă largă de acțiuni pentru recrutarea și selecția candidaților potriviți.

De asemenea s-au aprobat o serie de facilități legate de asigurarea transportului, cazării și formări profesionale ce vor fi acordate noilor angajați în vederea îmbunătățirii adaptării acestora la condițiile specifice de șantier.

Relațiile cu partenerul social reprezentat de Sindicatul Liber al Navalistilor s-au derulat într-o strânsă colaborare. În luna martie 2021 s-a semnat noul **Contract Colectiv de Muncă** valabil pentru perioada 2021-2023.

Codul etic și de conduită profesională

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 determinată 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 persoană 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 și 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 limbaajul 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.

Conducerea și salariații li s-a interzis să accepte sau să ofere cadouri, comisioane, avantaje materiale sau divertisment, care ar putea, în orice fel, să influențeze, sau să pună în discuție influența deciziilor de afaceri în favoarea furnizorului sau a destinatarului.

Societatea deține o cutie poștală în care se pot depune sesizări anonime și nu numai cu privire la anumite aspecte observate pe teritoriul societății.

Aspecte de calitate, mediu, securitate și sănătate ocupatională:

În vederea îndeplinirii obiectivelor comerciale, Șantierul Naval Constanta SA își desfășoară activitatea într-un Sistem de Management Integrat: Calitate, Mediu, Securitate și Sănătate în Muncă, 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 reparărilor de nave, ale standardelor de referință, ale normelor și regulilor specifice;

În 2021 au avut loc în Șantierul Naval Constanta S.A următoarele audituri:

1) Auditul de terță parte de supraveghere a Sistemului de Management Integrat al SNC SA desfășurat în 2021 în perioada **15.03.2021 - 18.03.2021**, efectuat de către DNV-GL Certification în conformitate cu ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018.

Echipa DNV formată dintr-un auditor on-site și doi auditori remote (la distanță), pe platforma MICROSOFT TEAMS, conform Planului de Audit DNV GL 2021:

- a auditat **22 de activități** solicitând dovezi prezentate cu promptitudine de auditat;
- a efectuat un tur al societății;
- a identificat **3 neconformități și 3 observații**;

2) Auditul intern al SMI al SNC SA 2021, desfășurat de echipa de audit a Dep. HSEQ alcătuită din Șef CQA, Coordonator SIPP, Coordonator Gr. Mediu și auditori mediu, începând cu 25.10.2021, conform **Planului de Audit PA-01-2021** emis în **15.10.2021** și-a propus următoarele obiective:

Cele **16 Rapoarte de audit intern**, pe anul 2021 emise de Echipa de audit după analiza răspunsurilor și dovezilor atasate de auditat cuprind:

- **6 neconformități**,
- **64 observații**,
- **68 oportunități**,

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

Graficul cu neconformitățile, observațiile și oportunitățile Auditului intern 2021 al SMI al SNC SA, pe fiecare Departament, Compartiment, și Secție este în atașament (Anexa 1).

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

Auditul de supraveghere al SMI al SNC SA, al DNV, din perioada 01-03.03.2022, combinat On site-Remote, pe platforma MICROSOFT TEAMS, va putea utiliza dovezile postate pe Intranet, în cadrul Auditului intern 2021.

3) În decursul anului 2021, 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:

- 5 proceduri de proces,
- 15 proceduri operaționale,
- 2 instrucțiuni,
- Planul calității NB 592
- Contextul organizației SNC SA, ed.1, rev.4, sunt cuprinse în lista din atașament (Anexa 2).

Aspecte privind politica societății în domeniul Sănătății ocupationale și securității muncii

Prin politicile în domeniul sănătății ocupationale și ale securității în munca societatea și-a stabilit următoarele obiective:

- Angajamentul asumat al leadershipului pentru eficacitatea și îmbunătățirea continuă a SMI;
- Implicarea personalului competent, conștientizat, împuternicit și pe deplin angajat, la toate nivelurile, în vederea creșterii performanței SMI;
- Asigurarea condițiilor de lucru sigure și sănatoase propriilor angajați, furnizorilor de servicii, clienților, altor părți interesate;
- Asigurarea cadrului de consultare și implicare a lucrătorilor, a reprezentanților lucrătorilor, de dialog și schimb de idei;
- Încurajarea raportării situațiilor periculoase de către toți angajații, analiza acestora și implementarea măsurilor în vederea reducerii incidentelor cu consecințe pentru sănătate și bunuri;
- Eliminarea/ reducerea riscurilor și pericolelor operațiunilor și activităților desfășurate de angajați prin elaborarea planurilor de acțiune și instrucțiunilor de lucru;

Societatea și-a îmbunătățit semnificativ indicatorii de performanță în acest domeniu prin măsuri proactive și prin conștientizarea salariaților în ceea ce privește respectarea procedurilor specifice. Societatea nu a înregistrat nici un accident de muncă grav, soldat cu deces sau cu invaliditate.

Activitatea de prevenire și protecție desfășurată în baza Planului propriu de activitate și a graficelor de control /unare a cuprins:

- Instruirea unui număr de 333 persoane, din care 233 angajați și 100 persoane aflate în practică (elevi);
- Controale zilnice pe obiective repartizate și raportarea deficiențelor pe Intranet la Divizia HSEQ;
- Identificarea pericolelor și reevaluarea riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională și includerea măsurilor în Planul de Prevenire și Protecție;
- Participarea la inspectarea navelor care au intrat în reparații, în conformitate cu procedurile în vigoare;
- Efectuarea măsurătorilor explozimetrice pe locurile de muncă, la solicitarea dispecerilor, în baza cărora au fost eliberate permise de lucru cu foc;
- Emițerea permiselor de primă intrare în spațiile închise la navele aflate în reparații;
- Intocmirea a 14 Rapoarte de Acțiuni Preventive/Corective, pe linie de securitate și sănătate în munca cu propuneri de măsuri și termene de realizare;
- Intocmirea Proceselor verbale în urma controalelor la secții/ateliere și înalțarea acestora factorilor responsabili;
- Intocmirea de 67 informări privind abaterile constatate în domeniul securității muncii pe locurile de muncă, propunând măsuri și termene de realizare;
- Efectuarea de controale înopinate la consumul de băuturi alcoolice în timpul programului de lucru.

Toți indicatorii specifici legați de numărul de incidente, frecvența acestora, zile de concediu medicală și severitatea acestor accidente s-au aflat pe un trend descrescător, înregistrând o evoluție favorabilă.

Aspecte privind politica societății în domeniul protecției mediului

Prin politica adoptată societatea și-a stabilit în domeniul protecției mediului următoarele obiective:

- Protecția mediului și prevenirea poluării mediului prin reducerea și/ sau eliminarea impacturilor semnificative rezultate din activitățile, procesele sau serviciile realizate de organizație, îmbunătățirea continuă a performanțelor de mediu;
- Adaptarea activităților la utilizarea durabilă a resurselor, atenuarea schimbărilor climatice, protecția biodiversității și a ecosistemelor;

Societatea își desfășoară activitatea de construcții și reparații nave, valorificare deseuri metalice rezultate din activitatea proprie, tratarea și acoperirea metalelor, conform autorizației de mediu nr. 309/ 20.07.2010, revizuită în data de 25.03.2019, emisă de Agenția pentru Protecția Mediului Constanța.

A fost emisă o nouă **Autorizație de Gospodărire a apelor** nr.15 din 16.02.2022 valabilă până la data de 28.02.2025.

Santierul Naval Constanța SA a fost inspectat / controlat în anul 2021 de către **GNM – Garda Națională de Mediu- Comisariatul Județean Constanța**:

- Control în urma unei sesizări – Notă de constatare Nr.88 din 07.01.2021
- Control anunțat Fond de Mediu – Notă de constatare Nr.1167 din 23.02.2021
- Control tematic SEVESO (ISU, GNM) - Raport de inspecție Nr.111/04.11.2021

Măsurile dispuse de către autorități în urma controalelor menționate, au fost îndeplinite în termenul stabilit. Societatea nu a înregistrat pe parcursul anului 2021 poluări accidentale majore iar obiectivele și țintele de mediu din programele de management din anul 2021, au fost îndeplinite.

Societatea desfășoară un control atent al respectării obiectivelor de mediu, punând un accent deosebit pe colectarea și eliminarea deșeurilor în condițiile legii.



CAPITOLUL XII

A. HOTARARI AGA adoptate în 2021

- a) Prin Hotărârea AGOA nr. 1 din data de 27.04.2021 - au fost aprobate:
- a.1. Aprobarea situațiilor financiar-contabile anuale încheiate la 31 decembrie 2020, pe baza Raportului Consiliului de Administrație și a Raportului Auditorului financiar pentru anul 2020.
 - a.2. Aprobarea repartizării profitului net în valoare de 2.383.923 lei, fără distribuire de dividende, respectiv:
 - rezerva legală în valoare de 119.196 lei;
 - acoperire pierdere contabilă din anii precedenți, în valoare de 2.264.727 lei.
 - a.3. Descărcarea de gestiune a administratorilor pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020.
 - a.4. Aprobarea politicii de remunerare pentru Administratori și Directori Executivi ai societății.
- b) Prin Hotărârea AGOA nr. 2 din data de 22.12.2021 - au fost aprobate:
- b.1. Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli și a programului de investiții pentru anul 2022.
 - b.2. Aprobarea împuternicirii Consiliului de Administrație de a aproba modificări privind structura programului de investiții pe perioadă exercitiul financiar 2022, în funcție de necesitățile societății și în limitele bugetului aprobat de către AGA și cu raportare în prima Adunare Generală a Acționarilor.

B. DECIZII CA adoptate în 2021

În anul 2021 Consiliul de Administrație a analizat problemele de fond ale societății și a emis 204 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 lucrari;
- aprobarea situatiilor financiare la societatea unde SNC are calitatea de asociat;
- aprobare facilitati/modificari de termene la facilitatile de finantare semnate;
- aprobare polta de asigurare;
- evidenta mijloace fixe
- bugete suplimentare de ora manopera;
- diverse.

In cursul anului 2021 au avut loc doua evaluari: una semestriala 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.

Consiliul de Administratie si-a insusit datele din Bilanul contabil, Contul de profit si pierdere pentru anul 2021, anexate la prezentul raport.

**Consiliul de Administratie supusa spre aprobare
prezentul Raport**

Presedintele Consiliului de Administratie,



Dumitru Bodnoreanu

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
Șantierul Naval Constanța S.A.

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății Șantierul Naval Constanța S.A. („Societatea”), cu sediul social în Constanța, Incintă Port 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1879871, care bilanțul la data de 31 decembrie 2021 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

▪ Activ net / Total capitaluri proprii:	107.853.447 Lei
▪ Pierderea netă a exercițiului financiar:	8.754.920 Lei
3. În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectului descris în secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve” din raportul nostru, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificate pe postea financiară a Societății la data de 31 decembrie 2021, și la performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 a inclus o rezervă cu privire la provizionul în sumă de 3.275.916 RON, reprezentând pierderea finală estimată aferentă contractelor cu clienți pentru construcția de nave în derulare. Valoarea înregistrată la această dată erau semnificativ diferite față de rezultatele finale realizate pentru proiecte similare deja finalizate de Societate. Aceste valori sunt determinate pe baza veniturilor și costurilor globale estimate a se înregistra pe durata proiectelor și ar trebui să reflecte cea mai bună estimare a rezultatelor finale aferente proiectelor în curs.

La 31 decembrie 2021 Societatea a realizat rezultatele estimate pentru aceste contracte cu clienți pentru construcția de nave și a înregistrat provizioane suplimentare, așa cum sunt prezentate în Nota 4. Noi nu am fost în măsură să evaluăm potențialele ajustări asupra contului de profit și pierdere și rezultatul reportat în situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, așa cum au rezultat din acest aspect.

5. 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 Etical Profesiunilor Contabile emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Aspectele cheie de audit

6. 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 situațiilor financiare în ansamblu și în forma noastră asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte. Nu am identificat aspecte cheie de audit ce trebuie comunicate în raportul nostru, altele decât de aspectul descris în secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve”.

Alte informații – Raportul administratorilor

7. 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 legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ în concordanță cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am cunoscut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturare semnificativă.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

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

- a) informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul 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 Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Cu excepția posibilităților efecte ale aspectului descris în secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve” din raportul nostru, nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

8. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acțiunile control interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a permite înțelegerea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a și continua activitatea, neexistând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. 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 eliberarea 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 Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
12. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficient și adecvat pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetecțare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetecțare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegerea secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Împelagem 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.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a obiceiurilor 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, evenimentele sau condițiile viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
13. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele curățări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
 14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat normele 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.
 15. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspectele cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legea sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Ana-Corina Dimășriu

Ana-Corina Dimășriu, Partener de audit



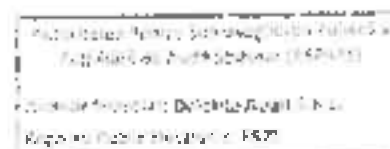
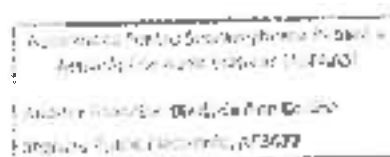
Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF 3677

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1
București, România
6 Aprilie 2022



Activitatea
dă
este cazul:

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

SI002_A1.0.B / 04.02.2022 Tip situație financiară: BL

☒ An

☐ Semestrul

Anul 2021

Suma de entree

162.494.260

Entitatea SAN TERUL NAVAL CONSTANTA SA

Adresa

Județ Constanța Sector Localitate Constanța
Strada Nr. Bloc Scara Ap Telefon
Inalta Port 0241505178

Număr din registrul comerțului J13/3515/1991

Cod unități de înregistrare

1 8 / 9 8 7 1

Forma de proprietate

34 - Societate de acțiune

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN)

3512 Construcții de nave și structuri plutitoare

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

3511 Construcții de nave și structuri plutitoare

☒ Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☐ Raportări anuale

☒ Entități mijlocii, 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, cf. art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
☐ 2. persoane juridice aflate în lichidare, potrivit legii
☐ 3. subunidades deschise în formă de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

107.853.447

Capital subscris

162.494.260

Profit/ pierdere

-8.754.920

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BOSINCEANU DIAMETRA

Numele și prenumele

VASILE DENIZ

Către:

11 - DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătură

VASILE
DENIZ

Semnat digital de
VASILE DENIZ
Data: 2022.04.27
16:46:02 +03'00'

Semnătură electronică

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

☒

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

Deloitte Audit SRL

Nr de înregistrare în Registrul ASPAAS

25/1995

CIF/ CLJ

2 7 5 6 9 2 4

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2021	31.12.2021
(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 - 2001)	01	01	
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2003 - 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	141.325 0
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	141.325 0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	80.393.052 76.957.621
2. Instalații tehnice și meșinării (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	16.218.272 14.329.227
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	55.979 46.206
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	12	12	1.953.902 4.401.737
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	32.661
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	98.622.205 95.767.452
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	4.995 12.616
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	104.995 112.616
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	98.868.525 95.880.068
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 - 3981)	25	26	19.563.972	18.992.202
2. Produs finit în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348 - 393 - 3941 - 3952)	27	27	100.899.421	143.597.342
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	19.819	27.969
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	2.723.549	9.632.101
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	123.206.761	172.249.614
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* + 2666* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	19.756.420	13.913.141
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425 + 4262 + 431** + 436** + 437** + 4382 - 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** - 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** + 496 + 5187)	34	34	4.327.928	2.187.531
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35+30*)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	23.584.348	16.100.672
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	27.975.772	42.351.950
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	174.766.881	230.702.236
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Sume de plătit într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	283.982	457.183
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	283.982	457.183
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	55.105.152	80.625.355
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	70.991.970	98.961.264
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	18.369.940	14.759.956
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451**)	51	50		64.704
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453**)	52	51		

B. 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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)				51	52	7.275.614	13.741.550
TOTAL (rd. 45 la 52)				54	53	151.742.676	208.155.829
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)				55	54	23.308.287	23.003.590
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)				56	55	122.176.712	118.883.658
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ 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 + 5197 + 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. Fecțe de comerț de plătit (ct. 403 + 405)				61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451**)				62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)				63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)				64	63	3.618	8.741.400
TOTAL (rd. 56 la 63)				65	64	3.618	8.741.400
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	4.541.562	1.265.646
TOTAL (rd. 65 la 67)				69	68	5.564.727	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. 20/5)				79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)				80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE							
I. CAPITAL							
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)				81	80	162.194.260	162.494.260

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	162.494.260	162.494.260
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	37.364.984	35.986.500
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	5.062.512	5.062.512
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	6.897.988	6.897.988
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	11.960.500	11.960.500
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 REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	97.476.104	93.832.893
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.383.923	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	8.754.920
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	119.196	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91+92+93+94+95-96+97-98-99)	101	100	116.608.367	107.853.447
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) și	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	116.608.367	107.853.447

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective

1) Sumele înscrise la acest rând și prelupe din contul 1075 la 2079 reprezintă creanțele aferente contractelor de trading înlocuite și altor contracte similabile, precum și alte creanțe dubitate, scadente în termen de mai mic de 12 luni.

2) Se completează de către entitățile care sunt înscrise în evidențele prevădute în cadrul sistemului financiar public și al sistemului delegat pentru buget nr. 680/2014 pentru aprobarea încheierilor pe vînd înscrisura și actualizarea inventarului contabilității al bunurilor imobile proprietate personală a statului și a drepturilor reale supuse înregistrării, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BOSINCFANU DUMITRITA

Numele și prenumele

VASILE DENIZ

Semnătura

Calitatea

1) - DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Formular
VALIDAT

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	6.839.123	6.171.346
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	9.191.543	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-1.754.810	34.541.855
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	6.889.313	34.850.893
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	8.644.123	309.038
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	65.641.621	45.268.738
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	52.879.925	39.831.728
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 - 6506*)	34	33	3.338.943	3.305.226
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	9.422.753	2.132.784
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au la deplănire contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	1.578.406	-3.275.916
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	3.275.916	-3.275.916
- Venituri (ct.7812)	41	41	1.697.510	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	230.843.463	211.337.596
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	3.721.732	3.951.480
12. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	100	36
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct. 762+ 764+ 765- 767+768+ 7615)	50	50	14.131.816	3.489.351
- din care, veniturile din alte imobilizări financiare (ct. 7515)	51	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	14.131.816	3.489.387
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	1.076.052	543.901
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	6.950.084	7.214.856
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	8.026.141	7.758.757
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	6.105.675	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	4.269.370
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	241.253.527	210.875.503
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	238.869.604	219.096.353
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	2.383.923	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	8.220.850
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	66	66		534.070
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	2.383.923	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	8.754.920

*1) Conturi de repartizat după natura elementelor respective

La rândul 24 (cf. OMF nr. 85/ 2022)* se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 821 „Cheltuieli cu colaboratori”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf. OMF nr. 85/ 2022) - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ROSINCEANU DUMITRITA

Numele și prenumele

VASILÉ DINIZ

Semnătura

Calitatea

FI-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr de înregistrare în organismul profesional:

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr. rd. din col. 13)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd. OMP nr. 85 / 2012	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume
A			B	1	2
Unități care au înregistrat profit		01	01		
Unități care au înregistrat pierdere		02	02	1	8 754.920
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03		

II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante - total (rd. 04 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	575.924	575.924
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)		05	05	575.924	575.924
- peste 30 de zile		06	06	413.586	413.586
- peste 90 de zile		07	07	162.338	162.338
- peste 1 an		08	08		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd. 10 la 14)		09	09		
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10		
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11		
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12		
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13		
- alte datorii sociale		14	14		
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15		
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16		
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17		
- contribuția asiguratei pentru munca		18	18 17a OG 17		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18		

III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Numar mediu de salariați		20	943	860
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	959	818

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		22	
Redevența minieră plătită la bugetul de stat		23	

Redevanță petrolieră plătită la bugetul de stat	23	24		
Chiri plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care	27	26	5.018	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	955	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care	29	28	4.344	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	827	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	37.668	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	37.668	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	37.668	
- 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	2.482.980	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alți decât salariații	41	37a (300)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
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.	31.12.2020	31.12.2021
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.	31.12.2020	31.12.2021
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 (300)		

avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		32.661
- 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	104.995	112.616
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	100.000	100.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	100.000	100.000
acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	4.995	12.616
- 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	4.995	12.616
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	22.472.094	24.070.029
- creanțe comerciale în relație 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 neafiliați nerezidenți (ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	16.734.070	18.089.609
- creanțe comerciale în relație 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 afiliați nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	17.321	0
Creanțe nefinanciate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	495.023	
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	21.189	40.820
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 62 în 66)	73	61	3.928.286	2.885.202
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4382)	74	62	778.260	461.116
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct. 436+441+4424+4428+444+446)	75	63	3.149.778	2.423.816
- subvenții de încasat (ct. 445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului (ct. 4482)	78	66	248	248
Creanțele entităților în relație 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)	61	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	62	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	63	71	662.435	714.069
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (ct. 453+456+4582)	64	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)	65	73	662.435	714.069
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	66	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	67	75		
- de la nerezidenți	68	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	69	76+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 negociate 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 (120)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd. 85+86)	98	84	33.491	65.884
- în lei (ct. 5311)	99	85	20.385	25.812
- în valută (ct. 5314)	100	86	13.106	40.072
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 88+90)	101	87	4.908.684	34.974.952
în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.807.461	32.062.932
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.301.223	2.914.020
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd. 93+94)	106	92	23.027.910	7.304.168
- 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	23.027.910	7.304.168
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	96.635.142	134.623.989
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	463.906	13.405.006
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (221)		
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	89.361.910	113.721.220
- 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	5.037.932	3.674.604
- 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)	70.910.010	97.686.620
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	3.539.600	3.307.525
Datorii în legătură cu cheltuielile asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	3.269.726	4.190.238
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.484.607	3.493.880
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	642.590	628.150
- fonduri speciale - taxe și versamente asimilate (ct.447)	130	114	142.529	68.208
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente și (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		

F30 - pag.6

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionari/asociatii privind capitalul, decontari din operati in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoritiile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la veniturile (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 (notate 4)	150	131	162.494.260	162.494.260		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capitalul subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	603.900	655.092		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
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 închinare	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) %, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	162.494.260	X	162.494.260	X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţi cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regi autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150	4.456.265	2,74	4.456.265	2,74
- deţinut de persoane fizice	170	151	3.995.598	2,46	3.995.598	2,46
- deţinut de alte entităţi	171	152	154.042.397	94,80	154.042.397	94,80

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		

XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercitiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		

XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local şi virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercitiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercitiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				

XV. Dividende distribuite acţionarilor/asociaţilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acţionarilor/asociaţilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	166 (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate și:	166	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	167	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	168	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	169	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	170	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	171	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6507), din care:				
- inundații	172	170a (322)		
- secetă	173	170b (323)		
- alunecări de teren	174	170c (324)		
	175	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Numele și prenumele

BOSINCFANU DUMITRITA

VASILE DENIZ

Semnatura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Formular
VALIDAT

*) Suvervenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajatori) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru punerea în funcțiune a instituțiilor de învățământ, stimularea punerii în funcțiune a persoanelor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care angajează și îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensii anticipată părăsirea sa de activitate a persoanei pentru limită 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 științifică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 97/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea răspunsurilor corespunzătoare capitolului VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului nr. 609/2013 al Comisiei din 10 Iunie 2013 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticele europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 277 din 18 august 2019. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 945/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1606/2003/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 reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.
***** Pentru creanțele probate prin decizii de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.
Pentru statul de persoane juridice afiliate se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, lit. i), veniturile obținute din activități agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera i) din regulamentul menționat (în UE) 1307/2013, în cadrul exploatare sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de dezvoltare agricolă (FEADR) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADER), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Veniturile obținute din producerea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera i) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatare sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele produse să rămână proprietatea fermierului și ca costul de producție să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul art. 4 alineatul (1) litera c) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului 1 lit. i) veniturile înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri, costuri și impozitelor aferente. ...

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, pășuni etc.) și aferente spațiilor comerciale (birouri etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor entități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea locului de șediu în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înseamnă la rândul ei entitățile fizice nereședite (din art. 45), din care NU se calculează prin însumarea valorilor de la reședința (cu scadența în funcție de mărimea de un an și valori comerciale cu entitățile fizice nereședite indiferent de scadență (din art. 45)).

3) În categoria "Alte dacont" în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât daconturile în legătură cu instituțiile publice (municipii, statul etc.) nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor esențiale în sensul articolului 472.

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

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt aplicabile prevederile Ordonanței Guvernului nr. 609/2013 privind aprobarea Proiectului privind înlocuirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate private a statului și a drepturilor reale suzuse în inventar, cu modificările și completările ulterioare.

6) La secțiunea "Capital social vărsat" în rd. 151 - 171 din DMF nr. 85/26.01.2022 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrive procentul răspundărilor capitalului social reținut în capitalul social vărsat înscris la rd. 150 (cf. DMF nr. 85/26.01.2022).

7) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1997, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1996, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperatelor.

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Creșteri	Reduceri		
				Total	Din care: dașmembrari și casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheftuicli de constituire si cheltureli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	7.111.869			X	7.111.869
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04	0			X	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	7.111.869			X	7.111.869
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	32.489.505			X	32.489.505
Construcții	07	48.268.269				48.268.269
Instalații tehnice și mașini	08	83.937.202	694.771	413.908		84.218.064
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	1.303.420		5.138		1.298.282
Investiții imobiliare	10					
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale în curs de execuție	13	1.953.901	3.142.607	694.771		4.401.737
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	32.661			32.661
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	167.943.296	3.870.039	1.113.817		170.699.518
III.Imobilizari financiare	17	104.995	7.621		X	112.616
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05 + 16+17)	18	175.160.160	3.877.660	1.113.817		177.924.003

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7+8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minereale	20				
Alte imobilizari	21	6.970.544	141.325		7.111.869
TOTAL (rd.19+20+21)	22	6.970.544	141.325		7.111.869
II. Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23	355.722	29.643		385.365
Constructii	24	0	3.405.788		3.405.788
Instalatii tehnice si masini	25	67.718.928	2.583.817	413.908	69.888.837
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	26	1.246.441	10.773	5.138	1.252.076
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minereale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	69.321.091	6.030.021	419.046	74.932.066
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	76.291.635	6.171.346	419.046	82.043.935

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul sa رہتا la Nr. rd. din col. 3)	rd. OMF nr. 85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I. Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerele	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd. 32 + 32a + 33 + 34)	36	35				
II. Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	37	36				
Construcții	38	37				
Instalatii tehnice si mobilier	39	38				
Alte instalatii utilitaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerele	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	46	44a (302)	0			0
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	0			0
III. Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 35 + 45 + 46)	49	47	0			0

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOSNYCEANU DUMITRITA

Semnătura

Numele si prenumele

VASILE DENIZ

Calitatea

II—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

ATENȚIE:

Conform prevederilor pct. 1.1.1 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr.85/ 2022, "În vederea depunerii situațiilor financiare anuale diferite exercitiului financiar 2021 în formă hîrtie și în formă electronică sau numai în formă electronică, asociate cu certificatul contabil, întinsem cu scutirea 2021, se confirmă și pot fi poposite din situațiile financiare anuale întinse cu conținutul programului de distribuție elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnat și eliberat alături de prezentul document".

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, aprobată prin OMFP nr. 7.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
- entitățile care au optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic;
- subiectele deschise în România de societăți apărținente în scop apărținând Spațiului Economic European;
- persoane juridice aflate în lichidare, potrivit legii - în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 7.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, și
- entitățile care au optat pentru un exercitiu 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 cuprinsă în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale - se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinsă în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 430/2016, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice entitate care alege un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.180/2015 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 actul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercitiul financiar de raportare revine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate trecând cu următorul exercitiu financiar ¹⁾ trebuie să se referă la data de 1 Ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercitiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 - raportări contabile anuale,
- pentru 31 decembrie 2022 - situații financiare anuale.

D. Corectarea sumelor primite de la acționarii/asociați - se efectuează în contul 455 ³⁾ „Suma datorată acționarilor/asociaților”

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

1) Acesta se referă la primul exercitiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la începutul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercitiu financiar care revine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinsă în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 Ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2022), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau luate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, rulate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/asociați - conturi curente”, respectiv contul 4552 „Acționari/asociați - dobândă la conturi curente”).

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

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mar și mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitat mijlocii si mar

Juliul rand 99. Nr. Nr. rand ne-completat			
Nr. cr	Cont	Suma	
1			

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature valid

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor
Date: 2022.04.27 14:04:36 EEST
Reason: Căsuța MFP

Index încărcare: 369839104 din 27.04.2022

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-369839104-2022** din data de **27.04.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: 1879871

Nu există erori de validare.