

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)**

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 3
BILANȚ CONSOLIDAT	4 – 7
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	8 – 10
SITUATIA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	11
SITUATIA A MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII	12 – 13
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	14 – 37
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 31

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, Incinta 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
• Pierdere 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 semnificative poziția 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 2020 a inclus o rezervă cu privire la provizionul în sumă de 3.275.916 RON, reprezentând pierderea finală estimată aferentă contractelor cu clienții pentru construcția de nave în derulare. Valorile înregistrate la acea 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 reanalizat rezultatele estimate pentru aceste contracte cu clienții 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 Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv 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 formarea opiniei noastre 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 exercițiul 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 inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu 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 exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu 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 exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Cu excepția posibilelor 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 acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
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 emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu 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 suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul 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 guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
15. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile 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 ca 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 Dimitriu.

Ana-Corina Dimitriu, Partener de audit



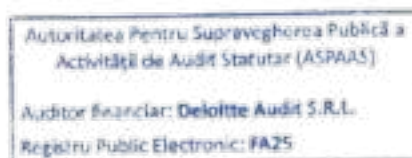
*Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari
și firmelor de audit cu nr. AF 3677*

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



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 refera la Nr. rd. din col.3)			
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	141.3250
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	141.3250
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	80.393.05276.957.621
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	16.218.27214.329.227
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	56.97946.206
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	1.953.9024.401.737
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	32.661
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	98.622.20595.767.452
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	100.000100.000
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entităților controlate in 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	4.99512.616
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	104.995112.616
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	98.868.52595.880.068
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 - 398)	26	26	19.563.972	18.992.202
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 394 - 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 + 377 +/- 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. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	19.256.420	13.913.141
2. Suma de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Suma de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 428 + 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. Capitalul subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	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)	43	42	283.982	457.183
Suma de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	283.982	457.183
Suma de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Suma datorată 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. Suma datorată entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 - 451***)	51	50		64.704
7. Suma datorată entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile 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)	53	52	7.275.614	13.744.550
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	23.308.187	23.003.590
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 23+44+54)	56	55	122.176.712	118.883.658
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile 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. PROVIZIUNAE				
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. Venitul în avans aferent activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	162.494.260	162.494.260

2. Capital subscris nefirstat (ct. 1011)	81	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	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. 1066)	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		
Căpșuni 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 REPOZITATĂ)	96	95	0	0
SOLD C (ct. 117)	97	96	97.476.104	93.832.893
SOLD D (ct. 117)				
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) Jurnalul financiar la anul are în vedere și pozițiile din contul 2075 în ceea ce privește creșterea aferentă contribuțiilor de asigurări sociale și altor contribuții sociale, precum și alte creșteri înregistrate în contul 2075 până la data 31 decembrie a anului respectiv.
 2) Se va completa de către contabilul care îl are în vedere prevederile Codului ministrului Financiar publică și al ministrului delegat pentru buget nr. 128/2014 pentru aprobarea Procedurii privind Tăcerea și actualizarea inventarului contabil și bugetelor încheiate pe perioadele de timp și a drepturilor reale asupra imobilelor, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BOSINCEANU DUMITRITA

Semnătura

Numele și prenumele

VASILE DENIZ

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.8)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	250.030.419	127.594.888
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	245.438.378	122.902.192
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	4.592.041	4.692.696
Reducteri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766')		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	77.552.259
Sold D	08	08	39.285.698	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	292.311	1.747.498
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	50.233	32.668
7. Alte venituri din exploatare (ct 751+758+7815)	13	13	16.034.446	458.803
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	227.121.711	207.386.116
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	86.951.518	56.693.636
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.374.730	1.103.942
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	8.721.236	7.008.543
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	4.450.289	4.561.261
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	271.927	205.045
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	66.504.820	59.468.236
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	63.399.097	56.671.627
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	3.105.728	2.796.609
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	-2.352.420	6.171.346

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	45.269.738
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 – 6586*)	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. 6567)	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 în derulare 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	3.721.752	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	14.131.716	3.489.351
- din care, veniturile din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	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	1.076.057	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. 14 + 52)	62	62	241.253.527	210.875.503
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	288.869.604	219.096.353
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	2.363.923	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. Alți impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct. 696)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	2.363.923	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	8.754.920

²⁾ 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 preluează din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, anume în contul „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

BOSINCEANU DUMITRITA

Semnătura



Numele și prenumele

VASILE DENTZ

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

METODA INDIRECTA
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:
(Pierdere neta)/ Profit înainte de impozitare si elemente extraordinare
2 020
2 021
2.383.823
(8.320.851)
Ajustari pentru:

Amortizare si provizioane pentru deprecierea imobilizariilor

6.839.124

6.171.345

Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de atacuri

-1.755.648

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

Diferenta de curs valutar, net

-7.300.065

3.718.855

Cheltuieli privind dobanda si alte costuri financiare

1.076.057

543.901

Profit din exploatare (ainte de variatia capitalului circulant)
2.870.828
38.448.485

Scadere/(Crestere) creante comerciale si de alta natura

447.390

7.310.226

Scadere/(Crestere) scaturi

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
11.761.732
(53.804.858)

Dobanda platita

-1.076.057

(479.197)

Impozitul pe profit platit

-

-

Numararul net generat din/(utilizat in) activitati de exploatare
12.685.675
(20.837.570)

Achizitii de imobilizari

-983.448

(3.181.888)

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 imprumuturilor actionari

-

12.934.413

Plati aferente de leasing

-557.488

26.687

Fluxul net generat din/(utilizat in) activitati de finantare
-8.989.395
38.396.600
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar
5.583.847
14.976.178
Fluidera si echivalenti numerar la inceputul perioadei
22.391.925
27.975.771
Numerar si echivalenti 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,
DENZ VASILE

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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

	Capital subscris vernal	Rezerve din reaplicare	Rezerve legale	Repartizarea profitului	Alte rezerve	Rezultat raportat	Repartizarea rezultatului financiar	Capitaluri proprii
Sold la 01.01.2020	162.494.260	84.843.129	4.943.316	-	6.897.888	(72.346.340)	(26.186.703)	130.744.150
Transfer rezerve reaplicare	-	3.480.294	-	-	-	-	-	3.480.294
Transfer rezerve	-	(856.740)	-	-	-	956.739	-	-
Transfer la rezultat raportat	-	-	-	-	-	(26.186.703)	26.186.703	-
Reducere capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	119.196	(119.196)	-	-	2.383.923	2.383.923
Sold la 31.12.2020	162.494.260	87.564.984	5.062.512	(119.196)	6.897.888	(97.476.304)	2.383.923	136.604.367

Accounta situarii financiare au fost semnate la data de 25.03.2021, de catre:



Administator,
BOSINCEANU DUMITRITA

Director economic,
DENIZ VASILE

SANCTIUNEL NAVAL CONSTANTA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHELAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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

	Capital subscris versat	Reserve din reaprovizuire	Reserve logice	Repartizarea profitului	Alte rezerve	Rezultat repartizat	Rezultatul exercitiului financiar	Capitalul propriu
Sold la 01.01.2021	182.404.250	37.954.984	5.062.512	(119.196)	6.887.988	(97.876.104)	2.888.828	116.608.367
Cresteri din reaprovizuire	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve	-	(1.378.484)	-	-	-	1.378.484	-	-
Transfer la rezultat repartizat	-	-	-	119.196	-	2.264.727	(2.383.923)	-
Preluare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	(8.754.920)	(8.754.920)
Sold la 31.12.2021	182.404.250	36.576.400	5.062.512	-	6.887.988	(93.831.893)	(8.754.920)	107.853.417

4) Datele explicative privind reevaluarea ciadirilor se regasesc in Nota 2E.

Actele si situatiile finantare au fost semnate la data de 25.03.2022, de catre:



Administ. rabor,
BOBINCENI DUMINITA

Director economic,
DENIZ VASILE

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]

1. INFORMAȚII CU PRIVIRE LA ENTITATEA RAPORTOARĂ

Santierul Naval Constanța S.A. ("Societatea") s-a înființat în anul 1991, în temeiul Legii nr.15/1990 și a Legii nr. 31/1990 și în conformitate cu HG 1224/1990 și este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J13/3515/1991, deținând certificatul de înregistrare fiscală - cod fiscal RO 1879871.

Sedlul social al societății este în Constanța, Incinta Port nr.1.

Societatea nu are înregistrate filiale în țară sau în străinătate.

Societatea ține evidențele contabile în lei și întocmește situațiile financiare în conformitate cu Reglementările contabile emise de către Ministerul Finanțelor Publice.

Obiectul principal de activitate al societății îl reprezintă "construcția de nave și structuri plutitoare" - cod CAEN 3011 -.

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA este o societate admisă la tranzacționare în cadrul Sistemului Alternativ de Tranzacționare administrat de BVB, Secțiunea Instrumente financiare listate pe ATS - AeRo[®], Sectorul Titluri de Capital, Categoria Acțiuni (Decizia nr.267/08.04.2015 emisă de Bursa de Valori București). În cadrul Secțiunii Instrumente Financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Acțiuni (Decizia nr.267/08.04.2015 emisă de Bursa de Valori București), acțiunile emise de Santierul Naval Constanța SA având următoarele caracteristici:

- Tip: nominative, dematerializate, liber transferabile, plătite integral, evidențiate prin înscriere în cont, din aceeași clasă;
- Număr: 64.997.704;
- Valoarea nominală: 2,5 lei;
- Simbol: SNC.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Politiciile contabile ale Santierului Naval Constanța SA sunt prinse în Manualul de Politici Contabile care se află la a IV-a revizie și cuprind, dar nu se limitează la acestea, principiile, regulile și practicile specifice aplicate de societatea noastră în legătură cu următoarele aspecte:

- recunoașterea veniturilor;
- recunoașterea și amortizarea activelor corporale și necorporale;
- capitalizarea costurilor îndatorării și a altor cheltuieli;
- contractele de construcții;
- instrumentele și investițiile financiare;
- operațiunile de leasing;
- stocurile;
- impozitele;
- provizioanele;
- conversia valutară și acoperirea riscului valutar;
- definirea numerarului și a echivalentelor de numerar;
- contabilitatea de gestiune;
- tranzacții cu părți afiliate.

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)

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 conducătorii Societății realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru veniturile, cheltuielile, activele și pasivele, ca și prezentarea datorilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătura 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 producție se află și nava Hull 592, tanc de produse petroliere și chimice de 40,000 taw al cărui stadiu de realizare era de 11%, nava fiind planificată a se livra în trimestrul III 2023.

În activitatea de reparații 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 trarare a apelor de balast 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 castigatoare.

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.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

A Bazele întocmirii situațiilor financiare (continuare)

(3) Continuitatea activității (continuare)

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

Specificitatea activității de trading marfa pe zona Marea Neagră, cu accent pe traficul de nave tanc care sunt segmentul principal de nave pentru SNC și care de cele mai multe ori generează lucrări consistente pe mai toate tipurile de lucrări de reparatii;

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

În legătura cu situația actuală generată de pandemia Covid-19, Societatea a luat măsurile necesare pentru protecția angajaților și pentru a asigura continuitatea activității în condiții normale, astfel ca în cei doi ani de la izbucnirea pandemiei societatea nu și-a întrerupt activitatea, aceasta neavând de suferit în mod direct.

B Conversia tranzacțiilor în moneda străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

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

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

(2) Tranzacțiile și soldurile în moneda străină

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

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

C Situații comparative

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

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:

- pretul 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.

Reevaluarile 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 reevaluarii grupei 1 constructii este de 5 ani.

Reevaluarea trebuie efectuata de profesionisti calificati in evaluare.

La reevaluarea unei constructii, orice amortizare cumulata la data reevaluarii este tratata in unul din urmatoarele moduri:

- a) recalculata proportional cu schimbarea in valoarea contabila bruta a activului, astfel incat dupa reevaluare valoarea contabila a activului sa fie egala cu valoarea sa reevaluată. Aceasta este metoda adoptata de Societate;
- b) eliminata din valoarea contabila bruta a activului si valoarea neta recalculata la valoarea reevaluată a activului.

Daca un element al imobilizariilor corporale este reevaluat, atunci intreaga clasa din care face parte acel element va fi reevaluată.

(1) Cost/Evaluare

Costul initial al imobilizariilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuite direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuite aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unor elemente de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuielile sunt capitalizate ca si cost aditional in valoarea activului.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizariile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv unelte si scule, sunt trecute pe cheltuieli in momentul achizitionarii si nu sunt incluse in valoarea contabila a imobilizariilor corporale.

Imobilizariile corporale, de natura terenurilor si cladirilor au fost reevaluate in conformitate cu, HG 26/22 ianuarie 1992, HG 500/5 august 1994, HG 1553/2003 aplicat la 31.12.2003, OMFP 3471/2008. Cresterile valorilor contabile ale imobilizariilor corporale rezultate din reevaluarile efectuate in baza Hotararilor de Guvern au fost creditate initial in rezerve din reevaluare.

Reevaluarile imobilizariilor corporale grupa 1 (cladirii) au fost facute cu regularitate, ultimele doua fiind la 31 decembrie 2017 si respectiv 31 decembrie 2020 de catre FINEVEX SRL, evaluator autorizat ANEVAR.

Reevaluarea imobilizariilor corporale se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile astfel determinate sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in 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 unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările 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 liniera de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor.

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

(3) Vânzarea/casarea imobilizarilor corporale

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

(4) Costurile indatorarii

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

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

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

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

F Imobilizari corporale in curs

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

G Titluri detinute ca imobilizari

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate.

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

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

G Titluri deținute ca imobilizări (continuare)

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

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

H Stocuri

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

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

Evaluarea stocurilor

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

Costul stocurilor

Baza principală pentru contabilizarea stocurilor la Societatea noastră este costul.

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

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

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

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

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

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

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)

H Stocuri (continuare)

Din costurile stocurilor se exclud:

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

Formule de stabilire a costurilor stocurilor la Santierul Naval Constanta

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

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

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

I Creanțe comerciale

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

J Numerar și echivalente de numerar

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

K Imprumuturi

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

L Datorii comerciale

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

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

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)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

M Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

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

Atunci cand Societatea are un contract în care costurile inevitabile aferente indeplinirii obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice preconizate a fi obținute din contractul în cauză, pierderea estimata este recunoscuta si evaluata ca provizion.

N Beneficii angajatilor

(1) Pensii si alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activitatii, Compania face plată fondurilor de sanatate, pensii si soma] de stat în contul angajatilor sai la ratele statutare. Toți angajatii Societatii sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit si pierdere odata cu recunoșterea salariilor.

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

O Capital social si alte elemente de capital propriu

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

Profitul contabil ramas după repartizarea cotei de rezerva legala realizata, în limita a 20 % din capitalul social se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar urmator celui pentru care se întocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilizare a destinațiilor profitului contabil se efectueaza în anul urmator după adunarea generală a acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând rezerva si 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, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit.

Q Impozitare

Impozit pe profit curent

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

R Venituri si cheltuieli

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament si sunt înregistrate exclusiv TVA. Acestea se recunosc în momentul prestării serviciilor sau livrării bunurilor, atunci când o parte semnificativă din riscurile si 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 contul 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 acesteia.

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 performantelor 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 datorilor 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 datoriile generate de imprumuturile sau datoriile comerciale exprimate in valuta.

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

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

(iii) Riscul de rata a dobanzii

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

(iv) Riscul de lichiditate

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

Controlul există atunci când societatea - mamă 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-mamă deține puterea de a exercita sau exercită efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mamă și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mamă.

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-mamă, filialele sau filialele membre);
 - are un interes în respectiva entitate, care îl 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-mamă 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 beneficiarii angajaților celeilalte entități sau sau pentru angajații oricărei entități legate de o asemenea societate.

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)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

	Ajustări de valoare (amortizări și ajutoare pentru depreciere sau pierdere de valoare)									
	Valoarea Brută					Ajustări				
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Din care reevaluare	Costuri, transferuri și alte reduceri	Din care reevaluare	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări (inclusiv reevaluare)	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	8-5+6-7
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Alte imobilizări necorporale										
Terenuri	7.111.869	-	-	-	-	7.111.869	6.970.544	141.325	7.111.869	
Construcții	32.480.505	*	-	-	-	32.480.505	355.722	29.643	385.365	
Instalații tehnice și mașini	48.268.269	*	-	-	-	48.268.269	-	3.405.788	3.405.788	
Alte instalații, utilaje și mobilier	83.937.201	694.771	-	413.908	-	84.238.064	67.718.928	2.583.817	68.808.837	
Investiții în curs	1.303.420	-	-	5.138	-	1.298.282	1.245.441	10.773	1.252.076	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	1.953.901	3.142.607	-	694.771	-	4.401.737	-	-	-	
Imobilizări financiare	0	32.661	-	-	-	32.661	-	-	-	
	104.995	7.621	-	-	-	112.616	-	-	-	
TOTAL	175.160.160	3.877.660	-	1.113.817	-	177.924.003	76.291.635	6.171.346	419.046	82.043.995

Valoare contabilă netă

31 decembrie 2020

31 decembrie 2021

98.868.523

95.880.088

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

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

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

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

4. STOCURI

Denumire	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Materii prime și materiale consumabile	20.921.690	20.092.270
Obiecte de inventar	329.002	277.835
Produsie în curs de execuție	107.787.895	185.336.709
Marfuri și ambalaje	7.590	10.536
Produse finite, produse reziduale	13.224	18.208
Avansuri pentru cumpărări de stoc	2.723.549	9.632.101
Ajustare pentru depreciere pentru materii prime, material și ambalaje	(1.687.716)	(1.378.678)
Ajustări pentru depreciere producție în curs de execuție	(6.888.474)	(41.739.367)
Total	123.206.760	172.249.614

Valoarea producției în curs de execuție pentru activitatea de construcții nave (proiectele Hull 591 și Hull592) a 31.12.2021 este de 179.053.570 lei, diferența de 6.283.139 lei fiind aferentă serviciilor de reparații.

La 31.12.2021 societatea a constituit pentru hull 591 și 592 ajustări de depreciere producția în curs de execuție în valoare totală de 31.574.977 lei astfel:

- ajustări pentru deprecierea producției în curs de execuție nave 591 – 14.966.317 lei;
- ajustări pentru deprecierea producției în curs de execuție nave 592 – 16.608.660 lei;

5. CREANTE

Denumire	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Creanțe comerciale externe	13.839.968	8.423.025
Creanțe comerciale interne	1.156.992	480.131
Avansuri de servicii către furnizori interni	4.032.210	4.939.661
Avansuri de servicii către furnizori externi	224.353	66.339
Provizioane pentru clienți incerti	(495.023)	-492.125
TVA de recuperat	2.217.108	1.029.122
Alte creanțe	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
Acreditive	23.027.910	7.304.168
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 reparatii 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) Datoriile comerciale ce trebuia 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 nesosite	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 80.625.355 lei.

Societatea a avut în derulare două facilități de finanțare de proiect pentru activitatea de construcții noi cu bancă 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 au fost acordate cu garanții de proiect: cesionare venituri, ipotecă pe nave 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

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	376.660
Raiffeisen	591	06.12.2019	31.03.2022	14.400.000	USD	14.260.642
CEC	592	20.08.2021	20.04.2024	65.872.800	RON	16.432.614

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)

7. DATORII (continuare)

d) Credite bancare la data bilantului (continuare)

Garantii de proiect:

1. Ipoteca mobiliară asupra creanței rezultate din contractul de construcție ale navelor (591) și (592)
2. Ipoteca mobiliară 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 navelor (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 International S.A.	13.09.2021	31.12.2023	3.000.000	USD	3.000.000

8. PROVIZIUNAE PENTRU RIȘCURI ȘI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	1 ianuarie 2021	Cresteri	Diminuări	31 decembrie 2021
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru pensii și obligțiuni 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 SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

9. CAPITAL SI REZERVE

a) Actiuni

Structura actionariatului la 31 decembrie 2021 este prezentata astfel:

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

Toate actiunile au acelasi drept de vot si au o valoare nominala de 2,5 lei/actiune.

b) Obligatiuni

Compania nu are emise nici un fel de obligatiuni la 31 decembrie 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 presteaza servicii numai pe teritoriul Romaniei.

Denumire	Exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul incheiat la 31 decembrie 2021
Construcții nave	130.544.724	-
Reparatii nave	110.852.548	113.150.702
Diverse	8.633.147	14.444.186
Total	250.030.419	127.594.888

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	54.188.547
Contributia unitatii la asigurarile sociale	11.233	10.249
Contributia 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 in "RON", daca nu este specificat altfel)

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

d) Cheltuieli privind prestatile externe

Denumire	Exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu intretinere si 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 si de telecomunicatii	138.913	123.024
Cheltuieli cu redevente, locatii de gestiune, chirii	316.066	410.026
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	132.497	164.866
Cheltuieli de transport	513.435	786.128
Alte cheltuieli de exploatare (asigurari, pregatire personal, colaboratori, deplasari, comisioane bancare)	2.844.641	2.289.534
Total	52.879.925	39.831.728

e) Alte cheltuieli

Denumire	Exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul incheiat la 31 decembrie 2021
Amenzi si despagubiri	13.243	31.576
Subventii si donatii	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 legala	119.196	-
Alte rezerve	-	-
Profit de repartizat	2.264.727	-
TOTAL	2.383.923	-8.754.920

In anul 2021 societatea a inregistrat pierdere contabila in suma de 8.754.920 lei.

b) Informatii referitoare la impozitul pe profit curent

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)

	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	1.978.484
Rezerva legala deductibila	119.196	-
Profit impozabil/Pierdere fiscala	3.675.793	25.706.592
Pierdere fiscala reportata	(25.183.747)	(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 în valoare de 39.325.909 sunt formate din

- Valoarea ajustarilor pentru deprecierea productiei în curs de executie ,constituite la sfasitul perioadei pentru Hull 591 si Hull 592
- albe cheltuleli 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 Uber 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 (M/T Histria Crown) – acționari comuni
- Kenward Marine Limited (M/T Histria Azure) – acționari comuni
- Lara Marine Co Limited (M/T Histria Glada) – 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
- Stilan 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) Partii 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	-
Cugel 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
Cugel 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	112.255.999

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

12. ALTE INFORMATII (continuare)

c) Partii legate si parti afiliate (continuare)

Tranzactii efectuate cu partile afiliate sunt prezentate in tabelul urmator:

Vanzari catre:	2020	2021
Histria Protguard SRL	18.070	16.879
Cuget Uber SA	-	25.000
Histria Ship Management	8.116	10.227
Blasting Tank And Coating	47.516	41.191
SNC Ship Design	8.707	15.546
Crown Sea Marine Inc (M/T Histria Crown)	345.163	-
Kenward Marine Limited (M/T Histria Azure)	4.998.984	-
Lara Marine Co Limited (M/T Histria Glada)	4.428.173	-
Alabaster Seaways Co Limited (M/T Histria Perla)	3.734.867	3.114.476
Ambra Shipping Inc (M/T Histria Ambra)	-	3.227.047
Mable Marine Co Limited (M/T Histria Coral)	-	716.812
Seaway Best Navigation SA (M/T Histria Gemma)	-	-
Skilan Maritime Inc (M/T Histria Prince)	-	2.832.853
Theo Services Inc (M/T Histria Elger)	144.303	4.864.232
Dione Marine Inc (M/T Histria Olone)	130.544.723	-
Crown Sea Marine Inc (M/T Histria Crown)	3.449.372	-
TOTAL	147.727.994	14.964.258

Achizitii de servicii de la:	2020	2021
Histria Protguard SRL	2.159.136	2.569.371
SNC Ship Design SRL	3.865.512	3.542.427
Blasting Tank And Coating	6.309.445	7.076.842
Cuget Liber SA	3.021.571	2.776.283
TSM	7.250	7.140
Histria Ship Management SRL	509.607	645.086
TOTAL	15.872.521	16.617.149

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)

d) Angajamente acordate

La data bilanțului principalele angajamente contractate de către Societate reprezintă scrisori bancare deschise în favoarea clienților și acreditive bancare deschise în favoarea furnizorilor:

Denumire	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Sub un an	23.027.910	156.000
Între 1 și 2 ani	=	7.304.167
Între 2 și 5 ani	=	450.000
Peste 5 ani	=	
Total	23.027.910	7.910.167

e) Angajamente primite

La data bilanțului Societatea avea încheiate scrisori de garanție bancare de restituire avans deschise de diversi furnizori.

Denumire	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Sub un an	3.996.923	11.547.357
Între 1 și 2 ani	575.666	240.478
Între 2 și 5 ani	=	38.744
Peste 5 ani	=	
Total	4.572.589	11.826.578

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

f) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a încheiat contracte în 2021 cu următoarele societăți de audit:

- pentru auditarea situațiilor individuale în conformitate cu Standardele Naționale de audit, înregistrat sub numărul 5635, pentru exercitiul financiar al anului 2021 cu societatea **Deloitte Audit**;
- 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 contractul cu numărul 5553/23.01.2020. Prin această actiune, societatea respecta prevederile Ordinului Președintelui ANAF nr 442/2016, privind Dosarul Preturilor de Transfer;
- Societatea a efectuat auditul intern în anul 2021 cu **Pricewaterhousecoopers Audit SRL** în baza actului adițional nr.1 la contractul cu numărul 5554/23.01.2020 precum și a contractului nr.5816/30.06.2021 pentru o nouă perioadă contractuală.

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

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)

11. ALTE INFORMAȚII (continuare)

g) Impozitarea

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

h) Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între entități afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între entități afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor impozate 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 soluționat sau sunt în curs de soluționare următoarele cauze:

- 16 de cauze legate de « obligația de a face » deschise de foști angajați care solicită eliberarea unor adeverințe de venituri;
- 2 cauze reprezentând « acțiuni în revendicare » din partea unei firme subcontractante;
- 3 cauze legate de societăți aflate în procedura de reorganizare sau faliment.
- 1 cauza în care societatea a solicitat despăgubiri din indemnizație de asigurare conform polita de asigurare;
- 2 cauze în care societatea a solicitat anulare proceselor-verbale de contravenție
- 1 cauza legată de un accident de muncă din anul 2014 soluționată fără implicarea societății;
- 1 cauza ce are ca obiect măsuri și excepții dispuse de judecător în camera preliminară.

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

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)

13. EVENIMENTE ULTERIOARE BALANTULUI

La data de 01.03.2022 s-a livrat în termeni contractuali construcția Hull 591, odată cu încasarea ratei finale s-a rambursat creditul de 14.400.000 \$ acordat de Raiffeisen Bank.

În contextul economic actual ce a determinat creșterea bruscă a pretului oțelului și întârzieri în furnizarea acestuia, la data de 24.03.2022 s-a semnat actul adițional B la contractul de construcție Hull 592, cu decalare termen de livrare în trim II 2023 plus 120 zile gratis și compensare creștere pret la tabla și profile.

Am analizat impactul operațiunii militare care este în desfășurare în Ucraina și al sancțiunilor impuse Federației Ruse. Este posibil ca acest aspect să necesite revizuirea anumitor ipoteze și estimări, care ar putea conduce la ajustări semnificative ale valorii contabile ale anumitor active și datorii în bilanțul financiar următor. În prezent, nu putem estima cu certitudine impactul, întrucât evenimentele se schimbă de la o zi la alta. Prezentările din situațiile financiare oferă informațiile necesare pe care le deținem cu privire la activitatea și datoriile respective și la impactul acestui conflict asupra entității noastre în general la data acestor situații financiare.

Aceste situații financiare au fost semnate la data de 25.03.2022, de către:

Administrator,
BOȘNICEANU DUMITRUȚA



Director economic,
VASILE DINIZ

**SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA**

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

Registered and paid -up capital : 162 494 260 lei

Constanta Shipyard

I. Incinta Port

Phone : +40241505500

900900 Constanta

Fax : +40241621651

Romania

E-mail : office@snc.ro

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

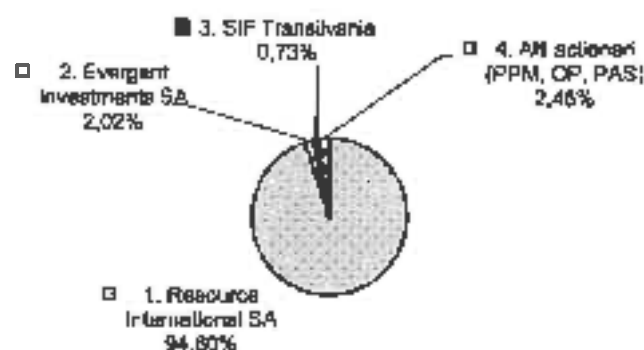
CAPITOLUL I

INFORMATII DESPRE STRUCTURA ACTIONARIATULUI

Societatea Santierul Naval Constanta S.A. are ca obiect principal de activitate constructia de nave si structuri plubitoare - 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	1.179.012,50	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 Sanctorul 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 Sanctorul Naval Constanta S.A. avand urmatoarele caracteristici:

- Tip: nominative, dematerializate, liber transferabile, platite integral, evidentiata prin inscriere in cont, din aceeaasi clasa;
- 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:

B) 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
Membri :	ing.	RUSEN RADU CATALIN
Membri :	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. | Teodosescu Victor | - Director General Adjunct |
| 3. | Calin Corneliu | - Director Productie |
| 4. | Stoian Nicolae | - Director HSEQ |
| 5. | Putinei Violeta Magdalena | - Director Resurse Umane |
| 6. | Vasile Deniz | - Director Economic. |
| 7. | Grigorescu Laurentiu | - Director Adjunct Productie. |
| 8. | Putinei Sorinel | - Director Tehnic-Planificare. |

CAPITOLUL III

RESPECTAREA PRECIZARILOR PRIVIND INCHEIEREA 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 inchisat.

CAPITOLUL IV

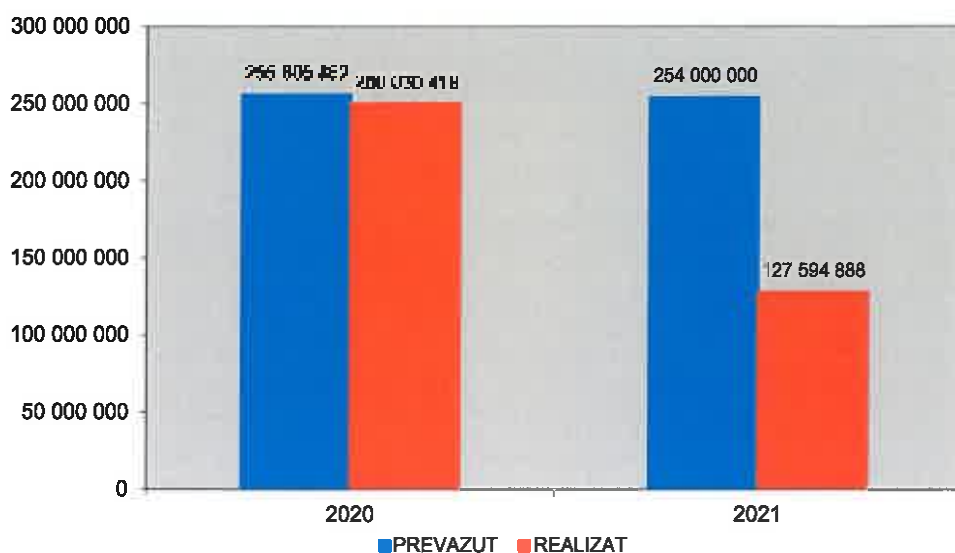
ANALIZA INDEPLINIRII INDICATORILOR DE PRODUCTIE

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)	LEI	-
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	
	Prevazut	Realizat	Prevazut	Realizat
CIFRA DE AFAČERI	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 BYC	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	860	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%	113.976.473	55%
Diverse	8.633.146	3%	15.007.018	7%
TOTAL	250.030.420	100%	205.147.147	100%

Analiza elementelor principale de venituri și cheltuieli ce compun "Contul de Profit și Pierdere".

LEI

Indicatori	31.12.2020	31.12.2021
I. VENITURI TOTALE din care :	241.253.527	210.875.503
Venituri din <i>exploatare</i> 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 <i>financiare</i>	14.131.816	3.489.387
II. CHELTUIELI TOTALE din care :	238.869.604	219.096.353
Cheltuieli de <i>exploatare</i> 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	8.721.236	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 prestatile de servicii	52.879.925	39.891.728
- % in venituri totale	21,92%	18,89%
f) Cheltuieli cu impozite si taxe	3.336.943	3.305.226
- % in venituri totale	1,38%	1,57%
Cheltuieli <i>financiare</i>	8.026.141	7.756.757
III. REZULTATUL BRUT din care :	2.383.923	-8.220.850
-din <i>exploatare</i>	-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%), dobânzi și alte venituri financiare.

Comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, cheltuielile totale au scăzut cu 9%, structura evoluția cheltuielilor arătând astfel :

- scăderea cheltuielilor materiale cu 45 %, variație datorată 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 structura cheltuielilor 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:

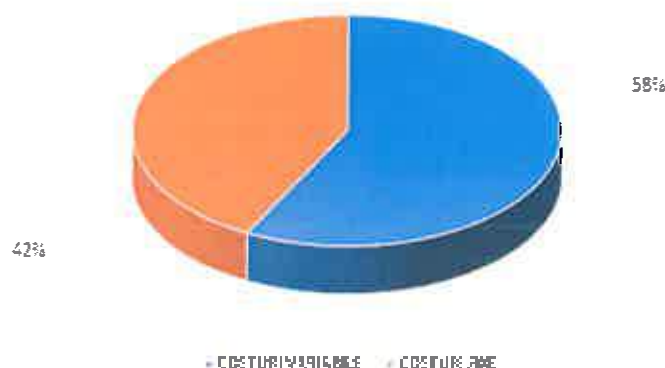
- dobânda aferentă creditelor bancare aferente proiectelor de construcții nave 591, 592, a liniei de credit aferente activității de reparații și contractelor de leasing financiar de la Unicredit Leasing;
- cheltuieli din diferențe de curs valutar, reprezentând un procent de 93 % din totalul cheltuielilor 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 directorii executivi prin politicile de control al costurilor.

COSTURI TOTALE (LEI)	2021
COSTURI VARIABILE	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 ajustari financiare pentru proiectele cu ciclu lung de fabricatie, ca urmare a depasirii bugetelor alocate pentru materiile prime, echipamentele navale, tabla navala, profile bulb, teava si alte elemente de otel, cheltuielile de transport, energia electrica, gazele industriale.

Lantul de aprovizionare la nivel mondial a suferit datorita provocarilor legate de pandemia COVID-19. Intarzierile in livrari si in unele cazuri intreruperea productiei a obligat managementul societatii sa identifice solutii alternative, mai costisitoare financiar. Identificam turbulentele lantului de aprovizionare ca fiind cea mai mare amenintare la adresa cresterii sustenabile a activitatilor societatii.

Managementul trebuie sa gestioneze lanturile de aprovizionare in mod diferit pentru a asigura continuitatea afacerii si cresterea in viitor. La doi ani de la pademie, lanturile de aprovizionare continua sa se prabuseasca si sa se destrame. In fiecare zi apar stiri despre porturi sufocate, containere de transport manin alina, tarife record de transport si alte probleme care provoaca perturbari care nu au fost antecalulate si avute in vedere in analiza initiala de cheltuieli.

Dinamica cresterea orei medii a condus la depasirea cheltuielilor bugetate cu munca vie. Plata fortei de munca stabileste politica societatii in ce priveste salarile, tarifele, primele, indemnizatiile, sporurile, eventual cheltuieli de transport, cazare, masa etc. Datorita relatiei dintre cererea si oferta fortei de munca specializate in activitati de santier naval, managementul societatii a fost obligat sa-si asume cheltuieli cu munca vie peste angajamentele din contractele individuale si contractul colectiv de munca.

Fara identificarea de solutii pentru mentinerea fortei de munca specializate societatea nu-si poate continua activitatea. Managementul societatii a depus eforturi in identificarea personalului specializat atat pe piata fortei de munca din Romania cat si pe pietele fortei de munca din alte state unde nivelul salarial este compatibil cu plata fortei de munca din tara noastra.

Fluctuatia fortei de munca specifica santierelor navale, ne obliga sa angajam permanent forta de munca care trecand printr-o perioada de acomodare si de tranzitie la nivele superioare de performanta, conduce la depasiri de bugete, astfel la proiectul Huli 591 s-a inregistrat o depasire a bugetului cu 103.131 ore manopera, dar cu toate acestea s-a realizat o scadere cu 15% fata de consumul orar la nava precedenta, ceea ce demonstreaza o imbunatatire substantiala, tendinta pentru care vom face eforturi sa fie mentinuta la navele urmatoare.

Societatea administreaza si exploateaza un patrimoniu complex, desfasurat pe o suprafata de 75 ha, compus din docuri, constructii, instalatii tehnice si utilaje. Costurile cu aceste active imobilizate sunt semnificative. Dintre acestea, doar amortizarea inregistrata in anul 2021 este in valoare de 6.171.346 lei.

B. Rezultatul financiar pierdere, in suma de 4.269.370 lei, urmare a reevaluarii conturilor de disponibilitati in valuta, a liniei de credit pentru activitatea de reparatii si constructii precum si a furnizorilor si clientilor externi.

CAPITOLUL V

ANALIZA SITUAȚIEI PATRIMONIALE A SOCIETĂȚII LA 31.12.2021

Societatea își desfășoară activitatea în următorul amplasament: Incinta Port nr. 1 Constanța, pe o suprafață de teren de 741.139 mp, proprietatea societății.

Operațiunile economice derulate ca urmare a activităților desfășurate au fost înregistrate în evidența contabilă a societății în conformitate cu legislația în vigoare, la data de 31 decembrie 2021, în situația patrimonială a societății fiind înregistrat un ACTIV TOTAL de 327.039.487 lei și un PASIV TOTAL de 327.039.487 lei.

Elemente de bilanț :

- 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%
- Imobilizări necorporale	141 325	0	0.00%
- Imobilizări corporale	98 622 205	95 767 452	97.11%
- Imobilizări 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%
- % în total activ	44.98%	52.67%	117.10%
Creanțe	23 584 348	16 100 672	68.27%
- % în total activ	8.61%	4.92%	57.18%
Casa, conturi în bănci, investiții financiare	27 975 772	42 351 950	151.39%
- % în total activ	10.21%	12.95%	126.80%
c) Cheltuieli în 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 și cheltuieli	5 564 727	2 288 811	41.13%
c) Venituri în avans	0	0	0.00%
d) Datorii totale din care:	151 746 294	216 897 229	142.93%
- datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	151 742 676	208 155 829	137.18%
- datorii ce trebuie plătite într-o perioadă 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% fata 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 obligatiilor de piață ale societății.

Dintre activele circulante, valoarea creanțelor a scăzut față de anul trecut cu 40%.

Numerarul 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% fata 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% fata de anul trecut.

Daca 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 imobilizarilor corporale, la valoarea de inventar, se prezintă la 31.12.2021 astfel:

- LEI -

Valoare de intrare	Sold la	Valoarea bruta		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	3.877.660	1.113.816	170.699.516

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 ~~la sfârșit~~ din patrimoniu în 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 (mobiliile)	5.137 lei

La 31.12.2021 în evidența contabilă se înregistrează mijloace fixe cu o valoare de inventar de 166.265.120 lei, din care amortizarea reprezintă 74.932.066 lei, valoarea rămasă fiind de 91.333.054 lei și imobilizări în curs în 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 datoriilor 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 trim 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 venițiun, 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
- ° alții = 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.

Datoriile catre bugetele de stat

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

La data raportarii Sanitariul 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.

CAPITOLUL VI

ANALIZA SITUATIEI COMERCIALE A SOCIETATII

In anul 2021, Santierul Naval Constanta a implinit 129 de ani de existenta neintrerupta, scriind astfel o pagina de istorie atat pe plan regional cat si pe plan national.

A. In ce priveste activitatea de constructii nave, eforturile in cadrul societatii s-au concentrat pe finalizarea proiectul Hull 591, care poarta numele M/T Antares, a carui livrare este in luna martie 2022. Pe parcursul anului 2021 au continuat lucrarile de constructie la nava Hull 592 intr-un ritm mai lent, Societatea concentrandu-se pe activitatea de reparatii. Stadiu fizic de realizare la nava Hull 592 este la 31.12 2021 de 10.83%.

B. In domeniul **reparatiilor de nave** pentru 2021 veniturile au fost in suma de aprox 22,945,000 Euro, realizand o crestere de peste 6% fata de prevederile bugetare, pe fondul unei prime jumatati de an mai lente in activitatea de reparatii, cu precadere in primele 2 luni, ca urmare a diminuarii generale a activitatilor cauzata de efectele pandemiei asupra economiei globale. In a doua jumatate a anului ritmul a fost mai rapid, societatea realizand in semestrul 2 oca. 65% din cifra anuala de afaceri din activitatea de reparatii.

In 2021, Santierul Naval Constanta a finalizat **52 de proiecte** in domeniul reparatiilor de nave, 43 dintre ele fiind la extern si 9 la intern,

In baza contractelor de tip Fleet/Frame Agreement semnate, au fost reparate 13 nave pe parcursul anului 2021, ceea ce reprezinta 25% din totalul de 52 nave. Venituri semnificative s-au inregistrat la urmatoarele proiecte de reparatii, modernizari si 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 lucrari de reparatii extinse si modernizari pentru dotarea Fortelor Navale Romane.

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 greșelilor;
- asigurarea calității 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 exigentele legale.

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

Societatea a beneficiat de consultanța 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 respectă 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 consultantilor 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 acesteia 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 piață, 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 între proiecte denumite în valute diferite, evitându-se astfel plata spread-urilor pentru tranzacțiile efectuate prin trezoreriile bancilor.

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 șantiierul este net vânzător de EUR din activitatea de reparatii. 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 2020. 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 reparatii și construcții nave sunt:

1. Pentru activitatea de construcții nave:

- ☛ Volumul marfurilor transportate la nivel global, precum și nivelul navlurilor 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, acestea 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.

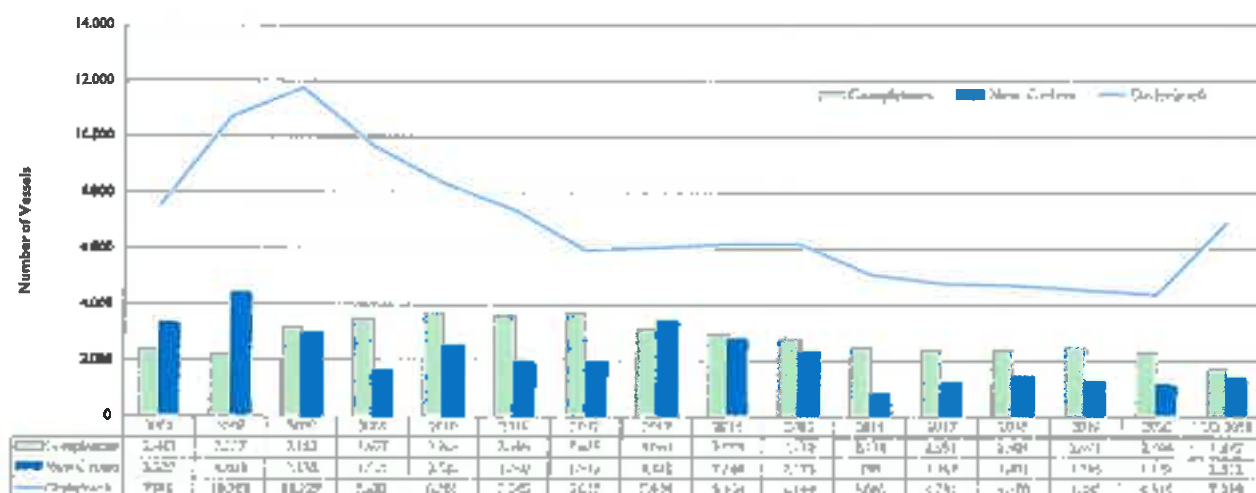
2. Pentru activitatea de reparatii nave:

- ☛ nivelul navlurilor de pe piața transporturilor maritime;
- ☛ vârsta medie a flotei mondiale, având în vedere că odată cu creșterea vechimii unei nave cresc și necesarul de lucrări de reparatii și în consecință, costurile de reparatii;
- ☛ Introducerea de reguli noi de către IMO, care impun lucrări majore la bordul navelor pentru a implementa aceste reguli;
- ☛ concurența la nivel regional;

- pozitia geografica a santierelor navale, fata de zonele de trading.

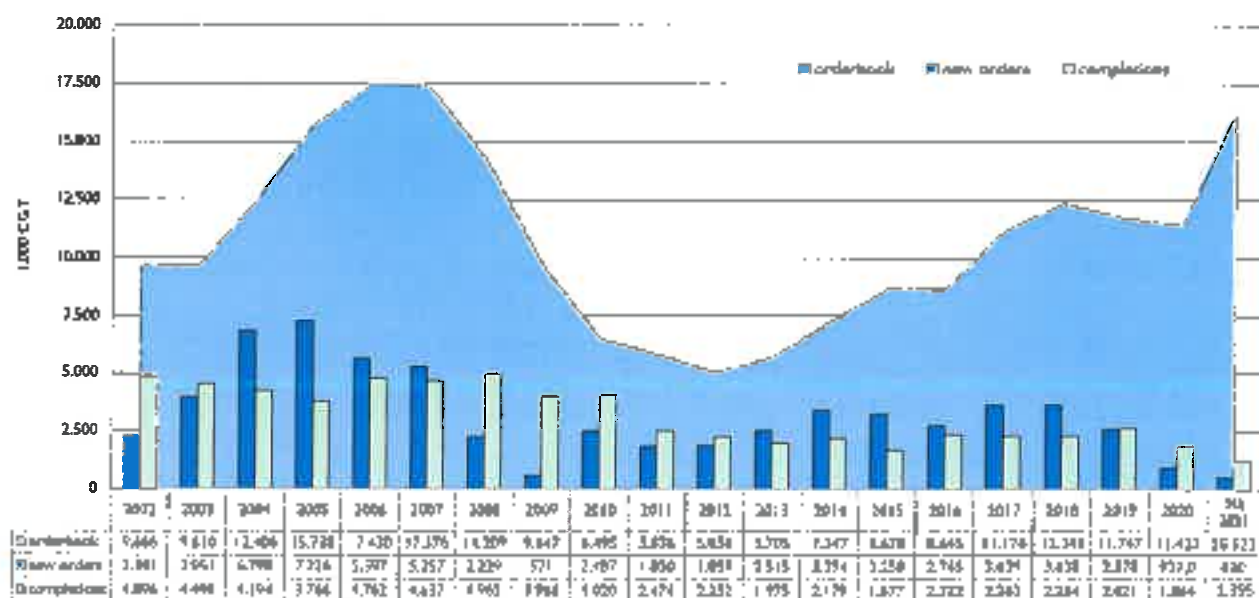
Piata constructiilor de nave a inregistrat un reviriment mai ales ca urmare a cresterii pretului de transport containere s-au plasat un numar mare de comenzi nave noi port container in Far East, acolo unde guvernele Chinei si respectiv Coreei de Sud sprijina in mod masiv industria de constructii nave cu subsidii si facilitati de finantare.

Global Commercial Shipbuilding Activity in Number of Vessels



In zona Uniunii Europene la care adaugam Marea Britanie si Norvegia nu s-a inregistrat aceeaasi evolutie, volumul comenzilor noi a fost mult mai scazut decat anul anterior, 2020, pe fondul cresterii costurilor la materiale si energie care au afectat aceasta piata si pentru care guvernele nu au gasit metode de contracare.

EU27 + UK & Norway, Commercial Shipbuilding Activity in CGT



Santierul Naval Constanta avand in portofoliu comenzi de nave noi, respectiv proiectele 591 si 592 aflate in constructie, a putut sa-si continue activitatea , avand acopent un front de lucru pentru 2022 si parte din 2023. In vederea diminuarii impactului rezultat din cresterea costurilor, societatea a decis sa decaleze termenul de livrare al navei Hull 592 pentru a da timp pietelor sa se calmoze si deasemenea a negociat cu armatorul navei o compensare a costurilor de achizitie tabla si profile de pana la 2.5 milioane USD.

În activitatea de reparatii nave s-au înregistrat anumite mutatii datorita pandemiei de COVID-19, armatorii reducand volumul cheltuielilor pentru reparatiile traditionale, dar apropierea scadentei datel de intrare în vigoare a obligativitatii modernizarii navelor si anume instalare echipamentelor de tratare apa balast si respectiv scrubbere de tratare a gazelor de evacuare iau determinat pe acestia sa se alinieze la noile cerinte astfel încat volumul de nave pentru instalat aceste instalatii a crescut. Datorita bunului renume al societatii, al relatiilor stranse cu o serie de armatori care ne sunt parteneri traditionali, dupa un început mai dificil societatea a recuperat în trimestrele 3 si 4, reusind sa realizeze volumul de reparatii planificat.

În raport cu situatia generata de conflictul militar din Ukraina, activitatea societatii se desfasoara în parametri normali astfel

- Procesele de aprovizionare cu materiale necesare activitatilor de reparatii nave si constructii noi se desfasoara în regim normal, fluxurile de materiale fiind în proportie de 100% contractate cu producatori si furnizori locali din Romania si/sau Europa ; mentionam ca originea acestor materiale (în mod special tabla, profile grele, profile usoare, teava, inox , etc) fiind cu preponderenta de la producatori din Romania, Turcia, alte state Europene si respectiv China si Coreea de Sud.
- Activitatea de reparatii si retrofitting nave în anul 2022 se bazeaza în continuare într-o buna masura pe Clienti traditionali cu si fara contracte de fleet agreement, care sunt companii armatoare în mod special din bazinul grescat precum Thonmaris Shipmanagement, Avin International, TMS Tankers, Danaos , Ionic Shipmanagement, Marine Trust, Chartworld s.a.m.d. dar si din alte zone de shipping precum Cipru, Italia, Germania si Olanda.
- Nu în ultimul rând este de punctat si cresterea traficului de nave în mod special pe portul Constanta, ca urmare a redirectionarii unor fluxuri de marfuri si rute de nave datorita situatiei existente în prezent în tara vecina Ukraina ; din perspectiva SNC un trafic portuar mai intens va genera mai multe oportunitati de colaborare pentru proiecte de reparatii nave, fiind bine stiut faptul ca multi armatori dadd locatia de reparatie ca fiind în proximitatea portului de descarcare final sau în apropierea unei oportunitati de incarcare a navei dupa iesirea din santier.

(iii) Riscul de lichiditate si al fluxului de numerar

Pe parcursul anului 2021 s-a continuat asigurarea finantarii activitatii curente a SNC si în acest sens:

- ✓ Pentru activitatea de reparatii nave a fost prelungita pentru o perioada de un an facilitatea de credit pe descoperit de cont (overdraft) cu posibilitatea de emitere scrisor de garantie bancara si deschidere de acreditive în valoare de 3.000.000 EUR la Raiffeisen Bank;
- ✓ Activitatea de constructii nave a fost sustinuta din:
 - avansurile incasate de la armatori;
 - credite de finantare pe proiect acordate de doua banci comerciale:
 - Raiffeisen Bank pentru finantarea proiectului 591
 - CEC Bank pentru finantarea proiectului 592;
 - Credit de 3.000.000 \$ pentru finantarea capitalului de lucru de la actionarul majoritar.

(iv) Riscul de rata a dobanzii

Având în vedere proiectele de constructii noi si de reparatii nave, în derulare pe parcursul anului 2021, societatea are contracte de finantare cu banci comerciale din Romania cu marje, negociate, fixe toata durata desfasurarii contractelor de finantare, singura componenta variabila fiind doar rata dobanzii de referinta a pietei monetare interbancare.

Si în cazul contractelor de leasing referitoare la innoirea parcului auto al SNC s-a optat pentru varianta unei dobanzi fixe pe toata 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 polita 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 Agigca 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) capitele, dupa cum urmeaza :

Cap.	Denumire	Buget (EUR)	Realizat (EUR)
A	Investitii in IT hardware & software	140.000	9.931
B	Reparatii si modernizari docuri 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

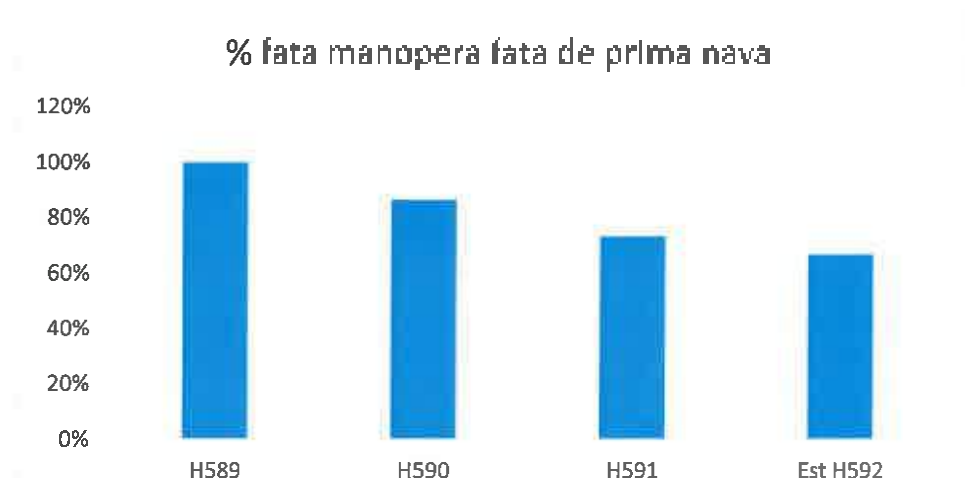
Aspecte legate de activitatea comerciala in domeniul constructiilor noi:

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 alte 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 navlostonilor, caracteristicile comerciale punand-o in topul preferintelor, s-ar putea intrunir 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 urmarite de societate este legat de cresterea productivitatii muncii care este masurata prin reducerea orelor de manopera in realizarea proiectelor.

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



Informare privind derularea Procedurii de achizitie publica „Corvetă Multifunctională”

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 inaintata de Şantierul Naval Constanţa S.A. împreună cu Naval Group S.A. a fost declarată câştigătoare.

Reprezentanţii desemnaţi al Şantierului Naval Constanţa, alături de partenerii francezi, au participat la numeroase runde de discuţii cu reprezentanţii statului român, în vederea finalizării formei contractuale ce urmează a fi semnată de pârş, prin asigurarea unui echilibru contractual, în condiţii reciproc avantajoase.

În anul 2021, s-au derulat numeroase intalniri între parti pentru negocierea clauzelor contractuale, mare parte fiind solutionate . La data prezentului raport au ramas in discutie si agreere 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 amana acolo unde a fost posibil intrarea în reparaţii, societatea a recuperat în a doua jumătate a anului, realizând în semestrul 2 venituri bugetate pentru anul 2021.

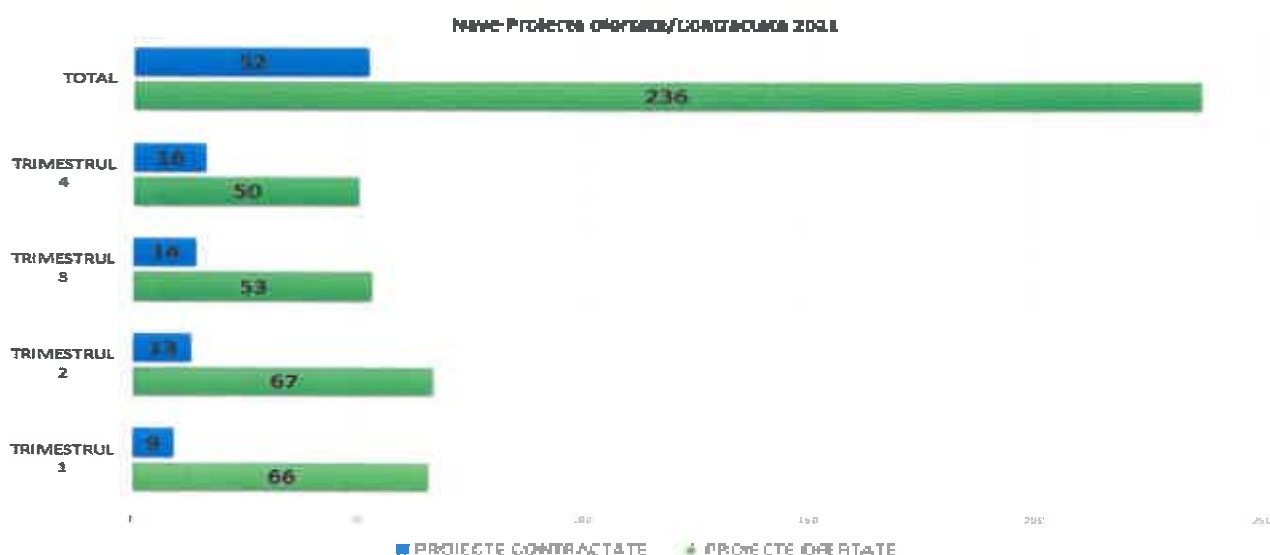
Activitatea de reparaţii se bazează pe:

- ✓ 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 domeniu shipping-ului.

Ca un element de diversificare a activitatii, societatea s-a mentinut ca principalul colaborator al Forțelor Navale Romane în derularea programului de reparatii și modernizari a flotei existente de nava militare maritime.

În anul 2021 a fost derulat proiectul NS Mircea în Santierul Naval Constanta, la bordul navei executându-se reparatii și modernizari în volum extins cu precădere la nivelul arboradelor navei, proiectul fiind finalizat și nava predată către Beneficiar în luna Decembrie 2021.



Aspecte privind politicile societății în domeniul resurselor umane :

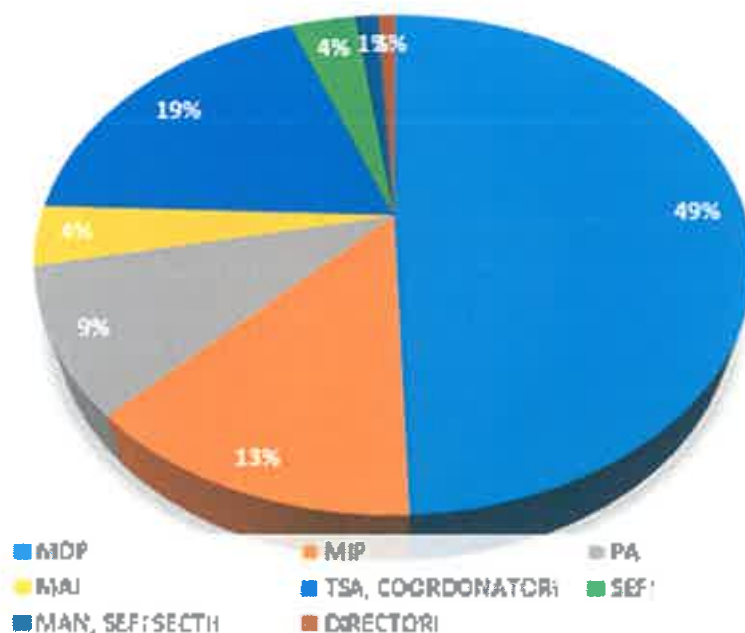
Politica SANTIERULUI NAVAL CONSTANTA SA în privința dezvoltării resurselor umane are drept scop:

- 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 atribuțiile 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 șefii structurilor organizatorice, folosind principii și programe de mentorat, a unor echipe bine pregătite 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

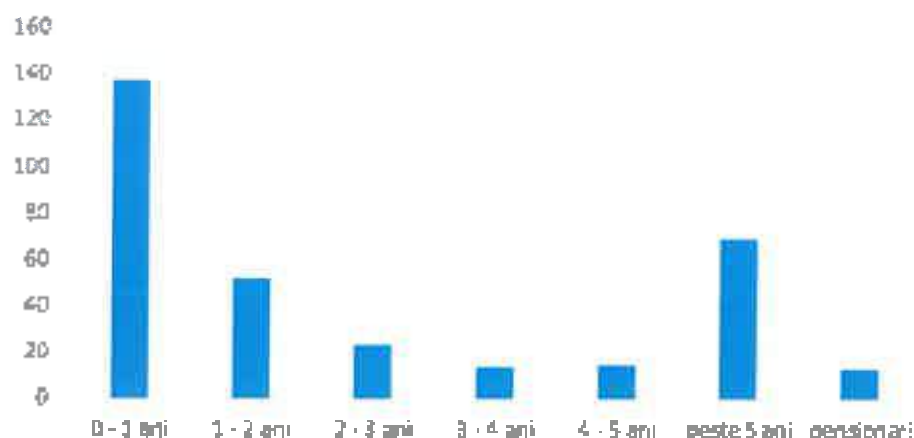


Situatia angajari- plecari 2021



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.

Încetări CIM 2021 în funcție de vechimea în 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 formării profesionale ce vor fi acordate noulor 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 practicle 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 acestora 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 limbajul folosit și acțiunile întreprinse de fiecare dintre noi trebuie să conducă la creșterea și protejarea reputației noastre.

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

Conducătorii 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 pară a influența deciziile de afaceri în favoarea furnizorului sau a destinatarului.

Societatea deține o cutie postală 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, Santerul 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 performanțelor în calitatea produselor și serviciilor oferite, SMI al SNC SA urmărește:

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

În 2021 au avut loc în Santerul 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 auditați;
- 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 STPP, 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 atașate de auditați cuprind :

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

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

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

Planurile de măsuri, postate pe Intranet, lângă Rapoarte și Chestionare, sunt completate de auditați cu corectii, acțiuni corective/ măsurile 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:

- 6 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 ocupaționale 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 lunar a cuprins:

- Instruirea unui număr de 333 persoane, din care 233 angajați și 100 persoane aliate în practică (elevi);
- Controale zilnice pe obiectivele repartizate și raportarea deficiențelor pe Internat 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 măsuratori explozimetrice pe locurile de muncă, la solicitarea dispecerilor, în baza cărora au fost eliberate permise de lucru cu foc;
- Emiterea permiselor de primă intrare în spațiile închise la navele aflate în reparații;
- Întocmirea a 14 Rapoarte de Acțiuni Preventive/Corective, pe linia de securitate și sănătate în muncă cu propuneri de măsuri și termene de realizare;
- Întocmirea Proceselor verbale în urma controalelor la secții/ateliere și înalțarea acestora factorilor responsabili;
- Întocmirea de 67 informații privind abaterile constatate în domeniul securității muncii pe locurile de muncă, propunând măsuri și termene de realizare;
- Efectuarea de controale inopinate la consumul de băuturi alcoolice în timpul programului de lucru

Toți indicatorii specifici legați de numărul de incidente, frecvența acestora, zile de concediu medical ca 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, valorificarea deșeurilor 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 - Nota de constatare Nr.88 din 07.01.2021
- Control anunțat Fond de Mediu - Nota de constatare Nr.1167 din 23.02.2021
- Control tematic SEVESO (ISU, GNM) - Raport de Inspectie 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. Descarcarea 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 perioada exercitiului 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 lucru;
- aprobarea situatiilor financiare la societatea unde SNC are calitatea de asociat;
- aprobare facilitati/modificari de termene la facilitatile de finantare semnate;
- aprobare polte de asigurare;
- evidenta mijloace fixe
- bugete suplimentare de ore manopera;
- diverse.

În cursul anului 2021 au avut loc doua evaluari: una semestrială si una anuală, ale consiliului de administrație sub conducerea presedintelui CA, care a analizat rezultatele financiare preliminate ale societății, împreună cu rezultatele din activitatea operabilă pe principalele zone de activitate construcții noi, reparații, realizarea bugetului de investiții, analiza cheltuielilor fixe si variabile ale societății.

Consiliul de Administrație s-a înscușit datele din Bilantul contabil, Contul de profit si pierdere pentru anul 2021, anexate la prezentul raport.

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

Presedinte Consiliul de Administrație



Dumitru Bosnicaru

DECLARATIE

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

s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2021 pentru:

SANTIERUL NAVAL CONSTANTA SA,

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

Numar din registrul comertului: J 13/3515/1991

Forma de proprietate: SA

Activitatea preponderanta: Constructii de nave si structuri plutitoare

CAEN: 3011

Cod de identificare fiscală: RO 1879871

Administrator al SANTIERULUI NAVAL CONSTANTA SA, dna BOSINCEANU DUMITRITA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2021 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene aprobate cu Ordinul ministrului finantelor nr. 1802/2014;
- b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata in anul 2021;
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Președintele Consiliului de Administrație


Dumitrita Bosinceanu

