

Bifați numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

SI002 A1.0.0 21.05.2019

Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul 2018

Suma de control 1.061.840

Entitatea C.N.ADMINISTRATIA PORTURILOR DUNARII MARITIME S.A.

Adresa	Județ Galati	Sector	Localitate GALATI		
	Strada PORTULUI	Nr. 34	Bloc	Scara	Ap.

Număr din registrul comerțului J17/905/1998 Cod unic de inregistrare 1 1 7 7 6 4 6 6

Forma de proprietate

14-Companii si societati nationale

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	13.825.951
Capital subscris	1.061.840
Profit/ pierdere	1.992.198

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

COSTEA MARCELA DANIELA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TICHILESTEANU DUMITRITA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are **obligatia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a **optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CIUCA AUDIT S.R.L.

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

737/16.05.2007

CIF/ CUI

2 0 6 0 4 3 7 0

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
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	771.841	673.308
și 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	212.892	250.399
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)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	984.733	923.707
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	12.396.725	12.235.774
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	32.026.273	29.304.984
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	26.401	23.316
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	38.386.568	40.478.607
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (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)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	82.835.967	82.042.681
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	25.000	25.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	12.578	11.152
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	37.578	36.152
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	83.858.278	83.002.540
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	104.086	126.475
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	104.086	126.475
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	1.972.295	1.313.862
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	59.654	831.297
5. Capital 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	2.031.949	2.145.159
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	29.870.928	37.882.380
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	32.006.963	40.154.014
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	25.667	37.077
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	48	47	254.113	198.910
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.649.072	1.409.038
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.798.401	1.942.677
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	3.701.586	3.550.625
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	24.909.301	34.257.795
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	108.767.579	117.260.335
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 datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	33.570	15.600
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	348.765	350.795
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	382.335	366.395
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	99.502.880	105.437.868
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	3.406.321	2.369.879
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	96.096.559	103.067.989
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	15.422	12.792
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	15.422	12.792
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	99.518.302	105.450.660
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.061.840	1.061.840

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.061.840	1.061.840
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	5.159.579	4.707.115
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	212.368	212.368
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.464.641	4.799.653
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.677.009	5.012.021
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	549.712	1.052.777
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.840.545	1.992.198
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	12.288.685	13.825.951
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	12.288.685	13.825.951

Suma de control F10 : 1654697961 / 3572758903

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

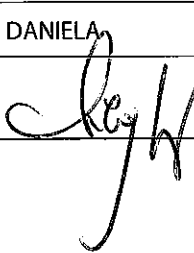
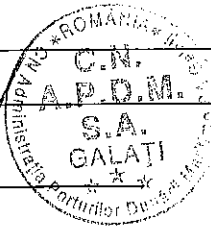
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

COSTEA MARCELA DANIELA

Semnătura



Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

TICHILESTEANU DUMITRITA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	14.540.808	14.861.131
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	14.540.808	14.861.131
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	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		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	721.956	880.864
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	3.049.057	2.833.251
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	2.521.263	2.533.341
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	18.311.821	18.575.246
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	242.274	241.127
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	265.376	248.221
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	580.244	611.307
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	8.146.008	8.701.905
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	6.635.221	8.429.977
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	1.510.787	271.928
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	3.408.316	3.473.441
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	3.409.166	3.483.094
a.2) Venituri (ct.7813)	27	850	9.653
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	339.898	-4.395

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	345.855	11.295
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	5.957	15.690
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	3.853.419	2.874.139
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	3.267.347	2.546.969
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*)	33	208.635	282.416
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	377.437	44.754
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	-135.275	-21.184
- Cheltuieli (ct.6812)	40	247.678	216.486
- Venituri (ct.7812)	41	382.953	237.670
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	16.700.260	16.124.561
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	1.611.561	2.450.685
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	213	461
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	1.314.852	438.072
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	1.315.065	438.533
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	536.506	404.135
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	536.506	404.135
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	778.559	34.398
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	19.626.886	19.013.779
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	17.236.766	16.528.696
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	2.390.120	2.485.083
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	549.575	492.885
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	1.840.545	1.992.198
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 298242351 / 3572758903

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

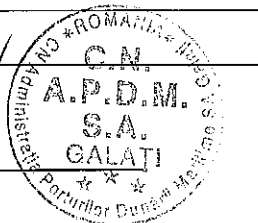
La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborării”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

COSTEA MARCELA DANIELA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TICHILESTEANU DUMITRITA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		1.992.198	
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	151		146	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	156		145	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1		1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	128.797	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	128.797	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	65.842
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	8.902.539
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	8.532.976
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	369.563
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	230.436
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	325
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	230.111
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	260.016
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	37.578
			36.152

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	25.000	25.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	25.000	25.000
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	12.578	11.152
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	12.578	11.152
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	2.175.044	1.501.979
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	275.461	230.436
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	4.878	57
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	332.730	776.359
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	3.404	32.235
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	47.717	55.056
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	281.609	689.068
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	85.480	91.956
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	85.480	91.870
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		86
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	2	2
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	5.488	6.740
- în lei (ct. 5311)	93	85	4.649	4.828
- în valută (ct. 5314)	94	86	839	1.912
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	29.865.440	37.875.640
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	501.461	613.138
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	29.363.979	37.262.502
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	3.717.008	3.563.417
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	1.130.021	1.154.232
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	1.903.185	1.607.948
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	256.743	323.125
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	411.292	465.317
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	176.954	340.272
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	223.735	113.643
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	10.603	11.402
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2)	126	117		
(din ct. 451), din care:				
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	15.767	12.795
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	345	3
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125	15.422	12.792
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128				
- către nerezidenți	139	128a (311)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	1.061.840	1.061.840		
- acțiuni cotate 4)	142	131				
- acțiuni necotate 5)	143	132	1.061.840	1.061.840		
- părți sociale	144	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135	74.458	117.246		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138	397.420.987	397.420.987		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	1.061.840	X	1.061.840	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	849.470	80,00	849.470	80,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143	849.470	80,00	849.470	80,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145				
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147				
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regiile autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150	212.370	20,00	212.370	20,00
- deținut de persoane fizice	162	151				
- deținut de alte entități	163	152				

		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	164	153	505.533	548.271	
- către instituții publice centrale;	165	154	404.425	438.616	
- către instituții publice locale;	166	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156	101.108	109.655	
		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	168	157	4.766.130	505.533	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158	1.453.483	505.533	
- către instituții publice centrale	170	159	1.341.565	404.425	
- către instituții publice locale	171	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161	111.918	101.108	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162	3.312.647		
- către instituții publice centrale	174	163	2.253.265		
- către instituții publice locale	175	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165	1.059.382		
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)		177	165a (312)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		181	169		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole		182	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

COSTEA MARCELA DANIELA

TICHILESTEANU DUMITRITA

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:


 Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (C) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...!.

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	985.329			X	985.329
Alte imobilizari	02	744.861	97.893	1.105	X	841.649
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.730.190	97.893	1.105	X	1.826.978
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	13.745.411	250.199			13.995.610
Instalatii tehnice si masini	08	36.248.679	182.183	26.137	26.137	36.404.725
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	61.524	5.995			67.519
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	38.386.568	2.396.238	304.199		40.478.607
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	88.442.182	2.834.615	330.336	26.137	90.946.461
III.Imobilizari financiare	17	37.578	1.279	2.705	X	36.152
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	90.209.950	2.933.787	334.146	26.137	92.809.591

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	213.488	98.533		312.021
Alte imobilizari	20	531.969	56.123	1.105	586.987
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	745.457	154.656	1.105	899.008
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.348.686	411.150		1.759.836
Instalatii tehnice si masini	25	4.212.752	2.903.799	16.958	7.099.593
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	35.124	9.079		44.203
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	5.596.562	3.324.028	16.958	8.903.632
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	6.342.019	3.478.684	18.063	9.802.640

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33		4.263		4.263
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35		4.263		4.263
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38	9.653	148	9.653	148
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	9.653	148	9.653	148
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	9.653	4.411	9.653	4.411

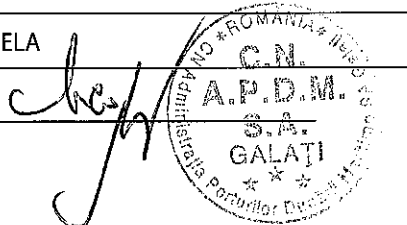
Suma de control F40 : 617871721 / 3572758903

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

COSTEA MARCELA DANIELA

Semnătura



Numele si prenumele

TICHILESTEANU DUMITRITA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

Atentie! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mic/ micro)!

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+).F10L.R81

OK

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2019.05.29 14:57:42 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 175944547 din 29.05.2019

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-175944547-2019** din data de **29.05.2019** pentru perioada de raportare 12 2018 pentru CIF: **11776466**

Nu există erori de validare.

COMPANIA NAȚIONALĂ „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR DUNĂRII MARITIME” SA GALAȚI

J 17 / 905 / 1998

CUI: 11776466

STR. PORTULUI NR. 34

800025 GALAȚI

JUDEȚUL GALAȚI / ROMÂNIA

COMPANIA NAȚIONALĂ “ A.P.D.M. GALAȚI “ S.A.
ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR

HOTĂRÂREA NR. 1
DIN 28 MAI 2019

Adunarea Generală a Acționarilor CN APDM SA s-a întrunit în ședință ordinară la data de 28.05.2019 ora 11⁰⁰, în condițiile art.111 alin.2 lit.b) din Legea 31/1990 republicată, cu modificările ulterioare.

Se constată prezența acționarului Statul român reprezentând 79,99% din capitalul societății și a acționarului Fondul Proprietatea (vot prin corespondență) reprezentând 20,01% din capitalul societății, îndeplinindu-se condițiile de cvorum prevăzute de art.112 alin.1 din Legea 31/1990 republicată, cu modificările ulterioare și de art.14 alin.5 din Statutul CN APDM SA Galați.

După aprobarea ordinii de zi și după discutarea problemelor înscrise pe aceasta, Adunarea Generală a Acționarilor CN APDM SA Galați, cu voturile acționarilor prezenți reprezentând majoritatea capitalului social,

HOTĂRĂȘTE :

Referitor la pct. 1:

- Adunarea Generală a Acționarilor aprobă cu majoritate de voturi, situațiile financiare ale CN APDM SA Galați, încheiate la 31.12.2018 și modul de repartizare a profitului net, conform Notei nr. 3 din Notele explicative la Situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2018 din adresa companiei nr. 88/24.04.2019.

Referitor la pct. 2:

- Adunarea Generală a Acționarilor aprobă cu majoritate de voturi Raportul Administratorilor privind rezultatele economico -financiare ale CN APDM SA Galați, pe baza situațiilor financiare anuale încheiate la data de 31.12.2018 și descărcarea de gestiune a administratorilor CN APDM SA Galați pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2018..

Referitor la pct. 3:

- Adunarea Generală a Acționarilor aproba cu majoritate de voturi, ca plata dividendelor cuvenite acționarilor să fie efectuată în termen de 60 zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale, conform Notei companiei nr. 89/24.04.2019.

CEBANU – ȘTEFĂNESCU Mirela Delia
NIȚU Mărioara

- președinte

- secretar



COMPANIA NAȚIONALĂ „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR DUNĂRII MARITIME” SA GALATI

J 17 / 905 / 1998

CUI: 11776466

STR. PORTULUI NR. 34

800025 GALAȚI

JUDEȚUL GALAȚI / ROMÂNIA

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

EXTRAS DIN
HOTĂRÂREA NR. 1
DIN 23 APRILIE 2019

Consiliul de Administrație al CN APDM SA Galati, constituit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.1/05.04.2019, s-a întrunit în ședință, pe data de 23.04.2019, la sediul Ministerului Transporturilor.

După aprobarea ordinii de zi și după discutarea problemelor înscrise pe aceasta, Consiliul de Administrație al C.N. "A.P.D.M. Galați" S.A.

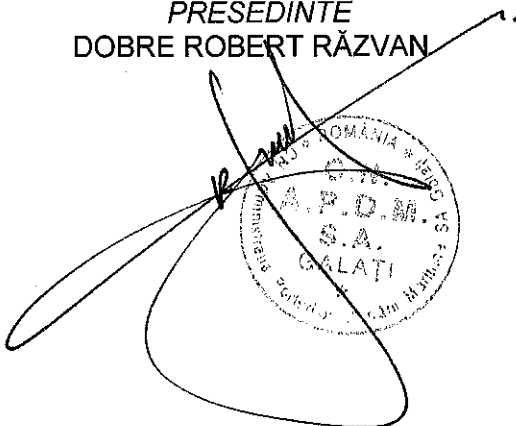
HOTĂRĂȘTE:

Referitor la pct. 1:

- Consiliul de Administrație avizează cu unanimitate de voturi situațiile financiare anuale ale CN APDM SA Galați încheiate la data de 31.12.2018, depuse de Serviciul Financiar – Contabilitate cu Referatul nr. 83/15.04.2019 și le înaintează spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
CN APDM SA GALATI

PRESEDINTE
DOBRE ROBERT RĂZVAN



The image shows a large, stylized handwritten signature in black ink that overlaps a circular official stamp. The stamp contains the text: ROMANIA * NEST * S.A. A.P.D.M. S.A. GALATI. The signature is written over the stamp, partially obscuring it.

SECRETAR
GHEORGHIU MIHAELA



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Mihaela Gheorghiu', written over the printed name.

DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2018:

Entitate : CN APDM SA

Judetul : GALATI

Adresa : Str.Portului, Nr.34

CUI: 11776466

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN) : 5222 – Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

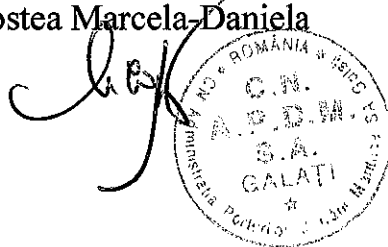
Subsemnata Costea Marcela-Daniela îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2018 și confirm că :

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,
Costea Marcela-Daniela



**Notele explicative
pentru situațiile financiare încheiate la 31.12.2018**

**Nota 1
Active imobilizate**

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold inițial	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold final	Sold inițial	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold final
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire și dezvoltare	985329			985329	213488	98533		312021
Alte imobiliz.necorp.	744861	97893	1105	841649	531969	60386	1105	591250
TOTAL IMOB.NECORP.	1730190	97893	1105	1826978	745457	158919	1105	903271
Terenuri								
Construcții	13745411	250199		13995610	1348686	411150		1759836
Instalații tehnice,mașini	36248679	182183	26137	36404725	4222405	2903947	26611	7099741
Alte instal. utilaje și mobilier	61524	5995		67519	35124	9079		44203
Avansuri si imobilizări corporale în curs	38386568	2396238	304199	40478607				
TOTAL IMOB.CORPOR.	88442182	2834615	330336	90946461	5606215	3324176	26611	8903780
IMOB.FINANC.	37578	1279	2705	36152				
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	90209950	2933787	334146	92809591	6351672	3483095	27716	9807051

C.N. A.P.D.M. S.A. Galați nu a înregistrat reevaluări în scop contabil și/sau fiscal în exercițiul financiar 2018.

Nota 2 Provizioane

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la începutul ex.financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Proviz. pt.risc.și chelt:	382335	221729	237670	366394
-particip. la profit și indemn. var.admin.+DG	202108	206129	202108	206129
-proviz.la term.ctr.m-că	33570	15600	33570	15600
-provizioane pt.litigii	146657		1992	144665
-Provizion pt. deprecierea creanțelor	540518	1058	353459	188117
-Provizion pt.deprecierea imobilizărilor corporale	9653	4411	9653	4411

La data de 31.12.2018 au fost înregistrate cheltuieli cu provizioane în sumă de 227.198 lei din care 5.243 lei reprezintă provizionul privind participarea la profit a salariaților constituit din repartizarea rezultatului reportat provenit în cea mai mare parte din anularea, pe motiv de lipsa calității procesuale a Consiliului Județean Tulcea, a obligației de plată și a provizionului în sumă de 337769 lei constituit în anul 2017 privind suma datorată de acesta conform facturii nr.172457/31.12.2017, refuzată la plată de Consiliul județului Tulcea, reprezentând valoarea neamortizată a investiției efectuate de APDM din surse proprii la bunul imobil "pereu în dreptul Gării Fluviale nr.MFP 33903", în sumă de 283839,20 lei (fără TVA), la care se adaugă TVA în sumă de 53929,45 lei, bun transferat în baza Legii nr.176/2017 privind transmiterea unor imobile aferente infrastructurii portuare din domeniul public al statului și din administrarea Ministerului Transporturilor aflate în concesiunea CN APDM SA Galați în domeniul public al județului Tulcea, iar suma de 221.955 lei, reprezintă:

- cota de participare a salariaților la profitul anului 2018 în sumă de 200.886 lei (nedeductibilă);
- provizioane pentru deprecierea creanțelor aflate în litigiu în sumă de 1.058 lei (nedeductibile);
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli privind acordarea drepturilor bănești salariaților care se pensionează la limită de vârstă în anul 2019, conform prevederilor contractului colectiv de muncă, în sumă de 15.600 lei;
- provizioane pentru deprecierea imobilizărilor necorporale și corporale în sumă de 4.411 lei.

De asemenea în cursul anului 2018 au fost înregistrate și venituri din anularea provizioanelor în sumă de 263.013 lei din care 202.108 lei reprezintă atât provizioanele constituite în anul 2017 pentru participarea salariaților la profit cât și cele constituite pentru plata componentei variabile din indemnizația directorului general iar 60.905 lei reprezintă provizioane pentru deprecierea creanțelor în litigiu și deprecierea imobilizărilor corporale, precum și provizioane la terminarea contractului de muncă.

Nota 3 Repartizarea profitului

- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	1.992.198
- rezerva legală	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende, etc.	548.271
- alte rezerve	1.443.927
Profit nerepartizat	

Profitul net în sumă de 1.992.198 lei înregistrat la sfârșitul anului 2018, rămas de repartizat după constituirea provizionului privind participarea salariaților la profit în sumă de 200.886 lei (9,16%-conform bugetului de venituri și cheltuieli aprobat), va fi repartizat potrivit reglementărilor în vigoare (OG.nr. 64 / 2001 cu modificările ulterioare, precum și prevederilor Legii nr.235/29.11.2017 pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului 22/1999 privind administrarea porturilor și a căilor navigabile, utilizarea infrastructurilor de transport naval aparținând domeniului public, precum și desfășurarea activităților de transport naval în porturi și pe căi navigabile interioare prin care la art.38 al.(2) din OG 22/1999 se prevede o derogare de la art.1 al.(1) lit.f) din OG 64/2001 în sensul modificării cotei de dividende repartizate din profitul net de la minim 50% la maxim 25%; OMF nr.128 și 144/2005), astfel:

- dividende cuvenite acționarilor (25%) din care:	548.271 lei
- 79,99981% MT	438.616 lei
- 20,00019% Fondul Proprietatea	109.655 lei
- surse proprii de finanțare (65,84%)	1.443.927 lei

Înregistrarea repartizării pe destinațiile de mai sus se va efectua în exercițiul financiar al anului 2019, după aprobarea de către Adunarea generală a Acționarilor a CN APDM SA Galați a situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar al anului 2018.

La data de 31.12.2018 contul 1174 *Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile* prezintă un sold creditor în sumă de 53176 lei (din care 1973 lei se referă la anul 2016) provenit în cea mai mare parte din anularea, pe motiv de lipsa calității procesuale a Consiliului Județean Tulcea, a obligației de plată și a provizionului în sumă de 337769 lei constituit în anul 2017 ca urmare a transferului bunului imobil "pereu în dreptul Gării Fluviale nr.MFP 33903" în baza Legii nr.176/2017, sold rămas de repartizat după constituirea provizionului pentru participarea salariaților la profit în sumă de 5243 lei (din care 191 lei se referă la 2016) și care se va repartiza corespunzător destinațiilor aferente anilor 2016-2017 (dividendele fiind de 90% în 2016 și 25% în 2017), astfel:

- dividende cuvenite acționarilor din care:	16.012 lei
-79,99981% MT	12.809 lei
- 20,00019% Fondul Proprietatea	3.203 lei
- surse proprii de finanțare	37.164 lei

Înregistrarea repartizării pe destinațiile de mai sus se va efectua în exercițiul financiar al anului 2019, după aprobarea de către Adunarea generală a Acționarilor a CN APDM SA Galați a situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar al anului 2018.

Nota 4
Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	31.12.2017	31.12.2018
1.Cifra de afaceri netă	14.540.808	14.861.131
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	8.758.242	8.222.574
3.Cheltuielile activității de bază	6.134.616	5.387.374
4.Cheltuielile activității auxiliare		
5.Cheltuielile indirecte de producție	2.623.626	2.835.200
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	5.782.566	6.638.557
7.Cheltuielile de desfacere		
8.Cheltuieli generale de administrație	7.220.062	7.021.123
9.Alte venituri din exploatare	3.049.057	2.833.251
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.611.561	2.450.685

Analizând rezultatul din exploatare obținut în anul 2018 comparativ cu cel obținut în 2017, pe baza datelor din contabilitatea de gestiune, se constată o creștere a acestuia cu 839.124 lei în condițiile în care cifra de afaceri a crescut față de anul 2017 cu 320.323 lei.

Creșterea cu 2,20% în anul 2018 comparativ cu anul 2017 a cifrei de afaceri a fost determinată de sporirea traficului portuar general cu 6,07%, traficul fluvial crescând cu 4,77% iar traficul maritim sporind cu 10,92%.

Au scăzut cheltuielile activității de bază cu 747.242 lei în principal la cheltuielile de reparații și întreținere a infrastructurii portuare care au scăzut cu 21,16% față de anul 2017 datorită nivelului ridicat al cotelor apelor Dunării care nu a impus executarea lucrărilor de dragaj în semestrul I 2018, fiind deja asigurate adâncimile minime de navigație în danele de operare; lucrările de dragaj au început în semestrul II 2018 astfel că până la sfârșitul anului a fost contractat 96% din volumul aprobat cu termene de finalizare atât în anul 2018 cât și în anul 2019.

S-au produs de asemenea modificări atât în structura costurilor indirecte ale serviciilor prestate cât și în cea a cheltuielilor generale de administrație astfel că, față de anul 2017, s-a înregistrat o creștere cu 211.574 lei a costurilor indirecte în principal pe fondul creșterii cheltuielilor cu personalul indirect productiv și o scădere cu 198.939 lei a cheltuielilor generale de administrație în special pe seama diminuării provizioanelor constituite în anul 2018 comparativ cu anul 2017; alte venituri din exploatare scad în anul 2018 față de anul 2017 cu 215.806 lei, în principal datorită reducerii veniturilor din cedare de active.

Nota 5
Situația creanțelor și datoriilor la data de 31.12.2018

- lei -

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care:	2406504	2128626	277878
A.Creanțe din active imobilizate	36152	0	36152
B.Creanțe din active circulante, din care:	2333275	2090279	242996
-furnizori debitori	42	42	
-clienți	1501936	1313819	188117
-personal și asigurări sociale	32292	32292	
-impozit pe salarii, TVA, alte impozite, taxe	55056	55056	
-alte creanțe cu statul și instituțiile publice	689068	689068	
-debitori diverși	54879	0	54879
-alte creanțe	2	2	
C.Cheltuieli înregistrate în avans	37077	37077	

- lei -

Datorii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care:	3563417	3563417		
A.Datorii financiare	1154232	1154232		
B.Alte datorii, din care:	2396393	2396393		
-furnizori	1409038	1409038		
-clienți creditori	198910	198910		
-datorii cu personalul și asigurări sociale	663397	663397		
-TVA, impozit pe profit, imp.pe salarii	113643	113643		
-alte datorii	11402	11402		
-creditori diverși	3	3		
C.Venituri înregistrate în avans	12792	12792		

La data de 31.12.2018 au fost înregistrate creanțe din prestații către clienții companiei în sumă de 1.501.936 lei din care suma de 1.271.500 lei reprezintă prestații aflate în termenul de scadență conform contractelor în vigoare iar suma de 230.436 lei (15,34%) reprezintă creanțe din prestații restante din care 188.117 lei (81,64%) reprezentând clienți aflați în litigiu conform datelor prezentate în tabelul următor:

Nr. crt	Denumire Client	Vechime	
		Sub 1 an	Peste 1 an
1	ATBAD SA TULCEA		30921
2	BIOPROJECT INDUSTRY TULCEA		941
3	CNFR GIURGIU NAV SA GIURGIU		26032
4	DELTA CONS SA TULCEA		63406
5	CRISTALMIN SRL MACIN TULCEA	1059	
6	EUROPOLIS SA TULCEA		10057
7	NAVTRANS GAL SRL GALATI		2861
8	NAVROM – DELTA SA TULCEA		26822
9	PROTEVIT COM CAZASU BRAILA		7795
10	TEHNOLOGICA RADION SRL BUCURESTI		6360
11	XANNAT MINERALS SRL BUCURESTI		11863
	TOTAL	1059	187058

Din valoarea creanțelor restante în litigiu la data de 31.12.2018, 80,40% (151.238 lei) sunt creanțe aferente clienților aflați în faliment, continuându-se procedurile de valorificare a bunurilor acestora, iar 19,60% (36.879 lei) sunt creanțe din dosare aflate pe rolul instanțelor judecătorești.

La data de 31.12.2018 din soldul contului *Debitori diverși* în valoare de 54.879 lei, 82,24% (45.131 lei) reprezintă sume aflate în executare silită, 16,08% (8.827 lei) reprezintă recuperări de cheltuieli de judecată privind clienți aflați în faliment, 1,53% (835 lei) reprezintă sume aflate în litigiu, pe rol la Înalta Curte de Casație și Justiție iar 0,16% (86 lei) reprezintă soldul contului 542 *Avansuri de trezorerie* care se justifică în anul 2019.

A.P.D.M. S.A. Galați nu a preluat creanțe prin cesionare și nu a cedat creanțe terților în exercițiul financiar 2018.

Cheltuielile înregistrate în avans reprezintă eşalonarea cheltuielilor privind abonamente, rovinele autoturismelor și asigurări bunuri și răspundere profesională a administratorilor.

Datoriile privind furnizorii, datoriile cu personalul și asigurările sociale și alte datorii reprezintă obligații curente achitate în termen legal în trimestrul I 2019 iar datoriile financiare reprezintă garanții contractuale și garanții pentru participare la licitații.

Veniturile înregistrate în avans reprezintă sume încasate anticipat reprezentând chiriile spații (161 lei) și cota de 15% (12.631 lei) încasată în noiembrie 2018, aferentă raportării financiare de la semestrul I 2018, din care vor fi acoperite cheltuielile administrative cu implementarea proiectului DAPHNE.

Nota 6

Principii, politici și metode contabile la 31.12.2018

Coordonarea și organizarea sistemului de control intern managerial la nivelul CN APDM SA Galati 2018

Controlul Intern Managerial este o componentă a sistemului Integrat de management implementat în cadrul companiei, acesta fiind organizat în temeiul prevederilor OUG nr.119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare și în conformitate cu prevederile OSGG nr.600/2018.

Monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial este asigurată de Comisia de Monitorizare SCIM¹, constituită prin decizie internă a directorului general.

¹ Sistem de Control Intern Managerial

În anul 2018 Comisia de Monitorizare SCIM și-a modificat componența prin act de decizie internă urmare a fluctuației de personal.

Comisia de Monitorizare SCIM funcționează în baza Regulamentului de Organizare și Funcționare a SCIM, prin care se stabilește modul de organizare și de lucru al acesteia, actualizat și aprobat de CA în luna august 2018.

La nivelul fiecărui compartiment organizatoric din cadrul companiei, inclusiv la nivelul sucursalelor, sunt stabiliți responsabili cu riscurile care au ca principală responsabilitate identificarea (elaborarea Registrului riscurilor inclusiv riscuri de corupție și de protecție a datelor cu caracter personal), monitorizarea (Plan măsuri de control pentru diminuarea riscurilor) și raportarea implementării măsurilor (Raport anual privind procesul de gestionare a riscurilor).

Cadrul intern existent al sistemului de control intern managerial prezintă responsabilitatea managerială ca un proces prin care șefii /coordonatorii compartimentelor organizatorice, directorii executivi sunt răspunzători pentru buna gestiune financiară și operațională, legalitatea administrării fondurilor financiare și/sau patrimoniului propriu/public, precum și pentru deciziile și acțiunile întreprinse pentru realizarea obiectivelor companiei.

Prin implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial se urmărește crearea unui sistem unitar de control intern care să implice toate compartimentele organizatorice, precum și să statueze arhitectura formelor de control intern stabilite și exercitate la nivelul acestora, inclusiv a managementului executiv.

Obiectivele specifice sistemului de Control intern managerial:

- o definiție clară a responsabilităților, resurse și proceduri adecvate, modalități și sisteme de informare, instrumente și practici corespunzătoare;

- proiectarea și menținerea unui sistem care urmărește pe de o parte, analizarea principalelor riscuri identificabile în ceea ce privește obiectivele companiei și, pe de altă parte, asigurarea existenței de proceduri de gestionare a acestor riscuri;

- stabilirea activităților corespunzătoare de control pentru fiecare proces, concepute pentru a reduce riscurile susceptibile să afecteze realizarea obiectivelor companiei;

- difuzarea internă de informații pertinente, fiabile, a căror cunoaștere permite fiecăruia să-și exercite responsabilitățile;

- o supraveghere permanentă a dispozitivului de control intern, precum și o examinare a funcționării sale.

Procesul de management al riscurilor a sprijinit și consolidat sistemul de control intern managerial care a jucat un rol primordial în :

- realizarea, la un nivel corespunzător de calitate, a atribuțiilor companiei, stabilite în concordanță cu misiunea acesteia, în condiții de regularitate, eficacitate, economicitate și eficiență;

- protejarea fondurilor financiare împotriva pierderilor datorate erorii, risipei, abuzului sau fraudei;

- respectarea legilor, a reglementărilor și deciziilor conducerii;

- dezvoltarea și întreținerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare, actualizare și difuzare a datelor și informațiilor financiare și de conducere, precum și a unor sisteme și proceduri de informare publică, prin rapoarte periodice.

La nivelul anului 2018 din activitatea de coordonare și organizare a sistemului de control intern managerial se desprind următoarele aspecte:

- Comisia de Monitorizare este funcțională;

- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și acesta a fost actualizat în cursul anului;

- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;

- Procedurile operaționale elaborate în proporție de 100% din totalul activităților procedurabile inventariate sunt actualizate de câte ori intervin modificări în activitățile operaționale și conform ROF.

- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, la data de 31 decembrie 2018, sistemul de control intern managerial al CN APDM SA Galați este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Politici și metode contabile

La întocmirea situațiilor financiare anuale s-au avut în vedere regulile cu caracter general prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările ulterioare, precum și Ordinul MFP nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

Înregistrările din evidența contabilă organizată atât sintetic cât și analitic s-au efectuat conform procedurilor operaționale, pe baza documentelor justificative legal întocmite privind operațiunile economice – financiare referitoare la activitatea unității.

Organizarea contabilității de gestiune pe activități corespunzătoare tipurilor de tarife practicate și evidențierea cheltuielilor aferente acestora, furnizează conducerii unității informații privind eficiența fiecărei activități în scopul găsirii căilor de creștere a acesteia.

Modul de gestionare a patrimoniului unității a fost urmărit în perioada analizată prin controlul financiar de gestiune organizat la nivelul companiei precum și în cadrul inventarierii anuale a patrimoniului (bunuri proprii ale companiei și bunuri aparținând domeniului public al statului primite în concesiune) efectuată în baza deciziei nr.147/05.10.2018, modificată prin deciziile nr.159/17.10.2018 și 177/29.10.2018, conform prevederilor legale (Ordinul MFP nr.2861/2009), de către comisiile de inventariere stabilite pentru fiecare sucursală și la sediul central al companiei, inventariindu-se un număr de 276 gestiuni materiale și bănești, rezultatele inventarierii fiind consemnate în procesul – verbal de inventariere încheiat la data de 5.02.2019 de comisia centrală de inventariere.

Comisiile de inventariere au constatat expirarea duratei de utilizare a unor imobilizări necorporale (licențe, revizuire hartă zgomot), precum și starea avansată de degradare fizică a unor imobilizări corporale (generator curent, instalație de climatizare), în cea mai mare parte amortizate integral, propunând scoaterea din funcțiune a acestora și constituirea provizioanelor pentru deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale la nivelul valorii rămasă de amortizat la data de 31.12.2018 în sumă totală de 4.411,43 lei.

Referitor la rezultatele inventarierii anuale a bunurilor aparținând domeniului public al statului, în procesele-verbale încheiate cu ocazia inventarierii domeniului public au fost semnalate aspecte legate de faptul că până la data de 31.12.2018 nu a fost actualizată în totalitate anexa la contractul de concesiune nr.LO/3447/2008 încheiat de companie cu Ministerul Transporturilor privind bunurile aparținând domeniului public al statului primite în concesiune, cu modificările referitoare la bunurile prevăzute în anexa nr.1 provenite din rezultatele inventarierilor anuale din anii precedenți.

Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarului. Au fost analizate conturile din balanța de verificare punând de acord contabilitatea sintetică cu cea analitică.

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare anuale s-a efectuat în conformitate cu principiile contabilității și anume: principiul continuității activității, principiul permanenței metodelor, principiul prudenței, principiul independenței exercițiului, principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii, principiul prevalenței economicului asupra juridicului, principiul pragului de semnificație, principiul intangibilității și principiul necompensării între elementele de activ și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli, cu excepția compensărilor efectuate cu respectarea prevederilor legale.

Evaluarea bunurilor achiziționate de unitate s-a făcut la valoarea de intrare, valoare care s-a avut în vedere și la ieșirea din unitate sau darea lor în consum.

În cazul imobilizărilor corporale valoarea de scoatere din funcțiune sau ieșire din unitate poate fi diferită de valoarea de intrare dacă s-au înregistrat diferențe din reevaluare.

Disponibilitățile bănești în valută s-au evaluat la cursul de schimb BNR RON/EURO din data de 31.12.2018, respectiv 1 euro = 4,6639 lei.

Creanțele exprimate în valută s-au evaluat la cursul de schimb BNR RON/EURO din data de 31.12.2018, diferențele de curs înregistrându-se la venituri sau cheltuieli după caz.

Metoda de amortizare a imobilizărilor corporale folosită este amortizarea liniară, iar durata de amortizare a fost stabilită în conformitate cu noua clasificare a mijloacelor fixe, reglementată de HG nr. 2139/2004, modificată prin HG nr.1496/2008, de către comisia tehnică constituită la nivelul unității.

Nota 7

Participații și surse de finanțare la 31.12.2018

În cadrul structurii capitalurilor proprii ale CN APDM SA Galați capitalul social este constituit la data de 31.12.2018 din 106.184 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei, 79,99981% din aceste acțiuni fiind deținute de statul român prin Ministerul Transporturilor iar 20,00019% sunt deținute de Fondul Proprietatea.

Valoarea capitalului social de 1.061.840 lei este integral subscris și vărsat.

În baza O.G. nr.25/2001, CN APDM SA Galați este acționar la Compania Națională de Investiții C N I, cu un aport de capital de 25.000 lei, respectiv 2.500 de acțiuni, reprezentând 6,25% din capitalul social al societății.

Obiectul de activitate al C N I București constă în realizarea de construcții de interes public pe terenuri proprietate publică sau privată a statului ori a autorităților publice locale, precum și pe terenuri proprietate privată puse la dispoziție de persoane fizice sau juridice.

În cursul anului 2018 CN APDM SA Galați nu a încasat dividende de la C N I București deoarece compania a înregistrat pierderi la data de 31.12.2013, care au fost acoperite parțial din profitul obținut la data de 31.12.2014, 31.12.2015, 31.12.2016 și cel obținut la data de 31.12.2017, conform situațiilor financiare anuale.

Nota 8

Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere la 31.12.2018

Conducerea CN APDM SA Galați a fost asigurată în anul 2018 de un Consiliu de Administrație format din maxim 7 membri – administratori provizorii -conform OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, dintre aceștia fiind aleși un președinte și un vicepreședinte al Consiliului de Administrație. Administratorii neexecutivi au desfășurat activitate și în cadrul comitetului de audit și în cel de selecție și de remunerare.

În cursul anului 2018 Consiliul de Administrație a încheiat pentru diferite perioade contracte de mandate cu un director general interimar și un director general provizoriu ca urmare a suspendării, respectiv încetării contractului de mandat al directorului general al companiei, selectat în conformitate cu OUG 109/2011, asigurând astfel conducerea executivă a companiei.

Potrivit art. 142 din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată și prevederilor contractelor de mandat încheiate cu administratorii provizorii, Consiliul de Administrație a fost

însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru îndeplinirea obiectului de activitate al Societății, cu excepția celor rezervate Adunării Generale a Acționarilor.

În anul 2018 activitatea administratorilor s-a concentrat asupra următoarelor obiective:

- consolidarea poziției financiare a companiei, urmărind gestionarea eficientă a riscurilor;
- promovarea unei politici comerciale dinamice;
- gestionarea eficientă a activelor și pasivelor companiei;
- asigurarea resurselor financiare în scopul realizării obiectului de activitate;
- realizarea indicatorilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018 prin asigurarea unui management modern.

Cheltuielile aferente contractului de mandat al directorului general înregistrate în anul 2018 au însumat 243.411 lei (componenta fixă) și 30.780 lei (componenta variabilă aferentă trimestrelor III și IV 2017 precum și cea aferentă trimestrului I din 2018).

Pentru activitatea depusă, în conformitate cu prevederile contractului de mandat, administratorii provizorii primesc o indemnizație lunară fixă aprobată de AGA dar nu beneficiază de componenta variabilă aferentă indemnizației administratorilor, ca urmare nu a fost constituit provizion la data de 31.12.2018 pentru plata acesteia.

Cheltuielile aferente contractelor de mandat ale administratorilor înregistrate în anul 2018 însumează 396.507 lei, din care cheltuielile privind plata secretarului CA au însumat 18.465 lei.

Numărul mediu de salariați înregistrat în anul 2018 este de 146 persoane, cu 8,75% sub program, câștigul mediu pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială realizat în anul 2018 fiind de 3958,04 lei / persoană, cu 9,29% peste program, în condițiile în care indicele de realizare a productivității muncii în unități valorice pe total personal mediu a fost de 114,21%.

În anul 2018, cheltuielile reprezentând salariile personalului unității au însumat 6.458.755 lei, iar cheltuielile privind bonusurile acordate salariaților (ajutoare sociale, tichete de masă și alocație de hrană, participare la profit) au însumat 749.621 lei.

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale aferente salariilor și cheltuielilor asimilate salariilor au reprezentat 301.936 lei.

Pe parcursul exercițiului financiar, nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor C.N. APDM S.A. Galați, cu excepția avansurilor pentru deplasări în interesul serviciului, atunci când a fost cazul.

Nota 9

Exemple de calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiar la 31.12.2018

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{40154014}{3550625} = 11,31 \text{ - oferă garanția acoperirii datoriilor curente din active curente}$$

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{40154014 - 126475}{3550625} = 11,27$$

Acest indicator reflectă capacitatea companiei de a-și acoperi datoriile curente din active curente, nivelul crescut al acestuia fiind determinat atât de preocuparea managementului de a angaja cheltuieli în corelare cu realizarea veniturilor din prestații cât și de încasarea prefinanțării suplimentare din fonduri europene pentru perioada 2016-2018 aferentă implementării proiectului *Platformă Multimodală Galați – etapa I Modernizarea infrastructurii portuare*.

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiuni)

a) **Viteza de rotație a debitelor – clienți** – calculează eficacitatea persoanei juridice în colectarea creanțelor sale și exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică, după formula de calcul:

Sold mediu clienți

----- x 365

Cifra de afaceri

1538448

La data de 31.12.2017 ----- x 365 = 38,62 zile

14540808

1901105

La data de 31.12.2018 ----- x 365 = 46,69 zile

14861131

Se remarcă o creștere cu aprox. 8 zile față de anul 2017 a perioadei de recuperare a creanțelor, ajungând la aproximativ 46 zile datorită clienților litigioși, care reprezintă 81,64% din volumul creanțelor restante din prestații portuare înregistrate la data de 31.12.2018.

b) **Viteza de rotație a creditelor-furnizori** - aproximează numărul de zile de creditare pe care persoana juridică îl obține de la furnizorii săi conform formulei:

Sold mediu furnizori

----- x 365

Cifra de afaceri

1043765

La data de 31.12.2017 ----- x 365 = 26,20 zile

14540808

430467

La data de 31.12.2018 ----- x 365 = 10,57 zile

14861131

Se remarcă o scadere a perioadei de plată a datoriilor față de furnizori cu aprox. 15 zile față de anul 2017, compania onorându-și la termen obligațiile de plată acoperite din sursele proprii (maxim 30 zile-termen de plată stabilit în contracte).

c) **Viteza de rotație a activelor imobilizate** - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate, după formula de calcul:

La data de 31.12.2017 :

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active immobilizate}} = \frac{14540808}{83858278} = 0,17$$

La data de 31.12.2018 :

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active immobilizate}} = \frac{14861131}{83002540} = 0,18$$

Se remarcă faptul că, în condițiile creșterii valorii cifrei de afaceri cu 320.323 lei în anul 2018 față de 2017 și scăderii valorii activelor immobilizate cu 855.738 lei, viteza de rotație a activelor immobilizate crește cu 5,88%.

3. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența persoanei juridice în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține persoana juridică din banii investiți în afaceri, după formula de calcul:

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{2485083}{13825951} = 0,18$$

Indicatorul reflectă profitul brut obținut în condițiile în care capitalul angajat reprezintă capitalurile proprii ale companiei ; la data de 31.12.2018 CN APDM SA Galați nu are datorii pe termen lung și nu a înregistrat dobânzi în condițiile în care nu a contractat în anul 2018 credite pe termen scurt.

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{2450685}{14861131} = 16,49 \%$$

Indicatorul reflectă profitul brut obținut din activitatea de exploatare, compania acoperind cheltuielile de exploatare din veniturile de exploatare realizate în anul 2018 și realizând un profit din exploatare care să permită repartizări din profitul net pe destinațiile legale conform prevederilor bugetare.

c) Rentabilitatea la cifra de afaceri

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{2485083}{14861131} = 16,72\%$$

Indicatorul reflectă profitul brut al exercițiului financiar 2018 (profit din exploatare + profit din activitatea financiară) obținut din întreaga activitate a companiei și reprezintă 16,72% din cifra de afaceri realizată în anul 2018, profitul din exploatare reprezentând 98,62% din profitul unității ; compania acoperă cheltuielile financiare realizate în anul 2018 (diferențe de curs nefavorabile înregistrate la prestațiile portuare încasate în valută) din veniturile financiare de valoare mai mare realizate (în cea mai mare parte diferențe de curs favorabile atât la prestațiile portuare încasate în

valută cât și, în special, la disponibilitățile bănești reprezentând refinanțarea suplimentară din fonduri europene aferentă implementării proiectului *Platformă Multimodală Galați – etapa I Modernizarea infrastructurii portuare* (diferențele de curs valutar fiind suportate de beneficiarul de proiect).

Nota 10

Alte informații

CN APDM SA Galați desfășoară, sub autoritatea Ministerului Transporturilor, activități de interes public național, asigurând serviciile publice portuare, întreținerea și repararea infrastructurilor de transport fluvial, bunuri proprietate publică a statului sau aflate în patrimoniu propriu, conform HG nr.518/1998 modificată și completată prin HG nr.222/2003 și HG nr.598/2009.

Sediul central al CN APDM SA Galați este în Galați, fiind organizate sucursale ale companiei, la Tulcea și Brăila, fără personalitate juridică; contractele cu partenerii societății sunt încheiate la nivel central, evidența contabilă pentru sucursale fiind organizată până la nivelul balanței de verificare contabilă la sediul central.

La 31 decembrie 2018, A.P.D.M. S.A. Galați nu înregistrează active gajate/ ipotecate/ restricționate sau orice garanții/ angajamente financiare.

Pe parcursul anului 2018, APDM S.A. nu a înregistrat relații și/ sau tranzacții cu orice parte afiliată.

Situațiile financiare APDM S.A. pentru exercițiul financiar 2018 au fost auditate de societatea CIUCĂ AUDIT SRL, iar onorariul serviciului de auditare este de 13.666 lei (valoare fără TVA).

La 31.12.2018, în conformitate cu situația stadiului litigiilor prezentată de compartimentul juridic al companiei, C.N. A.P.D.M. S.A. menționează următoarele datorii contingente:

- în cazul dosarului 40/44/2017 (Curtea de Apel Galați) [APDM – reclamant; Ministerul Finanțelor Publice – pârât], instanța a respins acțiunea în contencios formulată de APDM prin care s-a solicitat anularea Deciziei nr. 67292/04.08.2016 emisă de Ministerul Fondurilor Europene – Autoritatea de Management POS Transport, anularea Notei de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare nr. 53707/27.06.2016, precum și exonerarea APDM de la plata corecției financiare în sumă de 39.731 lei – APDM a înregistrat recurs la Înalta Curte de Casație și Justiție, instanța acordând termen în ianuarie 2020;

- în cazul dosarului 110/44/2018 (Curtea de Apel Galați) [APDM – reclamant; Ministerul Finanțelor Publice – pârât], instanța a respins acțiunea în contencios formulată de APDM prin care s-a solicitat anularea Deciziei nr. 7986/01.02.2018 emisă de Ministerul Fondurilor Europene – Autoritatea de Management POS Transport, anularea Notei de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare nr. 76207/29.11.2017, precum și exonerarea APDM de la plata corecției financiare în sumă de 1.757.000 lei – APDM a înregistrat recurs la Înalta Curte de Casație și Justiție, instanța acordând termen în septembrie 2021.

Veniturile companiei rezultă în principal din derularea contractelor de prestări servicii portuare, subconcesionări și închirieri teren portuar, închirieri spații și alte bunuri proprii, aprovizionări cu apă și energie a navelor maritime și fluviale.

Cheltuielile companiei sunt efectuate în scopul realizării veniturilor și îndeplinirii obiectului de activitate al unității.

În anul 2018 s-au înregistrat venituri totale în sumă de 19.013.779 lei (inclusiv venituri din subvenții de exploatare în sumă de 880.864 lei – venituri din fonduri europene) și cheltuieli totale în sumă de 16.528.696 lei (inclusiv cheltuieli în sumă de 880.864 lei acoperite din subvențiile de exploatare-cheltuieli din fonduri europene), profitul brut fiind de 2.485.083 lei, rezultat după deducerea provizionului constituit pentru cota de până la 10% (9,16%-conform bugetului de venituri și cheltuieli aprobat) privind participarea salariaților la profit, în sumă de 200.886 lei.

Impozitul pe profit datorat la 31.12.2018 este de 492.885 lei fiind calculat conform prevederilor Codului fiscal luând în considerare atât veniturile neimpozabile în sumă de 71.772 lei și elementele

similare veniturilor impozabile în sumă de 330.676 lei (rezultat reportat din surplusul realizat din rezerve din reevaluare pe măsura utilizării imobilizărilor corporale) cât și cheltuielile nedeductibile în sumă de 135.659 lei, astfel :

<u>Venituri neimpozabile - total din care :</u>	<u>71.772 lei</u>
- venituri din anularea provizioanelor nedeductibile	71.772 lei
<u>Cheltuieli nedeductibile – total din care :</u>	<u>135.659 lei</u>
- cheltuieli de deplasare	7.976 lei
- cheltuieli cu provizioane	16.658 lei
- cheltuieli cu cotizații	91.013 lei
- cheltuieli cu pierderi din creanțe fără provizion	10.237 lei
- cheltuieli cu depășirea amortizării fiscale lunare	3.855 lei
- cheltuieli cu alte prestații nedeductibile	5.920 lei

Profitul net în sumă de 1.992.198 lei înregistrat la sfârșitul anului 2018, rămas de repartizat după constituirea provizionului privind participarea salariaților la profit în sumă de 200.886 lei (9,16%-conform bugetului de venituri și cheltuieli aprobat), va fi repartizat potrivit reglementărilor în vigoare (OG.nr. 64 / 2001 cu modificările ulterioare, precum și prevederilor Legii nr.235/29.11.2017 pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului 22/1999 privind administrarea porturilor și a căilor navigabile, utilizarea infrastructurilor de transport naval aparținând domeniului public, precum și desfășurarea activităților de transport naval în porturi și pe căi navigabile interioare prin care la art.38 al.(2) din OG 22/1999 se prevede o derogare de la art.1 al.(1) lit.f) din OG 64/2001 în sensul modificării cotei de dividende repartizate din profitul net de la minim 50% la maxim 25%; OMF nr.128 și 144/2005), astfel:

- dividende cuvenite acționarilor (25%) din care:	548.271 lei
- 79,99981% MT	438.616 lei
- 20,00019% Fondul Proprietatea	109.655 lei
- surse proprii de finanțare (65,84%)	1.443.927 lei

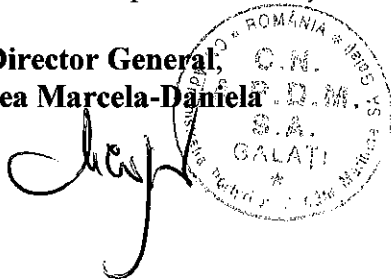
Înregistrarea repartizării pe destinațiile de mai sus se va efectua în exercițiul financiar al anului 2019, după aprobarea de către Adunarea generală a Acționarilor a CNAPDM SA Galați a situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar al anului 2018.

La data de 31.12.2018 contul 1174 *Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile* prezintă un sold creditor în sumă de 53.176 lei (din care 1.973 lei se referă la anul 2016) provenit în cea mai mare parte din anularea, pe motiv de lipsa calității procesuale a Consiliului Județean Tulcea, a obligației de plată și a provizionului în sumă de 337.769 lei constituit în anul 2017 ca urmare a transferului bunului imobil "pereu în dreptul Gării Fluviale nr.MFP 33903" în baza Legii nr.176/2017, sold rămas de repartizat după constituirea provizionului pentru participarea salariaților la profit în sumă de 5.243 lei (din care 191 lei se referă la 2016) și care se va repartiza corespunzător destinațiilor aferente anilor 2016-2017 (dividendele fiind de 90% în 2016 și 25% în 2017), astfel:

- dividende cuvenite acționarilor din care:	16.012 lei
-79,99981% MT	12.809 lei
- 20,00019% Fondul Proprietatea	3.203 lei
- surse proprii de finanțare	37.164 lei

Înregistrarea repartizării pe destinațiile de mai sus se va efectua în exercițiul financiar al anului 2019, după aprobarea de către Adunarea generală a Acționarilor a CN APDM SA Galați a situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar al anului 2018.

Director General,
Costea Marcela-Daniela



Director Economic,
Tichileșteanu Dumitrița

Contabil Șef,
Cozma Simona-Adriana

SECȚIUNEA 3
SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2018

- lei -

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1.061.840	0	0		0	1.061.840
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	5.159.579		0	452.464	0	4.707.115
Rezerve legale	212.368		0		0	212.368
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	3.464.641	1.830.075	0	495.063	0	4.799.653
Acțiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C 0	0	0	0	0	0
	Sold D 0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată de IAS, mai puțin IAS 29*32	Sold C 0	0	0	0	0	0
	Sold D 0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	Sold C 0	0	0	0	0	0
	Sold D 0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C 2.576	53.930	0	3.329	0	53.177
	Sold D 0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		547.136	452.464	0	0	999.600
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra Comunităților Economice Europene	Sold C 0	0	0	0	0	0
	Sold D 0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C 1.840.545	151.653	0	0	0	1.992.198
	Sold D 0	0	0	0	0	0
Repartizarea profitului		0	0		0	0
Total capitaluri proprii	12.288.685	2.488.122	0	950.856	0	13.825.951

Director General,
Costea Marcela-Daniela



Director Economic,
Tichileșteanu Dumitrița

Contabil Șef,
Cozma Simona-Adriana

SECȚIUNEA 4
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31.12.2018

- lei -

Nr.	Denumirea fluxurilor	Exercițiul financiar	
		Precedent 31.12.2017	Curent 31.12.2018
A	Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
1	+ Încasări de la clienți	16.775.693	17.183.641
2	+ Încasări de la buget pentru exploatare		
3	+ Încasări din alte fonduri europene pentru exploatare	262.820	8.265.818
4	+ Alte încasări legate de exploatare	1.891.765	2.381.204
5	- Plăți către furnizori din venituri proprii	3.859.196	4.076.279
6	- Plăți personal inclusiv contributii sociale	7.740.595	7.644.110
7	- Plăți personal inclusiv contributii sociale fonduri europene	644.658	655.764
8	- Plăți către furnizori din fonduri europene	39.942	153.387
9	- Plăți cheltuieli de exploatare din fonduri bugetare		
10	- Plăți cheltuieli de exploatare din fonduri europene	49.232	11.665
11	- Plăți pentru redevența din concesiuni bunuri publice	125.736	128.797
12	- Plăți diverse (taxe, impozite, etc.)	2.279.726	3.888.047
13	- Dobânzi aferente activității de exploatare		
14	- Impozit pe profit plătit	563.656	639.491
	Trezoreria neta din activități de exploatare	3.627.537	10.633.123
B	Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
1	+ Încasări bugetare pentru investiții	9.000.000	672.813
2	+ Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		
3	+ Încasări din alte fonduri europene pentru investiții		
4	+ Încasări de la buget pentru investiții		
5	+ Dobânzi încasate		
6	+ Dividende încasate		
7	- Plăți pentru investiții din fonduri bugetare	8.999.981	672.812
8	- Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale din fonduri proprii	1.167.776	1.469.692
9	- Plăți pentru investiții din fonduri europene		646.445
	Trezoreria neta din activități de investiție	-1.167.757	-2.116.136
C	Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
1	+ Încasări din emisiunea de acțiuni	0	0
2	+ Încasări din împrumuturi pe termen lung	0	0
3	- Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
4	- Dividende plătite	4.766.130	505.533
	Trezoreria neta din activități de finanțare	-4.766.130	-505.533
	Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	-2.306.350	8.011.454
	Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul perioadei	32.177.279	29.870.929
	Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul perioadei	29.870.929	37.882.383

Director General,
Costea Marcela-Daniela



Director Economic,
Tichileșteanu Dumitrita

Contabil Șef,
Cozma Simona-Adriana

**Raportul administratorilor
privind rezultatele economico-financiare
ale CN APDM SA Galati pe baza situațiilor financiare anuale
încheiate la data de 31.12.2018**

I. PREZENTARE GENERALĂ

Compania Națională Administrația Porturilor Dunării Maritime SA Galați desfășoară, sub autoritatea Ministerului Transporturilor, activități de interes public național asigurând serviciile publice portuare, întreținerea și repararea infrastructurilor de transport fluvial, bunuri proprietate publică a statului sau aflate în patrimoniu propriu conform HG nr.518/1998 modificată și completată prin HG nr.222/2003 și HG nr. 598/2009.

Sediul central al CN APDM SA Galați se află în Galați, la Tulcea și Brăila fiind organizate sucursale fără personalitate juridică.

Conducerea CN APDM SA Galați a fost asigurată în anul 2018 de un Consiliu de Administrație format din maxim 7 membri – administratori provizorii -conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, dintre aceștia fiind aleși un președinte și un vicepreședinte al Consiliului de Administrație. Administratorii neexecutivi au desfășurat activitate și în cadrul comitetului de audit și în cel de nominalizare și remunerare.

În cursul anului 2018 Consiliul de Administrație a încheiat pentru diferite perioade contracte de mandat cu un director general interimar și un director general provizoriu ca urmare a suspendării, respectiv încetării contractului de mandat al directorului general al companiei, selectat în conformitate cu OUG 109/2011, asigurând astfel conducerea executivă a companiei.

Potrivit art. 142 din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată și prevederilor contractelor de mandat încheiate cu administratorii provizorii, Consiliul de Administrație a fost însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru îndeplinirea obiectului de activitate al Societății, cu excepția celor rezervate Adunării Generale a Acționarilor.

În anul 2018 activitatea administratorilor s-a concentrat asupra următoarelor obiective:

- consolidarea poziției financiare a companiei, urmărind gestionarea eficientă a riscurilor;
- promovarea unei politici comerciale dinamice;
- gestionarea eficientă a activelor și pasivelor companiei;
- asigurarea resurselor financiare în scopul realizării obiectului de activitate;
- realizarea indicatorilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018 prin asigurarea unui management modern.

II. EXPUNEREA COMPANIEI LA RISCURI

Compania Națională CN APDM SA Galați este supusă riscurilor financiare, realizarea obiectivelor propuse presupunând cunoașterea expunerii unității la riscul de piață, de credit, de lichiditate, riscul ratei dobânzii, riscul la fluxul de trezorerie.

Riscul de piață cuprinde trei tipuri de risc:

* Riscul valutar este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar.

La nivelul CN APDM SA Galați prestațiile oferite partenerilor externi sunt facturate în euro prin transformarea tarifelor exprimate în lei la cursul de schimb valutar afișat de BNR din ziua facturării, diferențele de curs valutar favorabile sau nefavorabile înregistrându-se la momentul încasării prestațiilor. Evoluția înregistrată în ultimii ani la nivelul economiei naționale, ca și dinamica cursului de schimb demonstrează că acest risc este mic în condițiile în care partenerii externi își onorează, de regulă, obligațiile la termen.

* Riscul de rată a dobânzii este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii.

Acest risc este mic pentru companie în contextul în care în anul 2018 unitatea nu a contractat credite bancare în condițiile în care creanțele din prestații au fost încasate, în general, în termenele contractuale, asigurându-se astfel disponibilitățile bănești necesare onorării la timp a obligațiilor companiei față de terți.

* Riscul de preț este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbărilor prețurilor pieței.

Riscul de credit este riscul ca una dintre părțile instrumentului financiar să nu execute obligația asumată.

CN APDM SA Galați minimizează acest risc prin evaluarea atentă a debitorilor clienți, aplicând în același timp o politică activă de urmărire și încasare a debitorilor clienți.

Unitatea aplică o politică prudentă de provizionare a debitorilor rău platnici, precum și urmărirea lor în justiție.

Riscul de lichiditate este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare.

Compania evaluează permanent riscul de lichiditate prin planificarea și monitorizarea surselor și a resurselor precum și prin urmărirea zilnică a variațiilor fluxului de numerar.

Riscul la fluxul de trezorerie derivă în primul rând din riscul de lichiditate și în mică măsură din riscul de dobândă sau de curs valutar.

În acest sens unitatea planifică și monitorizează bine fluxul de trezorerie.

III. ACȚIUNI, ACȚIONARI, CAPITAL SOCIAL AL COMPANIEI

În cadrul structurii capitalurilor proprii ale CN APDM SA Galați capitalul social este constituit la data de 31.12.2018 din 106.184 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei, 79,99981% din aceste acțiuni fiind deținute de statul român prin Ministerul Transporturilor, iar 20,00019% sunt deținute de Fondul Proprietatea.

Valoarea capitalului social de 1.061.840 lei este integral subscris și vărsat.

ANALIZA REZULTATELOR ECONOMICO-FINANCIARE

1. EXECUȚIA BUGETARĂ PE ANUL 2018

Analiza indicatorilor economico-financiar realizată la data de 31.12.2018 s-a efectuat comparativ cu prevederile cuprinse în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat aprobat pentru anul 2018 în conformitate cu HG nr.973/13.12.2018, așa cum rezultă din datele prezentate în anexele 1-4.

Pentru anul 2018, CN APDM SA Galați și-a propus, prin bugetul de venituri și cheltuieli, un profit brut în sumă de 771,20 mii lei, realizând 2.485,08 mii lei, cu 222,20% peste program, în condițiile în care cheltuielile totale s-au realizat într-un ritm inferior indicelui de realizare a veniturilor totale, astfel încât compania a înregistrat o rentabilitate la cifra de afaceri de 16,72%, cu 207,92% peste program.

***Venituri totale**

La data de 31.12.2018 compania a înregistrat venituri totale în sumă de 18.132,91 mii lei, cu 3,73% peste program, indicele de realizare a veniturilor totale fiind superior celui de realizare a cheltuielilor totale.

Veniturile din exploatare s-au realizat în proporție de 104,22% față de program în condițiile în care cifra de afaceri a înregistrat o realizare de 104,70%.

În structura veniturilor din exploatare, **veniturile din servicii portuare**, cu pondere mare în cifra de afaceri realizată (59,09%) s-au realizat cu 9,78 % peste nivelul programat în condițiile în care veniturile din cheaj cu operațiuni fluvial și maritim s-au realizat în proporție de 105,20%,

respectiv 117,82% față de program, ca urmare a creșterii cu 7,70% a traficului portuar general realizat față de cel estimat în elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2018; această creștere s-a datorat în principal trendului pozitiv atât a traficului maritim care a crescut cu 5,20 % față de traficul prognozat în special datorită sporirii exportului de cereale și a importurilor de minereu și cărbune, cât și a traficului fluvial care a avut o creștere cu 17,43% față de program ca urmare a sporirii cantităților de cereale și produse de carieră balastieră operate.

Depășirea cu 6,72% a veniturilor din staționare la cheu fără operațiuni nave fluviale s-a datorat numărului mai mare de nave ce au operat în porturile administrate de companie iar nerealizarea cu 7,11% a veniturilor din staționare la cheu fără operațiuni nave maritime s-a datorat numărului mai mic de nave ce au operat în porturile administrate de companie.

Veniturile din aprovizionare cu apă la nave s-au realizat cu 11,07% sub program ca urmare a reducerii cantităților solicitate de armatorii/agenții de nave care au operat/tranzitat porturile administrate de companie.

Veniturile din aprovizionare cu energie la nave s-au realizat cu 22,12% peste program ca urmare a sporirii cantităților solicitate de armatorii/agenții de nave care au operat/tranzitat porturile administrate de companie.

Veniturile din prestări servicii de mediu la nave s-au realizat cu 1,38% peste program ca urmare a creșterii solicitărilor din partea armatorilor/agenților de nave care au operat/tranzitat porturile administrate de companie.

Veniturile din staționare la cheu pontoane permanente terți s-au realizat cu 4,27% peste nivelul programat deoarece a sporit numărul de nave aparținând altor armatori, care au staționat la pontoanele terților.

Veniturile din redevențe și chirii, cu o pondere de 40,03% în cifra de afaceri realizată, au înregistrat o diminuare cu 1,37% față de program, determinată în cea mai mare parte de regularizarea prețului de închiriere în funcție de gradul de realizare a traficului portuar de referință programat pentru anul 2018, conform clauzelor contractuale, la unele contracte de închiriere teren portuar.

În cadrul **altor venituri din exploatare**, realizate în proporție de 101,77%, au fost înregistrate creșteri atât la veniturile din penalități contractuale (179,59%) cât și la alte venituri din recuperări de cheltuieli cu utilitățile în spațiile închiriate (114,29%).

Veniturile financiare s-au realizat cu 12,74% sub program datorită înregistrării unor diferențe favorabile de curs valutar sub cele previzionate la disponibilitățile din conturile bancare reprezentând atât încasările din prestațiile portuare în valută cât și cele din prefinanțarea din fonduri europene pentru perioada 2016-2018 aferentă implementării proiectului *Platformă Multimodală Galați – etapa I Modernizarea infrastructurii portuare* (diferențele de curs valutar fiind suportate de beneficiarul de proiect).

***Cheltuieli totale**

La data de 31.12.2018 CN APDM SA Galați a înregistrat cheltuieli totale în sumă de 15.647,83 mii lei, cu 6,35% sub program, indicele de realizare a cheltuielilor totale situându-se la un nivel inferior celui de realizare a veniturilor totale.

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii – s-au realizat în proporție de 74,35% față de program, astfel:

A1. Cheltuieli privind stocurile - s-au realizat cu 10,91% sub program în condițiile diminuării consumurilor de energie și combustibil ca urmare a exploatării judicioase a mijloacelor de transport naval și auto, a echipamentelor din dotare, reducerii cheltuielilor cu materialele administrativ-gospodărești, fără a afecta activitatea structurilor funcționale, precum și efectuării achizițiilor la un preț sub cel estimat.

A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți - s-au realizat în proporție de 61,90%, cu 38,10% sub nivelul programat astfel:

- cheltuielile de întreținere și reparații infrastructură portuară, respectiv lucrările de dragaj s-au realizat în proporție de 61,03% față de program, datorită nivelului ridicat al cotelor apelor Dunării care nu a impus executarea acestora în semestrul I 2018, fiind deja asigurate adâncimile minime de navigație în danele de operare ; lucrările de dragaj au început în semestrul II 2018 astfel că până la sfârșitul anului a fost contractat 96% din volumul aprobat cu termene de finalizare atât în anul 2018 cât și în anul 2019 ;

- cheltuielile de reparații clădiri și reparații nave s-au realizat în proporție de 19,41% în condițiile în care la procedurile de achiziții organizate în cursul anului 2018 pentru repararea acoperișului containerului modular de la sucursala Brăila și pentru reparațiile planificate la navele companiei nu s-a prezentat nici un ofertant iar nivelul reparațiilor accidentale la nave a fost redus pe fondul unei exploatare corespunzătoare a acestora ;

A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți – s-au realizat cu 22,07% sub program, diminuări semnificative înregistrându-se la următoarele cheltuieli:

- cheltuieli de deplasări – prin renunțarea la unele deplasări externe programate sau diminuarea numărului de delegați în cadrul acestora precum și eficientizarea cheltuielilor de transport și cazare;

- cheltuieli cu pregătirea profesională – deoarece o parte din cursurile prevăzute în anul 2018 au fost reprogramate în anul 2019;

- cheltuieli de reclamă și publicitate – nu s-au mai achiziționat materiale promoționale în condițiile neefectuării unor deplasări externe;

- alte cheltuieli - aceasta s-a realizat în proporție de 71,89% motivat în principal atât de faptul că procedura de achiziție privind documentația cadastrală de alipire subparcele în portul Brăila s-a finalizat cu încheierea contractului în decembrie 2018 cât și de faptul că, deși s-a actualizat prin HG nr.279/27.04.2017 inventarul bunurilor aparținând domeniului public al statului cu suprafețele de teren portuar aferent cheurilor, nu au fost eliberate până la 31.12.2018 de către OCPI cărțile funciare privind documentația cadastrală referitoare la intabularea cheurilor din portul Galați deoarece abia în luna decembrie 2018 s-a semnat actul adițional la contractul de concesiune încheiat între CN APDM SA Galați și Ministerul Transporturilor, după ce au fost rezolvate obiecțiunile formulate de companie privind actualizarea anexei 16 reprezentând bunurile din domeniul public al statului aflate în concesiunea companiei, în aceste condiții prestatorul de servicii neavând posibilitatea facturării diferenței de 40% din valoarea documentației topografice; de asemenea cheltuielile cu manevrele portuare s-au realizat sub nivelul programat având în vedere condițiile meteorologice favorabile din trimestrul I 2018.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate - s-au realizat cu 2,89% peste program, pe fondul creșterii cheltuielilor cu redevența aferentă veniturilor din exploatarea domeniului public.

C. Cheltuieli cu personalul - s-au realizat cu 0,52% sub program astfel:

C0. Cheltuieli de natură salarială

- s-au realizat cu 0,45% sub program, câștigul mediu pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială realizându-se cu 9,29% peste program în condițiile în care productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu a înregistrat o creștere cu 14,21% față de program, iar numărul mediu de personal a înregistrat o scădere cu 8,75% față de nivelul planificat;

C1. Cheltuieli cu salariile (100,12%)

- se înregistrează o economie de 4,38% la cheltuielile cu salariile de bază datorită diminuării numărului mediu de personal cu 8,75% față de nivelul programat;

- depășirea înregistrată la cheltuielile cu sporuri, prime și alte bonificații aferente salariilor de bază este datorată acordării unor sporuri pentru muncă suplimentară și muncă efectuată în zile de sărbătoare legală, nerecuperată în timp liber corespunzător, conform prevederilor contractului colectiv de muncă precum și acordării primelor pentru activitatea desfășurată în cursul anului atât

pentru funcția de bază cât și pentru pregătirea documentațiilor necesare accesării fondurilor europene pentru modernizarea infrastructurii portuare în cadrul programului POIM 2014-2020.

C2. Bonusuri

- s-au realizat în proporție de 94,89%, - s-au realizat economii la cheltuielile cu protecția socială, cheltuielile cu tichetele de masă și cu alocația de hrană pe fondul diminuării numărului mediu de personal.

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete - s-au realizat cu 1,51% sub program în condițiile neacordării componente variabile din indemnizația directorului general aferentă trimestrelor II și III 2018 din cauza suspendării contractului de mandat al directorului general al companiei începând cu 18 aprilie 2018.

C5. Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale - s-au realizat în proporție de 100,06% în corelare cu ritmul de realizare a cheltuielilor salariale și celorlalte cheltuieli de personal.

D. Alte cheltuieli de exploatare - s-au realizat în proporție de 104,32%, depășirea cu 4,32% față de program fiind determinată în principal de înregistrarea unui provizion pentru participarea salariaților la profit în creștere cu 252,44% față de program ca urmare a realizării unui profit net cu 252,48% peste program.

La data de 31.12.2018 au fost înregistrate cheltuieli cu provizioane în sumă de 221,96 mii lei, reprezentând:

- cota de participare a salariaților la profitul anului 2018 în sumă de 200,89 mii lei (nedeductibilă);

- provizioane pentru deprecierea creanțelor aflate în litigiu în sumă de 1,06 mii lei (nedeductibile);

- provizioane pentru riscuri și cheltuieli privind acordarea drepturilor bănești salariaților care se pensionează la limită de vârstă în anul 2019, conform prevederilor contractului colectiv de muncă, în sumă de 15,60 mii lei.

- provizioane pentru deprecierea imobilizărilor necorporale și corporale în sumă de 4,41 mii lei.

De asemenea, în cursul anului 2018 au fost înregistrate și venituri din anularea provizioanelor în sumă de 263,02 mii lei, din care 181,59 mii lei reprezintă participarea salariaților la profitul net al anului 2017, 20,52 mii lei - componenta variabilă din indemnizația directorului general, 33,57 mii lei - provizioane la terminarea contractului de muncă, 17,69 mii lei - provizioane pentru deprecierea creanțelor în litigiu și 9,65 mii lei - provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale.

Cheltuielile financiare s-au realizat în proporție de 92,30% în condițiile înregistrării unor diferențe nefavorabile de curs valutar sub cele previzionate la disponibilitățile din conturile bancare reprezentând atât încasările din prestațiile portuare în valută cât și cele din prefinanțarea din fonduri europene pentru perioada 2016-2018 aferentă implementării proiectului *Platformă Multimodală Galați – etapa I Modernizarea infrastructurii portuare* (diferențele de curs valutar fiind suportate de beneficiarul de proiect).

***Rezultat brut, impozit pe profit, profit net, dividende**

Înregistrarea unui profit brut peste prevederi a dus la creșterea impozitului pe profit datorat la 31.12.2018 de 492,88 mii lei, cu 139,26% față de program, fiind calculat conform prevederilor Codului fiscal luând în considerare atât veniturile neimpozabile în sumă de 71,77 mii lei și elementele similare veniturilor impozabile în sumă de 330,68 mii lei reprezentând rezultat reportat din surplusul realizat din rezerve din reevaluare pe măsura utilizării imobilizărilor corporale cât și cheltuielile nedeductibile în sumă de 135,66 mii lei, astfel :

<u>Venituri neimpozabile - total din care :</u>	<u>71,77 mii lei</u>
- venituri din anularea provizioanelor nedeductibile	71,77 mii lei
<u>Cheltuieli nedeductibile – total din care :</u>	<u>135,66 mii lei</u>
- cheltuieli de deplasare	7,98 mii lei
- cheltuieli cu provizioane	16,66 mii lei
- cheltuieli cu cotizații	91,01 mii lei
- cheltuieli cu pierderi din creanțe	10,24 mii lei
- cheltuieli cu depășirea amortizării fiscale lunare	3,85 mii lei
- cheltuieli cu alte prestații nedeductibile	5,92 mii lei

Profitul net în sumă de 1.992,20 mii lei înregistrat la sfârșitul anului 2018, rămas de repartizat după constituirea provizionului privind participarea salariaților la profit în sumă de 200,89 mii lei (9,16%-conform bugetului de venituri și cheltuieli aprobat), va fi repartizat potrivit reglementărilor în vigoare (OG.nr. 64 / 2001 cu modificările ulterioare, precum și prevederilor Legii nr.235/29.11.2017 pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului 22/1999 privind administrarea porturilor și a căilor navigabile, utilizarea infrastructurilor de transport naval aparținând domeniului public, precum și desfășurarea activităților de transport naval în porturi și pe căi navigabile interioare prin care la art.38 al.(2) din OG 22/1999 se prevede o derogare de la art.1 al.(1) lit.f) din OG 64/2001 în sensul modificării cotei de dividende repartizate din profitul net de la minim 50% la maxim 25%; OMF nr.128 și 144/2005), astfel:

- dividende convenite acționarilor (25%) din care:	548,27 mii lei
- 79,99981% MT	438,62 mii lei
- 20,00019% Fondul Proprietatea	109,65 mii lei
- surse proprii de finanțare (65,84%)	1.443,93 mii lei

Înregistrarea repartizării pe destinațiile de mai sus se va efectua în exercițiul financiar al anului 2019, după aprobarea de către Adunarea generală a Acționarilor a CN APDM SA Galați a situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar al anului 2018.

***Cheltuielile din fonduri europene** realizate în proporție de 98,67% au reprezentat : cota de 100% - cheltuieli curente – aferentă managementului proiectului *Platforma Multimodală Galați -Etapa I- Modernizarea infrastructurii portuare din Port Bazinul Nou* finanțat prin programul *Mecanismul pentru Interconectarea Europei (CEF-INEA)*, implementat în perioada 1.08.2016-31.03.2020 în parteneriat cu Metaltrade International S.R.L. Galați și Port Bazinul Nou S.A. Galați, coordonator de proiect fiind CN APDM SA Galați precum și cota de 98% - cheltuieli curente – aferentă managementului proiectului *DAPHNE- Danube Ports Network – (Rețeaua Porturilor Dunărene)*, cu finanțare din fonduri externe nerambursabile în cadrul Programului Transnațional Dunărea, derulat prin bugetul Ministerului Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene.

În structura acestor cheltuieli s-au înregistrat economii la cheltuielile materiale aferente proiectului *DAPHNE- Danube Ports Network – Rețeaua Porturilor Dunărene*, dar și depășiri față de program la cheltuielile de deplasare aferente proiectului *Platforma Multimodală Galați -Etapa I- Modernizarea infrastructurii portuare din Port Bazinul Nou* în scopul gestionării eficiente a proiectului în colaborare cu partenerii din proiect.

***Cheltuieli de investiții – surse de finanțare (anexa nr.3)**

Sursele de finanțare a investițiilor programate pe anul 2018 s-au realizat cu 8,85% sub program, sursele proprii realizându-se cu 27,40% peste nivelul programat în condițiile realizării cu 252,48% peste program a surselor de finanțare din profitul net al anului 2018.

Sursele din alocații bugetare pentru finanțarea obiectivelor de investiții programate în anul 2018 s-au realizat în proporție de 79,81%, fiind alocate obiectivului de investiții *Lucrări de infrastructură portuară cheu vertical Dana 31 port Bazin Docuri Galați*.

Sursele de finanțare din fonduri externe nerambursabile CEF s-au realizat în proporție de 43,21% fiind necesare pentru acoperirea cheltuielilor de investiții aferente proiectului *Platforma Multimodală Galați -Etapa I- Modernizarea infrastructurii portuare din Port Bazinul Nou*.

Modul de realizare a obiectivelor de investiții pe anul 2018 se prezintă astfel:

a) **Investiții noi pentru bunuri de natura domeniului public al statului finanțate din alocații de la buget** - nerealizarea la nivelul programat la obiectivul "*Cheu vertical dana 31 Port Bazin Docuri Galați*", a fost cauzată de condițiile hidrometeorologice nefavorabile, respectiv temperaturi extrem de scăzute înregistrate la începutul anului și ulterior cota ridicată a Dunării care nu au permis accesul sub grinzile transversale prefabricate în semestrul I 2018 iar în trimestrul III 2018 constructorul a redus ritmul lucrărilor din cauza intenției acestuia de a solicita mărirea valorilor rămase de executat luând în calcul și rezilierea contractului, argumentele invocate de către constructor neputând fi acceptate de companie, așa încât contractul se derulează în anul 2019;

b) **Investiții noi pentru bunuri de natura domeniului public al statului finanțate din fonduri externe nerambursabile CEF-INEA** – nerealizarea la nivelul programat în perioada analizată a cheltuielilor de investiții aferente proiectului *Platforma Multimodală Galați -Etapa I- Modernizarea infrastructurii portuare din Port Bazinul Nou* finanțat prin programul *Mecanismul pentru Interconectarea Europei (CEF-INEA)*, implementat în perioada 1.08.2016-31.03.2020 în parteneriat cu Metaltrade International S.R.L. Galați și Port Bazinul Nou S.A. Galați, coordonator de proiect fiind CN APDM SA Galați, a fost cauzată de faptul că procedura de achiziție a serviciilor de proiectare a lucrărilor a fost finalizată în luna martie 2018 iar datorită necesității încadrării soluției tehnice pentru realizarea cheului în bugetul aprobat de INEA a fost necesară decalarea termenelor de predare ale livrabilelor aferente serviciilor de proiectare;

c) **Investiții efectuate la immobilizările corporale existente pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic finanțate din surse proprii** – realizate în proporție de 16,76% față de program astfel :

- *Reparații acoperiș Gara Fluvială Galați* : s-a realizat etapa de proiectare în anul 2017 dar lucrările de construcție și montaj prevăzute pentru anul 2018 nu s-au realizat deoarece procedura de achiziție a fost anulată pe motiv că nu s-au prezentat oferte admisibile, obiectivul fiind reprogramat în anul 2019 după actualizarea documentației tehnico-economice;

- *Soluții de eliminare a infiltrațiilor la terasa Gării Fuviale Tulcea* : ca urmare a analizei efectuate în teren între beneficiar, constructor și proiectant, s-au făcut adaptări ale proiectului tehnic, ceea ce a condus la diminuarea valorii finale a contractului de execuție, lucrările fiind finalizate în trimestrul IV 2018;

- *Recertificare ponton PA 178* : ANR a prelungit valabilitatea certificatului tehnic până în 2021, pe baza unor lucrări minime de reparații, nemeifiind necesară recertificarea ;

- *Tablouri electrice cheu Dunăre danele 14-15*: în valoarea estimată pentru această lucrare nu s-au luat în considerare cheltuielile cu dirigenția de șantier, astfel că lucrarea a fost reprogramată pentru anul 2019, fiind actualizată valoarea obiectivului de investiții;

- *Recertificare Zărnești 4*: s-a înregistrat o economie față de program;

- *Modernizare platformă și covor asfaltic platformă acces garaje*: având în vedere că suprafața ce urma să fie afectată de lucrare se învecinează cu platforma AFDJ Galați, care necesită de asemenea lucrări de reparații , s-a luat decizia executării acestei lucrări în asociere cu AFDJ, acordul de asociere fiind semnat de către ambele părți în noiembrie 2018 astfel că nu a mai rămas timpul necesar pentru finalizarea procedurii de achiziție a serviciilor de proiectare și execuție lucrări, obiectivul fiind reprogramat în anul 2019;

- *Recertificare nava CD 179*: ANR a prelungit valabilitatea certificatului tehnic până în 2021, pe baza unor lucrări minime de reparații, nemeifiind necesară recertificarea ;

- *Înlocuire ferestre și uși exterioare clădire Gara Fluvială Galați*: managementul companiei a reanalizat programul de investiții pe anul 2018 și a hotărât alocarea în cea mai mare

parte a surselor proprii de investiții pentru acoperirea cheltuielilor de investiții în infrastructura portuară.

d) Investiții efectuate la imobilizările corporale existente pentru bunurile de natura domeniului public al statului finanțate din surse proprii – nerealizarea la obiectivul *Protecție cheuri verticale-amortizori-Dane 34-38 Brăila* a fost cauzată de faptul că în cursul anului 2018 au fost analizate mai multe variante de realizare a acestui obiectiv urmărindu-se corelarea cu lucrările propuse a fi realizate în cadrul proiectelor finanțate din POIM, pentru a se evita dubla finanțare a acestora; din acest motiv, decizia pentru varianta optimă de realizare a acestui obiectiv a fost condiționată de stabilirea în prima fază în cadrul unei expertize, a lucrărilor care vor face obiectul aplicației de finanțare prin POIM, referitoare la frontul portuar al danelor 34-38 din Brăila, contractul privind elaborarea expertizei fiind semnat în decembrie 2018 ceea ce a impus reprogramarea obiectivului în anul 2019.

e) Dotări – realizate în proporție de 98,16% față de program în condițiile obținerii unor economii la achiziția imobilizărilor corporale;

f) Alte cheltuieli de investiții – realizate în proporție de 21,55% față de program astfel:

Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate și alte studii aferente obiectivelor de investiții – realizate în proporție de 48,79% :

- *Studii de fezabilitate Dezvoltare Port Brăila*: diferența neutilizată se datorează economiilor înregistrate la suma prevăzută pentru plata taxelor și avizelor impuse prin certificatul de urbanism ;

- *Studii de fezabilitate Dezvoltare Port Tulcea* : ca urmare a deciziei conducerii CN APDM SA Galați de a adopta o altă soluție de finanțare pentru una dintre zonele supuse studiului de fezabilitate (zona Ecoport), au rămas doar 2 zone expertizate (Port Industrial și Port Comercial), iar suma contractuală s-a diminuat în mod corespunzător;

- *Lucrări de infrastructură portuară cheu dana 32 Port Docuri Galați* : diferența neutilizată se datorează economiilor înregistrate la suma prevăzută pentru plata taxelor și avizelor impuse prin certificatul de urbanism ;

- *Port Brăila Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din bazin Docuri, danele 29-40, zona aval a bazinului 43-44 și infrastructura de transport DUP 3-6* : procedura de achiziție derulată a fost anulată deoarece nu s-au prezentat ofertanți, obiectivul fiind reprogramat pentru anul 2019 ;

- *Servicii de consultanță privind elaborarea studiului de prefezabilitate privind Sistem IT de comunicare-proiect DAPHNE* : deși documentația a fost predată în data de 20 decembrie 2018 acceptarea serviciilor și implicit plata acestora a fost condiționată de avizul favorabil al CTE APDM care a fost obținut în data de 25 ianuarie 2019.

Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor – realizate în proporție de 14,08% :

- *Revizuire hartă strategică de zgomot și a planurilor destinate gestionării zgomotului și a efectelor acestora în porturile Galați și Brăila* : s-a efectuat revizuirea hărților de zgomot iar planurile de acțiune au fost elaborate și aprobate la nivelul Ministerului Transporturilor;

- *Consultanță pentru elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul: Reducerea colmatării infrastructurii în Porturile Dunării Maritime*: procedura de achiziție derulată a fost anulată deoarece nu s-au prezentat oferte admisibile, obiectivul fiind reprogramat în anul 2019 ;

- *Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Dezvoltare Port Tulcea prin POIM 2014- 2020*: ca

urmare a deciziei conducerii CN APDM SA Galați de a adopta o altă soluție de finanțare pentru una dintre zonele supuse studiului de fezabilitate (zona Ecoport), depunerea cererii de finanțare a fost reprogramată pentru anul 2019, fiind necesară elaborarea unui SF revizuit ;

- *Servicii de consultanță privind pregătirea și implementarea proiectului Dezvoltare port Tulcea, prin POIM 2014-2020* : ca urmare a deciziei conducerii CN APDM SA Galați de a adopta o altă soluție de finanțare pentru una dintre zonele supuse studiului de fezabilitate (zona Ecoport), depunerea cererii de finanțare a fost reprogramată pentru anul 2019, fiind necesară elaborarea unui SF revizuit ;

- *Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Lucrari de infrastructura portuara -cheu dana 32 Port Docuri Galati prin POIM 2014- 2020* : obiectivul a fost reprogramat în anul 2019 pentru a putea obține mai întâi punctul de vedere al Agenției pentru Protecția Mediului ;

- *Servicii de consultanță privind verificarea documentatiei de atribuire a contractului de lucrari de constructie cheu din cadrul proiectul Platforma multimodală Galați etapa I* : având în vedere prelungirea termenului de publicare a anunțului de participare pentru lucrări, durata contractului a fost prelungită până la data de 31.03.2019 ;

- *Servicii de consultanță pentru elaborarea aplicației de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile disponibile prin Programul Operațional Infrastructura Mare (POIM) 2014-2020 pentru proiectul: Platforma Multimodală Galați – Etapa II* : cererea de finanțare a fost depusă în luna august 2018, aflându-se în evaluare la OIT iar suma neplătită din cadrul contractului reprezintă componenta de servicii de asistență din partea consultantului pe perioada de evaluare a cererii de finanțare ;

- *Elaborare documentație pentru obținerea finanțării prin POIM 2014-2020 pentru proiectul Dezvoltare Port Galați-Modernizare și reabilitare Dane 35-41* : s-a luat decizia demarării unei noi proceduri de achiziție după finalizarea lucrărilor de curățire de vegetație a zonei vizate ce urmează a fi studiată în vederea elaborării unei aplicații de finanțare prin POIM ;

- *Servicii de consultanță în implementarea proiectului Platforma multimodală Galați etapa I* : s-a obținut o economie în urma derulării procedurii de achiziție;

- *Elaborare documentație pentru obținerea finanțării prin POIM 2014-2020 pentru proiectul Dezvoltare Port Isaccea - Reabilitare și modernizare infrastructura portuară* : documentația a fost transmisă spre analiză la Agenția Națională de Gospodărire a Apelor București, avizul acesteia întârziind și obținerea avizului de mediu de la ABDL Constanța și ARBDD Tulcea;

- *Servicii de consultanță privind pregătirea și implementarea proiectului Platforma Multimodală Galați – Etapa II, prin POIM 2014-2020* : întrucât semnarea contractului de finanțare este estimată pentru trim. II al anului 2019, serviciile au fost reprogramate în anul 2019;

- *Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Creșterea gradului de siguranță și îmbunătățirea condițiilor de mediu în porturile administrate de CN APDM SA Galați -Dezvoltare Sistem integrat mediu CODENAV II* : procedura de achiziție derulată a fost anulată deoarece nu s-au prezentat ofertanți, obiectivul fiind reprogramat pentru anul 2019 ;

- *Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Creșterea gradului de siguranță și îmbunătățirea*

condițiilor de mediu în porturile administrate de CN APDM SA Galați -Dotarea cu nave tehnice asigurării adâncimii minime în bazinele portuare, la dane și pe șenalele navigabile de sces în porturi : procedura de achiziție derulată a fost anulată deoarece nu s-au prezentat ofertanți, obiectivul fiind reprogramat pentru anul 2019 ;

- Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Creșterea gradului de siguranță și îmbunătățirea condițiilor de mediu în porturile administrate de CN APDM SA Galați -Dotarea cu nave multifuncționale necesare furnizării serviciilor de siguranță în porturi și pentru asigurării siguranței navigației: procedura de achiziție derulată a fost anulată deoarece nu s-au prezentat ofertanți, obiectivul fiind reprogramat pentru anul 2019 ;

Cheltuielile de investiții realizate din surse proprii în anul 2018 au însumat 806,97 mii lei, diferența de 4.005,48 mii lei neutilizată din sursele proprii realizate în perioada analizată (în sumă de 4.812,45 mii lei), urmând a fi folosită pentru finanțarea obiectivelor de investiții programate în anul 2019.

La data de 31.12.2018 s-au înregistrat investiții nedecontate (realizate în luna decembrie 2018 cu termen de plată în ianuarie și februarie 2019) în sumă de 502,08 mii lei.

***Realizarea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018**

La data de 31.12.2018 CN APDM SA Galați nu a înregistrat arierate față de bugetul consolidat al statului și față de unii furnizori din activitatea de exploatare și activitatea de investiții iar creanțele restante s-au încadrat în nivelul programat, fiind realizate în proporție de 84,10%.

Creanțele restante înregistrate la data de 31.12.2018 din prestații facturate și neîncasate însumează 230,44 mii lei, din care 188,12 mii lei (81,64%) sunt în litigiu, situația pe clienți prezentându-se conform datelor din anexa nr.4.

Din valoarea creanțelor restante în litigiu la data de 31.12.2018, 80,40% (151,24 mii lei) sunt creanțe aferente clienților aflați în faliment, continuându-se procedurile de valorificare a bunurilor acestora iar 19,60% (36,88 mii lei) sunt creanțe din dosare aflate pe rolul instanțelor judecătorești.

Indicatorul privind cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale s-a realizat în proporție de 90,28%, economia de 9,72% fiind determinată de preocuparea conducerii companiei pentru angajarea cheltuielilor în strânsă corelare cu gradul de realizare a veniturilor.

Lichiditatea curentă realizată la data de 31.12.2018 este de 11,31 oferind garanția acoperirii datoriilor curente din active curente; nivelul crescut al acestui indicator în anul 2018 a fost determinat atât de preocuparea managementului de a angaja cheltuieli în corelare cu realizarea veniturilor din prestații cât și de disponibilitățile bănești în valută existente în conturile bancare și reevaluate la un curs euro/lei în creștere la data de 31.12.2018, disponibilități provenite în special și din încasarea prefinanțării suplimentare din fonduri europene pentru perioada 2016-2018 aferentă implementării proiectului *Platformă Multimodală Galați – etapa I Modernizarea infrastructurii portuare* (diferențele de curs valutar înregistrate la data 31.12.2018 fiind suportate de beneficiarul de proiect).

Rentabilitatea la cifra de afaceri calculată la data de 31.12.2018 este de 16,72%, cu 207,92% peste program, nivelul programat în bugetul de venituri și cheltuieli fiind de 5,43% .

Realizarea peste program a rezultatului brut a oferit posibilitatea realizării peste program a rezultatului net de repartizat și implicit a sumelor repartizate pentru participarea salariaților la profit, dividendele convenite acționarilor și ca surse proprii de finanțare.

Productivitatea muncii exprimată în unități valorice pe total personal mediu a înregistrat o creștere cu 14,21% față de program, câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza

cheltuielilor de natură salarială fiind depășit cu 9,29% în condițiile în care numărul mediu de personal programat nu a fost realizat cu 8,75% datorită înregistrării de concedii medicale, concedii pentru creșterea copilului, pensionării la limită de vârstă a unui număr de 2 salariați și încetării contractelor de muncă a unui număr de 21 salariați, posturile rămase vacante nefiind ocupate imediat.

Informarea permanentă a conducerii executive privind gradul de realizare a principalilor indicatori economico-financiari prevăzuți în buget precum și aplicarea măsurilor de efectuare a cheltuielilor corelate cu ritmul de realizare a veniturilor companiei au dus la desfășurarea unei activități eficiente în anul 2018.

2. EVOLUȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICOFINANCIARI - REALIZĂRI 2018/2017

Analizând evoluția principalilor indicatori economico-financiari realizați în anul 2018 comparativ cu anul 2017, așa cum rezultă din anexa nr.5, se constată o diminuare a veniturilor totale cu 4,08% în special pe seama scăderii veniturilor financiare cu 66,65%, cifra de afaceri sporind cu 2,20% ca urmare a sporirii traficului portuar general cu 6,07%, traficul fluvial crescând cu 4,77% iar traficul maritim sporind cu 10,92%.

Diminuarea veniturilor financiare în anul 2018 cu 66,65% față de anul 2017 s-a datorat reducerii diferențelor favorabile de curs valutar la disponibilitățile neutilizate din conturile bancare reprezentând atât încasările din prestațiile portuare în valută cât și cele din prefinanțarea din fonduri europene pentru perioada 2016-2018 aferentă implementării proiectului *Platformă Multimodală Galați – etapa I Modernizarea infrastructurii portuare* (diferențele de curs valutar fiind suportate de beneficiarul de proiect).

Cheltuielile totale realizate în anul 2018 prezintă o scădere cu 5,25% față de anul 2017, diminuări semnificative fiind semnalate atât la cheltuielile financiare (cu 24,67%) pe fondul fluctuației cursului valutar cât și la cheltuielile de exploatare (cu 4,60).

În structura cheltuielilor de exploatare, cheltuielile cu bunuri și servicii au înregistrat o scădere cu 21,16% față de anul 2017, în principal la cheltuielile de reparații și întreținere a infrastructurii portuare datorită nivelului ridicat al cotelor apelor Dunării care nu a impus executarea lucrărilor de dragaj în semestrul I 2018, fiind deja asigurate adâncimile minime de navigație în danele de operare ; lucrările de dragaj au început în semestrul II 2018 astfel că până la sfârșitul anului a fost contractat 96% din volumul aprobat cu termene de finalizare atât în anul 2018 cât și în anul 2019.

Având în vedere evoluția veniturilor și cheltuielilor în perioada 2018 comparativ cu anul 2017 se constată că rezultatul brut înregistrat în anul 2018 crește cu 3,97% față de anul 2017, în condițiile în care cheltuielile totale la 1000 lei venituri totale scad cu 1,22%, rezultatul brut din exploatare fiind cu 52,07% mai mare decât cel realizat în anul 2017; rezultatul financiar prezintă o scădere semnificativă (cu 95,58%) la nivelul anului 2018 comparativ cu 2017.

Sursele de finanțare a obiectivelor de investiții realizate în anul 2018 au înregistrat o diminuare cu 48,40% față de anul 2017 în principal pe seama scăderii alocațiilor bugetare cu 92,52%, în condițiile în care sursele proprii de finanțare au crescut cu 24,78% datorită sporirii surselor din amortizare cu 7,64% și a celor din profitul net de repartizat cu 8,16%.

Cheltuielile de investiții realizate în anul 2018 au scăzut cu 74,81% față de anul 2017, scăderea înregistrându-se la obiectivele de investiții finanțate din alocații bugetare (cu 92,52%), la obiectivele de investiții finanțate din surse proprii constatându-se o diminuare cu 43,71%; în anul 2018 au fost înregistrate și realizări la obiectivul de investiții *Platforma Multimodală Galați -Etapa I- Modernizarea infrastructurii portuare din Port Bazinul Nou* finanțat prin programul *Mecanismul pentru Interconectarea Europei (CEF-INEA)*.

Analiza evoluției în timp a indicatorilor economico-financiari semnalează de asemenea o creștere cu 13,96% în anul 2018 față de anul 2017 a indicatorului privind câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială în condițiile unei reduceri a numărului mediu de personal cu 3,31% datorită faptului că în anul 2018, comparativ cu anul 2017, gradul de ocupare a posturilor din organigramă a fost mai mic având în vedere numărul mai mare de contracte de muncă încetate cu acordul părților înregistrate în anul 2018; indicatorul privind productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu crește cu 4,03% în anul 2018 comparativ cu anul 2017.

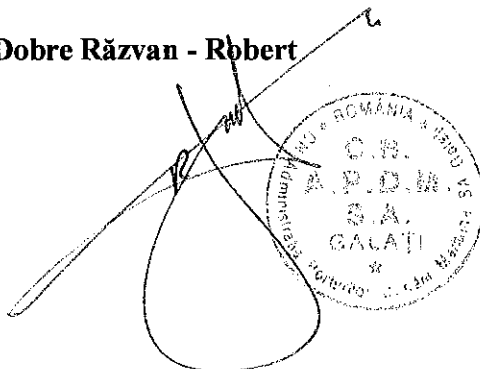
Compania își menține obiectivul de a nu înregistra plăți restante și în anul 2018, ca în 2017. Nivelul creanțelor restante scade cu 16,34% față de anul precedent, creanțele restante care sunt în litigiu reducându-se cu 7,32%.

Indicatorul de lichiditate curentă prezintă o creștere semnificativă de la 8,65 la 11,31 iar perioada de recuperare a creanțelor din prestații crește cu aproximativ 8 zile față de anul 2017.

Activitatea administratorilor se va axa permanent pe obiectivele privind consolidarea poziției financiare a companiei, gestionarea eficientă a patrimoniului acesteia, asigurarea echilibrului financiar prin optimizarea monitorizării execuției bugetare precum și realizarea indicatorilor economico-financiari programați.

**Președintele Consiliului de Administrație
al CN APDM SA Galați**

Dobre Răzvan - Robert



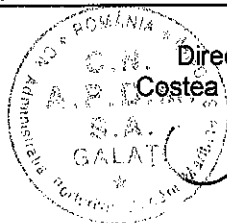
The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'R. Dobre', written over a circular official stamp. The stamp contains the following text: 'ROMANIA' at the top, 'C.N. APDM S.A. GALATI' in the center, and 'Societate cu raspundere limitata' at the bottom. The signature is written in a cursive style and overlaps the stamp.

SITUAȚIA PRIVIND EXECUȚIA BUGETARĂ LA 31.12.2018

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2018		%
0	1			2	3	
				Aprobat 2018 cf. HG. 973/2018	Realizat 2018	
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	17.480,08	18.132,91	103,73
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	16.977,50	17.694,38	104,22
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3			
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4			
	2	Venituri financiare	5	502,58	438,53	87,26
	3	Venituri extraordinare	6			
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	16.708,88	15.647,83	93,65
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	16.271,03	15.243,69	93,69
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	9	4.432,89	3.295,89	74,35
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	266,46	274,16	102,89
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	8.223,82	8.181,03	99,48
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	7.241,09	7.208,39	99,55
		C1 ch. cu salariile	13	6.451,09	6.458,76	100,12
		C2 bonusuri	14	790,00	749,63	94,89
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15			
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16			
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	680,96	670,70	98,49
		C5 cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	301,77	301,94	100,06
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	3.347,86	3.492,61	104,32
	2	Cheltuieli financiare	20	437,85	404,14	92,30
	3	Cheltuieli extraordinare	21			
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	771,20	2.485,08	322,24
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	206,00	492,88	239,26
V		PROFITUL CONTABIL RAMAS DUPA DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	565,20	1.992,20	352,48
	1	Rezerve legale	25			
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26			
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27			
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăți dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28			
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29			
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	565,20	1.992,20	352,48
	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 exercițiul financiar de referință	31	57,00	200,89	352,44

		INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2018		%
				Aprobat 2018 cf. HG. 973/2018	Realizat 2018	
8		Minimim 50% vârsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32	155,55	548,27	352,47
a)		- dividende cuvenite bugetului de stat	33	124,44	438,62	352,48
b)		- dividende cuvenite bugetului local	33a			
c)		- dividende cuvenite altor acționari	34	31,11	109,65	352,46
9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	409,65	1.443,93	352,48
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	892,70	880,86	98,67
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	37	892,70	880,86	98,67
a)		cheltuieli materiale	38	42,43	32,19	75,87
b)		cheltuieli cu salariile	39	669,20	657,69	98,28
c)		cheltuieli privind prestările de servicii	40	142,18	134,13	94,34
d)		cheltuieli cu reclama și publicitate	41	11,36	10,99	96,74
e)		alte cheltuieli	42	27,53	45,86	166,58
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	7.278,23	6.633,79	91,15
1		Alocații de la buget	44	843,00	672,81	79,81
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45			
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	7.278,23	2.628,31	36,11
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47			
1		Nr. de personal prognozat la finele anului	48	162	145	89,51
2		Nr.mediu de salariați total	49	160	146	91,25
3		Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	50	3.621,59	3.958,04	109,29
4		Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană) (Rd.13/Rd.49)/12*1000	51	3.012,65	3.290,70	109,23
5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	106,11	121,19	114,21
7		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	54	955,88	862,95	90,28
8		Plăți restante	55			
9		Creanțe restante	56	274,00	230,44	84,10



Director General,
Costea Marcela-Daniela

Director Economic,
Dumitrița Tichileșteanu

Contabil Șef,
Cozma Simona-Adriana

Detalierea indicatorilor economico-financiari - REALIZĂRI LA 31.12.2018

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2018		%
				Aprobat 2018 cf. HG. 973/2018	Realizat 2018	
3	4	5	6=5/4*100			
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	17.480,08	18.132,91	103,73
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	16.977,50	17.694,38	104,22
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	14.193,59	14.861,13	104,70
	a1)	din vânzarea produselor	4			
	a2)	din servicii prestate	5	7.998,46	8.781,09	109,78
	a3)	din redevențe și chirii	6	6.032,10	5.949,47	98,63
	a4)	alte venituri	7	163,03	130,57	80,09
	b)	din vânzarea mărfurilor	8			
	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			
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	2.783,91	2.833,25	101,77
	f1)	din amenzi și penalități	15	20,73	37,23	179,59
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16			
		- active corporale	17			
		- active necorporale	18			
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	2.533,34	2.533,34	100,00
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20			
	f5)	alte venituri	21	229,84	262,68	114,29
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	502,58	438,53	87,26
	a)	din imobilizări financiare	23			
	b)	din investiții financiare	24			
	c)	din diferențe de curs	25	484,94	409,15	84,37
	d)	din dobânzi	26	0,28	0,46	164,29
	e)	alte venituri financiare	27	17,36	28,92	166,59
	3	Venituri extraordinare	28			
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	16.708,88	15.647,83	93,65
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	16.271,03	15.243,69	93,69
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	4.432,89	3.295,89	74,35
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	1.199,36	1.068,46	89,09
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33			
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	485,16	416,34	85,81
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	51,02	43,87	85,99
	b2)	cheltuieli cu combustibili	36	312,95	272,96	87,22
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	51,28	44,77	87,30
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	662,92	607,35	91,62
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39			
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45),	40	1.824,13	1.129,10	61,90
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	1.653,03	955,87	57,83
	b)	cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	60,35	65,84	109,10
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	59,21	64,77	109,39
	b2)	- către operatori cu capital privat	44	1,14	1,07	93,86
	c)	prime de asigurare	45	110,75	107,39	96,97
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	1.409,40	1.098,33	77,93
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	47			
	b)	cheltuieli privind comisiunile și onorariul, din care:	48	36,00	36,00	100,00
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	36,00	36,00	100,00
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	58,73	40,86	69,57
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	29,70	26,15	88,05
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52			

INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2018		%
		Aprobat 2018 cf. HG. 973/2018	Realizat 2018	
c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	29,03	14,71	50,67
- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54			
- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55			
- ch.de promovare a produselor	56			
d) Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:	57			
d1) ch.de sponsorizare a cluburilor sportive	58			
d2) ch. de sponsorizare a unităților de cult	59			
d3) ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare și sociale	60			
d4) alte cheltuieli cu sponsorizarea	61			
e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	2,13	2,07	97,18
f) cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	128,77	81,58	63,35
- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	57,84	37,48	64,80
-internă	65	45,26	31,50	69,60
-externă	66	12,58	5,98	47,54
g) cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	93,84	89,45	95,32
h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	34,65	30,72	88,66
i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	224,18	220,14	98,20
i1) cheltuieli de asigurare și pază	70	182,75	184,36	100,88
i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	11,18	10,94	97,85
i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	72	24,03	18,16	75,57
i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73			
-aferele bunurilor de natura domeniului public	74			
i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75			
i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76		0,27	
i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	6,22	6,41	103,05
j) alte cheltuieli	78	831,10	597,51	71,89
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:	79	266,46	274,16	102,89
a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80			
b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	122,72	128,78	104,94
c) ch. cu taxa de licență	82			
d) ch. cu taxa de autorizare	83			
e) ch. cu taxa de mediu	84			
f) cheltuieli cu alte taxe și impozite, din care:	85	143,74	145,38	101,14
C Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:	86	8.223,82	8.181,03	99,48
C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	7.241,09	7.208,39	99,55
C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	6.451,09	6.458,76	100,12
a) salarii de bază	89	5.919,82	5.660,59	95,62
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	531,27	798,17	150,24
c) alte bonificații (conform CCM)	91			
C2 Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	790,00	749,63	94,89
a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	106,04	92,32	87,06
- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94			
- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95			
b) tichete de masă;	96	269,00	260,02	96,66
c) tichete de vacanță;	97			
d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	181,59	181,59	100,00
e) alte cheltuieli conform CCM.	99	233,37	215,70	92,43
C3 Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100			
a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101			
b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102			
c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103			
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:	104	680,96	670,70	98,49

	INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2018		%
			Aprobat 2018 cf. HG. 973/2018	Realizat 2018	
	a) pentru directori/directorat	105	286,54	274,19	95,69
	-componenta fixă	106	235,24	243,41	103,47
	-componenta variabilă	107	51,30	30,78	60,00
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	394,42	396,51	100,53
	-componenta fixă	109	394,42	396,51	100,53
	-componenta variabilă	110			
	c) pentru AGA și cenzori	111			
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112			
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	113	301,77	301,94	100,06
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:	114	3.347,86	3.492,61	104,32
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	115	0,02	0,02	100,00
	- către bugetul general consolidat	116			
	- către alți creditori	117	0,02	0,02	100,00
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	118		9,18	
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119			
	d) alte cheltuieli	120	37,29	45,79	122,79
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	121	3.477,94	3.478,68	100,02
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	122	-167,39	-41,06	24,53
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	123	82,86	221,96	267,87
	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	124	57,00	200,89	352,44
	f1.2) - provizioane în legătură cu contractul de mandat	125	10,26		0,00
	f1.3) -alte provizioane	125a	15,60	21,07	135,06
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	126	250,25	263,02	105,10
	f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	127	250,25	263,02	105,10
	- din participarea salariaților la profit	128	181,59	181,59	100,00
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	129			
	- venituri din alte provizioane	130	68,66	81,43	118,60
2	Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	131	437,85	404,14	92,30
	a) cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	132			
	a1) aferente creditelor pentru investiții	133			
	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	134			
	b) cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care:	135			
	b1) aferente creditelor pentru investiții	136			
	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	137			
	c) alte cheltuieli financiare	138	437,85	404,14	92,30
3	Cheltuieli extraordinare	139			
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	140	771,20	2.485,08	322,24
	venituri neimpozabile	141	54,09	71,77	132,69
	cheltuieli nedeductibile fiscal	142	231,86	336,55	145,15
IV	IMPOZIT PE PROFIT	143	206,00	492,88	239,26
V	DATE DE FUNDAMENTARE				
	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	144	16.977,50	17.694,38	104,22
	- venituri din subvenții și transferuri	145			
	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii cf. Legii anuale a bugetului de stat	146			
1	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87)	147	7.241,09	7.208,39	99,55
	creștere salarială aferentă reintregirii pentru întreg an	148	89,03	89,03	100,00
	creștere salarială urmare a modificărilor legislative privind contribuțiile sociale obligatorii	149	1.080,15	1.080,15	100,00
2		150			
3	Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	6.451,09	6.458,76	100,12
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	162	145	89,51
5	a) Nr. mediu de salariați	153	160	146	91,25
	b) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.147- rd.93* - rd.98)/Rd.150]/12*1000	154	3.621,59	3.958,04	109,29
6	a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	155	3.012,65	3.290,70	109,23
	b) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	106,11	121,19	114,21
	c1) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	157	106,11	121,19	114,21
	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153	158			

	INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2018		%
			Aprobat 2018 cf. HG. 973/2018	Realizat 2018	
	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care	159			
	- cantitatea de produse finite (QPF)	160			
	- pret mediu (p)	161			
7	- valoare=QPF x p	162			
8	- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	163			
	Plăți restante	164			
	Creanțe restante, din care:	165	274,00	230,44	84,10
	- de la operatorii cu capital integral/majoritar de stat	166		0,33	
	- de la operatorii cu capital privat	167	274,00	230,11	83,98
	- de la bugetul de stat	168			
9	- de la bugetul local	169			
	- de la alte entitati	170			
10	Credite pentru finantarea activității curente (soldul rămas de	171			

Director General,
Costea Marcela-Daniela



Contabil Șef,
Cozma Simona-Adriana



Director Economic
Tichileșteanu Dumitrița



Situația realizării obiectivelor de investiții, dotări și surse de finanțare la data de 31.12.2018

mii lei

			Aprobat cf. HGR 973/2018	Realizat 2018	%
0	1	2	3	4	5=4/3(%)
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	7.278,23	6.633,79	91,15
	1	Surse proprii, din care:	3.777,43	4.812,45	127,40
		a) - amortizare	944,60	945,34	100,08
		b) - profit	409,65	1.443,93	352,48
		c) - disponibil din an precedent (amortizare + profit net)	2.423,18	2.423,18	100,00
	2	Alocații de la buget	843,00	672,81	79,81
	3	Credite bancare, din care:			
		a) - interne			
		b) - externe			
	4	Alte surse, din care:	2.657,80	1.148,53	43,21
		- Fonduri externe nerambursabile postaderare CEF	2.612,72	1.148,53	43,96
		- Alte fonduri europene	45,08		0,00
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	7.278,23	2.628,31	36,11
	1	Investiții în curs, din care:	843,00	672,81	79,81
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:	0,00		
		Finantate din surse proprii, din care:	0,00		
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:	843,00	672,81	79,81
		Finantate din alocații de la buget, din care:	843,00	672,81	79,81
		Lucrari de infrastructura portuara cheu vertical dana 31 port Bazin Docuri Galati	843,00	672,81	79,81
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
	2	Investiții noi, din care:	2.612,72	1.148,53	43,96
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:			
		Finantate din surse proprii, din care:			
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:	2.612,72	1.148,53	43,96
		Finantate din alte surse - fonduri externe nerambursabile postaderare CEF-INEA din care: **	2.612,72	1.148,53	43,96
		Platforma Multimodală Galați -Etapa I- Modernizarea infrastructurii portuare din Port Bazinul Nou finanțat prin programul Mecanismul pentru Interconectarea Europei (CEF-INEA).	2.612,72	1.148,53	43,96
		Finantate din alte surse - fonduri europene din care: **	0,00	0,00	0,00

	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:	2.108,94	278,98	13,23
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:	1.664,43	278,98	16,76
	Finantate din surse proprii, din care:	1.664,43	278,98	16,76
	Soluții pentru eliminarea infiltrațiilor la terasa Gării Fluviale Tulcea	259,20	250,20	96,53
	Reparații acoperiș Gara Fluvială Galați	583,10		
	Recertificare nava PA 178	55,00		
	Recertificare Zărnești 4	35,00	22,79	65,11
	Tablouri electrice cheu Dunăre danele 14-15 Galați	40,00		
	Modernizare platformă și covor asfaltic platformă acces garaje	176,13		
	Recertificare nava CD 179	60,00		
	Instalație avertizare incendiu arhivă	6,00	5,99	99,83
	Înlocuire ferestre si usi exterioare clădire Gara Fluvială Galați	450,00		
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:	444,51	0,00	0,00
	Finantate din surse proprii, din care:	444,51	0,00	0,00
	Protecție cheuri verticale-amortizori-Dane 34-38 Brăila	444,51		0,00
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)	207,10	203,29	98,16
5	Alte cheltuieli de investiții	1.506,47	324,70	21,55
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic			
	Finantate din surse proprii, din care:			
	- Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor, din care :			
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:	1.461,39	324,70	22,22
	Finantate din surse proprii, din care:	1.461,39	324,70	22,22
	- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate si alte studii aferente obiectivelor de investitii, din care :	342,62	167,16	48,79
	Lucrări de infrastructură portuară cheu dana 32 Port Docuri Galați	105,00	54,98	52,36
	Studii de fezabilitate Dezvoltare Port Brăila	81,20	46,94	57,81
	Studii de fezabilitate Dezvoltare Port Tulcea	124,00	65,24	52,61
	Actualizare documentație tehnico-economică la obiectivul Soluții refacere acoperiș Gara Fluvială Galați	16,50		0,00
	Port Brăila Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din bazin Docuri, danele 29-40, zona aval a bazinului 43-44 și infrastructura de transport DUP 3-6	15,00		0,00
	Servicii de consultanță privind elaborarea studiului de prefezabilitate privind Sistem IT de comunicare-proiect DAPHNE	0,92		0,00
	Finantate din alte surse - fonduri europene din care: **	45,08		0,00

	- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate si alte studii aferente obiectivelor de investitii, din care :	45,08		0,00
	Servicii de consultanță privind elaborarea studiului de fezabilitate privind Sistem IT de comunicare-proiect DAPHNE	45,08		0,00
	- Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor, din care :	1.118,77	157,54	14,08
	Consultanță pentru elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul: Reducerea colmatarii infrastructurii in Porturile Dunarii Maritime	46,00		0,00
	Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Dezvoltare Port Tulcea prin POIM 2014- 2020	90,00		0,00
	Servicii de consultanță privind pregătirea si implementarea proiectului Dezvoltare port Tulcea, prin POIM 2014-2020.	70,00		0,00
	Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Lucrari de infrastructura portuara -cheu dana 32 Port Docuri Galati prin POIM 2014- 2020	25,00		0,00
	Revizuire hartă strategică de zgomot și a planurilor destinate gestionării zgomotului și a efectelor acestuia în Portul Galați	7,00	7,00	100,00
	Revizuire hartă strategică de zgomot și a planurilor destinate gestionării zgomotului și a efectelor acestuia în Portul Brăila	6,50	6,50	100,00
	Servicii de consultanță privind verificarea documentatiei de atribuire a contractului de lucrari de constructie cheu din cadrul proiectul Platforma multimodală Galați etapa I	20,52		0,00
	Servicii de consultanță pentru elaborarea aplicației de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile disponibile prin Programul Operațional Infrastructura Mare (POIM) 2014-2020 pentru proiectul: Platforma Multimodală Galați – Etapa II	33,75	27,00	80,00
	Elaborare documentatie pentru obtinerea finantarii prin POIM 2014-2020 pentru proiectul Dezvoltare Port Galati-Modernizare si reabilitare Dane 35-41	250,00		0,00
	Servicii de consultanță in implementarea proiectului Platforma multimodală Galați etapa I	30,00	25,00	83,33
	Elaborare documentatie pentru obtinerea finantarii prin POIM 2014-2020 pentru proiectul Dezvoltare Port Isaccea - Reabilitare și modernizare infrastructura portuară	200,00	85,17	42,59
	Servicii de consultanță privind pregătirea si implementarea proiectului Platforma Multimodală Galați – Etapa II, prin POIM 2014-2020	100,00	6,87	6,87
	Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Creșterea gradului de siguranță și îmbunătățirea condițiilor de mediu în porturile administrate de CN APDM SA Galați -Dezvoltare Sistem integrat mediu CODENAV II	100,00		0,00
	Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Creșterea gradului de siguranță și îmbunătățirea condițiilor de mediu în porturile administrate de CN APDM SA Galați -Dotarea cu nave tehnice asigurării adâncimii minime în bazinele portuare, la dane și pe șenalele navigabile de acces în porturi.	70,00		0,00

	Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Creșterea gradului de siguranță și îmbunătățirea condițiilor de mediu în porturile administrate de CN APDM SA Galați -Dotarea cu nave multifuncționale necesare furnizării serviciilor de siguranță în porturi și pentru asigurării siguranței navigației.	70,00		0,00
6	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:			
	a) - interne			
	b)- externe			

Director General,
Costea Marcela-Daniela



Contabil Șef,
Cozma Simona-Adriana

Director Economic
Tichileșteanu Dumitrița

SITUAȚIA CREANȚELOR RESTANTE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2018

- mii lei -

Nr. crt.	Denumire beneficiar	Creanțe restante la data de 31.12.2018	din care:	
			creanțe restante care nu sunt în litigiu	creanțe restante care sunt în litigiu
A	SECTOR PRIVAT - total din care:	230,11	41,99	188,12
1	ATBAD S.A. TULCEA	30,92		30,92
2	BIOPROJECT INDUSTRY TULCEA	0,94		0,94
3	BRISE GROUP SRL CONSTANTA	16,17	16,17	
4	CNF GIURGIU NAV S.A. GIURGIU	26,03		26,03
5	CRISTALMIN SRL MACIN TULCEA	1,06		1,06
6	DELTA CONS SA TULCEA	63,41		63,41
7	ELECTROSID SYSTEM SRL BUCURESTI	0,03	0,03	
8	EUROTRANZIT 2000 SRL CONSTANTA	3,66	3,66	
9	EUROPOLIS SA TULCEA	10,06		10,06
10	LUFADORI EXTRACT SRL OVIDIU	1,12	1,12	
11	MILENA SPLENDID TOUR SRL TULCEA	0,04	0,04	
12	NAVROM SHIPYARD GALATI	13,04	13,04	
13	NEPTUN SHIP CARGO AGENCY SRL CONSTANTA	3,33	3,33	
14	NORDEXIM COFFEE SERVICES SRL PLOIESTI	0,02	0,02	
15	NAVROM DELTA SA TULCEA	26,82		26,82
16	NAVTRANS GAL SRL GALATI	2,86		2,86
17	PROTEVIT COM CAZASU BRAILA	7,80		7,80
18	PHOENIX RIVER TRANS SRL CONSTANTA	0,03	0,03	
19	SVAD SHIPPING SRL CONSTANTA	0,04	0,04	
20	SUN GRAIN TERRA GALATI	0,25	0,25	
21	SUPERQUATRO GRUP SRL GALATI	2,28	2,28	
22	TEHNOLOGICA RADION SRL BUCURESTI	6,36		6,36
23	T.B.IMPORT EXPORT SRL GALATI	1,98	1,98	
24	XANNAT MINERALS SRL BUCURESTI	11,86		11,86
B	SECTOR DE STAT - total din care:	0,33	0,33	0,00
1	INCDD TULCEA	0,33	0,33	
TOTAL GENERAL		230,44	42,32	188,12

DIRECTOR GENERAL,
COSTEA Marcela-Daniela

DIRECTOR ECONOMIC,
TICHILEȘTEANU Dumitrița



CONTABIL ȘEF,
COZMA Simona-Adriana

**Situația privind realizarea principalilor indicatori
economico - financiari 2018/2017**

Nr.crt.	INDICATORI	U/M	REALIZĂRI		%
			Realizat 2017	Realizat 2018	
0	1	2	3	4	5=4/3*100
1	VENITURI TOTALE	mii lei	18.904,93	18.132,91	95,92
	A Venituri din exploatare	mii lei	17.589,87	17.694,38	100,59
	Cifra de afaceri	mii lei	14.540,81	14.861,13	102,20
	B Venituri financiare	mii lei	1.315,06	438,53	33,35
2	CHELTUIELI TOTALE	mii lei	16.514,81	15.647,83	94,75
	A Cheltuieli de exploatare	mii lei	15.978,30	15.243,69	95,40
	cheltuieli cu bunuri și servicii	mii lei	4.180,27	3.295,89	78,84
	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	mii lei	269,30	274,16	101,80
	cheltuieli cu personalul	mii lei	7.538,35	8.181,03	108,53
	alte cheltuieli de exploatare	mii lei	3.990,38	3.492,61	87,53
	B Cheltuieli financiare	mii lei	536,51	404,14	75,33
3	Rezultatul brut	mii lei	2.390,12	2.485,08	103,97
	Rezultatul din exploatare	mii lei	1.611,57	2.450,69	152,07
	Rezultatul financiar	mii lei	778,55	34,39	4,42
4	Surse de finanțare investiții an curent	mii lei	12.856,38	6.633,79	51,60
5	Cheltuieli de investiții	mii lei	10.433,20	2.628,31	25,19
6	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei	873,57	862,95	98,78
7	Nr.mediu de salariați	pers.	151	146	96,69
8	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	lei/pers.	2.887,65	3.290,70	113,96
9	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu	mii lei/pers.	116,49	121,19	104,03
10	Plăți restante	mii lei	0,00	0,00	
11	Creanțe restante	mii lei	275,46	230,44	83,66
	Creanțe restante în litigiu	mii lei	202,97	188,12	92,68
12	Lichiditate curentă		8,65	11,31	130,75
13	Viteza de rotație a debitelor - clienți	zile	38,00	46,00	121,05

Director General,
Costea Marcela-Daniela



Director Economic,
Dumitrița Tichileșteanu



Contabil Șef,
Cozma Simona-Adriana



Cont	Denumire	SID	SIC	RD	RC	RDL	RCL	TSB	TSC	SD	SC
TOTAL	TOTAL LUNA	122.778.980,06	122.778.980,06	169.710.281,80	169.710.281,80	17.749.243,73	17.749.243,73	310.238.505,59	310.238.505,59	133.174.756,23	133.174.756,23
1	Conturi de capitaluri	0,00	13.801.041,59	19.619.095,36	21.617.255,70	2.739.690,08	2.287.065,06	22.358.785,44	37.705.362,35	0,00	15.346.576,91
10	Capital si rezerve	0,00	9.898.428,90	650.850,63	1.571.092,88	296.677,52	258.982,53	947.528,15	11.728.504,31	0,00	10.780.976,16
101	Capital	0,00	1.061.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.061.840,00	0,00	1.061.840,00
101.2	Capital subscris varsat	0,00	1.061.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.061.840,00	0,00	1.061.840,00
105	Rezerve din reevaluare	0,00	5.159.579,44	414.769,70	37.694,99	0,00	0,00	452.464,69	5.159.579,44	0,00	4.707.114,75
106	Rezerve	0,00	3.677.009,46	236.080,93	1.571.092,88	258.982,53	258.982,53	495.063,46	5.507.084,87	0,00	5.012.021,41
106.1	Rezerve legale	0,00	212.368,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212.368,47	0,00	212.368,47
106.8	Alte rezerve	0,00	3.464.640,99	236.080,93	1.571.092,88	258.982,53	258.982,53	495.063,46	5.294.716,40	0,00	4.799.652,94
106.8.1	Rezerve din repartizare profit net neutilizate	0,00	495.063,46	236.080,93	1.335.011,95	258.982,53	258.982,53	0,00	1.830.075,41	0,00	1.335.011,95
106.8.2	Rezerve utilizate pentru finantarea investitiilor	0,00	2.969.577,53	0,00	236.080,93	0,00	0,00	0,00	3.464.640,99	0,00	3.464.640,99
11	Fonduri	0,00	549.711,74	1.854.604,95	2.269.374,65	3.329,00	3.329,00	1.857.933,95	2.910.710,83	0,00	1.052.776,88
117	Rezultatul reportat	0,00	549.711,74	1.854.604,95	2.269.374,65	3.329,00	3.329,00	1.857.933,95	2.910.710,83	0,00	1.052.776,88
117.1	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0,00	0,00	1.854.604,95	1.854.604,95	0,00	0,00	1.854.604,95	1.854.604,95	0,00	0,00
117.4	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0,00	2.576,00	0,00	0,00	3.329,00	3.329,00	3.329,00	56.505,45	0,00	53.176,45
117.5	Rezultatul reportat reprez. surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	547.135,74	0,00	414.769,70	0,00	0,00	0,00	999.600,43	0,00	999.600,43
117.5.1	Rezultatul reportat reprez. surplusul din rezerve din reeval.-ded.	0,00	121.788,72	0,00	111.639,67	0,00	0,00	0,00	243.577,45	0,00	243.577,45
117.5.2	Rezultatul reportat reprez. surplusul din rezerve din reeval.-neded.	0,00	425.347,02	0,00	303.130,03	0,00	0,00	0,00	756.022,98	0,00	756.022,98
12	Rezultatul exercitiului	0,00	1.840.544,95	16.733.987,54	17.576.153,36	2.405.211,79	1.714.698,69	19.139.199,33	21.131.397,00	0,00	1.992.197,67
121	Profit sau pierdere	0,00	1.840.544,95	16.733.987,54	17.576.153,36	2.405.211,79	1.714.698,69	19.139.199,33	21.131.397,00	0,00	1.992.197,67
15	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0,00	382.335,23	213.099,68	0,00	24.570,00	221.729,00	237.669,68	604.064,23	0,00	366.394,55
151	Provizioane	0,00	382.335,23	213.099,68	0,00	24.570,00	221.729,00	237.669,68	604.064,23	0,00	366.394,55
151.1	Provizioane pentru litigii	0,00	146.657,23	1.991,68	0,00	0,00	0,00	1.991,68	146.657,23	0,00	144.665,55
151.7	Provizioane pt.terminarea contractului de munca	0,00	33.570,00	9.000,00	0,00	24.570,00	15.600,00	33.570,00	49.170,00	0,00	15.600,00
151.8	Alte provizioane	0,00	202.108,00	202.108,00	0,00	0,00	206.129,00	202.108,00	408.237,00	0,00	206.129,00
16	Imprumuturi si datorii asimilate	0,00	1.130.020,77	166.552,56	200.634,81	9.901,77	30,40	176.454,33	1.330.685,98	0,00	1.154.231,65
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	1.130.020,77	166.552,56	200.634,81	9.901,77	30,40	176.454,33	1.330.685,98	0,00	1.154.231,65
167.1.2	Garantii contractuale reziduii hidrocarburii	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00
167.1.2	Garantii contractuale reziduii hidrocarburii	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00
167.2	licenta office business Vodafone	0,00	0,00	553,62	2.340,07	182,52	0,00	736,14	2.340,07	0,00	1.603,93
167.2	Garantii contractuale servicii portuare	0,00	284.015,06	119.888,31	130.715,37	9.260,00	23,70	129.148,31	414.754,13	0,00	285.605,82
167.3	Garantii contractuale inchiriere spatii, teren etc.	0,00	788.777,71	8.567,00	28.022,25	0,00	6,70	816.806,66	816.806,66	0,00	808.239,66
167.4	Garantii licitatii	0,00	9.560,00	10.760,00	4.327,50	0,00	0,00	10.760,00	13.887,50	0,00	3.127,50
167.4	Garantii contractuale privind achizitia lucrari	0,00	13.729,39	5.587,91	5.722,91	459,25	0,00	6.047,16	19.446,30	0,00	13.399,14
167.7	Garantii contractuale returnare energie electrica	0,00	29.958,77	20.700,00	28.520,23	0,00	0,00	20.700,00	58.479,00	0,00	37.779,00
167.8	Garantii contractuale returnare apa	0,00	1.585,84	495,72	986,48	0,00	0,00	495,72	2.572,32	0,00	2.076,60
2	Conturi de imobilizari	90.209.950,14	6.351.672,50	2.458.057,92	3.519.307,27	503.444,73	297.932,89	93.171.452,79	10.168.912,66	92.809.590,50	9.807.050,37
20	Imobilizari necorporale	1.730.190,04	0,00	97.893,07	1.105,00	0,00	0,00	1.826.083,11	1.105,00	1.826.083,11	0,00
203	Cheltuieli de dezvoltare	985.328,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	985.328,80	0,00	985.328,80	0,00
205	Concesiuni, brevete, licente, marci com., si active similare	229.630,47	0,00	43.893,07	1.105,00	0,00	0,00	273.523,54	1.105,00	272.418,54	0,00
205.1	Concesiuni domeniul public	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205.2	Licente pentru programe informatice	74.457,84	0,00	43.893,07	1.105,00	0,00	0,00	118.350,91	1.105,00	117.245,91	0,00
205.4	taxe acordare utilitati	155.172,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.172,63	0,00	155.172,63	0,00
208	Alte imobilizari necorporale	515.230,77	0,00	54.000,00	0,00	0,00	0,00	569.230,77	0,00	569.230,77	0,00
208.1	Alte imobilizari necorporale	233.327,50	0,00	54.000,00	0,00	0,00	0,00	287.327,50	0,00	287.327,50	0,00
208.2	Alte imobilizari necorp. soft. RORIS DAHAR	49.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.850,00	0,00	49.850,00	0,00
208.3	Alte imobilizari necorporale	57.405,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.405,00	0,00	57.405,00	0,00
208.4	Alte imob.necorp stud prefabricate pr LNG	156.336,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.336,94	0,00	156.336,94	0,00
208.5	Alte imobiliz necorp pr dana 23-25	18.311,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.311,33	0,00	18.311,33	0,00
21	Imobilizari corporale	50.055.614,18	0,00	498.376,35	26.137,46	0,00	0,00	50.493.990,53	26.137,46	50.467.853,07	0,00
21.2	Constructii	13.745.410,78	0,00	250.199,00	0,00	0,00	0,00	13.995.609,78	0,00	13.995.609,78	0,00
212.1	Constructii	11.995.944,89	0,00	250.199,00	0,00	0,00	0,00	12.246.143,89	0,00	12.246.143,89	0,00
212.2	Constructii la domiciliu public din surse proprii	1.749.465,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.749.465,89	0,00	1.749.465,89	0,00
213	Instalatii tehnice, mij. de transport, animale si plantatii	36.248.678,86	0,00	182.183,35	26.137,46	0,00	0,00	36.430.862,21	26.137,46	36.404.774,75	0,00

4281.2	Garantii gestionari	47.127,08	7.433,09	20.685,00	2.51	1.864,00	9.950,65	69.676,08	0,00	59.725,43
4282	Alte creante in legatura cu personalul	715,00	7.290,32	7.888,32	202,00	262,00	7.492,32	7.435,32	57,00	0,00
43	Asig. sociale, prot.sociale si conturi asimilate	0,00	2.598.841,00	2.695.152,00	283.845,00	343.928,00	2.882.686,00	3.212.630,00	18.251,00	348.195,00
431	Asigurari sociale	0,00	2.446.243,00	2.531.134,00	266.734,00	340.272,00	2.712.977,00	3.039.265,00	0,00	326.288,00
4311	Contributia unitatii la asigurari sociale	0,00	73.943,00	73.943,00	0,00	0,00	73.943,00	73.943,00	0,00	0,00
4311.1	Contributia unitatii la asigurari sociale	0,00	65.606,00	65.606,00	0,00	0,00	65.606,00	65.606,00	0,00	0,00
4311.2	Contributia unitatii la asigurari sociale pr. PMG	0,00	3.894,00	3.894,00	0,00	0,00	3.894,00	3.894,00	0,00	0,00
4311.29	Fd. risc si accidente 0.26% pr. PMG	0,00	65,00	65,00	0,00	0,00	65,00	65,00	0,00	0,00
4311.3	Fond risc si accidente (0.26%)	0,00	1.082,00	1.082,00	0,00	0,00	1.082,00	1.082,00	0,00	0,00
4311.30	Contrib. unitatii la asig. sociale pr. DAPHNE	0,00	3.243,00	3.243,00	0,00	0,00	3.243,00	3.243,00	0,00	0,00
4311.31	Fd. risc si accidente 0.26% pr. DAPHNE	0,00	53,00	53,00	0,00	0,00	53,00	53,00	0,00	0,00
4312	Contributia personalului la asig sociale	0,00	48.356,00	48.356,00	0,00	0,00	48.356,00	48.356,00	0,00	0,00
4312.1	Contributia personalului la asig sociale	0,00	43.614,00	43.614,00	0,00	0,00	43.614,00	43.614,00	0,00	0,00
4312.13	Contributia pers la asig sociale pr PMG	0,00	2.588,00	2.588,00	0,00	0,00	2.588,00	2.588,00	0,00	0,00
4312.14	Contrib. personal la asig soc. pr. DAPHNE	0,00	2.154,00	2.154,00	0,00	0,00	2.154,00	2.154,00	0,00	0,00
4313	Contrib angajatorului ptr asig sociale de sanat.	0,00	20.417,00	113.054,00	393,00	0,00	113.447,00	99.463,00	13.984,00	0,00
4313.1	Contrib angajatorului ptr asig sociale de sanatate	0,00	21.092,00	24,00	0,00	0,00	21.116,00	21.116,00	0,00	0,00
4313.24	Contrib angajatorului ptr asig sociale de sanat. pr PMG	0,00	1.281,00	1.281,00	0,00	0,00	1.281,00	1.281,00	0,00	0,00
4313.25	Contrib CM 0.85% pr. PMG	0,00	209,00	209,00	0,00	0,00	209,00	209,00	0,00	0,00
4313.26	Contrib angajator pt asig soc de sanat. pr. DAPHNE	0,00	1.066,00	1.066,00	0,00	0,00	1.066,00	1.066,00	0,00	0,00
4313.27	Contrib CM 0.85% pr. DAPHNE	3.404,00	173,00	79.022,00	393,00	0,00	173,00	173,00	0,00	0,00
4313.7	contr cm 0.85%	0,00	89.209,00	79.022,00	0,00	0,00	89.602,00	75.618,00	13.984,00	0,00
4314	Contributia angajatorilor ptr asig sociale de sanat.	0,00	25.143,00	25.143,00	0,00	0,00	25.143,00	25.143,00	0,00	0,00
4314.1	Contributia angajatorilor ptr asig sociale de sanat.	0,00	22.661,00	22.661,00	0,00	0,00	22.661,00	22.661,00	0,00	0,00
4314.13	Contributia angajatorilor ptr asig sociale de sanat. pr PMG	0,00	1.355,00	1.355,00	0,00	0,00	1.355,00	1.355,00	0,00	0,00
4314.14	Contrib angajatorilor ptr asig sociale de sanat. pr DAPHNE	0,00	1.127,00	1.127,00	0,00	0,00	1.127,00	1.127,00	0,00	0,00
4315	Contrib.personalului la asigurari sociale	0,00	1.565.331,00	1.755.888,00	190.557,00	243.529,00	1.755.888,00	1.999.417,00	0,00	243.529,00
4315.1	Contrib.personalului la asigurari sociale APDM	0,00	1.431.799,00	1.607.154,00	175.355,00	230.013,00	1.607.154,00	1.837.167,00	0,00	230.013,00
4315.2	Contrib.personalului la asigurari sociale PMG I	0,00	75.250,00	84.297,00	9.047,00	7.361,00	84.297,00	91.658,00	0,00	7.361,00
4315.3	Contrib.personalului la asigurari sociale DAPHNE	0,00	620.416,00	696.200,00	75.784,00	64.437,00	696.200,00	792.943,00	0,00	6.155,00
4316	Contrib.personalului la asig.soc.de sanatate	0,00	567.021,00	636.726,00	69.705,00	91.338,00	636.726,00	728.064,00	0,00	91.338,00
4316.1	Contrib.personalului la asig.soc.de sanat.APDM	0,00	30.101,00	33.720,00	3.619,00	2.945,00	33.720,00	36.665,00	0,00	2.945,00
4316.2	Contrib.personalului la asig.soc.de sanat.PMG I	0,00	23.294,00	25.754,00	2.460,00	2.460,00	25.754,00	28.214,00	0,00	2.460,00
4316.3	Contrib.personalului la asig.soc.de sanat.DAPHNE	0,00	140.424,00	157.535,00	17.111,00	21.907,00	157.535,00	179.442,00	0,00	21.907,00
436	Contrib. asiguratorie pt. munca	0,00	128.406,00	144.150,00	15.744,00	20.691,00	144.150,00	164.841,00	0,00	20.691,00
436.1	Contrib. asiguratorie pt. munca APDM	0,00	6.772,00	7.585,00	813,00	662,00	7.585,00	8.247,00	0,00	662,00
436.2	Contrib. asiguratorie pt. munca pr. PMG I	0,00	5.246,00	5.800,00	554,00	554,00	5.800,00	6.354,00	0,00	554,00
436.3	Contrib. asiguratorie pt. munca pr. DAPHNE	0,00	5.691,00	5.696,00	0,00	0,00	5.696,00	5.696,00	0,00	0,00
437	Ajutor de somaj	0,00	3.384,00	3.387,00	0,00	0,00	3.387,00	3.387,00	0,00	0,00
4371	Contrib. unitatii la fd de somaj	0,00	2.064,00	2.066,00	0,00	0,00	2.066,00	2.066,00	0,00	0,00
4371.1	Contributia unitatii la fondul de somaj	0,00	981,00	982,00	0,00	0,00	982,00	982,00	0,00	0,00
4371.2	Fond garantare creante salarii 0.25%	0,00	124,00	124,00	0,00	0,00	124,00	124,00	0,00	0,00
4371.25	Contrib. unitatii la fd de somaj pr. PMG	0,00	61,00	61,00	0,00	0,00	61,00	61,00	0,00	0,00
4371.26	Fd. garantare creante 0.25 angajator pr. PMG	0,00	102,00	102,00	0,00	0,00	102,00	102,00	0,00	0,00
4371.27	Contrib. unitatii la fd de somaj pr. DAPHNE	0,00	52,00	52,00	0,00	0,00	52,00	52,00	0,00	0,00
4371.28	Fd. garantare creante 0.25% pr. DAPHNE	0,00	2.307,00	2.309,00	2,00	0,00	2.309,00	2.309,00	0,00	0,00
4372	Contributia personalului la fondul de somaj	0,00	2.081,00	2.083,00	2,00	0,00	2.083,00	2.083,00	0,00	0,00
4372.1	Contributia personalului la fondul de somaj pr PMG	0,00	124,00	124,00	0,00	0,00	124,00	124,00	0,00	0,00
4372.13	Contributia personalului la fondul de somaj pr PMG	0,00	102,00	102,00	0,00	0,00	102,00	102,00	0,00	0,00
4372.14	Alte datorii si creante sociale	0,00	6.478,00	6.478,00	0,00	0,00	6.478,00	6.478,00	0,00	0,00
4382	Alte creante sociale	0,00	329.326,77	329.326,77	0,00	0,00	329.326,77	329.326,77	0,00	0,00
44	Bugetul statului, alte org. publ. si conturi asim.	0,00	234.337,83	14.225.615,51	926.044,35	491.488,18	15.592.427,75	14.951.441,52	744.123,75	103.137,52
441	Impozitul pe profit/venit	0,00	162.793,00	639.491,00	0,00	26.824,00	639.491,00	666.315,00	0,00	26.824,00
441.1	Impozitul pe profit	0,00	162.793,00	639.491,00	0,00	26.824,00	639.491,00	666.315,00	0,00	26.824,00
441.1.1	Impozitul pe profit	0,00	162.793,00	639.491,00	0,00	26.824,00	639.491,00	666.315,00	0,00	26.824,00
442	Taxa pe valoarea adaugata	45.481,53	0,00	3.949.149,65	439.390,64	339.985,19	4.434.021,82	4.379.115,68	54.906,14	0,00
442.3	TVA de plata	0,00	0,00	1.254.457,06	1.318.311,06	0,00	1.318.311,06	1.318.311,06	0,00	0,00
442.4	TVA de recuperat	29.984,00	0,00	29.984,00	42.013,31	0,31	71.997,31	29.984,31	42.013,00	0,00
442.4.1	TVA de recuperat	29.984,00	0,00	29.984,00	42.013,31	0,31	71.997,31	29.984,31	42.013,00	0,00

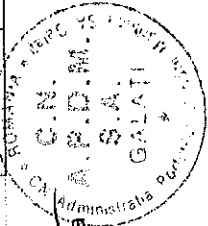
4426	TVA deductibila	0,00	740.123,09	740.123,09	227,85	227.896,39	968.019,48	968.019,48	0,00	0,00
4427	TVA colectata	0,00	1.863.928,62	1.863.928,62	105.554,85	105.554,85	1.969.483,47	1.969.483,47	0,00	0,00
4428	TVA neexigibila	15.497,53	90.640,88	86.783,72	72,09	6.533,64	106.210,50	93.317,36	12.893,14	0,00
444	Impozitul pe veniturile de nat.salarilor	0,00	463.541,00	454.022,00	51.423,00	64.912,00	514.964,00	579.876,00	0,00	64.912,00
444.1	Impozitul pe veniturile de nat.salarilor pr. PMG	0,00	54.908,00	422.781,00	415.343,00	47.470,00	470.251,00	531.648,00	0,00	61.397,00
444.13	Impozit pe veniturile de nat.salarilor pr. DAPHNE	0,00	3.292,00	22.858,00	21.918,00	2.352,00	1.914,00	27.124,00	0,00	1.914,00
444.14	Impoz pe veniturile de nat.salarilor pr. DAPHNE	0,00	2.742,00	17.902,00	16.761,00	1.601,00	19.503,00	21.104,00	0,00	1.601,00
445	Subventii guvernamentale	281.609,49	8.934.429,09	8.902.284,92	375.567,75	253,65	9.591.606,33	8.902.538,57	689.067,76	0,00
445.1	Subventii guvernamentale PMG 85%	0,00	8.532.975,90	8.532.975,90	328.095,69	0,00	8.861.071,59	8.532.975,90	328.095,69	0,00
445.1.12	Subventii guvernamentale PMG 15%	0,00	7.860.166,25	7.860.166,25	0,00	0,00	7.860.166,25	7.860.166,25	0,00	0,00
445.1.3	Subventii guvernamentale dana 23 partial 25 braila	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
445.1.4	Subventii guvernamentale DANA 31	0,00	672.809,65	672.809,65	0,00	0,00	672.809,65	672.809,65	0,00	0,00
445.8	Alte sume primite cu caracter de subventii	281.609,49	401.453,19	369.309,02	47.472,06	253,65	730.534,74	369.562,67	360.912,07	0,00
4458.1	Alte sume primite cu caracter de subventii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4458.12	Alte sume primite cu caracter de subventii 15% PLATFORMA	58.896,50	78.985,54	0,00	4.850,35	0,00	142.732,39	0,00	142.732,39	0,00
4458.13	Alte sume primite cu caracter de subv 13% MT	45.000,20	48.741,09	57.397,01	4.888,66	0,00	98.629,95	57.397,01	41.232,94	0,00
4458.14	Alte sume primite cu caracter de subv 85% FE	16.7018,78	273.726,56	311.912,01	37.733,05	253,65	478.478,39	312.165,66	166.312,73	0,00
4458.3	Alte sume primite cu car.subv.DAHAR	10.694,01	0,00	0,00	0,00	0,00	10.694,01	0,00	10.694,01	0,00
4458.6	Alte sume primite cu caracter de subventii PR DANA 23-25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4458.8	Alte sume primite cu caracter de subv.CODENAV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4458.9	Alte sume primite cu caracter de subv PSDG 0572014/2/3/240	2.235,75	225.790,45	228.026,20	48.261,67	48.111,82	276.287,87	276.138,02	149,85	0,00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	51,85	51,85	10,37	10,37	62,22	62,22	0,00	0,00
446.10	Impozit pe cladire Daphne	0,00	106.726,27	106.726,27	9.677,45	9.677,45	116.403,72	116.403,72	0,00	0,00
446.2	Impozite pe cladiri	2.103,00	17.770,01	19.873,01	1.615,01	1.615,01	21.488,02	21.488,02	0,00	0,00
446.4	Taxe si impozite auto +naval	0,00	8.680,68	8.680,68	723,24	723,24	9.403,92	9.403,92	0,00	0,00
446.5	Alte impozite si taxe datorate	132,75	92.561,64	92.694,39	36.235,60	36.085,75	128.929,99	128.780,14	149,85	0,00
446.6	Redeventa concesionare domeniul public	0,00	124.655,44	124.655,44	11.401,29	11.401,29	136.056,73	147.458,25	0,00	11.401,29
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	124.602,00	125.400,00	11.400,00	11.400,00	136.002,00	147.402,00	0,00	11.400,00
447.1	Fond handicapatii	0,83	53,44	53,90	0,00	1,29	54,73	56,25	0,00	1,52
447.4	Contrib. la buget ANRSC 0.12% din venit.refurniz.apa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448.1	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Grup si asociati	0,00	505.533,00	505.533,00	0,00	0,00	505.533,00	505.533,00	0,00	0,00
45.1	Dividende de plata	0,00	505.533,00	505.533,00	0,00	0,00	505.533,00	505.533,00	0,00	0,00
457.1	Dividende de plata MT	0,00	404.425,00	404.425,00	0,00	0,00	404.425,00	404.425,00	0,00	0,00
457.2	Dividende de plata Fond propr.	0,00	101.108,00	101.108,00	0,00	0,00	101.108,00	101.108,00	0,00	0,00
46	Debitori si creditorii diversi	59.812,76	37.795,41	42.473,24	1.736,00	1.630,00	99.344,17	44.468,76	54.878,76	3,35
46.1	Debitori diversi	59.812,76	4.986,87	10.006,87	1.276,00	1.190,00	66.075,63	11.196,87	54.878,76	0,00
46.2	Creditori diversi	0,00	32.808,54	32.466,37	460,00	460,00	33.268,54	33.271,89	0,00	3,35
47	Conturi de regularizare si asimilate	25.667,31	99.518.302,10	15.187.882,63	251.793,07	350.557,51	9.643.158,83	115.056.742,24	37.076,55	105.450.659,96
47.1	Cheltuieli inreg.in avans	4.927,40	252.296,56	238.000,49	19.574,99	22.461,82	297.538,86	260.462,31	37.076,55	0,00
47.1.10	Chelt.inreg.in avans pt.rovinitate	1.740,54	6.011,72	7.265,26	3.328,06	696,53	14.267,18	7.961,79	6.305,39	0,00
47.1.11	Chelt. inreg. in avans pt. taxe si imp locale	0,00	140.615,00	128.973,88	2.176,34	262,95	5.495,91	3.151,47	2.344,44	0,00
47.1.2	Cheltuieli inregistrate in avans pt. asigurari bunuri	18.899,37	66.763,31	73.954,51	14.070,59	6.743,93	99.733,27	140.615,00	0,00	0,00
47.1.3	Alte cheltuieli inregistrate in avans	100,00	100,00	100,00	0,00	15,00	200,00	115,00	85,00	0,00
47.1.9	Cheltuieli inreg.in avans asig rasp.civil.administra	0,00	37.227,50	24.818,32	3.102,29	3.102,29	37.227,50	27.920,61	9.306,89	0,00
47.2	Venituri inregistrate in avans-subv.primita	15.421,96	412.003,49	403.372,51	21.106,30	27.107,65	433.109,79	445.902,12	0,00	12.792,33
47.2.1	Venituri inregistrate in avans	355,65	1.068,67	975,74	101,86	0,00	1.170,53	1.331,39	0,00	160,86
47.2.13	Ven.inreg. in avans-subv.primita pr PMG	0,00	365.635,15	365.635,15	27.107,65	27.107,65	392.742,80	392.742,80	0,00	0,00
47.2.15	Vn. inreg. in avans-subv.primita DAPHNE	0,00	45.299,67	36.761,62	-6.103,21	0,00	39.196,46	51.827,93	0,00	12.631,47
47.2.3	Venituri inreg.in avans-subv.primita CODENAV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.3	Decontari din operatii in curs de clarificare	0,00	6.867,15	6.867,15	0,00	0,00	6.867,15	6.867,15	0,00	0,00
47.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	99.502.880,14	8.694.531,25	14.539.642,48	211.111,78	300.988,04	8.905.643,03	114.343.510,66	0,00
47.5.1	Subventii guvernamentale pentru investitii	0,00	98.584.155,42	8.695.920,12	14.539.642,48	207.601,68	300.988,04	8.863.521,80	113.424.785,94	0,00
47.5.1.1	Subventii guvernamentale pentru investitii PSDG	0,00	70.632.460,31	7.792.382,37	6.223.270,40	199.265,61	7.991.647,98	76.905.730,71	68.914.082,73	0,00
47.5.1.3	Subventii guv. pentru investitii PMG	0,00	771.840,98	862.162,75	771.840,98	8.211,07	870.373,82	1.543.681,96	673.308,14	0,00
47.5.1.4	Subventii guv.pentru investitii Logan Prestige	0,00	27.172.604,13	0,00	7.494.531,10	0,00	300.988,04	34.968.123,27	34.968.123,27	0,00
		0,00	7.250,00	1.375,00	0,00	0,00	1.500,00	7.250,00	0,00	5.750,00

4754	Plusuri de inventar de natura imobilizantilor	38.611,13	0,00	0,00	42.121,23	918.724,72	876.603,49
48	Decontari in cadrul unitatii	0,00	0,00	1.330.811,52	23.112.628,71	23.112.628,71	0,00
481	Decontari intre unitate si subunitati	0,00	0,00	1.330.811,52	23.112.628,71	23.112.628,71	0,00
481.1	Decontari intre unitate si APDM Braila	0,00	0,00	615.697,93	7.537.271,54	7.537.271,54	0,00
481.2	Decontari intre unitate si APDM Tulcea	0,00	0,00	663.856,04	13.698.754,99	13.698.754,99	0,00
481.3	Decontari intre unitate si PSDPC,PI Multimodala	0,00	0,00	8.734,84	1.056.847,92	1.056.847,92	0,00
481.4	Decontari intre unitate si subunit. DAPHNE	0,00	0,00	42.522,71	818.797,87	818.797,87	0,00
482	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	0,00	956,39	956,39	0,00
49	Provizioane pentru deprecierea creantelor	540.517,97	0,00	1.058,17	353.459,07	541.576,14	188.117,07
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	202.749,32	0,00	1.058,17	15.690,42	203.807,49	188.117,07
496	Ajustari pentru deprecierea creantelor-debitori diversi	337.768,65	0,00	0,00	337.768,65	337.768,65	0,00
5	Conturi de trezorerie	29.870.929,69	0,00	4.190.150,66	68.718.232,55	30.835.850,02	37.882.382,53
51	Conturi la banci	29.865.442,21	0,00	3.947.470,17	68.718.232,55	30.835.850,02	0,00
512	Conturi curente la banci	29.699.294,13	21.446.402,90	2.777.455,90	62.342.192,24	24.466.549,75	37.875.640,33
5121	Conturi curente la banci in lei	29.699.294,13	21.446.401,11	2.777.453,74	62.342.188,29	24.466.547,96	37.875.640,33
5121.1	Disponibil la BRD SA	501.461,48	17.356.032,64	2.211.243,74	19.961.365,19	19.348.226,84	613.138,35
5121.10	Conturi curente la Banca Transilvania	121.928,06	7.036.495,10	607.774,16	7.853.700,38	7.665.850,21	187.850,17
5121.15	Conturi curente la Banca Piraeus	85.308,12	2.272.251,15	293.496,83	2.574.327,86	2.540.633,15	33.694,71
5121.18	Conturi lei -Piraeus Bank	139.723,03	6.048.753,07	1.238.236,51	7.344.172,79	7.035.820,98	308.351,81
5121.19	SUME IN CURS DE DECONTARE CARD	0,00	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00
5121.20	Disponibil BRD Card	6.375,01	25.000,00	2.020,24	36.375,01	30.558,39	5.816,62
5121.22	Conturi curente la Trez in lei PROIECTE POST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5121.23	Conturi BRD CARD DIR-GEN	4.110,43	0,00	0,00	4.110,43	4.110,43	0,00
5121.3	Conturi curente la banci in lei pr. PMG	68.564,65	822.082,70	33.148,38	858.060,89	855.231,08	2.829,81
5121.3	Disponibil la CFC(garantii materiale)	46.808,55	20.135,00	2.065,98	69.009,53	10.454,75	58.554,78
5121.6	Conturi curente la TREZORERIE	28.298,11	462.718,68	64.513,62	548.424,78	532.387,68	16.037,10
5121.7	Subventii guvernamentale pentru investitii	345,52	673.813,00	0,00	673.158,52	673.158,52	3,35
5124	Conturi curente la banci in valuta	29.363.978,94	4.090.368,47	566.210,00	1.027.952,65	5.118.321,12	37.262.501,98
5124.1	Disponibil la BRD SA	1.160.117,63	1.664.299,54	294.650,00	2.772.327,81	1.918.949,54	853.378,27
5124.10	Conturi curente in valuta Piraeus	45.084,20	883.971,11	680.747,67	2.305.138,37	1.564.718,78	740.419,59
5124.12	Conturi curente la Banca Transilvania in valuta	28.004.170,84	1.150.112,72	59.464,12	36.255.770,59	1.150.112,72	35.105.657,87
5124.7	Cont CARD BRD EURO DIR-GEN	147.439,44	384.731,27	68.780,97	92.554,98	477.286,25	563.046,25
5124.8	Conturi in EUR la Volksbank SA	7.166,83	87,00	0,00	7.253,83	7.253,83	0,00
518	Dobinzi	1,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5187	Dobinzi de incasat	1,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5187.1	Dobinzi de incasat	1,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	Casa	5.487,48	461.442,83	25.565,23	25.284,76	493.467,63	6.740,04
531	Casa	5.487,48	269.495,83	25.565,23	25.284,76	301.520,63	6.740,04
5311	Casa in lei	4.648,73	225.343,46	23.653,03	25.284,76	253.645,22	4.827,84
5314	Casa in valuta	838,75	45.124,46	1.912,20	0,00	47.875,41	1.912,20
532	Alte valori	0,00	191.947,00	0,00	0,00	191.947,00	0,00
5328	Alte valori	0,00	191.947,00	0,00	0,00	191.947,00	0,00
54	Avansuri de trezorerie	0,00	140.948,83	13.229,74	13.499,75	154.178,57	0,00
542	Viramente interne	0,00	140.948,83	13.229,74	13.499,75	154.178,57	0,00
58	Viramente externe	0,00	4.597.174,81	1.131.219,30	5.728.394,11	5.728.394,11	0,00
581	Viramente interne	0,00	4.597.174,81	1.131.219,30	5.728.394,11	5.728.394,11	0,00
6	Conturi de cheltuieli	0,00	14.879.382,59	2.405.211,79	17.284.594,38	17.284.594,38	0,00
60	Cheltuieli cu materii prime, materiale si marfuri	0,00	970.806,29	129.849,36	1.100.655,65	1.100.655,65	0,00
602	Cheltuieli cu materiale consumabile	0,00	221.561,66	19.565,83	241.127,49	241.127,49	0,00
6021	Cheltuieli cu materiale auxiliare	0,00	54.613,55	3.268,09	57.881,64	57.881,64	0,00
6021.1	Cheltuieli cu materiale auxiliare	0,00	54.613,55	3.268,09	57.881,64	57.881,64	0,00
6022	Cheltuieli privind combustibilul	0,00	66.664,17	6.760,19	73.424,36	73.424,36	0,00
6022.1	Cheltuieli privind combustibilul	0,00	66.664,17	6.760,19	73.424,36	73.424,36	0,00
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	36.468,85	7.401,59	43.870,44	43.870,44	0,00
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	63.815,09	2.135,96	65.951,05	65.951,05	0,00
6028.1	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	37.275,58	2.135,96	39.411,54	39.411,54	0,00
6028.10	Chelt. privind mat. consumabile Daphne	0,00	26.539,51	0,00	26.539,51	26.539,51	0,00
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	44.950,78	664,29	45.615,07	45.615,07	0,00
603.1	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	44.094,36	664,29	44.758,65	44.758,65	0,00
603.12	Ch priv mat de natura ob de inventar pr DAPHNE	0,00	856,42	0,00	856,42	856,42	0,00

604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0,00	169.107,83	169.107,83	33,45	33.497,86	202.605,69	202.605,69	0,00	0,00
604.1	Cheltuieli privind materialele nestocate	0,00	167.923,93	167.923,93	33.268,67	33.268,67	201.192,60	201.192,60	0,00	0,00
604.7	Cheltuieli privind materialele nestocate DAPHNE	0,00	1.183,90	1.183,90	229,19	229,19	1.413,09	1.413,09	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	535.186,02	535.186,02	76.121,38	76.121,38	611.307,40	611.307,40	0,00	0,00
605.1	Cheltuieli privind energia si apa APDM	0,00	531.344,10	531.344,10	75.921,40	75.921,40	607.265,50	607.265,50	0,00	0,00
605.2	Cheltuieli privind energia si apa DAPHNE	0,00	3.841,92	3.841,92	199,98	199,98	4.041,90	4.041,90	0,00	0,00
61	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	689.960,62	689.960,62	587.690,67	587.690,67	1.277.651,29	1.277.651,29	0,00	0,00
61.1	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	420.926,75	420.926,75	536.286,72	536.286,72	957.213,47	957.213,47	0,00	0,00
611.2	Cheltuieli de drajaj	0,00	320.672,99	320.672,99	520.959,52	520.959,52	841.632,51	841.632,51	0,00	0,00
611.3	Cheltuieli reparatii (caciuri, mijl. fixe, mijl. transp. auto si naval+rob.inv)	0,00	98.888,28	98.888,28	15.327,20	15.327,20	114.215,48	114.215,48	0,00	0,00
611.5	Cheltuieli cu intretinerea si rep. DAPHNE	0,00	1.365,48	1.365,48	0,00	0,00	1.365,48	1.365,48	0,00	0,00
612	Cheltuieli de gestiune, referente si chiriile	0,00	153.064,86	153.064,86	41.557,73	41.557,73	194.622,59	194.622,59	0,00	0,00
612.1	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	0,00	92.694,39	92.694,39	36.085,75	36.085,75	128.780,14	128.780,14	0,00	0,00
612.2	Cheltuieli de gestiune si chiriile	0,00	60.370,47	60.370,47	5.471,98	5.471,98	65.842,45	65.842,45	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	97.804,01	97.804,01	9.846,22	9.846,22	107.650,23	107.650,23	0,00	0,00
613.1	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	97.376,05	97.376,05	9.841,45	9.841,45	107.217,50	107.217,50	0,00	0,00
613.2	Cheltuieli cu primele de asigurare NEDED.	0,00	170,29	170,29	0,00	0,00	170,29	170,29	0,00	0,00
613.3	Cheltuieli cu primele de asigurare pr. DAPHNE	0,00	103,67	103,67	4,77	4,77	108,44	108,44	0,00	0,00
613.4	Cheltuieli cu primele de asig. NEDED. pr DAPHNE	0,00	154,00	154,00	0,00	0,00	154,00	154,00	0,00	0,00
615	Cheltuieli cu formarea profesionala	0,00	18.165,00	18.165,00	0,00	0,00	18.165,00	18.165,00	0,00	0,00
62	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	0,00	1.184.673,63	1.184.673,63	84.643,27	84.643,27	1.269.316,90	1.269.316,90	0,00	0,00
62.3	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	35.709,38	35.709,38	29.724,64	29.724,64	65.434,02	65.434,02	0,00	0,00
6231	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	26.277,14	26.277,14	6.780,64	6.780,64	33.057,78	33.057,78	0,00	0,00
6231.1	Cheltuieli de protocol	0,00	19.025,14	19.025,14	6.780,64	6.780,64	25.805,78	25.805,78	0,00	0,00
6231.2	Cheltuieli de protocol Daphne	0,00	7.252,00	7.252,00	0,00	0,00	7.252,00	7.252,00	0,00	0,00
6232	Cheltuieli de protocol reclama si publicitate	0,00	9.432,24	9.432,24	22.944,00	22.944,00	32.376,24	32.376,24	0,00	0,00
6232.1	Cheltuieli reclama si publicitate	0,00	9.432,24	9.432,24	11.733,50	11.733,50	21.165,74	21.165,74	0,00	0,00
6232.2	Cheltuieli reclama si publicitate Daphne	0,00	0,00	0,00	11.210,50	11.210,50	2.070,00	2.070,00	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transport si de bunuri si de persoane	0,00	1.890,00	1.890,00	180,00	180,00	2.070,00	2.070,00	0,00	0,00
624.1	Cheltuieli cu transport, de bunuri si de persoane	0,00	1.890,00	1.890,00	180,00	180,00	2.070,00	2.070,00	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, deplasari si transferari	0,00	103.137,22	103.137,22	4.037,94	4.037,94	107.175,16	107.175,16	0,00	0,00
625.1	Cheltuieli cu diurna personal unitate-ded.fiscal	0,00	18.835,17	18.835,17	680,00	680,00	19.515,17	19.515,17	0,00	0,00
625.17	Cheltuieli cu diurna ded.pers unit(imp. venit sal.DG CA)	0,00	13.026,00	13.026,00	757,00	757,00	13.783,00	13.783,00	0,00	0,00
625.18	Cheltuieli cu diurna ded.fiscal(imp.venit sal.DG CA)	0,00	2.835,00	2.835,00	0,00	0,00	2.835,00	2.835,00	0,00	0,00
625.20	Cheltuieli cu diurna deductibil fiscal (DG CA)	0,00	765,00	765,00	0,00	0,00	765,00	765,00	0,00	0,00
625.21	Cheltuieli cu deplasari transport personal unitate	0,00	22.879,32	22.879,32	265,83	265,83	23.145,15	23.145,15	0,00	0,00
625.30	Cheltuieli cu deplasari cazare personal unitate	0,00	9.964,27	9.964,27	497,45	497,45	10.461,72	10.461,72	0,00	0,00
625.38	Cheltuieli cu deplasari transport CA	0,00	2.405,81	2.405,81	152,66	152,66	2.558,47	2.558,47	0,00	0,00
625.39	Cheltuieli cu deplasari pr. DAPHNE	0,00	9.762,04	9.762,04	1.685,00	1.685,00	11.447,04	11.447,04	0,00	0,00
625.40	Cheltuieli cu deplasari pr. DAPHNE	0,00	14.433,21	14.433,21	0,00	0,00	14.433,21	14.433,21	0,00	0,00
625.41	Cheltuieli cu deplasari pr. DAPHNE	0,00	7.709,40	7.709,40	0,00	0,00	7.709,40	7.709,40	0,00	0,00
625.42	Cheltuieli cu deplasari diurna ded. fiscal pr. DPT	0,00	255,00	255,00	0,00	0,00	255,00	255,00	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	86.619,33	86.619,33	8.446,55	8.446,55	95.065,88	95.065,88	0,00	0,00
626.7	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	81.032,39	81.032,39	8.303,68	8.303,68	89.336,07	89.336,07	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare	0,00	5.586,94	5.586,94	142,87	142,87	5.729,81	5.729,81	0,00	0,00
627.1	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	29.471,88	29.471,88	1.230,47	1.230,47	30.702,35	30.702,35	0,00	0,00
627.8	Cheltuieli cu serviciile bancare pr. DAPHNE	0,00	916,53	916,53	22,04	22,04	938,57	938,57	0,00	0,00
628	Cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	926.929,29	926.929,29	41.001,63	41.001,63	967.930,92	967.930,92	0,00	0,00
628.1	Cheltuieli cu serv. exec. de terti DAPHNE	0,00	518.666,70	518.666,70	23.677,95	23.677,95	542.344,65	542.344,65	0,00	0,00
628.13	Cheltuieli cu servicii - cotizatii	0,00	90.124,65	90.124,65	170,00	170,00	90.294,65	90.294,65	0,00	0,00
628.19	Cheltuieli cu servicii executate de terti pr. PMG	0,00	452,10	452,10	252,10	252,10	704,20	704,20	0,00	0,00
628.20	Cheltuieli cu servicii executate de terti (nedeductibile)	0,00	48.026,38	48.026,38	202,05	202,05	48.228,43	48.228,43	0,00	0,00
628.21	Cheltuieli securitate portuara DAPHNE	0,00	1.318,72	1.318,72	76,01	76,01	1.394,73	1.394,73	0,00	0,00
628.4	Cheltuieli de abonamentele	0,00	7.265,26	7.265,26	696,53	696,53	7.961,79	7.961,79	0,00	0,00
628.5	Cheltuieli de securitate portuara	0,00	168.406,39	168.406,39	15.926,99	15.926,99	184.333,38	184.333,38	0,00	0,00
63	Cheltuieli cu impoz., taxele si varsam.asimilate	0,00	258.988,73	258.988,73	23.427,59	23.427,59	282.416,32	282.416,32	0,00	0,00

635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	258.988,73	258.988,73	23.42	23.427,59	282.416,32	282.416,32	0,00	0,00
635.1	Fond handicapati	0,00	125.400,00	125.400,00	11.400,00	11.400,00	136.800,00	136.800,00	0,00	0,00
635.3	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	4.304,23	4.304,23	386,47	386,47	4.690,70	4.690,70	0,00	0,00
635.6	Cheltuieli cu impozite si taxe locale	0,00	129.053,79	129.053,79	11.630,75	11.630,75	140.684,54	140.684,54	0,00	0,00
635.7	Ch cu alte impoz, taxe si vars asimilate DAPHNE	0,00	230,71	230,71	10,37	10,37	241,08	241,08	0,00	0,00
64	Cheltuieli cu personalul	0,00	7.659.360,00	7.659.360,00	1.042.545,00	1.042.545,00	8.701.905,00	8.701.905,00	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile	0,00	6.800.475,00	6.800.475,00	972.199,00	972.199,00	7.772.674,00	7.772.674,00	0,00	0,00
641.1	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	5.598.251,00	5.598.251,00	854.859,00	854.859,00	6.453.110,00	6.453.110,00	0,00	0,00
641.16	Cheltuieli cu salariile protect. PMG	0,00	337.149,00	337.149,00	29.441,00	29.441,00	366.590,00	366.590,00	0,00	0,00
641.17	Cheltuieli cu salariile pr. DAPHNE	0,00	257.664,00	257.664,00	24.612,00	24.612,00	282.276,00	282.276,00	0,00	0,00
641.5	Cheltuieli asimilate salariilor	0,00	607.411,00	607.411,00	63.287,00	63.287,00	670.698,00	670.698,00	0,00	0,00
642	Cheltuieli cu tichete de hrana+ tichete masa	0,00	435.526,00	435.526,00	40.189,00	40.189,00	475.715,00	475.715,00	0,00	0,00
642.2	Cheltuieli cu tichete de masa+alocatii hrana	0,00	435.526,00	435.526,00	40.189,00	40.189,00	475.715,00	475.715,00	0,00	0,00
642.2.1	Cheltuieli cu tichete de masa	0,00	240.880,00	240.880,00	19.136,00	19.136,00	260.016,00	260.016,00	0,00	0,00
642.2.2	Cheltuieli cu alocatia de hrana	0,00	194.646,00	194.646,00	21.053,00	21.053,00	215.699,00	215.699,00	0,00	0,00
644	Cheltuieli cu primele reprezent. participarea personalului la profit	0,00	181.588,00	181.588,00	0,00	0,00	181.588,00	181.588,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli privind asigurarea si prot-sociala	0,00	84.236,00	84.236,00	8.250,00	8.250,00	92.486,00	92.486,00	0,00	0,00
645.2	Contributia unitatii pt. ajutorul de soma)	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00
645.2.1	Contributia unitatii pt. ajutorul de soma)	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00
645.3	Contrib. angaj. ptr. asig. soc. de sanatate	0,00	165,00	165,00	0,00	0,00	165,00	165,00	0,00	0,00
645.3.1	Contrib. angaj. ptr. asig. soc. de sanatate	0,00	165,00	165,00	0,00	0,00	165,00	165,00	0,00	0,00
645.8	Alte chelt. privind asigurarea si prot-sociala	0,00	84.068,00	84.068,00	8.250,00	8.250,00	92.318,00	92.318,00	0,00	0,00
646	Chelt. privind contrib. asig. pt. munca APDM	0,00	157.535,00	157.535,00	21.907,00	21.907,00	179.442,00	179.442,00	0,00	0,00
646.1	Chelt. privind contrib. asig. pt. munca pr. PMG I	0,00	144.150,00	144.150,00	20.691,00	20.691,00	164.841,00	164.841,00	0,00	0,00
646.2	Chelt. privind contrib. asig. pt. munca pr. DAPHNE	0,00	7.585,00	7.585,00	662,00	662,00	8.247,00	8.247,00	0,00	0,00
646.3	Chelt. privind contrib. asig. pt. munca pr. DAPHNE	0,00	5.800,00	5.800,00	554,00	554,00	6.354,00	6.354,00	0,00	0,00
65	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	8.397,06	8.397,06	1.839,97	1.839,97	54.990,97	54.990,97	0,00	0,00
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0,00	44.753,94	44.753,94	0,31	0,31	44.754,25	44.754,25	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	5.044,92	5.044,92	0,00	0,00	5.044,92	5.044,92	0,00	0,00
658.1	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	9.179,67	9.179,67	0,00	0,00	9.179,67	9.179,67	0,00	0,00
658.3	Cheltuieli active cedate si alte op. de capital	0,00	30.529,35	30.529,35	0,31	0,31	30.529,66	30.529,66	0,00	0,00
658.8	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	10.529,35	10.529,35	0,31	0,31	10.529,66	10.529,66	0,00	0,00
658.8.1	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
66	Cheltuieli financiare	0,00	400.582,91	400.582,91	3.552,27	3.552,27	404.135,18	404.135,18	0,00	0,00
665	Cheltuieli din dif. de curs valutar	0,00	400.582,91	400.582,91	3.552,27	3.552,27	404.135,18	404.135,18	0,00	0,00
665.1	Diferente nefavorabile de curs valutar legate de elem.monetare	0,00	400.582,91	400.582,91	3.552,27	3.552,27	404.135,18	404.135,18	0,00	0,00
667	Cheltuieli privind sconturile acordate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Cheltuieli cu amortizarile si provizionale	0,00	3.185.161,41	3.185.161,41	515.476,66	515.476,66	3.700.638,07	3.700.638,07	0,00	0,00
681	Chelt. de exploatare privind amortiz. si proviz.,ajust.pt.depreciere	0,00	3.185.161,41	3.185.161,41	515.476,66	515.476,66	3.700.638,07	3.700.638,07	0,00	0,00
681.1	Chelt. de exploatare privind amortiz. imobilizarii	0,00	3.185.161,41	3.185.161,41	293.521,06	293.521,06	3.478.682,47	3.478.682,47	0,00	0,00
681.1.1	Chelt. de exploatare privind amortiz. imobilizarii	0,00	1.407.678,60	1.407.678,60	131.933,97	131.933,97	1.539.612,57	1.539.612,57	0,00	0,00
681.1.3	Chelt.de exploatare pr.amortizarea moderniz.cld.-dotari GF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
681.1.5	Chelt.amortiz. af.affer.revaluare (neded)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
681.1.9	Chelt. amortiz.infltoeca fixe CODENAV	0,00	1.777.482,81	1.777.482,81	161.587,09	161.587,09	1.939.069,90	1.939.069,90	0,00	0,00
681.2	Chelt. de exploatare privind provizionale	0,00	0,00	0,00	216.486,00	216.486,00	216.486,00	216.486,00	0,00	0,00
681.3	Chelt. de exploatare privind ajustariile pentru	0,00	0,00	0,00	4.411,43	4.411,43	4.411,43	4.411,43	0,00	0,00
681.4	Chelt. de exploatare privind ajustariile ptr.deprecierea activelor	0,00	0,00	0,00	1.058,17	1.058,17	1.058,17	1.058,17	0,00	0,00
69	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	476.698,00	476.698,00	16.187,00	16.187,00	492.885,00	492.885,00	0,00	0,00
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	476.698,00	476.698,00	16.187,00	16.187,00	492.885,00	492.885,00	0,00	0,00
7	Conturi de venituri	0,00	17.562.093,36	17.562.093,36	1.714.698,69	1.714.698,69	19.276.792,05	19.276.792,05	0,00	0,00
70	Venituri din vanzari de prod., prest.serv., marfuri	0,00	13.544.069,12	13.544.069,12	1.317.061,92	1.317.061,92	14.861.131,04	14.861.131,04	0,00	0,00
703	Venituri din vanzarea produselor reziduale	0,00	16.133,39	16.133,39	2.521,08	2.521,08	18.654,47	18.654,47	0,00	0,00
704	Venituri din lucrari executate si servicii prestate	0,00	7.901.461,14	7.901.461,14	879.626,01	879.626,01	8.781.087,15	8.781.087,15	0,00	0,00
704.1	Venituri din exploatare domeniul public	0,00	6.761.851,80	6.761.851,80	780.572,44	780.572,44	7.542.424,24	7.542.424,24	0,00	0,00
704.2	Venituri din exploatare bunuri proprii	0,00	1.139.609,34	1.139.609,34	99.053,57	99.053,57	1.238.662,91	1.238.662,91	0,00	0,00
706	Venituri din redevente, loc.de gestiune si chiri	0,00	5.520.131,86	5.520.131,86	429.337,28	429.337,28	5.949.469,14	5.949.469,14	0,00	0,00
706.1	Venituri din redevente, loc.de gestiune si chiri-domeniul public	0,00	4.957.729,37	4.957.729,37	377.860,67	377.860,67	5.335.590,04	5.335.590,04	0,00	0,00
706.2	Venituri din inchirieri spatii	0,00	435.267,18	435.267,18	39.894,44	39.894,44	475.161,62	475.161,62	0,00	0,00

706.3	Venituri din inchiriere alte bunuri proprii	0,00	127.135,31	127.135,31	11.58	11.582,17	138.717,48	138.717,48	0,00	0,00
708	Venituri din activitati diverse	0,00	106.342,73	106.342,73	5.577,55	5.577,55	111.920,28	111.920,28	0,00	0,00
708.10	Venituri din utilizare spatii-parcare	0,00	34.964,56	34.964,56	1.166,75	1.166,75	36.131,31	36.131,31	0,00	0,00
708.4	Venituri din evaluare audit	0,00	18.597,28	18.597,28	0,00	0,00	18.597,28	18.597,28	0,00	0,00
708.5	Venituri din carnele+vize	0,00	5.688,69	5.688,69	0,00	0,00	5.688,69	5.688,69	0,00	0,00
708.6	Venituri elib.avize ptr.lucr.investitii	0,00	8.467,84	8.467,84	0,00	0,00	8.467,84	8.467,84	0,00	0,00
708.7	Venituri din evaluare ISPS	0,00	35.370,20	35.370,20	4.161,20	4.161,20	39.531,40	39.531,40	0,00	0,00
708.9	Venituri din utilizare spatii-bagaje	0,00	3.254,16	3.254,16	249,60	249,60	3.503,76	3.503,76	0,00	0,00
74	Venituri din subvenții de exploatare	0,00	812.388,01	812.388,01	68.476,50	68.476,50	880.864,51	880.864,51	0,00	0,00
741	Venituri din subvenții de exploatare	0,00	812.388,01	812.388,01	68.476,50	68.476,50	880.864,51	880.864,51	0,00	0,00
741.2	Venituri din subvenții de exploatare pentru materii prime si materiale	0,00	31.773,31	31.773,31	420,59	420,59	32.193,90	32.193,90	0,00	0,00
741.2.9	Ven subv de expl pt mat cons+ob inv pr DAPHNE	0,00	31.773,31	31.773,31	420,59	420,59	32.193,90	32.193,90	0,00	0,00
741.3	Venituri din subvenții de exploatare pentru alte cheltuieli externe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
741.3.1	Venituri din subvenții pt.chelt.externe WANDA	0,00	589.659,72	589.659,72	53.560,76	53.560,76	643.220,48	643.220,48	0,00	0,00
741.4	Venituri din subvenții de exploatare pentru plata personalului	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
741.4.11	Venituri din subv. de expl. pt plata personalului PR. PMG	0,00	337.149,00	337.149,00	29.441,00	29.441,00	366.590,00	366.590,00	0,00	0,00
741.4.12	Vn din subv de expl pt plata personalului pr. DAPHNE	0,00	252.510,72	252.510,72	24.119,76	24.119,76	276.630,48	276.630,48	0,00	0,00
741.5	Venituri din subvenții de exploatare pentru asigurari si protectie sociala	0,00	13.269,00	13.269,00	1.204,92	1.204,92	14.473,92	14.473,92	0,00	0,00
741.5.11	Vn din subv. de expl. pt asigurari si protectie sociala PR PMG	0,00	7.585,00	7.585,00	662,00	662,00	8.247,00	8.247,00	0,00	0,00
741.5.12	Vn din subv de expl pt asig si prot soc pr. DAPHNE	0,00	5.684,00	5.684,00	542,92	542,92	6.226,92	6.226,92	0,00	0,00
741.6	Venituri din subvenții de exploatare pentru alte cheltuieli de exploatare	0,00	177.685,98	177.685,98	13.290,23	13.290,23	190.976,21	190.976,21	0,00	0,00
741.6.12	Venituri din subv. de expl. pt. alte chelt de expl PI Multimodala	0,00	99.886,69	99.886,69	1.855,00	1.855,00	101.741,69	101.741,69	0,00	0,00
741.6.13	Vn din subv de expl pt alte ch de expl pr. DAPHNE	0,00	77.799,29	77.799,29	11.435,23	11.435,23	89.234,52	89.234,52	0,00	0,00
75	Alte venituri din exploatare	0,00	2.593.731,77	2.593.731,77	239.518,87	239.518,87	2.833.250,64	2.833.250,64	0,00	0,00
758	Alte venituri din exploatare	0,00	2.593.731,77	2.593.731,77	239.518,87	239.518,87	2.833.250,64	2.833.250,64	0,00	0,00
758.1	Venituri din despachubiri, amenzi si penalizati	0,00	30.864,30	30.864,30	6.368,26	6.368,26	37.232,56	37.232,56	0,00	0,00
758.4	Venituri din subvenții pt investitii	0,00	2.322.229,52	2.322.229,52	211.111,78	211.111,78	2.533.341,30	2.533.341,30	0,00	0,00
758.5	Alte venituri din exploatare+plusuri de inventar	0,00	728,81	728,81	0,00	0,00	728,81	728,81	0,00	0,00
758.8	Alte venituri din exploatare	0,00	239.909,14	239.909,14	22.038,83	22.038,83	261.947,97	261.947,97	0,00	0,00
758.8.2	Alte venituri din exploatare	0,00	239.909,14	239.909,14	22.038,83	22.038,83	261.947,97	261.947,97	0,00	0,00
76	Venituri financiare	0,00	375.300,78	375.300,78	63.231,74	63.231,74	438.532,52	438.532,52	0,00	0,00
765	Venituri din diferentiale de curs valutare	0,00	348.539,91	348.539,91	60.614,52	60.614,52	409.154,43	409.154,43	0,00	0,00
765.1	Diferentiale favorabile de curs valutare legate de elem. monetare exprimate in valuta	0,00	348.539,91	348.539,91	60.614,52	60.614,52	409.154,43	409.154,43	0,00	0,00
766	Venituri din dobinzi	0,00	416,13	416,13	44,78	44,78	460,91	460,91	0,00	0,00
766.1	Venituri din dobinzi	0,00	416,13	416,13	44,78	44,78	460,91	460,91	0,00	0,00
767	Venituri din sconturi acordate	0,00	26.344,74	26.344,74	2.572,44	2.572,44	28.917,18	28.917,18	0,00	0,00
767.1	Venituri din sconturi acordate	0,00	26.344,74	26.344,74	2.572,44	2.572,44	28.917,18	28.917,18	0,00	0,00
78	Venituri din provizioane	0,00	236.603,68	236.603,68	26.409,66	26.409,66	263.013,34	263.013,34	0,00	0,00
78.1	Venituri din provizioane si ajustari pentru deprecierea privind activitatea de exploatare	0,00	236.603,68	236.603,68	26.409,66	26.409,66	263.013,34	263.013,34	0,00	0,00
781	activitatea de exploatare	0,00	236.603,68	236.603,68	26.409,66	26.409,66	263.013,34	263.013,34	0,00	0,00
781.2	Venituri din provizioane	0,00	213.099,68	213.099,68	24.570,00	24.570,00	237.669,68	237.669,68	0,00	0,00
781.3	Venituri din ajustari pentru deprecierea imobilitarilor	0,00	9.653,24	9.653,24	0,00	0,00	9.653,24	9.653,24	0,00	0,00
781.4	Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	0,00	13.850,76	13.850,76	1.839,66	1.839,66	15.690,42	15.690,42	0,00	0,00
			122.778.980,06	122.778.980,06	17.749.243,73	17.749.243,73	310.238.505,59	310.238.505,59	133.174.756,23	133.174.756,23



Director General,
Costea Marcela-Daniela

Director Economic,
Tichilescu Dumirita

Contabil Sef,
Cozma Simona-Adriana

Către acționarii,

C.N. Administrația Porturilor Dunării Maritime S.A. Galați

C.N. A.P.D.M. GALAȚI
INTRARE Nr. 2378 Ora
IESIRE Nr. 04 Anul 2019
Ziua 22

Opinia

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale companiei C.N. Administrația Porturilor Dunării Maritime S.A. Galați (Compania), cu sediul social în Galați, str. Portului, nr. 34, județul Galați, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 11776466, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

Activ Net / Total Capitaluri proprii:	13.825.951 lei
Rezultatul Net al Exercițiului Financiar:	1.992.198 lei

În opinia noastră (**fără rezerve**), situațiile financiare individuale anexate **oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Companiei la data de 31 decembrie 2018, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Reglementările Contabile Românești, respectiv Ordinul nr.1802/2014.**

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) 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 Companie, 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 Regulamentul și 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.

Evidențierea unor aspecte

Creanțe neconfirmate

Creanțele comerciale la data de 31 decembrie 2018 sunt în cuantum de: 1.313.862 lei.

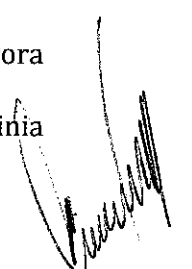
Auditorul a verificat în integralitate valoarea acestui sold (prin obținerea de confirmări și prin verificarea încasărilor ulterioare).

Pentru valoarea de 151.622 lei (provenita de la 2 clienți semnificativi), compania nu a putut obține confirmări de sold, iar auditorul nu a fost în măsură să aplice alte proceduri alternative capabile să furnizeze probe de audit care să confirme valoarea acestor creanțe comerciale.

În consecință, nu am fost în măsură să determinăm dacă sunt necesare ajustări asupra sumelor prezentate la creanțe comerciale la data de 31 decembrie 2018.

În plus menționăm următoarele:

- creanțele neprobate (151.622 lei) nu sunt vechi, sunt scadente în luna ianuarie 2019
- excluzând lipsa acestor confirmări, auditorii nu au identificat alte indicii conform cărora aceste creanțe nu ar exista
- valoarea acestora este sub cea a pragului de semnificație, prin urmare nu afectează opinia de audit



Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. 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 cheie.

Capitalizarea modernizărilor

Ponderea modernizărilor în totalul intrărilor de imobilizări corporale în cursul anului auditat a fost semnificativă și a reprezentat pentru auditorul financiar un risc important.

Ca răspuns la acest risc auditorul a aplicat următoarele proceduri de audit:

- a analizat politica contabilă a companiei referitoare la criteriile de recunoaștere a capitalizării lucrărilor de modernizare
- a evaluat conformitatea acesteia cu legislația în vigoare
- a verificat consecvența aplicării în timp
- a analizat un eșantion de cheltuieli de reparații în scopul identificării eventualelor încadrări neconforme
- a verificat un eșantion de facturi de lucrări de modernizări pentru a se asigura în ceea ce privește aplicarea corectă a criteriilor de recunoaștere.

În final am colectat suficiente probe adecvate pentru a obține o asigurare rezonabilă privind capitalizarea modernizărilor imobilizărilor corporale.

Recuperarea creanțelor comerciale

Conform notei explicative nr. 5, totalul creanțelor companiei la 31 decembrie 2018 însumau 2.333.275 lei, din care 188.117 lei ajustări din depreciere, în pondere de 5%.

Numărul litigiilor, rata de ajustare a creanțelor și gradul de recuperabilitate au reprezentat pentru auditorul financiar un risc semnificativ.

Ca răspuns la aceste riscuri auditorul a aplicat următoarele proceduri de audit:

- a verificat criteriile și modul efectiv de recunoaștere a creanțelor incerte, dar și a celor mai vechi de un an
- a analizat și evaluat estimările managementului privind coeficienții și valorile nominale ale ajustărilor efectuate în corelație cu:
 - o răspunsul avocaților
 - o istoricul relațiilor comerciale
 - o starea debitorilor (insolventa etc.)
 - o vechimea creanțelor
- a solicitat direct debitorilor confirmarea soldurilor la finalul anului auditat
- a analizat colectările ulterioare închiderii exercițiului referitoare la soldurile scadente la 31.12.2018
- a evaluat măsurile managementului companiei în privința recuperării creanțelor d.p.d.v. al consecvenței și epuizării tuturor căilor de urmărire.

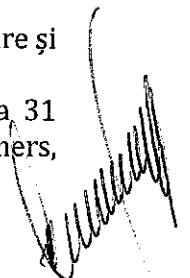
În final am colectat suficiente probe adecvate pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că compania a înregistrat în mod corect ajustările de creanțe.

Alte informații - Raportul administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații.

Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, 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 Reglementările Contabile Românești, respectiv prevederile Ordinului nr.1802/2014, 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 administratorului a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 1802 / 2014, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Companie și la mediu acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Reglementările Contabile Românești, respectiv cu Ordinul 1802/2014 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.

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

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

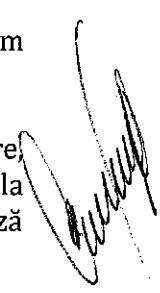
Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare 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 cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată 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 Companiei.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente 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 Companiei 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 Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflecta tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 19.12.2016 să audităm situațiile financiare ale C.N. A.P.D.M. S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 6 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2013 până la 31 decembrie 2018.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest



raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența fata de entitatea auditată.

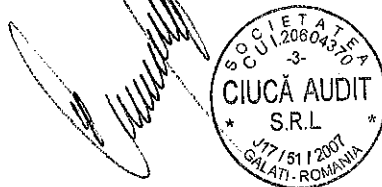
- Nu am furnizat pentru Companie **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

CIUCĂ AUDIT S.R.L.

Galați, str. Arad, nr. 4, bl. PS13A, ap. 16, jud. Galați

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România
cu numărul 737 / 16.05.2007



Silviu Ciucă

Auditor Financiar

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 1928 / 27.02.2007

Galați, 22.04.2019

Cuprins

Declarația de independență	1
Parteneri cheie implicați în audit	1
Activitatea unor experți externi	1
Natura, frecvența și măsura comunicării cu Comitetul de Audit	2
Sfera de aplicare și calendarul auditului	2
Societățile de audit implicate	2
Metodologia de audit	2
Pragul cantitativ de semnificație	2
Continuitatea activității	3
Deficiențe semnificative	3
Conformitatea cu legile și reglementările	3
Metode de evaluare	3
Consolidare	4
Punerea la dispoziție a documentelor solicitate	4
Alte aspecte de raportat	4

C.N. A.P.D.M. GALAȚI

INTRARE Nr. 2379 Ora

TESINE

Ziua 22 Luna 04 Anul 2019

Către Comitetul de Audit

al C.N. Administrația Porturilor Dunării Maritime S.A. Galați

Firmele de audit care desfășoară audituri statutare la entități de interes public sunt obligate conform art. 11 din Regulamentul nr. 537 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public, să înainteze un raport suplimentar Comitetului de Audit al entității auditate care explică rezultatele auditului statutar.

Declarația de independență

(art.11 alin. 2 lit. a)

Firma de audit CIUCĂ AUDIT SRL în ansamblul ei, partenerul Silviu Ciucă împreună cu toți membrii echipei de audit care au efectuat misiunea de audit statutar al situațiilor financiare încheiate la 31.12.2018 sunt independenți față de C.N. Administrația Porturilor Dunării Maritime S.A. Galați.

Parteneri cheie implicați în audit

(art.11 alin. 2 lit. b)

Partenerul firmei de audit: Silviu Ciucă
Șef misiune: Daniel Angheluță

Activitatea unor experți externi

(art.11 alin. 2 lit. c)



În cadrul misiunii sale de auditare a situațiilor financiare încheiate la 31.12.2018 CIUCĂ AUDIT S.R.L. nu s-a folosit de activitatea unor experți externi.

Natura, frecvența și măsura comunicării cu Comitetul de Audit

(art.11 alin. 2 lit. d)

Partenerul societății CIUCĂ AUDIT S.R.L. nu a purtat nicio discuție cu membrii Comitetului de Audit pe parcursul misiunii de audit.

Sfera de aplicare și calendarul auditului

(art.11 alin. 2 lit. e)

Sfera misiunii noastre de audit a fost reprezentă de operațiunile cu impact semnificativ asupra situațiilor financiare.

Calendarul auditului: octombrie 2018 – aprilie 2019

Societățile de audit implicate

(art.11 alin. 2 lit. f)

CIUCĂ AUDIT S.R.L. a fost unicul auditor al situațiilor financiare. Nu au fost angajate simultan mai multe firme de audit.

Metodologia de audit

(art.11 alin. 2 lit. g)

Am stabilit strategia de audit pornind de la determinarea pragului de semnificație și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare.

Domeniul de aplicare al auditului a fost determinat în funcție de pragul de semnificație. Un audit este planificat în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative. Aceste denaturări se pot datora fraudei sau erorii. Ele sunt considerate a fi semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare.

Pe baza raționamentului nostru profesional, am determinat anumite limite pentru pragul de semnificație, inclusiv pragul de semnificație global pentru situațiile financiare luate în ansamblu, așa cum este prezentat în tabelul de mai jos. Acestea împreună cu aspectele calitative, ne-au ajutat la determinarea sferei de aplicare a auditului și în a determina natura, desfășurarea în timp și amploarea procedurilor noastre de audit pentru a evalua efectul denaturărilor, la nivel individual și agregat, asupra situațiilor financiare luate în ansamblu.

Pragul cantitativ de semnificație

(art.11 alin. 2 lit. h)

Prag de semnificație global:	200.000 lei
Cum a fost determinat?	Auditorul a aplicat o cotă de 1,7% la Cifra de Afaceri. După estimarea riscului inerent (la un nivel mediu) a ajustat cu 80% valoarea determinată inițial. Astfel s-a obținut o valoare de 200.000 lei a pragului de semnificație funcțional.
Raționamentul pentru determinarea criteriului de referință	Am ales criteriul de referință - Cifra de Afaceri, deoarece: - Profitul a înregistrat o variație mai mare decât Cifra de Afaceri - Activele sunt mai puțin relevante decât Cifra de Afaceri în procesul de evaluare a performanței Companiei

	Am ales o cota de 1,7%, deoarece pe baza experienței noastre, considerăm că nivelul acesteia este unul acceptabil în raport, atât cu referința selectată (cifra afaceri) cât și cu dimensiunea acesteia (cu cât cifra de afaceri crește cu atât cota aplicată scade).
--	---

Continuitatea activității

(art.11 alin. 2 lit. i)

Auditorul nu a identificat evenimente sau condiții care ar putea crea îndoieli cu privire la capacitatea entității de a-și continua activitatea.

Deficiențe semnificative

(art.11 alin. 2 lit. j)

Auditorii au identificat, în cadrul procesului verbal de inventariere anuală, existența de neconcordanțe care se referă la faptul că, până la data de 31.12.2018, nu a fost actualizată integral anexa la contractul de concesiune nr. LO/3447/2008 încheiat de C.N. A.P.D.M. S.A. cu Ministerul Transporturilor privind bunurile aparținând domeniului public al statului primite în concesiune, cu modificările determinate de rezultatele inventarierilor anuale din anii precedenți, deși compania a făcut demersuri prin numeroase adrese trimise către Ministerul Transporturilor.

Conformitatea cu legile și reglementările

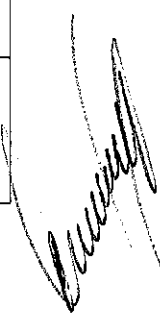
(art.11 alin. 2 lit. k)

Auditorul nu a identificat probleme importante care implică nerespectarea reală sau presupusă a actelor cu putere de lege și a actelor administrative sau a statutului.

Metode de evaluare

(art.11 alin. 2 lit. l)

Element al situațiilor financiare	Metoda de evaluare		
	la data intrării în entitate	la data prezentării în bilanț /inventariere	la data ieșirii din entitate
Imobilizări necorporale	Cost achiziție	Cost istoric (cost achiziție minus amortizare & ajustările depreciere cumulate)	Valoarea contabilă (cost istoric minus amortizări & ajustări depreciere)
Imobilizări corporale	Cost achiziție	Valoarea reevaluată (valoarea justă minus amortizare & depreciere cumulate)	Valoarea reevaluată (valoarea justă minus amortizare & depreciere cumulate)
Imobilizări financiare	Cost achiziție	Cost istoric minus ajustări cumulate pentru pierdere de valoare;	Valoarea contabilă (cost istoric minus amortizări & ajustări depreciere)
Stocuri	Cost de achiziție	Cost istoric (cost achiziție minus ajustări depreciere până la nivelul valorii realizabile nete)	Valoarea contabilă (cost istoric minus ajustări depreciere) Stocuri fungibile: FIFO
Disponibilități	Valoare nominală	Valoare nominală Titlurile pe termen scurt admise la tranzacționare pe o piață reglementată se	Valoare nominală Titlurile pe termen scurt admise la tranzacționare pe o piață reglementată se



		evaluează la valoarea de cotație din ultima zi de tranzacționare, iar cele netranzacționate la costul istoric mai puțin ajustări: N/A	evaluează la valoarea de cotație din ultima zi de tranzacționare, iar cele netranzacționate la costul istoric mai puțin ajustări: N/A
Creanțe	Valoare nominală	Valoare inventar (actuala): valoare probabilă de încasare (valoare nominala minus ajustări depreciere)	Valoare contabila (valoare nominala minus ajustări depreciere)
Datorii	Valoare nominală	Valoare inventar (actuala): valoarea probabilă de plată	Valoare contabila = Valoare nominala

Societatea nu a efectuat modificări ale acestor metode pe parcursul perioadei auditate.

Consolidare

(art.11 alin. 2 lit. m)

Auditul statutar efectuat a avut ca obiect situațiile financiare individuale, nu cele consolidate.

Punerea la dispoziție a documentelor solicitate

Auditorul declară ca entitatea auditată a furnizat toate explicațiile și documentele solicitate.

Alte aspecte de raportat

Auditorul nu are alte aspecte de raportat, așa cum sunt ele menționate art.11 alin. 2 lit. p) din Regulamentul nr. 537 / 2014, cum ar fi:

- (i) dificultăți importante, întâlnite în cursul auditului;
- (ii) aspecte importante, care reies din auditul statutar și care au fost discutate sau care au făcut obiectul corespondenței cu conducerea;
- (iii) alte aspecte, care reies din auditul statutar și care, în opinia profesională a auditorului, sunt semnificative pentru supravegherea procesului de raportare financiară.

Semnături

Partenerul misiunii de audit in baza căreia CIUCĂ AUDIT S.R.L.
 s-a întocmit prezentul raport este Silviu Autorizație C.A.F.R. 737 / 16.05.2007
 CIUCA.
 Certificat C.A.F.R. 1928 / 2007

Daniel Angheluță – Șef misiune
 Certificat C.A.F.R. 4949 / 2015

Galați, Romania



22.04.2019