

MINISTERUL ECONOMIEI

Operatorul economic : Santierul Naval 2 Mai S.A.

Sediul/Adresa : Mangalia, Str. Rozelor Nr.3

Cod unic de înregistrare : RO 2413593

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2023

mii lei

			INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat an 2022	Propunere an 2023	%	Estimari 2024	Estimari 2025	%	
										9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10	
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	3.072	3.070	99,93%	3.253	3.338	105,97%	102,60%	
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	3.055	2.970	97,21%	3.148	3.230	106,00%	102,60%	
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3								
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4								
	2	Venituri financiare	5	17	100	588,24%	105	108	105,00%	102,60%	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	3.043	3.035	99,75%	3.187	3.266	105,00%	102,50%	
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	7	3.043	3.035	99,75%	3.187	3.266	105,00%	102,50%	
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	1.226	1.359	110,82%	1.427	1.463	105,00%	102,50%	
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	402	418	104,04%	439	450	105,00%	102,50%	
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	10	874	1.003	114,79%	1.053	1.079	105,00%	102,50%	
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.12+Rd.13)	11	543	684	125,97%	718	754	105,00%	105,00%	
		C1 ch. cu salariile	12	497	626	125,96%	657	690	105,00%	105,00%	
		C2 bonusuri	13	46	58	126,09%	61	62	105,00%	102,50%	
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	20	20	100,00%	21	22	105,00%	102,50%	
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15				-	-			
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	293	280	95,72%	294	301	105,00%	102,50%	
		C5 Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	18	19	104,09%	20	20	105,00%	102,50%	
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	541	255	47,16%	268	274	105,00%	102,50%	
	2	Cheltuieli financiare	19	-	-						
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	20	29	35	118,76%	66	72	189,86%	107,70%	
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	6	7	116,67%	11	11	151,89%	102,50%	
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22								
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23								
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITAȚI	24								
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE	25								
V		PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	23	28	119,29%	55	61	197,92%	109,47%	
	1	Rezerve legale	27	1	2	118,76%	3	4	189,86%	107,70%	
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28								
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29								
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30								
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31								
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32= Rd.26-(Rd.27 la Rd. 31)>= 0)	32	22	26	119,33%	52	57	198,46%	109,58%	
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercitiul financiar de referință	33	-	-						
	8	Minimim 90% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite actionarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	20	23	118,32%	26	29	111,20%	109,58%	
		a) - dividende cuvenite bugetului de stat	35	19	22	118,32%	24	27	111,20%	109,58%	
		b) - dividende cuvenite bugetului local	36								
		c) - dividende cuvenite altor acționari	37	1	1	118,32%	1	2	69,79%	200,00%	
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	2	3	114,78%	26	28	1031,59%	109,20%	
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39								
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40								
	a)	cheltuieli materiale	41								
	b)	cheltuieli cu salariile	42								

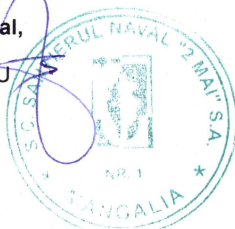
		INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat an 2022	Propunere an 2023	%	Estimari 2024	Estimari 2025	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43							
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44							
	e)	alte cheltuieli	45							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	9	511	5672,22%	0	0	0,00%	
	1	Alocații de la buget	47							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	9	511	5682,14%	0	0	0,00%	
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	8	8	100,00%	8	8	100,00%	100,00%
	2	Nr.mediu de salariați total	51	8	8	100,00%	8	8	100,00%	100,00%
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	5.531	7.000	126,55%	7.700	7.893	110,00%	102,50%
	4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	53	5.531	6.073	109,79%	6.680	6.847	110,00%	102,50%
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	382	371	97,21%	394	404	106,00%	102,60%
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf Legii anuale a bugetului de stat	55	305	371	121,66%	390	400	105,00%	102,50%
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56							
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	990	989	99,82%	980	979	99,09%	99,90%
	9	Plăți restante	58	0	0		0	0		
	10	Creanțe restante	59	2.958	2.727	92,19%	900	500	33,00%	55,56%

*) Rd.52 = Rd.151 din Anexa de fundamentare nr.2

**) Rd.53 = Rd.152 din Anexa de fundamentare nr.2

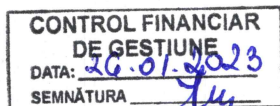
Director General,

ing. Doru JIANU



Compartiment financiar - contabil,

ec. George TRANDAFIRESCU



Detalierea indicatorilor economico-financiarî prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

INDICATORI		Nr. rd.	Realizat 2021	Exercitiul financiar 2022			Propunere an curent 2023					%	%
				Aprobat BVC 2022 conform Ordin nr.	conform Hotararil C.A.	Preliminat 2022	din care:						
							Trim I	Trim II	Trim III	An			
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7=6/5	8=5/3a
1.		VENTURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	3.764	3.985	3.985	3.072	614	1.535	2.456	3.070	99,93%	81,61%
1		Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	3.764	3.984	3.984	3.055	594	1.485	2.376	2.970	97,21%	81,16%
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	1.498	1.320	1.320	1.376	448	1.120	1.792	2.240	162,84%	91,85%
	a1)	din vânzarea produselor	4	-	-	-	-	-	-	-	-		
	a2)	din servicii prestate	5	202	200	200	358	250	625	999	1.249	349,21%	176,81%
	a3)	din redevențe și chirii	6	1.295	1.120	1.120	1.018	198	496	793	991	97,36%	78,58%
	a4)	alte venituri	7	-	-	-	-	-	-	-	-		
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	1.846	2.464	2.464	538	106	265	424	530	98,44%	29,16%
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	-	-	-	-	-	-	-	-		
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	-	-	-	-	-	-	-	-		
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	-	-	-	-	-	-	-	-		
	d)	din producția de imobilizări	12	-	-	-	-	-	-	-	-		
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	-	-	-	111	-	-	-	-		
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	420	200	200	1.030	40	100	160	200	19,41%	245,16%
	f1)	din amenzi și penalități	15	420	200	200	416	40	100	160	200	48,03%	99,07%
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16					-	-	-	-		
	- active corporale	17					-	-	-	-			
	- active necorporale	18					-	-	-	-			
	din subvenții pentru investiții	19					-	-	-	-			
	din valorificarea certificatelor CO2	20					-	-	-	-			
	alte venituri	21				614	-	-	-	-			

Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

INDICATORI		Nr. rd.	Realizat 2021	Exercitiul financiar 2022			Propunere an curent 2023				%	%	
				Aprobat BVC 2022	conform Hotararii C.A.	Preliminat 2022	din care:						
							Trim I	Trim II	Trim III	An			
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7=6/5	8=5/3a
2		Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	0	1	1	17	25	50	75	100	588,24%	11302,44%
a)		din imobilizări financiare	23										
b)		din investiții financiare	24										
c)		din diferențe de curs	25										
d)		din dobânzi	26	0	1	1	17	25	50	75	100	588,24%	11302,44%
e)		alte venituri financiare	27										
II CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)			28	3.743	3.960	3.960	3.043	712	1.572	2.392	3.035	99,75%	81,29%
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	29	3.743	3.960	3.960	3.043	712	1.572	2.392	3.035	99,75%	81,29%	
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:		30	2.221	2.380	2.380	1.226	277	674	1.066	1.359	1.359	110,82%	55,23%
Cheltuieli privind stocurile		31	1.774	1.905	1.905	567	69	174	278	347	347	61,22%	31,96%
a)	cheltuieli cu materiile prime	32	67	67	67	59	12	30	48	60	60	101,69%	88,32%
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	29	30	30	6	6	15	24	30	30	535,71%	19,41%
b1)		cheltuieli cu piesele de schimb	34	-	-	-							
b2)		cheltuieli cu combustibilii	35	-	-	-							
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	4	5	5	10	1	3	4	5	5	50,00%	245,67%
d)	cheltuieli privind energia și apa	37	43	55	55	23	11	28	44	55	55	234,05%	54,41%
e)	cheltuieli privind mărfurile	38	1.631	1.748	1.748	469	39	99	158	197	197	42,03%	28,74%
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	39	208	215	215	196	30	62	95	124	124	63,23%	94,15%
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	29	30	30	12	6	15	24	30	30	243,44%	41,99%
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:	41	176	182	182	181	23	45	68	91	91	50,18%	102,77%
b1)		- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	171	176	176	172	21	42	64	85	49,51%	100,22%
b2)		- către operatori cu capital privat	43	5	6	6	10	2	3	5	6	61,91%	187,07%
c)	prime de asigurare	44	2	3	3	2	1	2	3	3	3	124,39%	97,87%

Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

INDICATORI		Nr. rd.	Realizat 2021	Exercitiul financiar 2022			Propunere an curent 2023					%	%
				Aprobat BVC 2022		Preliminat 2022	din care:						
				BVC 2022 conform Ordin nr.	conform Hotarari C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An			
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7=6/5	8=5/3a
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68		45	238	261	261	463	178	438	694	888	191,61%	194,47%
a)	cheltuieli cu colaboratorii		46	84	85	85	361	153	382	611	764	211,72%	427,74%
b)	cheltuieli privind comisiunile și onorariul, din care:		47	24	25	25	13	3	9	14	17	130,82%	54,01%
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică		48	14	15	15	7	1	4	6	7	100,00%	49,50%
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:		49	1	1	1	0	-	1	-	1	780,46%	15,45%
c1)	cheltuieli de protocol, din care:		50	1	1	1	0		1		1	780,46%	15,45%
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare		51								-		
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:		52								-		
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare		53								-		
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea de diete existente sau noi, potrivit		54								-		
	- ch.de promovare a produselor		55								-		
d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:		56								-		
d1)	ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate		57								-		
d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:		58								-		
d3)	pentru cluburile sportive		59								-		
d4)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati		60								-		
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane		61	1	5	5	1	1	2	3	5	468,39%	88,96%
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:		62	10	12	12	2	1	2	3	5	255,75%	18,86%
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:		63	10	12	12	2	1	2	3	5	255,75%	18,86%
	-interna		64	10	12	12	2	1	2	3	5	255,75%	18,86%
	-externa		65										
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații		66	12	14	14	8	2	5	7	10	121,03%	66,46%
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate		67	7	8	8	5	1	2	3	5	100,00%	74,82%

Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

INDICATORI		Nr. rd.	Realizat 2021	Exercitiul financiar 2022			Propunere an curent 2023					%	%
				Aprobat BVC 2022	Preliminat 2022	dîn care:							
						BVC 2022 conform Ordin nr.	conform Hotarari C.A.	Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7=6/5	8=5/3a
C2	Bonusuri (Rd.92+Rd.92+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), dîn care:	91	36	46	46		46	14	29	43	58	126,09%	127,55%
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 dîn Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal", cu modificările si completările	92	4	12	12		12	3	6	9	12	100,00%	333,33%
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare:	93											
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare:	94											
	b) tichete de masă:	95	32	34	34		34	11	23	34	46	135,30%	104,73%
	c) vouchere de vacanță:	96											
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97											
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98											
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), dîn care:	99	20	20	20		20	-	-	20	20	100,00%	
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100											
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101											
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii si comitee	102	20	20	20		20			20	20	100,00%	
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitee	103	261	274	274		293	70	141	209	280	95,72%	112,12%
	a) pentru director/directorat	104	145	145	145		160	36	73	108	145	90,39%	110,47%
	-componenta fixă	105	145	145	145		160	36	73	108	145	90,39%	110,47%
	-componenta variabilă	106											
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, dîn care:	107	116	129	129		132	34	68	101	135	102,18%	114,21%
	-componenta fixă	108	116	129	129		132	34	68	101	135	102,18%	114,21%
	-componenta variabilă	109											
	c) pentru AGA și cenzori	110											
	d) pentru alte comisii și comitee constituite potrivit legii	111											
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	16	17	17		18	5	10	15	19	104,09%	110,75%
D.	Alte cheltuieli de exploatare	113	356	326	326		541	64	128	192	255	47,16%	151,73%
/Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121) dîn care:													

Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

INDICATORI		Nr. rd.	Realizat 2021	Exercitiul financiar 2022			Propunere an curent 2023				%	%	
				Aprobat BVC 2022		Preliminat 2022	din care:						
0	1	2	3	3a	4		4a	5	6a	6b	6c	6	7=6/5
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.116+Rd.117), din care:	114				1				-	0,00%	
		- către bugetul general consolidat	115				1				-	0,00%	
		- către alți creditori	116										
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117										
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118										
	d)	alte cheltuieli	119										
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	257	259	259	255	64	128	192	255	99,96%	99,42%
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.123-Rd.126), din care:	121	100	67	67	285				-	0,00%	285,59%
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	100	67	67	285					0,00%	285,59%
		f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123										
		f1.2) - provizioane în legatura cu contractul de mandat	124										
		f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125										
		f2.1) din anulara provizioanelor (Rd.128+Rd.129+Rd.130), din care:	126										
		- din participarea salariaților la profit	127										
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128										
		- venituri din alte provizioane	129										
2		Cheltuieli financiare (Rd.132+Rd.135+Rd.138), din care:	130	0	0	0	-					0,00%	
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131										
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	132										
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	133										
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	0	0	0	-					0,00%	
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	135										
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	136										

Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2021	Exercitiul financiar 2022			Propunere an curent 2023				%	%		
				Aprobat BVC 2022	Preliminat 2022		din care:							
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7=6/5	8=5/3a	
	c)	alte cheltuieli financiare	137											
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	138	21	25	25	29	- 98	- 37	64	35		118,76%	137,70%
		venituri neimpozabile	139											
		cheltuieli nedeductibile fiscale	140											
IV		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	7	4	4	6			10	7		116,67%	81,31%
V		DATE DE FUNDAMENTARE												
1		Venituri totale din exploatare , din care: (Rd.2)	142	3.764	3.984	3.984	3.055	594	1.485	2.376	2.970		97,21%	81,16%
	a)	venituri din subventii si transferuri	143											
	b)	alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii. cf. Legii anuale a bugetului de stat	144				614							
2		Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)	145	3.743	3.960	3.960	3.043	712	1.572	2.392	3.035		99,75%	81,29%
		- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut realizat in anul precedent. cf.	146											
3		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **	147	500	543	543	543	157	339	472	684		125,97%	108,69%
	a)	sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognostizat pentru anul 2022	147a)		33	33		13	26	39	52			
		sumele reprezentand creșteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii acestora,												
	c)	pentru intreg anul 2023, determinate ca urmare a acordarii unor creșteri salariale si bonusuri in anul 2022 si/sau de creșterea numărului de personal în anul 2022	147c)					15	35	55	77			
	d)	sume reprezentand creșteri ale cheltuielilor de natura salariala determinate de acordarea, in anul 2023, a unor creșteri salariale si bonusuri prevazute prin acte normative sau hotărâri judecatoresti	147d)					3	6	9	12			
4		Nr. de personal prognostizat la finele anului	148	7	8	8	8	8	8	8	8		100,00%	114,29%
5		Nr.mediu de salariati	149	7	8	8	8	8	8	8	8		100,00%	114,29%
6	a)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd.149/12*1000)	150	5.952	5.656	5.656	5.656	x	x	x	7.125		125,97%	95,03%

Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

INDICATORI		Nr. rd.	Realizat 2021	Exercitiul financiar 2022					Propunere an curent 2023					%	%
				Aprobat BVC 2022		Preliminat 2022			din care:						
				BVC 2022 conform Ordin nr.	conform Hotararil C.A.				Trim I	Trim II	Trim III	An			
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7=6/5	8=5/3a		
	b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 [Rd.147 - rd.92* - rd.97]/Rd.149/12*1000	151	5.905	5.531	5.531	5.531	x	x	x	7.000	126,55%	93,67%		
	c)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr.26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat	152	5.905	5.188	5.188	5.531	x	x	x	6.073	109,79%	93,67%		
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)/Rd.2/Rd.149	153	538	498	498	382	x	x	x	371	97,21%	71,02%		
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculează cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	538	498	498	305	x	x	x	371	121,66%	56,75%		
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153	155	x	x	x	x	x	x	x	x				
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	156	x	x	x	x	x	x	x	x				
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157	x	x	x	x	x	x	x	x				
		- pret mediu (p)	158	x	x	x	x	x	x	x	x				
		- valoare=QPF x p	159	x	x	x	x	x	x	x	x				
		- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.159/Rd.2	160	x	x	x	x	x	x	x	x				
8		Plăți restante	161	0	0	0	0	0	0	0	0				
9		Creanțe restante, din care:	162	5.536	3.000	3.000	2.958	2.900	2.850	2.790	2.727	92,19%	53,43%		
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163												
		- de la operatori cu capital privat	164	5.536	3.000	3.000	2.958	2.900	2.850	2.790	2.727	92,19%	53,43%		
		- de la bugetul de stat	165												
		- de la bugetul local	166												
		- de la alte entitati	167												
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	168												
11		Redistribuirii/distribuirii totale cf. OUG nr.29/2017 din:	169												
		- alte rezerve	170												
		- rezultatul reportat	171												

**) se vor evidenția distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Lensa anuală a bugetului de stat

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

0	1	2	3	3a	Exercitiul financiar 2022		Propunere an curent 2023					%	%
					Aprobat BVC 2022	Preliminat 2022	din care:						
							Trim I	Trim II	Trim III	An			
											BVC 2022 conform Ordin nr.		
4	4a	5	6a	6b	6c	6	7=6/5	8=5/3a					
INDICATORI													

*) în limita prevazuta la art.25 alin.3 lit.b din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare

**) se vor evidenția distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat

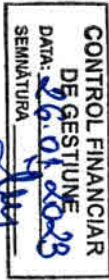
CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

ing. Doru JIANU



Compartiment financiar-contabil

ec. George Trandafirescu



Gradul de realizare a veniturilor totale

mii lei

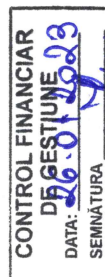
Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an 2021		%	Prevederi an precedent 2022		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Preliminat	
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3*), din care:	6.368	3.764	59,11%	3.985	3.072	77,09%
1	Venituri din exploatare *)	6.367	3.764	59,12%	3.984	3.055	76,69%
2.	Venituri financiare	1	0	15,10	1	17	1700,00%

*) Veniturile totale si veniturile din exploatare vor fi diminuate cu sumele primite de la bugetul de stat

Director General,
ing. Doru JIANU



Compartiment financiar - contabil,
ec. George TRANDAFIRESCU

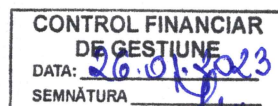


Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent 2022		Valoare		
				Aprobat	Preliminat	an curent 2023	an 2024	an 2025
		2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		4.556	9	511	0	0
	1	Surse proprii, din care:		259	9	255	0	0
		a) - amortizare		259	9	255		
		b) - profit						
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:		4.297	-	256	-	0
		- profit acumulat pana in 2022		4.297		256	-	0
		- (denumire sursă)						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		4.556	9	511	-	-
	1	Investiții în curs, din care:		0	0	0	0	0
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		administrativ teritoriale:		0	0	0	0	0
		utilaje) de la hala armare motoare din incinta S.C. Santierului Naval						
		si cresterea activitatii de productie de la hala armare motoare din incinta						
		exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
	2	Investiții noi, din care:		4.182	-	490	-	-
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		4182	0	490		
		Achizitie si modernizare imobile Despina 1 , Despina 2	31.12.2022; 31.12.2023;	4.182	0	0		
		Achizitie Sistem fotovoltaic on-grid cu invertor	31.12.2023; 31.12.2024;			40		
		administrativ teritoriale:		0	0	0		
		- (denumire obiectiv)						
		administrativ teritoriale:						
		Achizitie teren concesionat de la Primaria Municipiului Mangalia in	31.12.2023; 31.12.2024;			450		
		suprafata de 597,44 mp (pe care este amplasat sediul societatii)						
		exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
	3	din care:		374	0	0	0	0
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		administrativ teritoriale:		374	0	0	0	0
		_ investitii destinate imbunatatirii procesului de productie (echipamente si	31.12.2021; 31.12.2022; 31.12.2023					
		utilaje) de la hala armare motoare din incinta S.C. Santierului Naval						
		Mangalia S.A., inclusiv innoirea programelor de conversie (soft) a masinii						
		de debitat potrivit cerintelor partenerilor de afaceri		174	0	0	0	0
		_ amenajare spatiu productie Hala Armare si Motoare pentru desfasurarea	31.12.2021; 31.12.2022; 31.12.2023					
		si cresterea activitatii de productie de la hala armare motoare din incinta		200	0	0	0	0
		S.C. Santierului Naval Mangalia S.A.						
		exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității						
		- (denumire obiectiv)						
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		0	9	21	0	0
		a)echipamente tehnica de calcul (laptop, pc , telefon)	31.12.2023	0	9	15		
		b) autovehicul						
		c)mobiliier birou	31.12.2023			3		
		d) aparate si echipamente de lucru	31.12.2023			3		
	5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						
		a) - interne						
		b)- externe						

Director General,
ing. JIANU DORU



Compartiment financiar - contabil,
ec. Trandafirescu George

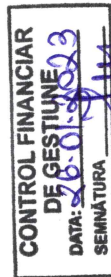
Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

mii lei

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent 2022		an curent 2023		an 2024		an 2025	
			Preliminat	Plăți restante	Rezultat brut	Influențe (+/-)	Plăți restante	Influențe (+/-)	Rezultat brut	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante									
1	creșterea veniturilor din servicii prestate (debitare 1 tabla , confectionare produse metalice)	31.12.2023; 31.12.2024;	X	X	8		4		5	
	creșterea veniturilor din chirie teren	31.12.2023; 31.12.2024;					52		21	
2	creșterea veniturilor din dobanzi bancare	31.12.2023; 31.12.2024;	X	X	80		5		6	
	TOTAL Pct. I		X	X	88	-	61		32	
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	creșterea cheltuielilor cu energia electrica		X	X	-33		-20		-12	
2	creșterea cheltuieli cu impozite, taxe		X	X	-16		0		0	
3	creșterea cheltuielilor cu colaboratorii		X	X	-33		-10		-14	
	TOTAL Pct. II		X	X	-82	-	30	-	-26	-
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		29	0	6	-	31	-	6	-

Director General,
ing. JIANU DORU

Compartiment financiar - contabil,
ec. George TRANDAFIRESCU





“SANTIERUL NAVAL 2 MAI” S.A.

Str. Rozelor, nr.3, 905500, Mangalia, Romania, Nr. de inregistrare O.R.C.:J13/759/1991,
Cod unic de inregistrare: RO 2413593, E-mail: office@sn2mai.ro

Nota de completare la NOTA DE FUNDAMENTARE a bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2023, privind nivelul veniturilor si cheltuielilor prevazute in acesta

Prin prezenta , se aduce completare la NOTA DE FUNDAMENTARE
a bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2023 a societatii Santierul Naval 2 Mai
S.A., astfel:

- rd. 144 Preliminat 2022– reprezentand „ alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii, cf Legii anuale a bugetului de stat” este evidentiata suma de 614 mii lei, suma ce reprezinta venituri obtinute de societate ca urmare a unei situatii conjuncturale si care nu se regaseste atat in anul precedent cat si in cel curent si constau in evaluarea ca plus de inventar a unui teren proprietate in baza raportului de evaluare intocmit de evaluatorul independent Vicolov Emanuel Valentin – Expert evaluator.

-rd.154 Preliminat 2022 – reprezentand „ Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculta cf Legii anuale a bugetului de stat „ in suma de 305 mii/angajat este calculata conform art. 63, alin 5, lit. a din Legea 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023, respectiv pentru determinarea productivitatii muncii prevazuta la alin (3) din Legea 365/2022, in vederea stabilirii indicelui de crestere a acesteia, veniturile de exploatare s-au ajustat potrivit explicatiei de la rd 144 Preliminat 2022, dupa cum urmeaza:

„ a) veniturile totale din exploatare se diminueaza cu veniturile totale din exploatare obtinute ca urmare a unor situatii sau activitati conjuncturale si care nu se regasesc fie in anul precedent, fie in anul curent.”

- **rd.149 – Preliminat 2022** – reprezentand numarul mediu de salariati pe anul 2022 este 8, mai mare decat 2021 cu 1 angajat ca urmare a modificarii si aprobarii noii organigrame de functionare a societatii prin sedinta CA nr.125/23.06.2022. In noua organigrama s-a format compartimentul Juridic, prin angajarea imediata a unei persoane cu o remuneratie corespunzatoare; astfel s-a renuntat la colaborarile privind consultanta juridica atat lunare cat si cele de reprezentare(rd.48), asa cum s-a mentionat si Nota de fundamentare la rd.88 alin 2).


Director General,
ing. Doru JIANU

Compartiment financiar-contabil,
ec.George TRANDAFIRESCU





"SANTIERUL NAVAL 2 MAI" S.A.

Str. Rozelor, nr.3, 905500, Mangalia, Romania, Nr. de inregistrare O.R.C.:J13/759/1991,
Cod unic de inregistrare: RO 2413593, E-mail: office@sn2mai.ro

NOTA DE FUNDAMENTARE a bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2023, privind nivelul veniturilor si cheltuielilor prevazute in acesta

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2023 a fost intocmit in conformitate cu urmatoarele prevederi legale in vigoare: OG nr.26/2013 cu modificarile si completarile ulterioare; Art. 63 din Legea bugetului de stat pe anul 2023, OMFP 3818/2019, OG 64/2001.

La data de 22.01.1997 s-a infiintat societatea mixta Daewoo Mangalia Heavy Industries S.A., prin asocierea dintre societatea Santierul Naval 2 Mai S.A. Mangalia si firma coreeana Daewoo Heavy Industries Ltd. (ulterior Daewoo Shipbuilding & Marine Engineering), societate mixta la care societatea Santierul Naval 2 Mai S.A. Mangalia a participat cu 49% din capitalul social, aportand in natura majoritatea activelor sale, mai putin terenul.

La constituirea societatii mixte Daewoo Mangalia Heavy Industries S.A., Santierul Naval 2 Mai S.A. Mangalia a transferat societatii mixte toate activele si dreptul de folosinta, pe durata societatii, a terenului in suprafata de 80,86 ha.

Incepand cu anul 2017, D.S.M.E. a intrat intr-o etapa de reorganizare economica si administrativa avand ca scop vanzarea pachetului majoritar de actiuni, care s-a finalizat pe data de 09.11.2018, in urma negocierilor purtate intre reprezentantii desemnati pentru Santierului Naval 2 Mai S.A. si reprezentantii Damen Holding BV din Olanda – noul Partenerul Strain.

In urma tranzactiei, societatea Santierul Naval 2 Mai S.A. a devenit actionar majoritar al societatii mixte Damen Shipyard Mangalia S.A., prin trecerea de la 48,99923 % din capitalul social al societatii mixte, asa cum a fost in situatia in care partenerul strain a fost DSME, la 51,00077% din capitalul social al societatii mixte, in noua forma de organizare a societatii mixte in care noul partener strain este Damen Holding BV din Olanda.

Obiectul principal de activitate al societății Santierul Naval 2 Mai S.A. constă în administrarea participăției de 51,00077% la societatea mixtă româno-olandeză DAMEN SHIPYARD MANGALIA S.A.; administrarea terenurilor și a activelor fixe rămase în patrimoniul societății (cod CAEN 8299) după aportul în natură la constituirea societății mixte.

În ultimii ani de zile, din administrarea obiectului principal de activitate, Santierul Naval 2 Mai S.A. nu a înregistrat venituri, deoarece rezultatele financiare anuale ale societății mixte au fost negative. Conform planului de afaceri asumat de managementul operațional al DAMEN SHIPYARD MANGALIA S.A. abia începând cu anul 2024 se estimează că activitatea societății mixte va deveni profitabilă. Singura sursă de venit directă a Santierului Naval 2 Mai S.A. din relația de asociere cu DAMEN SHIPYARD MANGALIA S.A. o reprezintă chiria anuală din cedarea dreptului de folosință a terenului.

În acest context, pentru a putea acoperi cheltuielile minime generate de funcționarea societății Santierul Naval 2 Mai S.A., s-a impus ca o necesitate identificarea și a altor surse de venituri suplimentare. În anul 2022 acestea au constatat în planificarea unor venituri din activități comerciale constând în achiziționarea și revanzarea de marfuri către terți și din derularea unor activități de debitare tablă navală pe un utilaj specializat, beneficiar final principal fiind tot DAMEN SHIPYARD MANGALIA S.A., dar și alți agenți economici din zonă.

Inițial, la achiziția și instalarea în anul 2013 a utilajului specializat (mașina automată de debitat tablă navală) activitatea de producție - debitare table și confecție repere metalice a fost planificată să se deruleze având ca beneficiar final, fostul D.M.H.I. După constituirea societății DAMEN SHIPYARD MANGALIA S.A., această activitate a fost redusă treptat, la începutul anului 2022 veniturile din relația comercială conexasă cu societatea mixtă ajungând la zero.

În acest context, în cursul anului 2022, pentru a putea realiza prevederile principalelor indicatori aprobați prin bugetul de venituri și cheltuieli, pe lângă analiză și reducerea la maximum a cheltuielilor, s-a impus identificarea de surse alternative de venituri. Astfel, în luna decembrie 2022 a fost semnat un contract cadru de colaborare cu DAMEN SHIPYARD MANGALIA S.A., constând în alocarea de forță de muncă calificată, prin intermediul unor terți subcontractori.

Realizarea activităților de producție prezentate mai sus sunt realizate atât în regie proprie cât și în colaborare cu agenți economici parteneri potrivit contractelor de colaborare încheiate.

Aceste activități vizează ca și client principal societatea mixtă DAMEN SHIPYARD MANGALIA S.A. dar și alți clienți agenți economici din zonă pe plan secundar.

Întrucât clientul principal, respectiv DAMEN SHIPYARD MANGALIA S.A., cu o pondere semnificativă în cifra de afaceri a societății noastre are un volum de activitate scăzut, ne determină să reconsiderăm pentru anul 2023 sursele de venituri și să facem o estimare prudentă.

S.C. Santierul Naval 2 Mai S.A. isi propune in anul 2023 realizarea de venituri din urmatoarele surse :

- venituri din dobanzi, fara cheltuieli aferente;
- venituri din redevente si chirii, cu cheltuiala impozitului pe terenul inchiriat;
- venituri din confectionarea de componente navale, in colaborare cu societati terte, cheltuielile aferente fiind inregistrate in buget la cheltuieli privind materiile prime (rd.32), materialele consumabile (rd.33), cheltuieli cu energia si apa (rd.37), cheltuieli cu chiriile (rd.41), cheltuieli cu colaboratorii (rd.46)
- venituri din servicii prestate , cheltuielile aferente regasindu-se in cheltuieli privind materiile prime (rd.32), cheltuieli privind materialele consumabile (rd.33), cheltuieli cu energia si apa (rd.37), cheltuieli cu chiriile (rd.41), cheltuieli cu colaboratorii (rd.46) ;
- venituri din comert nespecializat, cheltuielile aferente fiind inregistrate in buget la cheltuieli privind marfurile (rd. 38) ;
- venituri din aplicarea de majorari/penalitati, cand este cazul.

Situatia veniturilor pentru anul 2023 prevazute in buget, pe sursele de venit mentionate mai sus, este urmatoarea:

mii lei

Activitatea, sursa de venit	Venituri	
	Valoare	Rd.
Venituri din servicii prestate	1249	5
Venituri din redevente si chirii	991	6
Comert nespecializat	530	8
Din amenzi si penalitati	200	15
Venituri din dobanzi	100	26
TOTAL	3070	1

- rd.5 - venituri din activitati de productie reprezinta in principal veniturile aferente contractului semnat in dec. 2022 cu DAMEN SHIPYARD MANGALIA S.A;

- rd.6 - venituri din redevente si chirii, contine chiria pe terenul inchiriat DAMEN SHIPYARD MANGALIA S.A. si impozitul aferent acestuia, conform Actului aditional la Contractul de Inchiriere al Terenului;

- rd.8 - veniturile din vanzarea marfurilor sunt aferente comertului nespecializat;

- rd. 15 - veniturile din amenzi si penalitati reprezinta penalitatile aferente facturilor restante estimate a fi intocmite catre FAMA PROD SRL, conform graficului de esalonare la plata convenit;

- rd. 22 – veniturile financiare au o crestere mare datorita depozitelor bancare deja constituite la nivelul anului 2023;

- rd. 26 - venituri din dobanzi reprezinta dobanzile bancare aferente conturilor detinute;

Situatia cheltuielilor pentru anul 2023 prevazute in buget este urmatoarea:

- rd.32 – cheltuielile privind materiile prime sunt sub nivelul aprobat in 2022 si se refera la cheltuielile strict necesare activitatii de productie – debitare tabla navala, lucrari, confectionare componente navale etc. Venitul aferent acestei activitati se regaseste in veniturile din serviciile prestate (randul 5);
 - rd.33 – cheltuielile privind materialele consumabile sunt la nivelul celor preliminate in 2022 si se refera la cheltuielile strict necesare activitatii de productie – debitare tabla navala, lucrari, confectionare componente navale, etc. Venitul aferent acestei activitati se regaseste in veniturile din serviciile prestate (randul 5);
 - rd.37 - cheltuielile cu energia si apa au fost fundamentate avand in vedere evolutia pretului la utilitati, ca urmare a cresterii acestuia (energie electrica, apa, gaz metan) si utilizarea cantitatilor, de energie electrica, in procesul de debitare cu plasma a tablei;
 - rd.38 - cheltuielile cu marfurile sunt aferente comertului nespecializat, si sunt sub nivelul planificat si preliminar in anul 2022, veniturile corespondente acestei activitati regasindu-se la (rd.8)
 - rd.40 - cheltuielile cu intretinerea si reparatiile sunt la nivelul celor aprobate in anul 2022. Avand in vedere Planul de intretinere si reparatii pe anul 2023 si activitatea de productie estimata , vor fi necesare lucrari de mentenanta la utilajele folosite pentru a le mentine in parametrii optimi de functionare (pod rulant, masina de debitat, compresor aer , etc.);
 - rd.41 – cheltuielile privind chiria sunt bugetate cu aproape 50% mai mici decat preliminarul anului 2022, datorita renuntarii la o parte din activele inchiriate de la Santierul Naval Mangalia S.A.
 - rd.46 – cheltuielile cu colaboratorii reprezinta:
 - alte prestari servicii executate de terti: S.C. Romar-CO Audit S.R.L. - audit extern, S.C. Enisala S.R.L. - intretinere si administrare site , S.C. Cumpana S.R.L. - intretinere dozator apa , S.C. Mentor S.R.L.- intretinere program contabilitate si salarii, S.C.Doru BMZ S.R.L. - transport produse finite, S.C. Certsign S.A. - semnatura electronica, Perla Services SRL- sevicii curatenie, etc.
 - cheltuieli aferente personalului subcontractat pentru desfasurarea activitatii de debitare, constructii civile, confectii metalice si tubulatura (S.C. Global Naval Production S.R.L., S.C. Naval Maintenance & Services SRL, etc.)Venitul aferent acestei activitati se regaseste in veniturile din serviciile prestate (randul 5);
 - rd.48 – cheltuielile cu consultanta juridica sunt reduse cu aprox. 50% fata de nivelul bugetului pe anul 2022 aprobat.
- La nivelul structurii organizatorice a societatii Santierul Naval 2 Mai SA nu a existat un compartiment juridic intern, personalul existent nefiind specializat in acest domeniu, fapt pentru care societatea a fost nevoita sa incheie contracte de asistenta si consultanta juridica.

Prin decizia Consiliului de Administratie al societatii in sedinta CA nr.125/26.06.2022, la propunerea conducerii executive a fost modificata structura organizatorica, constituindu-se compartiment juridic, ceea ce a condus la renuntarea incheierii de contracte de asistenta si consultanta juridica.

In cazul in care va fi nevoie de contractarea suplimentara de servicii, suma propusa la acest rand va fi executata numai dupa aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor conform OUG 26/2012, Art.I;

- rd.50 – cheltuielile de protocol sunt deductibile fiscal conform art 25, alin(3), lit.a din Codul Fiscal;

- rd.61 – cheltuielile cu transportul de bunuri(marfuri) au fost fundamentate la nivelul bugetului aprobat 2022;

- rd.62 - cheltuieli de deplasare, detasare, transfer - sunt cheltuielile cu diurna interna pentru deplasările atât la ministerul de resort cât și pentru stabilirea de noi relații economice necesare diversificării activității (Damen Galati, Vard Tulcea, etc.), aceste cheltuieli fiind sub nivelul aprobat în 2022;

- rd. 66 – cheltuieli postale și taxe de telecomunicații – sunt sub nivelul aprobat în anul 2022 și au la baza tarifele practicate în 2023;

- rd.67 – cheltuieli cu serviciile bancare asimilate – sunt incluse comisioanele bancare aferente conturilor;

- rd 71 - cheltuielile cu pregătirea profesională sunt la nivelul bugetului aprobat în 2022 și sunt necesare în scopul efectuării pregătirii profesionale continue a angajaților, conform legislației în vigoare;

- rd.76 - cheltuieli cu anunțurile și alte anunțuri – sunt sub nivelul aprobat în 2022, dar cu o creștere de 14,44% față de realizat, datorită măririi tarifelor pentru publicare;

- rd.77 – este sub nivelul aprobat în 2022 și reprezintă: rechizite , consumabile IT (cartuse imprimante,fax, xerox) , carburanți , produse de întreținere curentă a sediului;

- rd.84 – reprezintă impozitele și taxele administrației locale. Cheltuielile cu impozitele și taxele = 418 mii lei și reprezintă impozitul aferent terenului închiriat către DAMEN SHIPYARD MANGALIA S. și impozitul pe celelalte terenuri, sediul societății, autoturisme și taxele locale.

- rd.86 - referitor la cheltuielile de natură salariale, acestea sunt mai mari cu 25,97%, ca urmare:

1) a indicelui mediu de creștere a preturilor prognozat pe anul 2023, având în vedere art. 63, alin (1) lit. A din Legea bugetului de stat nr 368/2022 în cuantum de 52mii lei, reprezentat și la randul 147 a);

2) a cheltuielilor de natură salariale aferente întregirii acestora pentru întreg anul 2023, conform art.63, alin(1), lit.c) din Legea bugetului de stat nr 368/2022, în cuantum de 77mii lei, reprezentat și la randul 147c):

a)creșteri de natură salariale începând cu luna Mai – 4luni x 2002lei = 8.008 lei

b) creșteri de natură salariale începând cu luna Iulie – 6luni x 742lei = 4.452 lei

c) cresteri de natura salariala luna decembrie - $3214 \times 11 \text{ luni} = 35.354 \text{ lei}$
d) in sedinta CA nr.125/23.06.2022 a fost schimbata organigrama societatii si s-a format compartimentul Juridic, compartiment remunerat corespunzator: $1 \text{ persoana} \times 5.922 \text{ lei} = 29.610 \text{ lei}$.
In urma acestei modificari s-a renuntat la colaborarile privind consultanta juridica atat lunare cat si cele de reprezentare (rd.48). Cheltuielile aferente rd.48 au scazut cu aprox. 50% fata de BVC aprobat 2022;

3) sume reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala determinate de acordarea, in anul 2023, a unor cresteri salariale si bonusuri prevazute prin acte normative sau hotarari judecatoresti – tichete de masa in cuantum de 12mii lei, suma evidentiata si la rd. 147d).

- rd. 89 – sunt incluse sporurile de fidelitate si primele de sarbatori oferite conform Contractului Colectiv de Munca aplicabil al societatii, care este Contractul Colectiv de Munca in vigoare la nivelul societatii mixte DAMEN SHIPYARD MANGALIA S.A.

- rd.92 - s-au pastrat cheltuielile aprobate si preliminate conform BVC 2022;

- rd.95 – cresterea se datoreaza majorarii valorii tichetelor de masa cu aproximativ 50% in anul 2022;

- rd.103 – valoarea cheltuielilor aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control se fundamenteaza dupa cum urmeaza :

-rd.104 -cuantumul brut anual al remuneratiei fixe cuvenite directorului general:
12.054 lei/luna x 12 luni = 144.648 lei

- rd.107 - este format din:

cuantumul brut anual al remuneratiei fixe cuvenite consiliului de administratie:

3.500 lei/luna x 12 luni x 3 membri = 126.000 lei

si indemnizatia secretarului CA stabilita in sedinta CA nr.125 din 23.06.2022

769 lei/luna x 12 luni = 9.228 lei

- rd. 112 – corespunzator cheltuielilor cu contributiile datorate de angajator este cu un procent de 4,09% mai mare decat preliminarul pe 2022, intrucat aceasta cheltuiala se aplica la fondul de salarii majorat;

- rd.120 – cheltuielile cu amortizarea sunt la nivelul preliminarului din 2022 ;

- rd. 138 - cresterea rezultatului brut cu un procent de 20,69% fata de preliminarul pe anul 2022;

- rd. 161 - Santierul Naval 2 Mai SA nu are plati restante.

- rd. 162 - Santierul Naval 2 Mai SA are creante restante defalcate astfel:

- creante restante de la operatori cu capital privat in suma totala de 2.727.000 lei, defalcata astfel:

- Real Plast SRL - 1.659.059 lei

- M.M. Company 2000 S.R.L.	-	134.338 lei
- Structor Invest S.R.L.	-	306.218 lei
- Stefi Concept S.R.L.	-	267.991 lei
- Fama Prod S.R.L.	-	221.205 lei
- Autoserv & Tur Mangalia SRL	-	359.245 lei
- Colibri Construct SRL	-	1.134 lei
- Directia Cultura si Sport	-	5.000 lei
- Litoral Parking SRL	-	4.261 lei

Un procent de peste 86% (2.367.607 lei) din totalul creantelor restante sunt datorate de primele 4 (patru) societati din enumerarea e mai sus. Acestea sunt creante istorice, cu vechime de pana la 12 ani, pentru care au fost derulate mai multe actiuni judiciare si extrajudiciare in scopul recuperarii, dar fara rezultate concrete. In anul 2022, la solicitarea Consiliului de Administratie, in scopul analizarii motivelor care au dus la acumularea acestora a fost sesizata Camera de Conturi Constanta, care a raspuns ca in cadrul urmatoarei actiunii de inspectie planificata la Santierul Naval 2 Mai SA, va fi inclusa si activitatea solicitata.

Pentru recuperarea celorlate creante, cu vechime mai mica de 3 ani, societatea a procedat si procedeaza la urmatoarele masuri de recuperare a acestora:

- notificare /informare scrisa;
- calcularea si facturarea de majorari de intarziere la plata facturilor;
- deschiderea procedurii de recuperare a creantelor in instanta;
- urmarirea stadiului dosarelor de judecata;
- utilizarea tuturor cailor juridice de recuperare a creantelor;
- constituirea de provizioane pentru creante in litigiu;
- propunere scoatere din evidenta contabila, dupa intreprinderea tuturor masurilor de recuperare a creantelor.

Referitor la programul de investitii, dotari si surse de finantare, anexa nr. 4, este previzionata suma de 511 mii lei. Sursa de finantare a investitiilor este in totalitate din surse proprii.

Bugetul de venituri si cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune conform HG 1151/2012 .

Director General,

ing. Doru JIANU



Compartiment financiar-contabil,

ec. George TRANDAFIRESCU