

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 22 MAI 2018

Adunarea Generală a Acționarilor CN APDM SA s-a întrunit în ședință ordinară la data de 22.05.2018 ora 11⁰⁰, la sediul Ministerului Transporturilor.

După verificarea prezenței acționarilor întruniți în ședință, se constată prezența acționarului Statul român reprezentând 79,99% din capitalul societății și a acționarului Fondul Proprietatea, 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 HG nr. 518/1998 privind înființarea CN APDM SA Galați, cu modificările și completările ulterioare.

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 data de 31.12.2017 pe baza Raportului administratorilor privind rezultatele economico-financiare ale CN APDM SA Galați și a Raportului auditorului financiar precum și repartizarea profitului net conform Notei nr. 3 din Notele explicative la Situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2017.

Referitor la pct. 2:

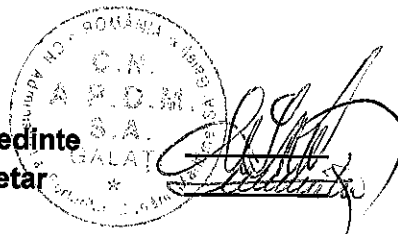
- Adunarea Generală a Acționarilor, pe baza Raportului administratorilor privind rezultatele economico-financiare ale CN APDM SA Galați încheiat la data de 31.12.2017, aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor pentru perioada 01.01.2017-31.12.2017 conform dispozițiilor legale.

Referitor la pct. 3:

- Adunarea Generală a Acționarilor aprobă cu majoritate de voturi plata dividendelor aferente anului 2016 și stabilește ca termenul de plată al acestora, să fie de 60 de zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale.

IONIȚĂ Mariana
NIȚU Mărioara

- președinte
- secretar



DECLARATIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2017:

Entitate: CN APDM SA GALAȚI

Judet : GALAȚI

Adresa : STR.PORTULUI, NR.34

Numar din registrul comertului: J17/905/1998

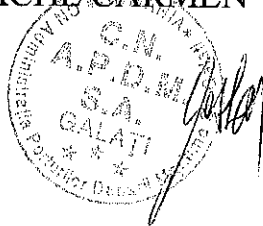
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 5222- Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

Cod unic de inregistrare: 11776466

Subsemnata Costache Carmen îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2017 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 juridica își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL ADJUNCT
COSTACHE CARMEN



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

 An Semestru Anul 2017

Suma de control 1.061.840

Entitatea CN ADMINISTRATIA PORTURILOR DUNARII MARITIME SA

Adresa

Județ Galati	Sector	Localitate GALATI
Strada PORTULUI	Nr. 34	Bloc
	Scara	Ap.
		Telefon 0236460660

Număr din registrul comerțului J17/905/1998

Cod unic de inregistrare 11776466

Forma de proprietate

27 - Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%)

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 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 31.12.2017 de către entitățile de interes public și 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	12.288.685
Capital subscris	1.061.840
Profit/ pierdere	1.840.545

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COSTACHE CARMEN

Numele si prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

COZMA
SIMONA-
ADRIANA

Digitally signed by COZMA SIMONA-
ADRIANA
DN: c=RO, cn=COZMA SIMONA-
ADRIANA,
email=simonacozma12@yahoo.com
Date: 2018.05.23 12:38:24 +03'00'

Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Formular VALIDAT

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC CIUCA AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

737/16.05.2007

CIF/ CUI

20604370

BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	870.374	771.841
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	250.021	212.892
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	1.120.395	984.733
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	12.421.786	12.396.725
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	34.646.807	32.026.273
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	35.866	26.401
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	28.855.411	38.386.568
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	75.959.870	82.835.967
IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	25.000	25.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	12.573	12.578
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	37.573	37.578
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	77.117.838	83.858.278
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	121.993	104.086

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	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		
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30.	121.993	104.086
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	1.417.140	1.972.295
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	282.405	59.654
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36.	1.699.545	2.031.949
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39.		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40.	32.177.279	29.870.928
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41.	33.998.817	32.006.963
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)	42.	40.818	25.667
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	40.818	25.667
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat prumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	14.208	254.113
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	321.860	1.649.072
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	1.494.027	1.798.401
TOTAL (rd. 45 la 52)	53.	1.830.095	3.701.586
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54.	29.684.721	24.909.301
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55.	106.802.559	108.767.579

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)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	64		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65	40.794	33.570
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	364.013	348.765
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	404.807	382.335
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	89.820.392	99.502.880
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	2.272.509	3.406.321
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	87.547.883	96.096.559
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	252.310	15.422
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	252.310	15.422
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	90.072.702	99.518.302
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	7.356.890	1.061.840
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	7.356.890	1.061.840
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	5.709.291	5.159.579
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	496.517	212.368
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	1.414.724	3.464.641
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	1.911.241	3.677.009
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	95	2.399.907	549.712
SOLD D (ct. 117)	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	1.575.233	1.840.545
SOLD D (ct. 121)	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	102.693	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	18.849.869	12.288.685
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	18.849.869	12.288.685

Suma de control F10 : 1578233297 / 3479473661

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, 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 întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

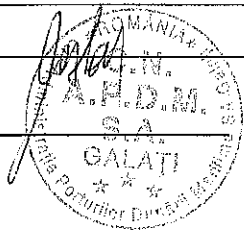
Numele și prenumele

COSTACHE CARMEN

Numele și prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Semnătura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	14.765.778	14.540.808
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	14.765.778	14.540.808
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	106.978	721.956
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	2.750.585	3.049.057
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
} -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	2.341.139	2.521.263
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	17.623.341	18.311.821
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	247.632	242.274
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	280.452	265.376
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	530.824	580.244
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	7.302.797	8.146.008
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	5.921.088	6.635.221
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	1.381.709	1.510.787
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	3.241.755	3.408.316
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	3.243.559	3.409.166
a.2) Venituri (ct.7813)	27	1.804	850
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	138.561	339.898

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	181.170	345.855
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	42.609	5.957
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	4.297.731	3.853.419
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	4.053.601	3.267.347
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	225.282	208.635
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	18.848	377.437
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	-135.189	-135.275
- Cheltuieli (ct.6812)	40	280.644	247.678
- Venituri (ct.7812)	41	415.833	382.953
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	15.904.563	16.700.260
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	1.718.778	1.611.561
- 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	166	213
- 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	326.777	1.314.852
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	326.943	1.315.065
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	134.305	536.506
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	134.305	536.506
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	192.638	778.559
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	17.950.284	19.626.886
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	16.038.868	17.236.766
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	1.911.416	2.390.120
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	336.183	549.575
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	1.575.233	1.840.545
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 291790041 / 3479473661

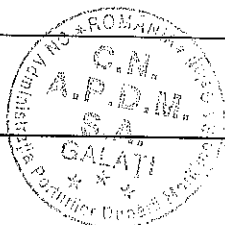
*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

COSTACHE CARMEN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2017

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2		
Unitați care au înregistrat profit	01	1		1.840.545	
Unitați care au înregistrat pierdere	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	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 18)	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05				
- peste 30 de zile	06				
- peste 90 de zile	07				
- peste 1 an	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13				
- alte datorii sociale	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017	
A	B	1	2		
Numar mediu de salariatii	19	148		151	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	150		156	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			21	125.736	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22	125.736	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)			25	64.591	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:			26		

- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		9.261.378
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		9.002.090
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		259.288
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		275.461
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		275.461
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.		Sume (lei)
A	B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37		236.231
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	37.573	37.578
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49	25.000	25.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50	25.000	25.000
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	12.573	12.578
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	12.573	12.578
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	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:	57	1.620.050	2.175.044
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	379.768	275.461
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60		4.878
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	222.368	332.730
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62		3.404
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	69.910	47.717
- subvenții de încasat(ct.445)	64	152.458	281.609
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	100.851	85.480
- decontări privind interesele de participare ,decontări acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	100.851	85.480
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75	4	2
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	3.926	5.488
- în lei (ct. 5311)	85	3.926	4.649
- în valută (ct. 5314)	86		839
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	32.173.353	29.865.440
- în lei (ct. 5121), din care:	88	594.943	501.461
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	31.578.410	29.363.979
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	2.082.405	3.717.008
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	742.292	1.130.021
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	336.068	1.903.185
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	297.896	256.743
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	453.513	411.292
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	233.466	176.954
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	218.382	223.735
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	114	1.665	10.603

- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	252.636	15.767
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	326	345
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125	252.310	15.422
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	7.356.890	1.061.840
- acțiuni cotate 3)	131		
- acțiuni necotate 4)	132	7.356.890	1.061.840
- părți sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
breve si licente (din ct.205)	135	80.129	74.458
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138	400.537.405	397.420.987
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B		1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁵⁾	140					
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B		Suma (lei)	% ⁶⁾	Suma (lei)	% ⁶⁾
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁶⁾, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141		7.356.890	X	1.061.840	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142		6.790.140	92,30	849.470	80,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143		6.790.140	92,30	849.470	80,00
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144					
- deținut de societățile cu capital de stat, în care:	145					
- cu capital integral de stat	146					
- cu capital majoritar de stat	147					
- cu capital minoritar de stat	148					
- deținut de regii autonome	149					
- deținut de societăți cu capital privat	150		566.750	7,70	212.370	20,00
- deținut de persoane fizice	151					
- deținut de alte entități	152					
	Nr. rd.	Sume				
A	B	2016		2017		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	153	1.453.483		505.533		
- către instituții publice centrale;	154	1.341.565		404.425		
- către instituții publice locale;	155					
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156	111.918		101.108		
	Nr. rd.	Sume				
A	B	2016		2017		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157	1.014.131		4.766.130		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158	1.014.131		1.453.483		
- către instituții publice centrale	159	936.043		1.341.565		

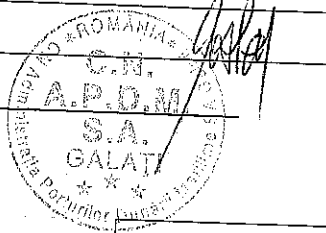
- către instituții publice locale	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161	78.088		111.918
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162			3.312.647
- către instituții publice centrale	163			2.253.265
- către instituții publice locale	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165			1.059.382
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2016	2017
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		169		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2016	2017
Venituri obținute din activități agricole		170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

COSTACHE CARMEN

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților 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 (FEAGA) 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. ...'.

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

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				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	750.533	5.828	11.500	X	744.861
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.735.862	5.828	11.500	X	1.730.190
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	13.374.944	661.603	291.136		13.745.411
Instalatii tehnice si masini	08	36.149.176	237.188	137.685	7.526	36.248.679
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	68.602		7.078	2.010	61.524
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	28.855.411	9.752.818	221.661		38.386.568
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	78.448.133	10.651.609	657.560	9.536	88.442.182
III.Imobilizari financiare	17	37.573	9	4	X	37.578
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	80.221.568	10.657.446	669.064	9.536	90.209.950

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Immobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	114.955	98.533		213.488
Alte immobilizari	20	500.512	42.957	11.500	531.969
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	615.467	141.490	11.500	745.457
Immobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	953.158	400.249	4.721	1.348.686
Instalatii tehnice si masini	25	1.501.519	2.848.309	137.076	4.212.752
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	32.736	9.466	7.078	35.124
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.487.413	3.258.024	148.875	5.596.562
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	3.102.880	3.399.514	160.375	6.342.019

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- 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				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38	850	9.653	850	9.653
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	850	9.653	850	9.653
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	850	9.653	850	9.653

Suma de control F40 : 584304910 / 3479473661

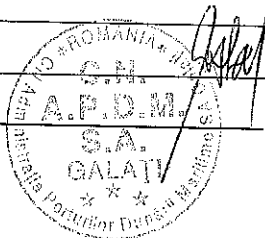
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COSTACHE CARMEN

Semnătura



Numele si prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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 întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)-F10L.R81

OK

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

OK

OK

Salv

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2018.05.24 12:27:27 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 143070609 din 24.05.2018

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-143070609-2018** din data de **24.05.2018** pentru perioada de raportare 12 2017 pentru CIF: **11776466**

Nu există erori de validare.

**Notele explicative
pentru bilanțul contabil încheiat la 31.12.2017**

**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	114955	98533		213488
Alte imobiliz.necorp	750533	5828	11500	744861	500512	42957	11500	531969
TOTAL IMOB.NECORP	1735862	5828	11500	1730190	615467	141490	11500	745457
Teenuri								
Construcții	13374944	661603	291136	13745411	953158	400249	4721	1348686
Instalații tehnice,mașini	36149176	237188	137685	36248679	1502369	2857962	137926	4222405
Alte instal. utilaje și mobilier	68602		7078	61524	32736	9466	7078	35124
Avansuri și imobilizări temporale în curs	28855411	9752818	221661	38386568				
TOTAL IMOB.CORPOR	78448133	10651609	657560	88442182	2488263	3267677	149725	5606215
IMOB.FINANC	37573	9	4	37578				
TOTAL ACTIVE IMOB.	80221568	10657446	669064	90209950	3103730	3409167	161225	6351672

Având în vedere dispozițiile 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, la data de 22.08.2017, între Ministerul Transporturilor și Consiliul Județean Tulcea, s-a încheiat PROTOCOLUL nr.31271/22.08.2017 respectiv nr.9834/10.08.2017, în baza căruia Consiliul Județean Tulcea a preluat bunurile imobile (cheuri și pereuri) aferente infrastructurii falezei portului Tulcea, bunuri prevăzute în Anexa la Legea nr.176/2017, dănd un drept de proprietate asupra acestor bunuri potrivit art.863 lit.f) Cod civil republicat.

În legătură cu imobilul "pereu în dreptul Gării Fluviale nr.MFP 33903", precizăm că acesta a făcut obiectul unor lucrări de investiții efectuate de CN APDM SA Galați, finalizate în anul 2015, din surse proprii, în valoare de 201.859,18 lei fără TVA (reevaluat de către un evaluator autorizat la data de 31.12.2016 la 288.560 lei fără TVA , conform Raport de evaluare nr.1082/15.02.2017).

La data transmiterii bunului "pereu în dreptul Gării Fluviale nr.MFP 33903", investiția realizată de CN APDM SA Galați nu era amortizată integral, perioada de amortizare, care în conformitate cu prevederile legale reprezenta durata contractului de concesiune, fiind întreruptă de transferul de bunuri imobile intervenit în baza Legii nr.176/2017. Luând în considerare prevederile art.8 alin.3 din Legea nr.213/1998 privind bunurile proprietate publică, care stabilește că trecerea în domeniul public a bunurilor aflate în patrimoniul societăților comerciale la care statul este acționar se poate face numai cu plată și cu acordul adunării generale a acționarilor societății respective și ținând cont de Hotărârea AGA a CN APDM SA Galați din data de 21.04.2017 prin care s-a dispus ca bunurile aflate în patrimoniul companiei să fie predate Consiliului Județean Tulcea în conformitate cu prevederile art.8 alin.3 din Legea 213/1998, precum și de faptul că, în prezent, Consiliul județului Tulcea este titulara dreptului de proprietate asupra bunului imobil "pereu în dreptul Gării Fluviale nr.MFP 33903", compania a solicitat Consiliului județului Tulcea 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 conform facturii nr.172457/31.12.2017, refuzată la plată de Consiliul județului Tulcea, astfel că pentru suma de 337768,65 lei a fost constituit provizion la data de 31.12.2017.

C.N. A.P.D.M. S.A. Galați nu a înregistrat reevaluări în scop contabil și/sau fiscal în exercițiul financiar 2017.

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:	404807	360481	382953	382335
-particip. la profit și indemn. var.admin.+DG	229156	314911	341959	202108
-proviz.la term.ctr.m-că	40794	33570	40794	33570
-provizioane pt.litigii	134857	12000	200	146657
-Provizion pt. deprecierea creanțelor	202910	343565	5957	540518
-Provizion pt.deprecierea imobilizărilor corporale	850	9653	850	9653

La data de 31.12.2017 au fost înregistrate cheltuieli cu provizioane în sumă de 713.699 lei din care 112.803 lei reprezintă provizionul privind participarea la profit a salariaților aferentă corecțiilor determinate de anularea majorării capitalului social pentru perioada 2011-2016 iar suma de 600.896 lei, reprezintă:

- cota de participare a salariaților la profitul anului 2017 în sumă de 181.588 lei (nedeductibilă);

- componenta variabilă din indemnizația directorului general în sumă de 20.520 lei (nedeductibilă), în baza OUG 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice și conform prevederilor din contractul de mandat al directorului general;

- provizioane pentru deprecierea creanțelor aflate în litigiu în sumă de 343.565 lei (nedeductibile);

- provizioane pentru riscuri și cheltuieli privind acordarea drepturilor bănești salariaților care se pensionează la limită de vârstă în anul 2018, conform prevederilor contractului colectiv de muncă, în sumă de 33.570 lei, precum și cele privind litigiul cu Direcția Sanitar Veterinară Siguranța Alimentelor Galați în sumă de 12.000 lei;

- provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 9.653 lei.

De asemenea în cursul anului 2017 au fost înregistrate și venituri din anularea provizioanelor în sumă de 389.760 lei din care 341.959 lei reprezintă atât provizioanele constituite în anul 2016 și în anul 2017, ca urmare a înregistrării corecțiilor determinate de anularea majorării capitalului social, pentru participarea salariaților la profit cât și cele constituite pentru plata componentei variabile din indemnizațiile administratorilor și directorului general iar 47.801 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 -

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	1.840.545
- rezerva legală	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende, etc.	505.533
- alte rezerve	1.335.012
Profit nerepartizat	

Profitul net în sumă de 1.840.545 lei înregistrat la sfârșitul anului 2017, rămas de repartizat după constituirea provizionului privind participarea salariaților la profit în sumă de 181.588 lei (8,98%-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:	505.533 lei
- 79,99981% MT	404.425 lei
- 20,00019% Fondul Proprietatea	101.108 lei
- surse proprii de finanțare (66,02%)	1.335.012 lei

Înregistrarea repartizării pe destinațiile de mai sus se va efectua în exercițiul financiar al anului 2018, după aprobarea de către Adunarea generală a Acționarilor a CNAPDM SA Galați a situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar al anului 2017.

Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

- LEI -

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	31.12.2016	31.12.2017
1.Cifra de afaceri netă	14.765.778	14.540.808
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	8.799.829	8.758.242
3.Cheltuielile activității de bază	6.579.638	6.134.616
4.Cheltuielile activității auxiliare		
5.Cheltuielile indirecte de producție	2.220.191	2.623.626
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	5.965.949	5.782.566
7.Cheltuielile de desfacere		
8.Cheltuieli generale de administrație	6.997.756	7.220.062
9.Alte venituri din exploatare	2.750.585	3.049.057
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.718.778	1.611.561

Analizând rezultatul din exploatare obținut în anul 2017 comparativ cu cel obținut în 2016, pe baza datelor din contabilitatea de gestiune, se constată o scădere a acestuia cu 107.217 lei în condițiile în care cifra de afaceri a scăzut față de anul 2016 cu 224.970 lei.

Scăderea cu 1,52% în anul 2017 comparativ cu anul 2016 a cifrei de afaceri a fost determinată atât de reducerea traficului portuar cu 8,79%, în special a traficului fluvial, în scădere față de anul 2016 cu 11,73%, cât și de faptul că s-au redus veniturile din staționare la cheu pontoane terți în condițiile transferării la Consiliul Județean a cheurilor din zona Faleză Tulcea în baza Legii 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.

Au scăzut cheltuielile activității de bază cu 445.022 lei în principal la cheltuielile de reparații și întreținere a infrastructurii portuare motivată de necesitatea îndeplinirii obligațiilor privind asigurarea funcționalității acesteia, atât în corelare cu veniturile din prestații portuare aferente traficului portuar derulat în dantele operative cât și în funcție de condițiile hidrometeorologice care în anul 2016 au impus efectuarea unui volum mai mare de lucrări de dragaj pentru menținerea adâncimilor în dantele de operare astfel încât să fie asigurată funcționarea optimă a infrastructurii portuare.

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 2016, s-a înregistrat o creștere cu 403.435 lei a costurilor indirecte în principal pe fondul creșterii cheltuielilor cu personalul indirect productiv și o creștere cu 222.306 lei a cheltuielilor generale de administrație atât pe seama creșterii cheltuielilor cu personalul administrativ conform bugetului de venituri și cheltuieli aprobat cât și ca urmare a sporirii provizioanelor constituite în anul 2017 comparativ cu anul 2016 ;alte venituri din exploatare cresc în anul 2017 față de anul 2016 cu 298.472 lei, în principal datorită sporirii veniturilor din cedare de active și a celor din anularea provizioanelor.

Nota 5
Situația creanțelor și datoriilor la data de 31.12.2017

- 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:	2635712	2327360	308352
A.Creanțe din active imobilizate	37578	2700	34878
B.Creanțe din active circulante, din care:	2572467	2298993	273474
-furnizori debitori	1787	1787	
-clienți	2173257	1970290	202967
-personal și asigurări sociale	8282	8282	
-impozit pe salarii, TVA, alte impozite, taxe	47717	47717	
-alte creanțe cu statul și instituțiile publice	281609	270915	10694
-debitori diverși	59813	0	59813
-alte creanțe	2	2	
C.Cheltuieli înregistrate în avans	25667	25667	

- 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:	3717008	3717008		
A.Datorii financiare	1130021	1130021		
B.Alte datorii, din care:	2571565	2571565		
-furnizori	1649072	1649072		
-clienți creditori	254113	254113		
-datorii cu personalul și asigurări sociale	433697	433697		
-TVA, impozit pe profit, imp.pe salarii	223735	223735		
-alte datorii	10603	10603		
-creditori diverși	345	345		
C.Venituri înregistrate în avans	15422	15422		

La data de 31.12.2017 au fost înregistrate creanțe din prestații către clienții companiei în sumă de 2.173.257 lei din care suma de 1.897.796 lei reprezintă prestații aflate în termenul de scadență conform contractelor în vigoare iar suma de 275.461 lei (12,68%) reprezintă creanțe din prestații restante din care 202.967 lei (73,68%) 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		26032
4	DELTA CONS SA TULCEA		63406
5	DIANA SAILING SRL BUCURESTI	2485	
6	EUROPOLIS SA TULCEA		10057
7	NAVTRANS GAL SRL		2861
8	NAVROM – DELTA SA TULCEA		26822
9	NEDSHIP AGENCY GALATI		8569
10	PROTEVIT COM CAZASU		7795
11	ROMTRANSNAV SRL CONSTANTA		1840
12	SINCRON SRL TULCEA		2370
13	STERE BUCOVALA BRAILA		645
14	TEHNOLOGICA RADION SRL		6360
15	XANNAT MINERALS SRL		11863
	TOTAL	3426	199541

Din valoarea creanțelor restante în litigiu la data de 31.12.2017, 78,66% (159.647 lei) sunt creanțe aferente clienților aflați în faliment, continuându-se procedurile de valorificare a bunurilor acestora, 0,32% (645 lei) sunt creanțe aferente clienților aflați în executare silită iar 21,02% (42.675 lei) sunt creanțe din dosare aflate pe rolul instanțelor judecătorești.

La data de 31.12.2017 din soldul contului *Debitori diverși* n valoare de 59.813 lei, 83,85% (50151 lei) reprezintă sume aflate în executare silită, 14,76% (8.827 lei) reprezintă recuperări de cheltuieli de judecată privind clienți aflați în faliment, 1,40% (835 lei) reprezintă sume aflate în litigiu, pe rol la Înalta Curte de Casație și Justiție.

A.P.D.M. S.A. Galați nu a preluat creanțe prin cesionare și nu a cedat creanțe terților în exercițiul financiar 2017.

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

Datoriile privind furnizorii, datoriile cu personalul și asigurările sociale și alte datorii reprezintă obligații curente achitate în termen legal în trimestrul I 2018 iar datoriile financiare reprezintă garanții contractuale și garanții pentru participare la licitații.

Veniturile înregistrate în avans reprezintă sume încasate anticipat reprezentând chiriile spații (355 lei) și cota de 15% (15.066 lei) încasată în decembrie 2017, aferentă raportării financiare de la semestrul I 2017, din care vor fi acoperite cheltuielile administrative cu implementarea proiectului DAPHNE.

Nota 6

Principii, politici și metode contabile la 31.12.2017

Coordonarea și organizarea sistemului de control intern managerial la nivelul CN APDM SA Galați 2017

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.400/2015, cu modificările și completările ulterioare. Monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a implementării și

dezvoltării sistemului de control intern managerial este asigurată de Comisia de Monitorizare SCIM¹, constituită prin decizia internă nr. 44/28.04.2016 și actualizată conform art. 3, alin.2 al OSGG nr.400/2015, cu modificările și completările ulterioare. În anul 2017 Comisia de Monitorizare SCIM și-a modificat componența prin act de decizie internă urmare a fluctuației de personal, în acest sens fiind emise următoarele decizii: Decizia nr.17/02.03.2017; Decizia nr. 28/04.04.2017; Decizia nr. 105/22.08.2017; Decizia nr. 133/09.10.2017.

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, adoptat în ședință de lucru și aprobat de directorul general în data de 10.05.2016.

În conformitate cu prevederile art. 5, alin.3 al OSGG nr.400/2015, a fost constituită Echipa de Gestionare a riscurilor- EGR² la nivel de companie, constituită prin decizia internă nr.57/14.06.2016, din punct de vedere organizatoric fiind subordonată ierarhic Comisiei de Monitorizare SCIM. Echipa de Gestionare a riscurilor- structură constituită în directa subordonare a Comisiei de Monitorizare SCIM a fost modificată prin decizia internă nr. 27/04.04.2017.

Modul de organizare și de lucru a EGR este stabilit în Regulamentul de Organizare și Funcționare al EGR, adoptat în ședință de lucru și aprobat de directorul general al companiei în data de 28.06.2016.

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), 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.

Sistemul de Control intern managerial cuprinde ansamblul formelor de control intern exercitate la nivelul CN APDM SA, inclusiv auditul intern, stabilite de conducere în concordanță cu obiectivele acesteia și cu reglementările legale, în vederea asigurării administrării fondurilor în mod economic, eficient și eficace, inclusiv compartimentele organizatorice, instrumentele și procedurile.

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, analiza 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 :

¹ Sistem de Control Intern Managerial

² Echipa de Gestionare a riscurilor

- 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.

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 economico – 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.138/13.10.2017 modificată prin decizia nr.140/17.10.2017, conform prevederilor legale (Ordinul MFP nr.2861/2009), de către comisiile de inventariere stabilite, inventariindu-se un număr de 268 gestiuni materiale și bănești, rezultatele inventarierii fiind consemnate în procesul – verbal de inventariere încheiat la data de 2.02.2018 de comisia centrală de inventariere.

Comisiile de inventariere au constatat expirarea duratei de utilizare a unor immobilizări necorporale (licențe) precum și starea avansată de degradare fizică a unor immobilizări corporale, în cea mai mare parte amortizate integral, propunând scoaterea din funcțiune a acestora și constituirea provizioanelor pentru deprecierea immobilizărilor corporale reprezentând stație Motorola și jaloane de semnalizare la nivelul valorii rămasă de amortizat la data de 31.12.2017 în sumă totală de 9.653,24 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 31.12.2017 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 precum și în conformitate cu prevederile următoarelor acte normative:

- HG nr. 279/ aprilie 2017 privind modificarea și completarea după caz a denumirii și descrierii tehnice a unor bunuri imobile aparținând domeniului public al statului, aflate în administrarea MT și concesiunea C.N. APDM S.A. în Porturile Brăila și Galați, ca urmare a executării lucrărilor de cadastru, conform legii;

- HG nr. 708/27.09.2017 privind scoaterea din inventarul centralizat al bunurilor din domeniul public al statului a unor bunuri aflate în administrarea MT și concesiunea C.N. APDM S.A. Galați;

- Legea nr. 176/18.07.2017 privind transferarea unor imobile aferente infrastructurii portuare din domeniul public al statului și din administrarea MT aflate în concesiunea C.N. APDM S.A. în domeniul public al județului Tulcea.

În cadrul acțiunii de reevaluare solicitată de către Direcția de Achiziții Publice, Administrarea Domeniului Public și Administrativ din MT prin adresa nr.44929/12.12.2016, conform prevederilor OG nr.81/2003 privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe aflate în patrimoniul instituțiilor

publice actualizată prin Legea 79/2008, CN APDM SA Galați a efectuat reevaluarea bunurilor aparținând domeniului public al statului aflate în concesiunea companiei la data de 31.12.2016, reevaluare aprobată de Consiliul de Administrație și transmisă către MT prin adresa nr.2269/05.04.2017, rezultatele reevaluării nefiind operate în anexa la contractul de concesiune până la data de 31.12.2017, motiv pentru care compania a revenit cu această solicitare prin adresa nr.7518/28.11.2017.

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 bilanța 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 31.12.2017, respectiv 1 euro = 4, 6597 lei.

Creanțele exprimate în valută s-au evaluat la cursul de schimb BNR RON/EURO din data de 31.12.2017, 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 31.12.2017

În cadrul structurii capitalurilor proprii ale CN APDM SA Galați capitalul social este constituit la data de 31.12.2017 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, revenindu-se în anul 2017 la capitalul inițial anterior majorării de capital determinată de aplicarea OMF nr.2985/2011, cu suma de 6.295.050 lei, de la 1.061.840 lei la 7.356.890 lei, înregistrată la Registrul Comerțului în anul 2014, în conformitate cu hotărârea AGA din 25.03.2013.

În baza dispozițiilor Deciziei nr. 43/08.03.2017, prin care s-au anulat Hotărârile A.G.A. C.N. A.P.D.M. S.A. Galati nr. 1 și nr. 2 din 02.04.2012, a Deciziei definitive nr.188/24.05.2017, pronunțată de Curtea de Apel Galați, prin care a fost constatată nulă Hotărârea A.G.A . C.N. A.P.D.M. S.A. Galați nr. 2/25.03.2013, decizii care produc efecte retroactive în situațiile financiare anuale ale companiei referitor la înregistrările efectuate în evidența contabilă determinate de majorarea capitalului social al companiei și având în vedere Rezoluția nr. 11448/05.09.2017 emisă de Registrul Comerțului Galați prin care a fost admisă cererea APDM nr. 63156/04.09.2017 și s-a dispus înregistrarea în registrul comerțului a mențiunilor cu privire la: capital social, număr acțiuni, potrivit hotărârilor definitive mai sus menționate precum și actualizarea Registrului acționarilor de la nivelul companiei în baza hotărârii

Consiliului de Administrație al CN APDM SA Galați din 22.08.2017, în luna august 2017 au fost corectate operațiunile economico-financiare înregistrate în evidența contabilă a unității determinate de anularea majorării de capital, corecțiile efectuate pentru perioada 2011-2016 reprezentând:

- reluarea la venituri a cotei de amortizare aferentă plăților efectuate în anul 2011 din alocații bugetare (cota de cofinanțare) pentru navele achiziționate în cadrul proiectului CODENAV și pentru pontonul plutitor complex pentru control trecere frontieră în portul Galați PA 2825 (finanțat integral de la bugetul statului);

- recalcularea impozitului pe profit având în vedere corectarea cheltuielilor nedeductibile referitoare la depășirea cheltuielilor de protocol și a TVA-ului aferent acestei depășiri precum și corectarea constituirii fondului de rezervă în condițiile revenirii la nivelul capitalului social înainte de majorare;

- repartizarea profitului net rezultat din aplicarea corecțiilor pe destinațiile și în cuantumurile aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor pentru situațiile financiare anuale din fiecare an al perioadei 2011-2016, în conformitate cu prevederile OG 64/2001 (participare la profit, dividende și surse proprii de finanțare);

- distribuirea către acționari a dividendelor rezultate din repartizarea profitului net stabilit suplimentar și a celor rezultate din repartizarea profitului net din anii respectivi precum și a rezultatului reportat în sold la data de 31.12.2016, conform cotelor de participare a acționarilor la profit și pierderi anterioare majorării, respectiv statul român prin Ministerul Transporturilor – o cotă de 79,99981% și Fondul Proprietatea – o cotă de 20,00019%.

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 2017 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 și cel obținut la data de 31.12.2016, conform situațiilor financiare anuale.

Nota 8

Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere la 31.12.2017

Conducerea CN APDM SA Galați a fost asigurată în anul 2017 de un Consiliu de Administrație format din 7 membri (administratori provizorii) în conformitate cu prevederile 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.

Directorul general al companiei, selectat în conformitate cu OUG 109/2011 a asigurat managementul CN APDM SA Galați în baza contractului de mandat încheiat cu membrii Consiliului de Administrație.

În anul 2017 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 de performanță prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2017 prin asigurarea unui management modern și performant.

Cheltuielile aferente contractului de mandat al directorului general înregistrate în anul 2017 au însumat 235801 lei (componenta fixă) și 25650 lei (componenta variabilă aferentă trimestrului IV 2016 precum și cea aferentă semestrului I din 2017), pentru componenta variabilă aferentă trimestrelor III și IV 2017 fiind constituit provizion în sumă de 20520 lei, plata componentei variabile aferente trimestrului III 2017 urmând a fi efectuată în trimestrul I 2018 iar plata componentei variabile aferente trimestrului IV 2017 după aprobarea situațiilor financiare anuale pentru anul 2017.

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 31.12.2017 pentru plata acesteia.

Cheltuielile aferente contractelor de mandat ale administratorilor înregistrate în anul 2017 însumează 338.624 lei, din care 78.944 lei reprezintă componenta variabilă plătită administratorilor cărora le-a încetat mandatul la data de 31.12.2016, după aprobarea situațiilor financiare anuale pentru anul 2016, iar 246.000 lei reprezintă indemnizația fixă; cheltuielile privind plata secretarului CA au însumat 13680 lei.

Numărul mediu de salariați înregistrat în anul 2017 este de 151 persoane, cu 5,03% sub program, câștigul mediu pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială realizat în anul 2017 fiind de 2887,65 lei / persoană, cu 3,15% peste program, în condițiile în care indicele de realizare a productivității muncii în unități valorice pe total personal mediu a fost de 104,77%.

În anul 2017, cheltuielile reprezentând salariile personalului unității au însumat 4.814.848 lei, iar cheltuielile privind bonusurile acordate salariaților (ajutoare sociale, tichete de masă și alocație de hrană, participare la profit) au însumat 755.456 lei.

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale aferente salariilor și cheltuielilor asimilate salariilor au reprezentat 1.367.976 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-financiari la 31.12.2017

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{32006963}{3701586} = 8,65 \text{ - oferă garanția acoperirii datoriilor curente din active curente}$$

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{32006963 - 104086}{3701586} = 8,62$$

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 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

1629482

La data de 31.12.2016 ----- x 365 = 40,28 zile

14765778

1538448

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

14540808

Se remarcă o scădere cu aprox. 2 zile față de anul 2016 a perioadei de recuperare a creanțelor, ajungând la aproximativ 39 zile datorită clienților litigioși, care reprezintă 73,68% din volumul creanțelor restante din prestații portuare înregistrate la data de 31.12.2017.

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

470860

La data de 31.12.2016 ----- x 365 = 11,64 zile

14765778

1043765

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

14540808

Se remarcă o creștere a perioadei de plată a datoriilor față de furnizori cu aprox. 15 zile față de anul 2016, 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 31.12.2016 :

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{14765778}{77117838} = 0,19$$

La data de 31.12.2017 :

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

Se remarcă faptul că, în condițiile scăderii valorii cifrei de afaceri cu 224.970 lei în anul 2017 față de 2016 precum și creșterii valorii activelor imobilizate cu 6.740.440 lei pe fondul sporirii valorii investițiilor în curs, viteza de rotație a activelor imobilizate scade cu 10,53%.

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:

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{2390120}{12288685} = 0,194$$

Indicatorul reflectă profitul brut obținut în condițiile în care capitalul angajat reprezintă capitalurile proprii ale companiei ; la data de 31.12.2017 CN APDM SA Galați nu are datorii pe termen lung și nu a înregistrat dobânzi în condițiile în care nu a contractat în anul 2017 credite pe termen scurt.

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1611561}{14540808} = 11,08 \%$$

Indicatorul reflectă profitul brut obținut din activitatea de exploatare, compania acoperind cheltuielile de exploatare din veniturile de exploatare realizate în anul 2017 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

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{2390120}{14540808} = 16,44\%$$

Indicatorul reflectă profitul brut al exercițiului financiar 2017 (profit din exploatare + profit din activitatea financiară) obținut din întreaga activitate a companiei și reprezintă 16,44% din cifra de afaceri realizată în anul 2017 ; compania acoperă cheltuielile financiare realizate în anul 2017 (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 prefinanțarea din fonduri europene aferentă implementării proiectului *Platformă Multimodală Galați – etapa I Modernizarea infrastructurii portuare* (diferențele de curs valutar fiind suportate de beneficiarul de proiect), obținându-se astfel și un profit substanțial din activitatea financiară în sumă de 778559 lei.

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 2017, A.P.D.M. S.A. Galați nu înregistrează active gajate/ ipotecate/ restricționate sau orice garanții/ angajamente financiare.

Pe parcursul anului 2017, APDM S.A. nu a înregistrat relații și/ sau tranzacții cu orice parte afiliată.

Situațiile financiare APDM S.A. pentru exercițiul financiar 2017 au fost auditate de societatea CIUCĂ AUDIT, iar onorariul serviciului de auditare este de 13.666 lei (valoare fără TVA).

La 31.12.2017, în conformitate cu situația stadiului litigiilor prezentată de compartimentul juridic al companiei, C.N. A.P.D.M. S.A. menționează următoarea datorie contingentă: 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 Inalta Curte de Casație și Justiție, cauza aflându-se, în prezent, în procedură de filtru.

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 2017 s-au înregistrat venituri totale în sumă de 19.626.886 lei (inclusiv venituri din subvenții de exploatare în sumă de 721.956 lei – venituri din fonduri europene) și cheltuieli totale în sumă de 17.236.766 lei (inclusiv cheltuieli în sumă de 721.956 lei acoperite din subvențiile de exploatare-cheltuieli din fonduri europene), profitul brut fiind de 2.390.120 lei, rezultat după deducerea provizionului constituit pentru cota de până la 10% (8,98%-conform bugetului de venituri și cheltuieli aprobat) privind participarea salariaților la profit, în sumă de 181.588 lei.

Impozitul pe profit datorat la 31.12.2017 este de 549.575 lei fiind calculat conform prevederilor Codului fiscal luând în considerare atât veniturile neimpozabile în sumă de 133.195 lei și elementele similare veniturilor impozabile în sumă de 427.923 lei (rezultat reportat din corectare erori contabile ani precedenți – 2576 lei și rezultat reportat din surplusul realizat din rezerve din reevaluare pe măsura utilizării imobilizărilor corporale – 425347 lei) cât și cheltuielile nedeductibile în sumă de 568.407 lei, astfel:

<u>Venituri neimpozabile - total din care :</u>	<u>133.195 lei</u>
- venituri din anularea provizioanelor nedeductibile	133.195 lei
<u>Cheltuieli nedeductibile – total din care :</u>	<u>568.407 lei</u>
- cheltuieli de deplasare	3.602 lei
- cheltuieli cu provizioane	409.655 lei
- cheltuieli cu cotizații	56.502 lei
- cheltuieli cu pierderi din creanțe fără provizion	518 lei
- cheltuieli cu depășirea amortizării fiscale lunare	3.855 lei
- cheltuieli cu penalități și dobânzi ANAF din recalculare impozit pe profit	

ca urmare a anulării majorării de capital 73.877 lei
- cheltuieli cu alte prestații nedeductibile 20.398 lei

Profitul net în sumă de 1.840.545 lei înregistrat la sfârșitul anului 2017, rămas de repartizat după constituirea provizionului privind participarea salariaților la profit în sumă de 181.588 lei (8,98%-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:	505.533 lei
- 79,99981% MT	404.425 lei
- 20,00019% Fondul Proprietatea	101.108 lei
- surse proprii de finanțare (66,02%)	1.335.012 lei

Înregistrarea repartizării pe destinațiile de mai sus se va efectua în exercițiul financiar al anului 2018, după aprobarea de către Adunarea generală a Acționarilor a CNAPDM SA Galați a situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar al anului 2017.

Director General Adjunct,
Costache Carmen



Director Executiv Servicii Suport,
Tichileșteanu Dumitrița

SECȚIUNEA 3
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
 la data de 31.12.2017

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	7.356.890,00	0,00	0,00	6.295.050,00	0,00	1.061.840,00
Patrimoniul regiei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prime de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerve din reevaluare	5.709.291,00		0,00	549.712,00	0,00	5.159.579,00
Rezerve legale	496.517,00		0,00	284.149,00	0,00	212.368,00
Rezerve statutare sau contractuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alte rezerve	1.414.724,00	2.049.917,00	0,00	0,00	0,00	3.464.641,00
Acțiuni proprii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sold D 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată de IAS, mai puțin IAS 29*32	Sold C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sold D 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	Sold C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sold D 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C 0,00	1.240.305,00	0,00	1.237.729,00	0,00	2.576,00
	Sold D 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	2.399.907,00	547.136,00	0,00	2.399.907,00	0,00	547.136,00
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra Comunităților Economice Europene	Sold C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sold D 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C 1.575.233,00	265.312,00	0,00	0,00	0,00	1.840.545,00
	Sold D 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Repartizarea profitului	102.693,00	0,00	0,00	102.693,00	0,00	0,00
Total capitaluri proprii	18.849.869,00	4.102.670,00	0,00	10.663.854,00	0,00	12.288.685,00

Director General Adjunct,
Carmen Costache



Director Executiv Servicii Suport,
Dumitrița Tichileșteanu

SECȚIUNEA 4
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
31.12.2017

- lei -

Nr.	Denumirea fluxurilor	Exercițiul financiar	
		Precedent	Curent
A	Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:	31.12.2016	31.12.2017
1	+ Încasări de la clienți	17.016.234	16.775.693
2	+ Încasări de la buget pentru exploatare(POST)	0	
3	+ Încasări din alte fonduri europene pentru exploatare	31.527.673	262.820
4	+ Alte încasări legate de exploatare	702.872	1.891.765
5	- Plăți către furnizori din venituri proprii	5.044.832	3.859.196
6	- Plăți personal inclusiv contribuții sociale	6.961.471	7.740.595
7	- Plăți personal inclusiv contribuții sociale fonduri europene	0	644.658
8	- Plăți către furnizori din fonduri europene	0	39.942
9	- Plăți cheltuieli de exploatare din fonduri bugetare(POST)	21	
10	- Plăți cheltuieli de exploatare din fonduri europene	3.816.026	49.232
11	- Plăți pentru redevența din concesiuni bunuri publice	128.360	125.736
12	- Plăți diverse (taxe, impozite, etc.)	2.381.190	2.279.726
13	- Dobânzi aferente activității de exploatare	0	
14	- Impozit pe profit plătit	487.449	563.656
	Trezoreria netă din activități de exploatare	30.427.430	3.627.537
B	Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:		
1	+ Încasări bugetare pentru investiții	20.954.000	9.000.000
2	+ Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	
3	+ Încasări din alte fonduri europene pentru investiții	0	
4	+ Încasări de la buget pentru investiții(POST)	0	
5	+ Dobânzi încasate	0	
6	+ Dividende încasate	0	
7	- Plăți pentru investiții din fonduri bugetare	20.953.674	8.999.981
8	- Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale din fonduri proprii	1.051.501	1.167.776
9	- Plăți pentru investiții din fonduri bugetare(POST)	0	
	Trezoreria netă din activități de investiții	-1.051.175	-1.167.757
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	1.014.131	4.766.130
	Trezoreria netă din activități de finanțare	-1.014.131	-4.766.130
	Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	28.362.124	-2.306.350
	Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul perioadei	3.815.155	32.177.279
	Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul perioadei	32.177.279	29.870.929

Director General Adjunct,
Carmen Costache



Director Executiv Serviciu Suport,
Dumitrita Tichileșteanu

**Raportul administratorilor
privind rezultatele economico-financiare
ale CN APDM SA Galati pe baza situațiilor financiare
anuale
încheiate la data de 31.12.2017**

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 2017 de un Consiliu de Administrație format din 7 membri 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 selecție și de remunerare.

Directorul general al companiei, selectat în conformitate cu OUG 109/2011 a asigurat managementul CN APDM SA Galați în baza contractului de mandat încheiat cu membrii Consiliului de Administrație.

În anul 2017 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 de performanță prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2017 prin asigurarea unui management modern și performant.

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 2017 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 31.12.2017 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, revenindu-se în anul 2017 la capitalul inițial anterior majorării de capital determinată de aplicarea OMF nr.2985/2011, cu suma de 6.295.050 lei, de la 1.061.840 lei la 7.356.890 lei, înregistrată la Registrul Comerțului în anul 2014, în conformitate cu hotărârea AGA din 25.03.2013.

În baza dispozițiilor Deciziei nr. 43/08.03.2017, prin care s-au anulat Hotărârile A.G.A. C.N. A.P.D.M. S.A. Galați nr. 1 și nr. 2 din 02.04.2012, a

Deciziei definitive nr.188/24.05.2017, pronunțată de Curtea de Apel Galați, prin care a fost constatată nulă Hotărârea A.G.A . C.N. A.P.D.M. S.A. Galați nr. 2/25.03.2013, decizii care produc efecte retroactive în situațiile financiare anuale ale companiei referitor la înregistrările efectuate în evidența contabilă determinate de majorarea capitalului social al companiei și având în vedere Rezoluția nr. 11448/05.09.2017 emisă de Registrul Comerțului Galați prin care a fost admisă cererea APDM nr. 63156/04.09.2017 și s-a dispus înregistrarea în registrul comerțului a mențiunilor cu privire la: capital social, număr acțiuni, potrivit hotărârilor definitive mai sus menționate precum și actualizarea Registrului acționarilor de la nivelul companiei în baza hotărârii Consiliului de Administrație al CN APDM SA Galați din 22.08.2017, în luna august 2017 au fost corectate operațiunile economico-financiare înregistrate în evidența contabilă a unității determinate de anularea majorării de capital, corecțiile efectuate pentru perioada 2011-2016 reprezentând:

- reluarea la venituri a cotei de amortizare aferentă plăților efectuate în anul 2011 din alocații bugetare (cota de cofinanțare) pentru navele achiziționate în cadrul proiectului CODENAV și pentru pontonul plutitor complex pentru control trecere frontieră în portul Galați PA 2825 (finanțat integral de la bugetul statului);

- recalcularea impozitului pe profit având în vedere corectarea cheltuielilor nedeductibile referitoare la depășirea cheltuielilor de protocol și a TVA-ului aferent acestei depășiri precum și corectarea constituirii fondului de rezervă în condițiile revenirii la nivelul capitalului social înainte de majorare;

- repartizarea profitului net rezultat din aplicarea corecțiilor pe destinațiile și în cuantumurile aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor pentru situațiile financiare anuale din fiecare an al perioadei 2011-2016, conform prevederilor OG 64/2001 (participare la profit, dividende și surse proprii de finanțare);

- distribuirea către acționari a dividendelor rezultate din repartizarea profitului net stabilit suplimentar și a celor rezultate din repartizarea profitului net din anii respectivi precum și a rezultatului reportat în sold la data de 31.12.2016, conform cotelor de participare a acționarilor la profit și pierderi anterioare majorării, respectiv statul român prin Ministerul Transporturilor – o cotă de 79,99981% și Fondul Proprietatea – o cotă de 20,00019%.

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

ANALIZA REZULTATELOR ECONOMICO-FINANCIARE

1. EXECUȚIA BUGETARĂ PE ANUL 2017

Analiza indicatorilor economico-financiar realizată la data de 31.12.2017 s-a efectuat comparativ cu prevederile cuprinse în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2017 în conformitate cu HG nr.265/27.04.2017, așa cum rezultă din datele prezentate în anexele 1-4.

Pentru anul 2017, CN APDM SA Galați și-a propus, prin bugetul de venituri și cheltuieli, un profit brut în sumă de 1.770,49 mii lei, realizând 2.390,12 mii lei, cu 35% 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 16,44%, cu 41,12% peste program.

***Venituri totale**

La data de 31.12.2017 compania a înregistrat venituri totale în sumă de 18.904,93 mii lei, cu 5,74% 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 99,50% față de program în condițiile în care cifra de afaceri a înregistrat o realizare de 95,66%.

În structura veniturilor din exploatare, **veniturile din servicii portuare**, cu pondere mare în totalul veniturilor (58,62%) s-au realizat cu 6,34 % sub nivelul programat în condițiile în care veniturile din cheiaj cu operațiuni (fluvial și maritim) s-au realizat în proporție de 92,11% față de program, ca urmare a diminuării cu 13,93% a traficului portuar general realizat față de cel estimat în elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017; această diminuare s-a datorat în principal trendului negativ atât al traficului maritim, realizat în proporție de 97,57%, (cauzat de faptul că în portul Brăila încărcarea cerealelor s-a făcut pe nave de navigație interioară), cât și al traficului fluvial, realizat în proporție de 83,40%, cauzat în special de scăderea semnificativă a cantităților de produse balastiere operate în porturile Măcin, Mahmudia și Isaccea.

De altfel, condițiile meteo nefavorabile din primele trei luni ale anului 2017 au determinat staționarea mai îndelungată a navelor în radele portuare, astfel că veniturile din utilizare acvatoriu fluvial au înregistrat depășiri cu 39,66% față de program.

Scăderea veniturilor din cheiaj sub operațiuni a fost acoperită parțial de creșterea față de nivelul previzionat a celor din utilizare acvatoriu portuar fluvial (realizat:139,66%), aprovizionare nave cu energie electrică și apă (realizat:114,50%), veniturile din servicii portuare privind protecția mediului (realizat:122,33%) precum și staționare la cheu fără operațiuni nave maritime (realizat:170,22%).

Veniturile din staționare la cheu pontoane permanente terți s-au realizat cu 7,49% sub nivelul programat ca urmare a transferării la Consiliul Județean a cheurilor din zona Faleză Tulcea în baza Legii 176/18.07.2017 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.

Veniturile din redevențe și chirii, cu o pondere de 40,38% în cifra de afaceri realizată, au înregistrat o diminuare cu 0,36% 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 2017, conform clauzelor contractuale, la unele contracte de închiriere teren portuar, cât și de lipsa ofertanților la licitația organizată în vederea închirierii navei Rovinari 16.

În cadrul altor venituri din exploatare, realizate în proporție de 123,05%, au fost înregistrate creșteri atât la veniturile din penalități contractuale (159,80%) cât

și la alte venituri din recuperări de cheltuieli cu utilitățile în spațiile închiriate (108,93%).

O creștere substanțială la alte venituri de exploatare a fost determinată de înregistrarea recuperării valorii neamortizate din investiția efectuată din surse proprii la imobilul "pereu în dreptul Gării Fluviale nr.MFP 33903", transferat din domeniul public al statului și din administrarea Ministerului Transporturilor, aflat în concesiunea CN APDM SA Galați, în domeniul public al județului Tulcea, la data de 22.08.2017, conform protocolului nr.31271/22.08.2017 încheiat între Ministerul Transporturilor și Consiliul Județean Tulcea, în baza căruia Consiliul Județean Tulcea a preluat bunurile imobile (cheuri și pereuri) aferente infrastructurii falezei portului Tulcea, bunuri prevăzute în Anexa la Legea nr.176/2017, dobândind un drept de proprietate asupra acestor bunuri.

Veniturile financiare s-au realizat cu 557,53% peste program datorită înregistrării unor diferențe favorabile de curs valutar peste 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 31.12.2017 CN APDM SA Galați a înregistrat cheltuieli totale în sumă de 16.514,81 mii lei, cu 2,53% peste 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 90,37% față de program, astfel:

A1. Cheltuieli privind stocurile - s-au realizat cu 0,38% peste program, creșterile înregistrate la cheltuielile cu obiecte de inventar și cele cu energia și apa fiind în cea mai mare parte acoperite de economiile înregistrate în special la cheltuielile cu combustibili, materiale consumabile și piese de schimb necesare desfășurării în bune condiții a activității, pe fondul diminuării consumurilor de combustibil și piese de schimb ca urmare a exploatării judicioase a mijloacelor de transport naval și auto precum și a echipamentelor din dotare, utilizării eficiente a materialelor 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 87,61%, cu 12,39% sub nivelul programat motivat de:

- necesitatea efectuării cheltuielilor de întreținere și reparații infrastructură portuară atât în corelare cu veniturile din servicii portuare aferente traficului portuar derulat în danele operative cât și în funcție de condițiile hidrometeorologice din anul 2017; de asemenea, în timpul executării lucrărilor de dragaj pentru menținerea adâncimilor în danele de operare din porturi a fost descoperit un obstacol (o epavă) în dana 21 Port Comercial Galați, care a împiedicat finalizarea acestora în anul 2017 și a condus la decalarea termenelor de execuție după eliminarea epavei;

- economiile înregistrate la cheltuielile cu prime de asigurare auto precum și la cele reprezentând asigurări de răspundere profesională a administratorilor în condițiile în care în semestrul II 2017 nu au mai fost încheiate astfel de polițe de asigurare pentru administratorii provizorii.

A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți – s-au realizat cu 13,17% sub program deoarece nu s-au înregistrat cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr.109/2011 datorită nefinalizării procedurii de selecție a administratorilor definitivi de către autoritatea tutelară iar la alte elemente de cheltuieli au fost înregistrate economii cum ar fi:

- cheltuieli de deplasări – prin diminuarea numărului de delegați în cadrul deplasărilor externe și eficientizarea cheltuielilor de transport și cazare;

- cheltuieli de asigurare și pază – ca urmare a faptului că până la data de 31.12.2017 nu s-a obținut aprobarea prin ordin de ministru a planurilor evaluărilor securității portuare astfel că nu au fost înregistrate cheltuieli la acest capitol la nivelul estimat în bugetul de venituri și cheltuieli;

- cheltuieli cu pregătirea profesională – deoarece o parte din cursurile prevăzute în anul 2017 au fost reprogramate în anul 2018;

- cheltuieli cu serviciile bancare – având în vedere decalarea în anul 2018 a termenelor de finalizare a procedurilor de achiziții prevăzute în anul 2017 la proiectul *Platformă Multimodală Galați – etapa I Modernizarea infrastructurii portuare*, astfel că nu au fost efectuate plăți care să determine înregistrarea unor comisioane bancare la nivelul programat.

Referitor la linia bugetară *alte cheltuieli* aceasta s-a realizat în proporție de 94,38% motivat în principal 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 de către OCPI cărțile funciare privind documentația cadastrală referitoare la intabularea cheurilor din porturile Brăila și Galați deoarece nu s-a semnat actul adițional la contractul de concesiune încheiat între CN APDM SA Galați și Ministerul Transporturilor, fiind necesară rezolvarea obiecțiilor formulate de companie, 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 IV 2017.

În cadrul cheltuielilor cu alte servicii executate de terți s-au înregistrat depășiri în special la cheltuielile de reclamă și publicitate urmare a realizării unui spot publicitar pentru maximizarea activității de promovare în cadrul participării la târguri și expoziții din domeniul transportului și logisticii.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate - s-au realizat în proporție de 95,50% , cu 4,50% sub program, pe fondul diminuării cheltuielilor cu redevența aferentă veniturilor din exploatarea domeniului public și a cheltuielilor cu impozitul pe clădiri ca urmare a stabilirii noilor valori impozabile pentru anul 2017, conform rapoartelor de evaluare întocmite de evaluatori autorizați.

C. Cheltuieli cu personalul - s-au realizat cu 0,68% sub program astfel:

C0. Cheltuieli de natură salarială

- s-au realizat cu 0,02% sub program, câștigul mediu pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială realizându-se cu 3,15% peste program în condițiile în care productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu a înregistrat o creștere cu 4,77% față de program iar numărul mediu de personal a înregistrat o scădere cu 5,03% față de nivelul planificat;

C1. Cheltuieli cu salariile (98,45%)

- se înregistrează o economie de 3,30% la cheltuielile cu salariile de bază datorită diminuării numărului mediu de personal cu 5,03% 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 faptului că în perioada analizată s-a înregistrat un număr de opt persoane care s-au pensionat și au beneficiat de drepturile bănești convenite conform contractului colectiv de muncă.

C2. Bonusuri

- s-au realizat în proporție de 110,93%, depășiri fiind înregistrate la cheltuielile privind participarea salariaților la profit în condițiile înregistrării unui profit peste cel programat conform situațiilor financiare anuale aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor pentru anul 2016 și efectuării corecțiilor pentru perioada 2011-2016, determinate de anularea majorării de capital în baza Deciziei definitive nr.188/24.05.2017, pronunțată de Curtea de Apel Galați, prin care a fost constatată nulă Hotărârea A.G.A . C.N. A.P.D.M. S.A. Galați nr. 2/25.03.2013, cu efecte retroactive în situațiile financiare anuale ale companiei.

- s-au realizat economii la cheltuielile cu tichetele de masă și cheltuielile 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 11,66% sub program deoarece din octombrie 2017 a încetat mandatul administratorilor fiind numit un alt Consiliu de Administrație în luna ianuarie 2018, astfel că în ultimele două luni ale anului 2017 nu s-au mai acordat indemnizații de administrator; în aceste condiții raportul de activitate pe trimestrul III 2017 al directorului general a fost aprobat în luna ianuarie 2018, fapt ce a determinat imposibilitatea plății în trimestrul IV 2017 a componentei variabile aferentă trimestrului III 2017 din indemnizația acestuia. De asemenea, nu au fost înregistrate cheltuieli privind plata unei indemnizații suplimentare pentru activitatea desfășurată de administratori în comitete deoarece această indemnizație nu a fost prevăzută în contractele de mandat ale acestora.

C5. Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale - s-au realizat în proporție de 102,17% în corelare cu ritmul de realizare a cheltuielilor salariale și celorlalte cheltuieli de personal la care se datorează contribuții, cu mențiunea că depășirea cheltuielilor privind contribuția unității la fondul de handicapați a fost determinată de faptul că prin Ordonanța de urgență nr. 60/2017 pentru modificarea și completarea Legii nr.

448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap începând cu 1.09.2017 s-a modificat modul de calcul al contribuțiilor la fondul special pentru persoanele cu handicap și s-a abrogat prevederea care permitea ca unitatea să nu datoreze contribuții la acest fond la nivelul cheltuielilor cu materialele consumabile procurate de la societăți comerciale protejate.

D. Alte cheltuieli de exploatare - s-au realizat în proporție de 115,04%, depășirea cu 15,04% față de program fiind determinată de înregistrarea unor cheltuieli cu penalități și dobânzi datorate către ANAF ca urmare a regularizării impozitului pe profit datorat pentru perioada 2011-2016, determinată de înregistrarea efectelor anulării majorării de capital precum și de înregistrarea cheltuielii privind valoarea neamortizată din investiția efectuată din surse proprii la imobilul "pereu în dreptul Gării Fluviale nr.MFP 33903", transferat din domeniul public al statului și din administrarea Ministerului Transporturilor, aflat în concesiunea CN APDM SA Galați, în domeniul public al județului Tulcea, la data de 22.08.2017, conform protocolului nr.31271/22.08.2017 încheiat între Ministerul Transporturilor și Consiliul Județean Tulcea, în baza căruia Consiliul Județean Tulcea a preluat bunurile imobile (cheuri și pereuri) aferente infrastructurii falezei portului Tulcea, bunuri prevăzute în Anexa la Legea nr.176/2017, dobândind un drept de proprietate asupra acestor bunuri.

La data de 31.12.2017 au fost înregistrate cheltuieli cu provizioane în sumă de 600,90 mii lei, reprezentând:

- cota de participare a salariaților la profitul anului 2017 în sumă de 181,59 mii lei (nedeductibilă);

- componenta variabilă din indemnizația directorului general în sumă de 20,52 mii lei (nedeductibilă), aferentă trimestrelor III și IV 2017, ajustată cu prevederea legală privind transferul contribuțiilor de la angajator la angajat, în baza OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și conform prevederilor din contractul de mandat al directorului general;

- provizioane pentru deprecierea creanțelor aflate în litigiu în sumă de 343,57 mii lei (nedeductibile);

- provizioane pentru riscuri și cheltuieli privind acordarea drepturilor bănești salariaților care se pensionează la limită de vârstă în anul 2018, conform prevederilor contractului colectiv de muncă, în sumă de 33,57 mii lei, precum și cele privind litigiul cu Direcția Sanitar Veterinară Siguranța Alimentelor Galați în sumă de 12,00 mii lei;

- provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 9,65 mii lei.

De asemenea în cursul anului 2017 au fost înregistrate și venituri din anularea provizioanelor în sumă de 389,76 mii lei din care 341,96 mii lei reprezintă atât provizioanele constituite în anul 2016 și în anul 2017, ca urmare a înregistrării corecțiilor determinate de anularea majorării capitalului social, pentru participarea salariaților la profit cât și cele constituite pentru plata componente variabile din indemnizațiile administratorilor și directorului general iar 47,80 mii lei reprezintă provizioane pentru deprecierea creanțelor în litigiu și deprecierea imobilizărilor corporale, precum și provizioane la terminarea contractului de muncă.

Cheltuielile financiare s-au realizat în proporție de 380,50% , creșterea cu 280,50 % peste program fiind datorată înregistrării unor diferențe nefavorabile de curs valutar peste 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 31.12.2017 de 549,58 mii lei, cu 79,02% lei față de program, fiind calculat conform prevederilor Codului fiscal luând în considerare atât veniturile neimpozabile în sumă de 133,19 mii lei și elementele similare veniturilor impozabile în sumă de 427,92 mii lei (rezultat reportat din corectare erori contabile ani precedenți – 2,58 mii lei și rezultat reportat din surplusul realizat din rezerve din reevaluare pe măsura utilizării imobilizărilor corporale – 425,35 mii lei) cât și cheltuielile nedeductibile în sumă de 568,41 mii lei, astfel :

<u>Venituri neimpozabile - total din care :</u>	<u>133,19 mii lei</u>
- venituri din anularea provizioanelor nedeductibile	133,19 mii lei
<u>Cheltuieli nedeductibile – total din care :</u>	<u>568,41 mii lei</u>
- cheltuieli de deplasare	3,60 mii lei
- cheltuieli cu provizioane	409,66 mii lei
- cheltuieli cu cotizații	56,50 mii lei
- cheltuieli cu pierderi din creanțe fără provizion	0,52 mii lei
- cheltuieli cu depășirea amortizării fiscale lunare	3,85 mii lei
- cheltuieli cu penalități și dobânzi ANAF din recalculare	
impozit pe profit ca urmare a anulării majorării de capital	73,88 mii lei
- cheltuieli cu alte prestații nedeductibile	20,40 mii lei

Profitul net în sumă de 1.840,54 mii lei înregistrat la sfârșitul anului 2017, rămas de repartizat după constituirea provizionului privind participarea salariaților la profit în sumă de 181,59 mii lei (8,98%-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:	505,53 mii lei
---	----------------

lei	- 79,99981% MT	404,43 mii
lei	- 20,00019% Fondul Proprietatea	101,11 mii
lei	- surse proprii de finanțare (66,02%)	1.335,01 mii

Înregistrarea repartizării pe destinațiile de mai sus se va efectua în exercițiul financiar al anului 2018, după aprobarea de către Adunarea generală a Acționarilor a CNAPDM SA Galați a situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar al anului 2017.

***Cheltuielile din fonduri europene** realizate în proporție de 88,71% 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 semnificative la cheltuielile de deplasare privind cele două proiecte și cheltuielile de reclamă și publicitate aferente proiectului *DAPHNE- Danube Ports Network – Rețeaua Porturilor Dunărene* (o parte din serviciile de reclamă și publicitate fiind reprogramate a se achiziționa în anul 2018), iar în ceea ce privește cheltuielile materiale aferente proiectului *Platforma Multimodală Galați -Etapa I- Modernizarea infrastructurii portuare din Port Bazinul Nou* finanțat prin programul *Mecanismul pentru Interconectarea Europei (CEF-INEA)*, INEA a comunicat faptul că aceste cheltuieli nu sunt eligibile deoarece nu pot fi justificate numai pentru acest proiect.

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

Sursele de finanțare a investițiilor programate pe anul 2017 s-au realizat cu 34,61% sub program, sursele proprii realizându-se cu 2,55% peste nivelul programat în condițiile în care realizarea sub program a surselor din amortizare și din disponibil din ani precedenți a fost acoperită de realizarea cu 116,51% peste program a surselor de finanțare din profitul net al anului 2017 ca urmare a obținerii unui profit net cu 25,76% peste prevederi și datorită faptului că în baza 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%.

Sursele din alocații bugetare pentru finanțarea obiectivelor de investiții programate în anul 2017 s-au realizat în proporție de 100%, fiind alocate obiectivului de investiții *Lucrări de infrastructură portuară cheu vertical Dana 31 port Bazin Docuri Galați*.

Modul de realizare a obiectivelor de investiții pe anul 2017 se prezintă astfel:

a) Investiții noi pentru bunuri de natura domeniului public al statului finanțate din fonduri externe nerambursabile CEF-INEA – nu s-au înregistrat realizări motivat de faptul că în anul 2017 nu a fost finalizată procedura de atribuire a contractului de proiectare în cadrul proiectului *Platforma Multimodală Galați -Etapa I- Modernizarea infrastructurii portuare din Port Bazinul Nou*, semnarea contractului efectuându-se în luna martie 2018.

b) Investiții efectuate la imobilizările corporale existente finanțate din surse proprii – realizate în proporție de 22,72% față de program astfel :

- *Reparații acoperiș Gara Fluvială Galați* : s-a realizat etapa de proiectare, urmând ca pe parcursul anului 2018 să se realizeze etapa de construcție și montaj a obiectivului de investiție ;

- *Soluții de eliminare a infiltrațiilor la terasa Gării Fluviale 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 ;

- *Recertificare ponton PA 2825* : ANR a prelungit valabilitatea certificatului tehnic până în 2021, nemeifiind necesară recertificarea ;

- *Tablouri electrice cheu Dunăre danele 14-15, Recertificare Zărnești 4 și Protecție cheuri verticale-amortizori-Dane 34-38 Brăila* au fost reprogramate în anul 2018 ;

c) Dotări – realizate în proporție de 96,22% față de program ca urmare a rezilierii contractului de execuție a panoului stradal motivată de nerespectarea clauzelor contractuale de către executant.

d) Alte cheltuieli de investiții – realizate în proporție de 39,54% față de program motivat de :

- *Studii de fezabilitate Dezvoltare Port Brăila* : nefinalizarea Raportului de impact asupra mediului și nedepunerea cererii de finanțare de către consultant au condus la reprogramarea în 2018 ;

- *Studii de fezabilitate Dezvoltare Port Tulcea* : s-a prelungit termenul contractual privind elaborarea studiului de fezabilitate, fiind reprogramat în anul 2018;

- *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 sunt prevăzute a se elabora

și aproba la nivelul Ministerului Transporturilor în anul 2018, valorile aferente acestora fiind realocate în 2018;

- *Reabilitare infrastructură Port Isaccea-faza DALI* : au fost anulate două proceduri de achiziție , întrucât la data limită de depunere a ofertelor nu a existat nici un ofertant ;

- *Lucrări de infrastructură portuară cheu dana 32 Port Docuri Galați* : au fost solicitate clarificări suplimentare de către comisia CTE din cadrul Ministerului Transporturilor în scopul actualizării studiului de fezabilitate ;

- *Studiu de fezabilitate Amenajare dane RO-RO Port Bazinul Nou*: reanalizându-se propunerile investiționale pentru Portul Bazinul Nou , acest proiect a fost inclus în 2018 în unul mai complex și anume *Elaborare documentație pentru obținerea finanțării prin POIM 2014-2020 pentru proiectul Modernizare și reabilitare dane 35-41* ;

- *Consultanță pentru elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene pentru proiectul Reducerea colmatării infrastructurii în porturile Dunării maritime, Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Dezvoltare Port Tulcea prin POIM 2014-2020, Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Lucrări de infrastructură portuară-Cheu Dana 32 Port Docuri Galați prin POIM 2014-2020* : au fost reprogramate în anul 2018, execuția acestora având la bază Ghidul solicitantului aferent POIM 2014-2020 aprobat în luna decembrie 2017;

- Alte cheltuieli de investiții referitoare la studii de fezabilitate sau consultanță prevăzute în programul de investiții aprobat prin HG 265/2017 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al companiei au fost reanalizate în cursul anului 2017 propunându-se rectificarea negativă, avizată de Consiliul de Administrație și aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor în data de 3.11.2017, a valorii programului de investiții în limita surselor proprii de investiții constituite din amortizare și disponibilități din anul precedent realizate sub nivelul programat în anul 2017, motivat de înregistrarea la venituri a cotei de amortizare aferente plăților efectuate în anul 2011 din alocații bugetare (cota de cofinanțare) pentru navele achiziționate în cadrul proiectului CODENAV și pentru pontonul PA 2825 (finanțat integral de la bugetul statului), ca urmare a anulării majorării de capital prin decizia Curții de Apel Galați nr.188 din 24.05.2017 precum și de faptul că amortizarea aferentă surplusului din reevaluare, neutilizată până la data de 31.12.2016 pentru finanțarea investițiilor și reflectată în soldul contului *Rezultatul reportat* a fost repartizată ca dividende către acționari în baza hotărârii Adunării Generale a Acționarilor la data aprobării situațiilor financiare anuale. Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat al companiei nu a mai fost însă aprobat prin hotărâre de guvern până la finele anului

2017 iar modificarea prevederilor legale privind cuantumul dividendelor repartizate către acționari conform Legii 235/29.11.2017 (maxim 25%) a condus la creșterea surselor proprii de finanțare din profitul net al anului 2017 peste prevederi.

Cheltuielile de investiții realizate din surse proprii în anul 2017 au însumat 1.433,55 mii lei, diferența de 2.423,18 mii lei neutilizată din sursele proprii realizate în perioada analizată (în sumă de 3.856,73 mii lei), urmând a fi folosită pentru finanțarea obiectivelor de investiții programate în anul 2018.

La data de 31.12.2017 s-au înregistrat investiții nedecontate (realizate în luna decembrie 2017 cu termen de plată în ianuarie și februarie 2018 în sumă de 470,58 mii lei.

***Realizarea criteriilor de performanță privind indicatorii economico-financiari prevăzuți în contractul de mandat al directorului general**

La data de 31.12.2017 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 74,22%.

Creanțele restante înregistrate la data de 31.12.2017 din prestații facturate și neîncasate însumează 275,46 mii lei, din care 202,97 mii lei (73,68%) sunt în litigiu, situația pe clienți prezentându-se conform datelor din anexa nr.4.

Din valoarea creanțelor restante în litigiu la data de 31.12.2017, 78,66% (159,65 mii lei) sunt creanțe aferente clienților aflați în faliment, continuându-se procedurile de valorificare a bunurilor acestora, 0,32% (0,65 mii lei) sunt creanțe aferente clienților aflați în executare silită iar 21,02% (42,68 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 96,96%, economia de 3,04% fiind determinată de preocuparea conducerii companiei pentru angajarea cheltuielilor în strânsă corelare cu gradul de realizare a veniturilor și de evoluția cursului valutar cu implicații în înregistrarea unui rezultat financiar cu mult peste prevederi.

Lichiditatea curentă realizată la data de 31.12.2017 este de 8,65 față de un nivel programat de 1,08, oferind garanția acoperirii datoriilor curente din active curente; nivelul crescut al acestui indicator în anul 2017 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 31.12.2017, disponibilități provenite în special din încasarea prefinanțării 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 31.12.2017 fiind suportate de beneficiarul de proiect).

Rentabilitatea la cifra de afaceri calculată la data de 31.12.2017 este de 16,44%, cu 41,12% peste program, nivelul programat fiind de 11,65% conform planului de management al directorului general.

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 și ca surse proprii de finanțare, dividendele convenite acționarilor realizându-se sub nivelul programat în condițiile modificării cotei de dividende repartizate din profitul net de la minim 50% la maxim 25% prin Legea 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 .

Productivitatea muncii exprimată în unități valorice pe total personal mediu a înregistrat o creștere cu 4,77% față de program, câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială fiind depășit cu 3,15% în condițiile în care numărul mediu de personal programat nu a fost realizat cu 5,03% datorită înregistrării de concedii medicale, concedii pentru creșterea copilului, pensionării la limită de vârstă a unui număr de 5 salariați și încetării contractelor de muncă cu acordul părților a unui număr de 15 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 reducere a unor cheltuieli corelate cu ritmul de realizare a veniturilor companiei au determinat îndeplinirea criteriilor de performanță referitoare la indicatorii economico-financiari prevăzuți pentru anul 2017 în contractul de mandat al directorului general al CN APDM SA GALAȚI.

2. EVOLUȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICOFINANCIARI - REALIZĂRI 2017/2016

Analizând evoluția principalilor indicatori economico-financiari realizați în anul 2017 comparativ cu anul 2016, așa cum rezultă din anexa nr.5, se constată o creștere a veniturilor totale cu 5,95% în special pe seama sporirii veniturilor financiare cu 302,23%, cifra de afaceri diminuându-se cu 1,52% ca urmare atât a reducerii traficului portuar cu 8,79%, în special a traficului fluvial, în scădere față de anul 2016 cu 11,73%, cât și a faptului că s-au redus veniturile din staționare la cheu pontoane terți în condițiile transferării la Consiliul Județean a cheurilor din zona Faleză Tulcea în baza Legii 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.

Creșterea veniturilor financiare în anul 2017 cu 302,23% față de anul 2016 s-a datorat înregistrării unor diferențe favorabile de curs valutar peste cele previzionate în special ca urmare a încasării prefinanțării 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 31.12.2017 fiind suportate de beneficiarul de proiect).

Cheltuielile totale realizate în anul 2017 prezintă o creștere cu 3,66% față de anul 2016, creșteri semnificative fiind semnalate la cheltuielile financiare (cu 299,49%) datorită sporirii cheltuielilor cu diferențe nefavorabile de curs valutar, pe fondul fluctuației acestuia.

În structura cheltuielilor de exploatare, cheltuielile cu bunuri și servicii au înregistrat o scădere cu 15,78% față de anul 2016, în principal la cheltuielile de reparații și întreținere a infrastructurii portuare motivată de necesitatea îndeplinirii obligațiilor privind asigurarea funcționalității acesteia, atât în corelare cu veniturile din prestații portuare aferente traficului portuar derulat în danele operative cât și în funcție de condițiile hidrometeorologice care în anul 2016 au impus efectuarea unui volum mai mare de lucrări de dragaj pentru menținerea adâncimilor în danele de operare astfel încât să fie asigurată funcționarea optimă a infrastructurii portuare.

Având în vedere evoluția veniturilor și cheltuielilor în perioada 2017 comparativ cu anul 2016 se constată că rezultatul brut înregistrat în anul 2017 crește cu 25,04% față de anul 2016, în condițiile în care cheltuielile totale la 1000 lei venituri totale scad cu 2,16%, rezultatul brut din exploatare fiind cu 6,24% mai mic decât cel realizat în anul 2016; rezultatul financiar prezintă o creștere semnificativă (cu 304,15%) la nivelul anului 2017 comparativ cu 2016.

Sursele de finanțare a obiectivelor de investiții realizate în anul 2017 au înregistrat o diminuare cu 45,82% față de anul 2016 în principal pe seama scăderii alocațiilor bugetare cu 57,05%, în condițiile în care sursele proprii de finanțare au crescut cu 38,87% datorită faptului că din profitul net al anului 2017 s-a repartizat o cotă de 66,02% față de 1,18% în anul 2016, ca urmare a modificării cotei de dividende repartizate din profitul net de la minim 50% la maxim 25% prin Legea 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.

Cheltuielile de investiții realizate în anul 2017 au scăzut cu 52,14% față de anul 2016, scăderea înregistrându-se la obiectivele de investiții finanțate din alocații bugetare (cu 57,05%), la obiectivele de investiții finanțate din surse proprii constatându-se o creștere cu 69,15% pe fondul sporirii surselor proprii de finanțare din profitul net.

Analiza evoluției în timp a indicatorilor economico-financiarilor semnalează de asemenea o creștere cu 2,74% în anul 2017 față de anul 2016 a indicatorului privind câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială precum și o creștere numărului mediu de personal cu 2,03% datorită faptului că în anul 2017, comparativ cu anul 2016, gradul de ocupare a posturilor din organigramă a fost mai mare având în vedere numărul mai mic de pensionări la limită de vârstă și numărul de contracte de muncă încetate cu acordul părților înregistrate în anul 2017; indicatorul privind productivitatea muncii în unități

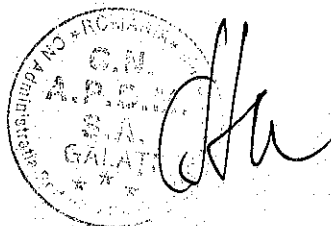
valorice pe total personal mediu scade cu 1,57% în anul 2017 comparativ cu anul 2016.

Compania își menține obiectivul de a nu înregistra plăți restante și în anul 2017, ca în 2016. Nivelul creanțelor restante scade cu 27,47% față de anul precedent, creanțele restante care sunt în litigiu reducându-se cu 0,20%.

Indicatorul de lichiditate curentă prezintă o scădere semnificativă de la 18,58 la 8,65 iar perioada de recuperare a creanțelor din prestații scade cu aproximativ 2 zile față de anul 2016.

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 de performanță programați.

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



SITUAȚIA PRIVIND EXECUȚIA BUGETARĂ LA 31.12.2017

		INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2017		%
0	1			Aprobat 2017 cf. HG. 265/2017	Realizat 2017	
0	1	2	3	4	5	6=5/4*100
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	17.878,00	18.904,93	105,74
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	17.678,00	17.589,87	99,50
	a)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3			
	b)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4			
	2	Venituri financiare	5	200,00	1.315,06	657,53
	3	Venituri extraordinare	6			
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	16.107,51	16.514,81	102,53
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	15.966,51	15.978,30	100,07
	A.	cheltuieli cu bunuri și servicii	9	4.625,87	4.180,27	90,37
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	282,00	269,30	95,50
	C.	cheltuieli cu personalul, din care:	11	7.589,81	7.538,35	99,32
	C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	5.571,58	5.570,31	99,98
	C1	ch. cu salariile	13	4.890,58	4.814,85	98,45
	C2	bonusuri	14	681,00	755,46	110,93
	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	679,25	600,07	88,34
	C5	cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	1.338,98	1.367,97	102,17
	D.	alte cheltuieli de exploatare	19	3.468,83	3.990,38	115,04
	2	Cheltuieli financiare	20	141,00	536,51	380,50
	3	Cheltuieli extraordinare	21			
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	1.770,49	2.390,12	135,00
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	307,00	549,58	179,02
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	1.463,49	1.840,54	125,76
	1	Rezerve legale	25	95,27		0,00
	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, plății 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	1.368,22	1.840,54	134,52
	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			
				135,00	181,59	134,51

	INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2017		%
			Aprobat 2017 cf. HG. 265/2017	Realizat 2017	
8	Minimim 50% vărsăminte 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	751,61	505,53	67,26
	a) - dividende cuvenite bugetului de stat	33	693,74	404,42	58,30
	b) - dividende cuvenite bugetului local	33a			
	c) - dividende cuvenite altor acționari	34	57,87	101,11	174,72
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	616,61	1.335,01	216,51
VI	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	813,88	721,96	88,71
VII	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	37	813,88	721,96	88,71
	a) cheltuieli materiale	38	25,99	0,09	0,35
	b) cheltuieli cu salariile	39	687,12	672,63	97,89
	c) cheltuieli privind prestările de servicii	40	7,21	0,33	4,58
	d) cheltuieli cu reclama și publicitate	41	22,05	11,21	50,84
	e) alte cheltuieli	42	71,51	37,70	52,72
VIII	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	19.662,17	12.856,38	65,39
1	Alocații de la buget	44	9.000,00	8.999,65	100,00
	alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45			
IX	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	19.662,17	10.433,20	53,06
X	DATE DE FUNDAMENTARE	47			
1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	162	156	96,30
2	Nr. mediu de salariați total	49	159	151	94,97
3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	50	2.799,57	2.887,65	103,15
4	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană) (Rd.13/Rd.49)/12*1000	51	2.563,20	2.657,20	103,67
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	111,18	116,49	104,77
7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	54	900,97	873,57	96,96
8	Plăți restante	55			
9	Creanțe restante	56	371,15	275,46	74,22

Director General Adjunct,
Carmen Costache



Director Executiv Serviciu Suport,
Dumitrița Tichileșteanu

Detalierea indicatorilor economico-financiari - REALIZĂRI LA 31.12.2017

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2017		%
				Aprobat 2017 cf. HG. 265/2017	Realizat 2017	
0	1	2	3	4	5	6=5/4*100
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	17.878,00	18.904,93	105,74
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	17.678,00	17.589,87	99,50
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	15.200,00	14.540,81	95,66
	a1)	din vânzarea produselor	4			
	a2)	din servicii prestate	5	9.100,00	8.523,50	93,66
	a3)	din redevențe și chirii	6	5.893,00	5.871,78	99,64
	a4)	alte venituri	7	207,00	145,53	70,30
	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	2.478,00	3.049,06	123,05
	f1)	din amenzi și penalități	15	10,00	15,98	159,80
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16		299,41	
		- active corporale	17		299,41	
		- active necorporale	18			
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	2.273,00	2.521,26	110,92
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20			
	f5)	alte venituri	21	195,00	212,41	108,93
	2	Venituri financiare	22	200,00	1.315,06	657,53
	a)	din imobilizări financiare	23			
	b)	din investiții financiare	24			
	c)	din diferențe de curs	25	168,00	1.289,06	767,30
	d)	din dobânzi	26	1,00	0,21	21,00
	e)	alte venituri financiare	27	31,00	25,79	83,19
	3	Venituri extraordinare	28			
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	16.107,51	16.514,81	102,53
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	15.966,51	15.978,30	100,07
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	4.625,87	4.180,27	90,37
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	1.083,67	1.087,80	100,38
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33			
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	501,67	435,40	86,79
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	49,00	42,00	85,71
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	315,00	268,42	85,21
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	61,00	72,16	118,30
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	521,00	580,24	111,37
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39			
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți	40	2.146,20	1.880,28	87,61
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	1.947,20	1.723,82	88,53
	b)	cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	66,00	65,65	99,47
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	65,00	64,59	99,37
	b2)	- către operatori cu capital privat	44	1,00	1,06	106,00
	c)	prime de asigurare	45	133,00	90,81	68,28

mii lei

INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2017		%
		Aprobat 2017 cf. HG. 265/2017	Realizat 2017	
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	1.396,00	1.212,19	86,83
a) cheltuieli cu colaborarii	47			
b) cheltuieli privind comisiunile și onorariul, din care:	48	30,00	29,70	99,00
b1) cheltuieli privind consultanța juridică	49	30,00	29,70	99,00
c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	67,00	109,95	164,10
c1) cheltuieli de protocol, din care:	51	35,00	38,37	109,63
- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52			
c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	32,00	71,58	223,69
- 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 si sociale	60			
d4) alte cheltuieli cu sponsorizarea	61			
e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	2,00	2,07	103,50
f) cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	278,00	203,42	73,17
- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	112,00	80,00	71,43
-internă	65	71,00	42,60	60,00
-externă	66	41,00	37,40	91,22
g) cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	103,00	99,15	96,26
h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	60,00	32,67	54,45
i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	328,00	236,91	72,23
i1) cheltuieli de asigurare și pază	70	140,00	134,73	96,24
i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	11,00	10,80	98,18
i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	72	48,00	24,65	51,35
i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	62,00	61,50	99,19
-aferele bunurilor de natura domeniului public	74	39,00	38,50	98,72
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	56,00		
i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	11,00	5,23	47,55
j) alte cheltuieli	78	528,00	498,32	94,38
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:	79	282,00	269,30	95,50
a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80			
b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	129,00	125,65	97,40
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	153,00	143,65	93,89
C. Cheltuieli cu personalul	86	7.589,81	7.538,35	99,32
C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	5.571,58	5.570,31	99,98
C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	4.890,58	4.814,85	98,45
a) salarii de bază	89	4.590,58	4.439,13	96,70
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	300,00	375,72	125,24
c) alte bonificații (conform CCM)	91			
C2 Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	681,00	755,46	110,93

mii lei

	INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2017		%
			Aprobat 2017 cf. HG. 265/2017	Realizat 2017	
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	100,00	82,64	82,64
	- 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	238,00	236,23	99,26
	c) tichete de vacanță;	97			
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	130,00	255,24	196,34
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99	213,00	181,35	85,14
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	679,25	600,07	88,34
	a) pentru directori/directorat	105	270,00	261,45	96,83
	-componenta fixă	106	235,80	235,80	100,00
	-componenta variabilă	107	34,20	25,65	75,00
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	401,45	338,62	84,35
	-componenta fixă	109	323,28	259,68	80,33
	-componenta variabilă	110	78,17	78,94	100,99
	c) pentru AGA și cenzori	111			
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	7,80		0,00
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (Rd.114+Rd.115+Rd.116+Rd.117+Rd.118+Rd.119), din	113	1.338,98	1.367,97	102,17
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114	915,39	916,15	100,08
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	115	42,75	42,12	98,53
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116	344,84	344,72	99,97
	d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	117	36,00	64,98	180,50
	e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	118			
	f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale	119			
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:	120	3.468,83	3.990,38	115,04
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121		74,63	
	- către bugetul general consolidat	122		74,63	
	- către alți creditori	123			
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	124		284,45	
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125			
	d) alte cheltuieli	126	15,00	20,65	137,67
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	3.487,00	3.399,51	97,49
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128	-33,17	211,14	-636,54
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	224,55	600,90	267,60
	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	130	135,00	181,59	134,51
	f1.2) - provizioane în legătură cu contractul de mandat	130a	89,55	20,52	22,91
	f1.3) -alte provizioane	130b		398,79	
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	131			
			257,72	389,76	151,23

mii lei

	INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2017		%
			Aprobat 2017 cf. HG. 265/2017	Realizat 2017	
	f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132			
	- din participarea salariaților la profit	133	257,72	389,76	151,23
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134	130,00	255,24	196,34
	- venituri din alte provizioane	135	127,72	127,71	99,99
2	Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	141,00	536,51	380,50
	a) cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	137			
	a1) aferente creditelor pentru investiții	138			
	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	139			
	b) cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care:	140			
	b1) aferente creditelor pentru investiții	141			
	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	142			
	c) alte cheltuieli financiare	143	141,00	536,51	380,50
3	Cheltuieli extraordinare	144			
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	1.770,49	2.390,12	135,00
	venituri neimpozabile	146	127,72	133,19	104,28
	cheltuieli nedeductibile fiscal	147	180,00	568,41	315,78
IV	IMPOZIT PE PROFIT	148	307,00	549,58	179,02
V	DATE DE FUNDAMENTARE	149			
1	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87) din care:	150	5.571,58	5.570,31	99,98
	creștere salarială aferentă reîntregirii pentru întreg an		86,24	86,24	100,00
2	Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	4.890,58	4.814,85	98,45
3	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	162	156	96,30
4	Nr. mediu de salariați	153	159	151	94,97
5 a)	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.163/Rd.165)/12*1000	154	2.563,20	2.657,20	103,67
b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.162 - rd.93* - rd.98)/Rd.165]/12*1000	155	2.799,57	2.887,65	103,15
6 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.165)	156	111,18	116,49	104,77
b)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	157			
c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	158			
	- cantitatea de produse finite (QPF)	159			
	- pret mediu (p)	160			
	- valoare=QPF x p	161			
	- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	162			
7	Plăți restante	163			
8	Creanțe restante, din care:	164	371,15	275,46	74,22
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165	0,15		0,00
	- de la operatori cu capital privat	166	371,00	275,46	74,25
	- de la bugetul de stat	167			
	- de la bugetul local	168			
	- de la alte entități	169			
9	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	170			

Director General Adjunct,
Carmen Costache



Director Executiv Serviciu Suport
Dumitrița Tichileșteanu

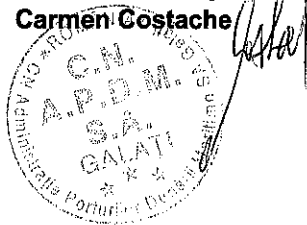
Situația realizării obiectivelor de investiții, dotări și surse de finanțare la data de 31.12.2017

mii lei

0	1	2	Aprobat cf. HGR 265/2017	Realizat 2017	%
			3	4	5=4/3(%)
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	19.662,17	12.856,38	65,39
	1	Surse proprii, din care:	3.760,66	3.856,73	102,55
		a) - amortizare	1.214,00	878,25	72,34
		b) - profit	616,61	1.335,01	216,51
		c) - disponibil din an precedent (amortizare + profit net)	1.930,05	1.643,47	85,15
	2	Alocații de la buget	9.000,00	8.999,65	100,00
	3	Credite bancare, din care:			
		a) - interne			
		b) - externe			
	4	Alte surse, din care:	6.901,51		
		- Fonduri externe nerambursabile postaderare CEF	6.901,51		
		- Alte fonduri europene			
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	19.662,17	10.433,20	53,06
	1	Investiții în curs, din care:	9.000,00	8.999,65	100,00
		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:	9.000,00	8.999,65	100,00
		Finantate din alocații de la buget, din care:	9.000,00	8.999,65	100,00
		Lucrari de infrastructura portuara cheu vertical dana 31 port Bazin Docuri Galati	9.000,00	8.999,65	100,00
		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:			
	2	Investiții noi, din care:	6.901,51		
		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:	6.901,51		
		Finantate din alte surse - fonduri externe nerambursabile postaderare CEF-INEA din care: **	6.901,51		
		Platformă Multimodală Galați - etapa I Modernizarea infrastructurii portuare	6.901,51		
		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:	2.375,02	742,57	31,27
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:	1.352,40	307,20	22,72
		Finantate din surse proprii, din care:	1.352,40	307,20	22,72
		Soluții pentru eliminarea infiltrațiilor la terasa Gării Fluviale Tulcea	730,00	196,03	26,85
		Reparații acoperiș Gara Fluvială Galați	446,50	109,17	24,45
		Înlocuire ferestre magazie (arhivă)	2,00	2,00	100,00
		Recertificare ponton PA 2825	3,00		
		Recertificare Zărnești 4	17,00		
		Înlocuire ferestre N-E clădire Gara Fluvială Galați	131,90		
		Tablouri electrice cheu Dunăre danele 14-15 Galați	22,00		

	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:	1.022,62	435,37	42,57
	Finantate din surse proprii, din care:	1.022,62	435,37	42,57
	Consolidare dane 36-37 Port Bazinul Nou Galați	131,68		
	Protecție cheuri verticale-amortizori-Dane 34-38 Brăila	390,94		
	Reparare strat uzură platformă D 34-38 Docuri Brăila	500,00	435,37	87,07
	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)	252,58	243,02	96,22
	5 Alte cheltuieli de investiții	1.133,06	447,96	39,54
	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:	1.133,06	447,96	39,54
	Finantate din surse proprii, din care:	1.133,06	447,96	39,54
	- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate și alte studii aferente obiectivelor de investiții, din care :	685,06	305,53	44,60
	Studiu de fezabilitate Amenajare dane RO-RO Port Bazin Nou	100,00		
	Dezvoltarea capacității de gestionare a riscurilor și de management al poluării	30,00		
	Expertiza tehnica dana 31 Port Docuri Galați	20,00	19,90	99,50
	Studii de fezabilitate Dezvoltare Port Brăila	100,00	34,26	34,26
	Studii de fezabilitate Dezvoltare Port Tulcea	130,00		
	Reparație capitală Port Mineralier Galați - faza DALI	251,50	251,37	99,95
	Lucrări de infrastructură portuară-Cheu Dana 32 Port Docuri Galați	53,56		
	- Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor, din care :	448,00	142,43	31,79
	Consultanță pentru elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul: Reducerea colmatării infrastructurii în porturile Dunării Maritime	132,00		
	Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Platforma multimodală Galați etapa II	100,00	94,91	94,91
	Reabilitare infrastructură Port Isaccea - faza DALI	100,00		
	Revizuire hartă strategică de zgomot și a planurilor destinate gestionării zgomotului și a efectelor acestuia în Portul Galați	28,00	21,00	75,00
	Revizuire hartă strategică de zgomot și a planurilor destinate gestionării zgomotului și a efectelor acestuia în Portul Brăila	26,00	19,50	75,00
	Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Dezvoltare Port Tulcea prin POIM 2014-2020	17,00		
	Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Lucrări de infrastructură portuară-Cheu Dana 32 Port Docuri Galați prin POIM 2014-2020	10,00		
	Servicii de elaborarea documentației conexe aferente cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Platforma multimodală Galați etapa II prin POIM 2014-2020	8,10		
	Servicii suport pentru asigurare consultanță la elaborarea documentației necesară notificării proiectului Platformă Multimodală Galați et.I	26,90	7,02	26,10
	6 Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:			
	a) - interne			
	b)- externe			

Director General Adjunct,
Carmen Costache



Director Executiv Servicii Suport,
Dumitrița Tichileșteanu

SITUAȚIA CREANȚELOR RESTANTE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2017

- mli lei -

Nr. crt.	Denumire beneficiar	Creanțe restante la data de 31.12.2017	din care:	
			creanțe restante care nu sunt în litigiu	creanțe restante care sunt în litigiu
A	SECTOR PRIVAT - total din care:	275,46	72,49	202,97
1	ATBAD S.A. TULCEA	30,92		30,92
2	AVALON SRL GALATI	0,24	0,24	
3	AUTOUNIVERSAL SA GALATI	0,54	0,54	
4	BIOPROJECT INDUSTRY TULCEA	0,94		0,94
5	BRISE GROUP SRL CONSTANTA	15,93	15,93	
6	CNF GIURGIU NAV S.A. GIURGIU	26,03		26,03
7	CEREALCOM ROM SA GALATI	0,16	0,16	
8	DELTA ACM 93	1,56	1,56	
9	DELTA CONS S.A. TULCEA	63,41		63,41
10	DIANA SAILING SRL BUCURESTI	2,49		2,49
11	E DISTRIBUTIE DOBROGEA	0,71	0,71	
12	EUROPOLIS SA TULCEA	10,06		10,06
13	EUROTRANZIT 2000 SRL GALATI	1,20	1,20	
14	FINANCIAL CONSULTING SRL GALATI	0,14	0,14	
15	FISC EENH EUROBULK	0,27	0,27	
16	KASANDRA IMPEX TULCEA	0,16	0,16	
17	MILENA SPLENDID TOUR SRL	0,70	0,70	
18	NAVTRANS GAL S.R.L. GALATI	2,86		2,86
19	NAVROM SHIPYARD SRL GALATI	9,60	9,60	
20	NAVROM DELTA SA TULCEA	55,92	29,10	26,82
21	NEDSHIP AGENCY S.R.L. GALATI	8,57		8,57
22	PF FILIU SORIN	0,51	0,51	
23	PROTEVIT COM CAZASU BRAILA	7,80		7,79
24	ROMTRANSNAV S.R.L. CONSTANTA	1,84		1,84
25	SINCRON S.R.L. TULCEA	2,39	0,02	2,37
26	STERE BUCOVALA BRAILA	0,65		0,65
27	TEHNOLOGICA RADION S.R.L.	6,36		6,36
28	TB IMPORT EXPORT	1,81	1,81	
29	TEHNONAV SNCRN	7,38	7,38	
30	TTS PORTURI FLUVIALE GALATI	2,43	2,43	
31	TRADING LINE GALATI	0,03	0,03	
32	XANNA MINERALS S.R.L. BUCUREȘTI	11,86		11,86
B	SECTOR DE STAT - total din care:	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		275,46	72,49	202,97

DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,

Carmen Costache



DIRECTOR EXECUTIV SERVICII SUPT,

Dumitrita Tichilesteanu

**Situația privind realizarea principalilor indicatori
economico - financiari 2017/2016**

Nr.crt.	INDICATORI	U/M	REALIZĂRI		%
			Realizat 2016	Realizat 2017	
0	1	2	3	4	5=4/3*100
1	VENITURI TOTALE	mii lei	17.843,30	18.904,93	105,95
A	Venituri din exploatare	mii lei	17.516,36	17.589,87	100,42
	Cifra de afaceri	mii lei	14.765,77	14.540,81	98,48
B	Venituri financiare	mii lei	326,94	1.315,06	402,23
2	CHELTUIELI TOTALE	mii lei	15.931,88	16.514,81	103,66
A	Cheltuieli de exploatare	mii lei	15.797,58	15.978,30	101,14
	cheltuieli cu bunuri și servicii	mii lei	4.963,46	4.180,27	84,22
	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	mii lei	320,08	269,30	84,14
	cheltuieli cu personalul	mii lei	7.250,06	7.538,35	103,98
	alte cheltuieli de exploatare	mii lei	3.263,98	3.990,38	122,26
B	Cheltuieli financiare	mii lei	134,30	536,51	399,49
3	Rezultatul brut	mii lei	1.911,42	2.390,12	125,04
	Rezultatul din exploatare	mii lei	1.718,78	1.611,57	93,76
	Rezultatul financiar	mii lei	192,64	778,55	404,15
4	Surse de finanțare investiții an curent	mii lei	23.730,98	12.856,38	54,18
5	Cheltuieli de investiții	mii lei	21.801,19	10.433,20	47,86
6	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei	892,88	873,57	97,84
7	Nr.mediu de salariați	pers.	148	151	102,03
8	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuiellor de natură salariață	lei/pers.	2.810,70	2.887,65	102,74
9	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu	mii lei/pers.	118,35	116,49	98,43
10	Plăți restante	mii lei	0,00	0,00	
11	Creanțe restante	mii lei	379,77	275,46	72,53
	Creanțe restante în litigiu	mii lei	203,37	202,97	99,80
12	Lichiditate curentă		18,58	8,65	46,56
13	Viteza de rotație a debitelor - clienți	zile	40,00	38,00	95,00

Director General Adjunct,
Carmen Costache



Director Executiv Serviciu Suport,
Dumitrița Tichileșteanu

Cont	Denumire	SID	SIC	RD	RC	RDL	RCL	TSD	TSC	SD	SC
1	TOTAL LUNA	114,562,175.25	114,562,175.25	169,687,935.71	169,687,935.71	22,240,096.74	22,240,096.74	306,490,207.70	306,490,207.70	122,778,980.06	122,778,980.06
1	Conturi de capitaluri	102,692.86	20,099,661.11	16,179,332.65	10,778,198.65	3,164,425.64	2,369,632.98	19,446,451.15	33,247,492.74	0.00	13,801,041.59
10	Capital si rezerve	0.00	14,977,422.31	-7,645,969.24	-12,596,208.67	128,753.98	0.00	-7,517,215.26	2,381,213.64	0.00	9,898,428.90
101	Capital	0.00	7,356,890.00	-6,295,050.00	-12,590,100.00	0.00	0.00	-6,295,050.00	-5,233,210.00	0.00	1,061,840.00
1011	Capital subscris nevarsat	0.00	0.00	0.00	-6,295,050.00	0.00	0.00	-6,295,050.00	-6,295,050.00	0.00	0.00
1012	Capital subscris varsat	0.00	7,356,890.00	0.00	-6,295,050.00	0.00	0.00	0.00	1,061,840.00	0.00	1,061,840.00
105	Rezerve din reevaluare	0.00	5,709,291.18	420,957.76	0.00	128,753.98	0.00	549,711.74	5,709,291.18	0.00	5,159,579.44
106	Rezerve	0.00	1,911,241.13	-1,771,877.00	-6,108.67	0.00	0.00	-1,771,877.00	1,905,132.46	0.00	3,677,009.46
1061	Rezerve legale	0.00	496,517.02	0.00	-284,148.55	0.00	0.00	0.00	212,368.47	0.00	212,368.47
1068	Alte rezerve	0.00	1,414,724.11	-1,771,877.00	278,039.88	0.00	0.00	-1,771,877.00	1,692,763.99	0.00	3,464,640.99
1068.1	Rezerve din repartizare profit net neutilizate	0.00	217,023.58	0.00	278,039.88	0.00	0.00	0.00	495,063.46	0.00	495,063.46
1068.2	Rezerve utilizate pentru finantarea investitiilor	0.00	1,197,700.53	-1,771,877.00	0.00	0.00	0.00	-1,771,877.00	1,197,700.53	0.00	2,969,577.53
11	Fonduri	0.00	2,399,906.84	5,834,500.22	3,855,550.35	128,754.77	128,754.77	5,834,500.22	6,384,211.96	0.00	549,711.74
117	Rezultatul reportat	0.00	2,399,906.84	5,834,500.22	3,855,550.35	128,754.77	128,754.77	5,834,500.22	6,384,211.96	0.00	549,711.74
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat	0.00	0.00	2,196,864.40	2,196,864.40	0.00	0.00	2,196,864.40	2,196,864.40	0.00	0.00
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0.00	0.00	1,237,728.98	1,240,304.19	0.00	0.79	1,237,728.98	1,240,304.98	0.00	2,876.00
1175	Rezultatul reportat reprez. surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0.00	2,399,906.84	2,399,906.84	418,381.76	0.00	128,753.98	2,399,906.84	2,947,042.58	0.00	547,135.74
1175.1	Rezultatul reportat reprez. surplusul din rezerve din reeval.-ded.	0.00	1,106,779.21	1,106,779.21	111,639.66	0.00	10,149.06	1,106,779.21	1,228,567.93	0.00	-121,788.72
1175.2	Rezultatul reportat reprez. surplusul din rezerve din reeval.-neded.	0.00	1,293,127.63	1,293,127.63	306,742.10	0.00	118,604.92	1,293,127.63	1,718,474.65	0.00	425,347.02
12	Rezultatul exercitiului	102,692.86	1,575,233.21	17,486,892.14	18,863,340.66	2,988,766.04	1,980,322.12	20,578,351.04	22,418,895.99	0.00	1,840,544.95
121	Profit sau pierdere	0.00	1,575,233.21	17,486,892.14	18,780,647.80	2,988,766.04	1,980,322.12	20,475,658.18	22,316,203.13	0.00	1,840,544.95
129	Repartizarea profitului	102,692.86	0.00	0.00	102,692.86	0.00	0.00	102,692.86	102,692.86	0.00	0.00
129.2	Repartizarea profitului an precedent	102,692.86	0.00	0.00	102,692.86	0.00	0.00	102,692.86	102,692.86	0.00	0.00
15	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0.00	404,807.23	369,879.00	112,803.00	13,274.00	247,678.00	362,963.00	765,288.23	0.00	382,335.23
151	Provizioane	0.00	404,807.23	369,879.00	112,803.00	13,274.00	247,678.00	362,963.00	765,288.23	0.00	382,335.23
1511	Provizioane pentru litigii	0.00	134,857.23	0.00	0.00	200.00	12,000.00	200.00	146,857.23	0.00	146,857.23
1517	Provizioane pt.terminarea contractului de munca	0.00	40,794.00	27,720.00	0.00	13,074.00	33,570.00	40,794.00	74,364.00	0.00	33,570.00
1518	Alte provizioane	0.00	229,156.00	341,959.00	112,803.00	0.00	202,108.00	341,959.00	544,067.00	0.00	202,108.00
16	Imprumuturi si datorii asimilate	0.00	742,291.52	134,230.53	542,713.31	33,631.62	12,878.09	167,862.15	1,297,882.92	0.00	1,130,020.77
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0.00	742,291.52	134,230.53	542,713.31	33,631.62	12,878.09	167,862.15	1,297,882.92	0.00	1,130,020.77
167.12	Garantii contractuale reziduurii hidrocarburii	0.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	0.00	0.00	2,400.00	4,800.00	0.00	2,400.00
167.2	Garantii contractuale servicii portuare	0.00	327,795.93	88,635.97	70,019.74	26,063.14	1,098.50	114,899.11	398,914.17	0.00	284,015.06
167.3	Garantii contractuale inchiriere spatii, teren etc.	0.00	364,920.37	7,795.32	426,772.77	263.00	5,142.89	8,058.32	796,836.03	0.00	788,777.71
167.4	Garantii licitatii	0.00	4,410.00	32,967.00	38,117.00	0.00	0.00	32,967.00	42,527.00	0.00	9,560.00
167.6	Garantii contractuale privind achizitii lucrari	0.00	5,532.46	2,147.06	3,741.01	39.72	6,636.70	2,186.78	15,910.17	0.00	13,723.39
167.7	Garantii contractuale furnizare energie electrica	0.00	35,281.16	85.18	1,662.79	6,900.00	0.00	6,985.18	36,943.95	0.00	29,958.77
167.8	Garantii contractuale furnizare apa	0.00	1,951.60	0.00	0.00	365.76	0.00	365.76	1,951.60	0.00	1,585.84
2	Conturi de imobilizari	80,221,567.79	3,103,730.19	10,268,445.66	3,422,082.93	550,226.08	656,148.77	91,040,239.53	7,181,961.89	90,209,950.14	6,351,672.50
20	Imobilizari necorporale	1,735,861.55	0.00	5,828.49	11,500.00	0.00	0.00	1,741,690.04	11,500.00	1,730,190.04	0.00

203	Retenuti de dezvoltare	985,328.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	985,328.80	0.00	0.00	985,328.80	0.00
205	Conces., brevete, licente, marci com., si active similare	235,301.98	0.00	5,828.49	11,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	241,130.47	11,500.00	0.00	229,630.47	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	0.00	0.00	0.00
205.2	Licente pentru programe informatice	80,129.35	0.00	5,828.49	11,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85,957.84	11,500.00	0.00	74,457.84	0.00
205.4	taxe racordare utilitati	155,172.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	155,172.63	0.00	0.00	155,172.63	0.00
208	Alte imobilizari necorporale	515,230.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	515,230.77	0.00	0.00	515,230.77	0.00
208.1	Alte imobilizari necorporale	233,327.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	233,327.50	0.00	0.00	233,327.50	0.00
208.2	Alte imobilizari necorp.soft RORIS DAHAR	49,850.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49,850.00	0.00	0.00	49,850.00	0.00
208.3	INTERFATA WEB PR.CO-WANDA	57,405.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,405.00	0.00	0.00	57,405.00	0.00
208.4	Alte imb.necorp.stud.prefezabilitate pr LNG	156,336.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	156,336.94	0.00	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	0.00	0.00	18,311.33	0.00	0.00	18,311.33	0.00
21	Imobilizari corporale	49,592,722.54	0.00	435,230.70	72,414.54	483,559.98	363,484.50	50,491,513.22	435,899.04	50,055,614.18	435,899.04	0.00	50,055,614.18	0.00
212	Constructii	13,374,944.46	0.00	226,233.43	2,576.00	435,368.89	288,560.00	14,036,546.78	291,136.00	13,745,410.78	291,136.00	0.00	13,745,410.78	0.00
212.1	Constructii	11,772,287.46	0.00	223,657.43	0.00	0.00	0.00	11,995,944.89	0.00	11,995,944.89	0.00	0.00	11,995,944.89	0.00
212.2	Constructii la domeniul public din surse proprii	1,602,657.00	0.00	2,576.00	2,576.00	435,368.89	288,560.00	2,040,601.89	291,136.00	1,749,465.89	291,136.00	0.00	1,749,465.89	0.00
213	Instalatii tehnice ,mil. de transport, animale si plantatii	36,149,175.78	0.00	208,997.27	67,828.97	28,191.09	69,856.31	36,366,364.14	137,685.28	36,248,678.86	137,685.28	0.00	36,248,678.86	0.00
2131	Echipamente tehnologice(masini utilitaje si instalatii de lucru)	1,633,199.84	0.00	27,740.00	3,733.35	0.00	42,415.06	1,660,939.84	46,148.41	1,614,791.43	46,148.41	0.00	1,614,791.43	0.00
2131.1	Echipamente tehnologice(masini utilitaje si instalatii de lucru)	1,633,199.84	0.00	27,740.00	3,733.35	0.00	42,415.06	1,660,939.84	46,148.41	1,614,791.43	46,148.41	0.00	1,614,791.43	0.00
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	576,680.21	0.00	62,461.00	4,401.98	0.00	27,441.25	639,141.21	31,843.23	607,297.98	31,843.23	0.00	607,297.98	0.00
2132.1	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	441,901.70	0.00	62,461.00	4,401.98	0.00	21,062.51	504,362.70	25,464.49	478,898.21	25,464.49	0.00	478,898.21	0.00
2132.2	Aparate si instalatii - PHARE.208	6,378.74	0.00	0.00	0.00	0.00	6,378.74	6,378.74	6,378.74	6,378.74	0.00	0.00	6,378.74	0.00
2132.4	Calcul, imprim Dana 23-25	91,052.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	91,052.76	0.00	91,052.76	0.00	0.00	91,052.76	0.00
2132.7	Laptop pr.CO-WANDA	3,450.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,450.00	0.00	3,450.00	0.00	0.00	3,450.00	0.00
2132.8	PLATF.CALCUL RORIS - PR DAHAR	7,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,100.00	0.00	7,100.00	0.00	0.00	7,100.00	0.00
2132.9	Calculator +imprimanta PR LNG	26,796.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,796.99	0.00	26,796.99	0.00	0.00	26,796.99	0.00
2133	Mijloace de transport	33,939,295.73	0.00	118,796.27	59,693.64	28,191.09	0.00	34,086,283.09	59,693.64	34,026,589.45	59,693.64	0.00	34,026,589.45	0.00
214	Alte Active corporale	68,602.30	0.00	0.00	2,009.57	0.00	5,068.19	68,602.30	7,077.76	61,524.54	7,077.76	0.00	61,524.54	0.00
214.1	Mobilier ,aparatura biroutica, echip de protectie s.a. active corporale	66,893.20	0.00	0.00	2,009.57	0.00	3,359.09	66,893.20	5,368.66	61,524.54	5,368.66	0.00	61,524.54	0.00
214.2	Alte Active corporale-PHARE.208	1,709.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1,709.10	1,709.10	1,709.10	1,709.10	0.00	0.00	1,709.10	0.00
23	Imobilizari in curs	28,855,410.91	0.00	9,745,798.82	221,661.40	7,020.00	0.00	38,608,229.73	221,661.40	38,386,568.33	221,661.40	0.00	38,386,568.33	0.00
231	Imobilizari in curs de executie	28,855,410.91	0.00	9,745,798.82	221,661.40	7,020.00	0.00	38,608,229.73	221,661.40	38,386,568.33	221,661.40	0.00	38,386,568.33	0.00
231.10	Reabilit si moderniz.dana 31 port Docuri	27,960,266.42	0.00	9,019,554.48	0.00	0.00	0.00	36,979,820.90	0.00	36,979,820.90	0.00	0.00	36,979,820.90	0.00
231.11	Ranfluare epava Transilvania	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
231.14	Modernizare cheu dana 23 -25 Port Braila	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
231.15	SIST.COLECTARE DESEURINAVE IN PORTURI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
231.18	SF+Modernizare Dana 32 Docuri	62,228.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,228.11	0.00	62,228.11	0.00	0.00	62,228.11	0.00
231.23	LUCR INFR PORT DANELE 17-22.25PART 26-40BR	160,781.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160,781.88	0.00	160,781.88	0.00	0.00	160,781.88	0.00
231.24	Platforma multimodala Galati - retea Rin-Dunare Alpi	440,216.14	0.00	0.00	0.00	7,020.00	0.00	447,236.14	0.00	447,236.14	0.00	0.00	447,236.14	0.00
231.28	Lucrari consolid dane 36-37 Baz Nou	17,088.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,088.62	0.00	17,088.62	0.00	0.00	17,088.62	0.00
231.30	Modernizare Gara Fluviala Tulcea(acoperis)	25,629.74	0.00	196,031.66	221,661.40	0.00	0.00	221,661.40	221,661.40	0.00	221,661.40	0.00	0.00	0.00
231.31	Program strategic PR.PSDG 05/2014/2/3/240	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
231.32	Modernizare drumuri acces in Port Braila	130,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130,000.00	0.00	130,000.00	0.00	0.00	130,000.00	0.00

231.35	Instalatie incalzire Gara Fluv Iulcea	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
231.36	Expertiza acoperis Gara fluv Galati	14,250.00	0.00	108,167.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	123,417.85	0.00	0.00	123,417.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
231.38	EXPERTIZA TEHNICA PORT IND. TULCEA	4,950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,950.00	0.00	0.00	4,950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
231.39	Platforma multimodala - Rin-Dunare etapa II	0.00	0.00	94,913.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94,913.42	0.00	0.00	94,913.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
231.40	Dezvoltare Port Braila	0.00	0.00	34,261.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,261.41	0.00	0.00	34,261.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
231.41	Reparatie capitala Port Mineralei	0.00	0.00	251,370.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	251,370.00	0.00	0.00	251,370.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
231.42	Harti zgornoi porturile GL+BR	0.00	0.00	40,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,500.00	0.00	0.00	40,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
231.9	Stud.fezabil.reabilit.si modern.dane 31-33 Port Docuri	40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26	Imobilizari financiare	37,572.79	0.00	8.80	4.40	8.80	0.00	0.00	0.00	0.00	37,582.39	0.00	0.00	37,582.39	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
265	Alte titluri immobilizate	25,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
265.1	Alte titluri immobilizate-actiuni CNI	25,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
267	Creante immobilizate	12,572.79	0.00	8.80	4.40	8.80	0.00	0.00	0.00	0.00	12,582.39	0.00	0.00	12,582.39	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2678	Alte creante immobilizate	12,572.79	0.00	4.40	0.00	4.40	0.00	0.00	0.00	0.00	12,577.59	0.00	0.00	12,577.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2678.12	Alte creante immobilizate priv.aport ACVADEPOL	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	0.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2678.13	Alte creante immobiliz gar deseun TRACON	2,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,700.00	0.00	0.00	2,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2678.4	Creante immobilizate privind depozite proprii	9,672.79	0.00	4.40	0.00	4.40	0.00	0.00	0.00	0.00	9,677.59	0.00	0.00	9,677.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2679	Dobnzi aferente altor creante immobilizate	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28	Amortizari privind immobilizantile	0.00	3,102,880.23	0.00	4.40	3,116,502.59	0.00	0.00	0.00	0.00	3,116,502.59	0.00	0.00	3,116,502.59	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
280	Amortizari privind immobilizantile necorporale	0.00	615,467.23	0.00	0.00	129,726.50	0.00	0.00	0.00	0.00	129,726.50	0.00	0.00	129,726.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2803	Amortizarea cheituleilor de dezvoltare	0.00	114,954.98	0.00	0.00	90,321.77	0.00	0.00	0.00	0.00	90,321.77	0.00	0.00	90,321.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2805	Amortizarea concesiunilor,brevetelor,licentelor,marcilor	0.00	79,501.37	0.00	0.00	15,228.15	0.00	0.00	0.00	0.00	15,228.15	0.00	0.00	15,228.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2805.2	Amortizarea licentelor,marcilor comerciale,trep.si activelor similare	0.00	77,777.23	0.00	0.00	5,745.38	0.00	0.00	0.00	0.00	5,745.38	0.00	0.00	5,745.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2805.4	Amortizare racorduri utilitati	0.00	1,724.14	0.00	0.00	9,482.77	0.00	0.00	0.00	0.00	9,482.77	0.00	0.00	9,482.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2808	Amortizarea altor immobilizari necorporale	0.00	421,010.88	0.00	0.00	24,176.58	0.00	0.00	0.00	0.00	24,176.58	0.00	0.00	24,176.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2808.1	Amortizarea altor immobilizari necorporale	0.00	139,107.81	0.00	0.00	24,176.58	0.00	0.00	0.00	0.00	24,176.58	0.00	0.00	24,176.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2808.2	Amortizarea altor imob.nec.soft RORIS DAHAR	0.00	49,850.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2808.3	Amortizarea immobilizari necorp INTERFATA WEB	0.00	57,405.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2808.4	Amort altor imob necorp stud fezabil pr Ing	0.00	156,336.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2808.5	Amortiz altor imob immobil necorp dana 23-25	0.00	18,311.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,311.33	0.00	0.00	18,311.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
281	Amortizarea privind immobilizantile corporale	0.00	2,487,413.00	69,228.89	0.00	2,986,776.09	0.00	0.00	0.00	0.00	2,986,776.09	79,645.30	0.00	2,986,776.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2812	Amortizarea constructiilor	0.00	963,158.11	0.00	0.00	369,618.03	0.00	0.00	0.00	0.00	369,618.03	4,720.80	0.00	369,618.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2812.1	Amortizarea constructiilor	0.00	636,314.55	0.00	0.00	220,436.84	0.00	0.00	0.00	0.00	220,436.84	0.00	0.00	220,436.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2812.2	Amortiz. bunuri moderniz din surse bugetare	0.00	316,843.56	0.00	0.00	97,402.87	0.00	0.00	0.00	0.00	97,402.87	0.00	0.00	97,402.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2812.3	Amortizarea constructiilor la domeniul public	0.00	0.00	0.00	0.00	51,778.32	0.00	0.00	0.00	0.00	51,778.32	4,720.80	0.00	51,778.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2813	Amortizarea inst.miji de transport,animalelor si	0.00	1,501,519.17	67,219.32	0.00	2,608,428.09	0.00	0.00	0.00	0.00	2,608,428.09	69,856.31	0.00	2,608,428.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2813.1	Amortizarea inst.miji de transport,animalelor si	0.00	875,246.70	67,219.32	0.00	481,855.34	0.00	0.00	0.00	0.00	481,855.34	29,237.57	0.00	481,855.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2813.10	Amortizare Laptop+imprimanta pr LNG	0.00	26,796.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2813.2	Amortiz instal,miji transp din surse bugetare	0.00	352,337.52	0.00	0.00	328,023.32	0.00	0.00	0.00	0.00	328,023.32	0.00	0.00	328,023.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2813.3	Amortizarea instal. - PHARE 208	0.00	6,378.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,378.74	0.00	0.00	6,378.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2813.4	Amortizarea calculi, imprim Dana 23-25	0.00	91,052.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	91,052.78	0.00	0.00	91,052.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2813.7	Amortizare laptop PR. CO-WANDA	0.00	3,450.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,450.00	0.00	0.00	3,450.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2813.8	Amortizare Platf calculi RORIS PR DAHAR	0.00	7,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,100.00	0.00	0.00	7,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2813.9	Amortiz bunuri din surse bug CODENAV	0.00	139,156.44	0.00	0.00	1,798,549.43	0.00	0.00	0.00	0.00	1,798,549.43	34,240.00	0.00	1,798,549.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2814	Amortizare altor immobilizari corporale	0.00	32,735.72	2,009.57	0.00	8,729.97	0.00	0.00	0.00	0.00	8,729.97	5,068.19	0.00	8,729.97	0.00	0.00											

2814.2	Amortizare altor imobilizari corporale PHARE.208	0.00	31,026.62	2,009.57	8,729.97	3,359.09	735.80	5,368.66	40,492.39	0.00	0.00	35,123.73
29	Provizioane pentru deprecierea imobilizantilor	0.00	1,709.10	0.00	0.00	1,709.10	0.00	1,709.10	1,709.10	0.00	0.00	0.00
291	Ajustari pentru deprecierea imobilizantilor corporale	0.00	849.96	849.96	0.00	0.00	653.24	849.96	10,503.20	0.00	0.00	9,653.24
2913	Ajustari pentru deprecierea instalatiilor si mijloacelor de	0.00	849.96	849.96	0.00	0.00	9,653.24	849.96	10,503.20	0.00	0.00	9,653.24
3	Conturi de stocuri si prod. in curs de executie	121,992.59	0.00	304,495.00	331,474.42	25,316.91	16,244.11	451,804.50	347,718.53	104,085.97	0.00	0.00
30	Stocuri de materii si materiale	121,992.59	0.00	304,495.00	331,474.42	25,316.91	16,244.11	451,804.50	347,718.53	104,085.97	0.00	0.00
302	Materiale consumabile	117,587.49	0.00	229,735.71	288,559.13	22,782.51	11,873.70	370,105.71	270,432.83	99,672.88	0.00	0.00
3021	Materiale auxiliare	44,033.71	0.00	71,469.02	73,231.27	2,466.31	2,784.67	117,971.04	76,015.94	41,955.10	0.00	0.00
3022	Combustibili	67,901.07	0.00	60,471.36	85,980.49	17,311.93	5,706.64	145,684.36	91,687.13	53,987.23	0.00	0.00
3024	Piese de schimb	1,843.00	0.00	50,665.15	52,050.19	2,066.38	2,066.38	54,574.53	54,116.57	457.96	0.00	0.00
3028	Alte materiale consumabile	3,809.71	0.00	47,130.18	47,297.18	935.89	1,316.01	51,875.78	48,613.19	3,262.59	0.00	0.00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	4,405.10	0.00	74,759.29	72,915.29	2,534.40	4,370.41	81,698.79	77,285.70	4,413.09	0.00	0.00
4	Conturi de terți	1,939,638.55	91,358,783.95	69,298,179.31	78,905,489.43	8,337,493.03	9,342,289.22	79,574,310.89	179,606,562.60	2,594,014.26	102,626,265.97	0.00
40	Furnizori si conturi asimilate	1,383.08	321,859.54	11,515,339.68	13,807,133.71	2,684,600.57	1,719,814.62	14,201,323.33	15,848,607.87	1,786.96	1,649,071.50	0.00
401	Furnizori	0.00	240,523.66	3,738,287.02	3,603,534.57	287,536.32	1,195,333.10	4,005,823.34	5,039,391.33	0.00	1,033,567.99	0.00
404	Furnizori de imobilizari	0.00	48,833.35	7,724,876.30	10,089,157.70	2,413,114.75	518,088.96	10,137,991.05	10,658,080.03	0.00	518,088.98	0.00
408	Furnizori-facturi nesosite	0.00	32,502.53	19,050.00	81,079.22	0.00	2,882.78	19,050.00	116,464.53	0.00	97,414.53	0.00
409	Furnizori - debitori	1,383.08	0.00	33,126.36	33,362.22	3,949.50	3,309.76	38,458.94	36,671.98	1,786.96	0.00	0.00
4092	Furnizori - debitori-ptr prestari de servicii si executari	1,383.08	0.00	33,126.36	33,362.22	3,949.50	3,309.76	38,458.94	36,671.98	1,786.96	0.00	0.00
41	Cilenti si conturi asimilate	1,618,667.31	14,208.16	15,378,243.57	15,541,798.24	1,552,757.08	1,074,517.22	18,549,667.96	16,630,523.62	2,173,257.46	254,113.12	0.00
411	Cilenti	1,618,667.31	0.00	15,340,912.00	15,517,243.87	1,804,721.43	1,073,799.41	18,764,300.74	16,591,043.28	2,173,257.46	0.00	0.00
4111	Cilenti	1,415,291.74	0.00	15,321,025.30	15,498,999.04	1,804,681.40	1,071,709.35	18,540,998.44	16,570,708.39	1,970,290.05	0.00	0.00
4118	Cilenti incerti sau in litigiu	203,375.57	0.00	19,886.70	18,244.83	40.03	2,090.06	223,302.30	20,334.89	202,967.41	0.00	0.00
418	Cilenti-facturi de intocmit	0.00	0.00	40.85	40.85	0.00	0.00	40.85	40.85	0.00	0.00	0.00
419	Cilenti - creditor	0.00	14,208.16	37,290.72	24,513.52	-251,964.35	717.81	-214,673.63	39,439.49	0.00	254,113.12	0.00
42	Personal si conturi asimilate	0.00	297,896.09	7,688,758.62	7,715,869.10	695,871.64	622,730.00	8,384,630.26	8,636,495.19	4,163.00	256,027.93	0.00
421	Personal - salarii datorate	0.00	202,651.00	5,612,616.00	5,642,346.00	515,468.00	456,577.00	6,128,084.00	6,301,574.00	0.00	173,490.00	0.00
421.1	Personal - salarii datorate PMG	0.00	187,106.00	4,559,453.00	4,568,355.00	446,461.00	391,773.00	5,005,914.00	5,147,234.00	0.00	141,320.00	0.00
421.14	Personal - salarii datorate pr. DAPhNE	0.00	15,411.00	275,559.00	281,636.00	28,847.00	24,644.00	304,406.00	321,691.00	0.00	17,285.00	0.00
421.15	Personal - salarii datorate pr. DAPhNE	0.00	0.00	211,225.00	225,610.00	20,510.00	20,510.00	231,735.00	246,120.00	0.00	14,385.00	0.00
421.8	Personal - salarii asimilate (DG+CA)	0.00	134.00	566,379.00	566,745.00	19,650.00	19,650.00	586,029.00	586,529.00	0.00	500.00	0.00
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0.00	1,828.00	34,025.00	34,552.00	3,972.00	4,999.00	37,997.00	41,379.00	0.00	3,362.00	0.00
424	Prime reprezentand participarea personalului la profit	0.00	0.00	119,390.00	119,390.00	0.00	0.00	119,390.00	119,390.00	0.00	0.00	0.00
425	Avansuri acordate personalului	0.00	0.00	1,548,223.00	1,548,223.00	133,136.00	128,973.00	1,681,359.00	1,677,196.00	4,163.00	0.00	0.00
426	Drepturi de personal neridicate	0.00	0.00	1,721.00	5,192.00	1,010.00	0.00	2,731.00	5,192.00	0.00	2,461.00	0.00
427	Retineri din salarii datorate terților	0.00	14,073.00	177,072.00	179,991.00	16,992.00	16,566.00	194,064.00	210,630.00	0.00	16,566.00	0.00
427.2	Retineri diverse	0.00	13,708.00	172,062.00	174,916.00	16,562.00	16,121.00	188,624.00	204,745.00	0.00	16,121.00	0.00
427.3	Retineri(sindicat)	0.00	365.00	5,010.00	5,075.00	430.00	445.00	5,440.00	5,885.00	0.00	445.00	0.00
428	Alte datorii si creante in leg. cu personalul	0.00	79,344.09	195,711.62	186,175.10	25,293.64	15,615.00	221,005.26	281,134.19	0.00	60,128.93	0.00
4281	Alte datorii in legatura cu personalul	0.00	79,344.09	190,016.55	181,195.03	24,236.64	14,558.00	214,253.19	275,097.12	0.00	60,843.93	0.00
4281.1	Alte datorii cu personalul	0.00	13,729.00	174,017.13	176,615.03	16,381.97	13,771.92	190,399.10	204,115.95	0.00	13,716.85	0.00
4281.2	Garantii gestionari	0.00	65,615.09	15,999.42	4,580.00	7,854.67	786.08	23,854.09	70,981.17	0.00	47,127.08	0.00
4282	Alte creante in legatura cu personalul	0.00	0.00	5,695.07	4,980.07	1,057.00	1,057.00	6,752.07	6,037.07	715.00	0.00	0.00
43	Asig. sociale, prot.sociala si conturi asimilate	0.00	233,466.00	2,272,489.00	2,288,599.00	258,875.00	182,849.00	2,531,364.00	2,704,914.00	0.00	173,550.00	0.00

4311	Contributia unitatii la asigurari sociale	0.00	2,201,060.00	2,216,706.00	250,817.00	177,158.00	2,451,877.00	2,619,736.00	0.00	167,859.00
4311.1	Contributia unitatii la asigurarile sociale	0.00	923,127.00	930,165.00	104,812.00	943.00	1,027,939.00	1,101,882.00	0.00	73,943.00
4311.28	Contributia unitatii la asigurari sociale pr. PMG	0.00	832,603.00	834,908.00	95,022.00	606.00	927,825.00	993,231.00	0.00	65,606.00
4311.29	Fd. risc si accidente 0.26% pr. PMG	0.00	43,130.00	44,498.00	4,840.00	3,894.00	47,970.00	51,864.00	0.00	3,694.00
4311.3	Fond risc si accidente (0.26%)	0.00	711.00	735.00	81.00	65.00	792.00	887.00	0.00	85.00
4311.30	Contrib. unitatii la asig. sociale pr. DAPHNE	0.00	13,723.00	13,768.00	1,573.00	1,082.00	15,296.00	16,378.00	0.00	1,082.00
4311.31	Fd. risc si accidente 0.26% pr. DAPHNE	0.00	32,430.00	35,673.00	3,243.00	3,243.00	35,673.00	38,916.00	0.00	3,243.00
4312	Contributia personalului la asig sociale	0.00	530.00	583.00	53.00	53.00	583.00	636.00	0.00	53.00
4312.1	Contributia personalului la asig sociale	0.00	599,080.00	606,807.00	68,612.00	48,356.00	667,892.00	716,248.00	0.00	48,356.00
4312.13	Contributia pers la asig sociale pr PMG	0.00	548,876.00	553,542.00	63,443.00	43,614.00	612,319.00	655,933.00	0.00	43,614.00
4312.14	Contrib personal la asig soc pr. DAPHNE	0.00	2,308.00	29,571.00	3,215.00	2,588.00	31,879.00	34,467.00	0.00	2,588.00
4313	Contrib angajatorului ptr asig sociale de sanat.	0.00	21,540.00	23,694.00	2,154.00	2,154.00	23,694.00	25,848.00	0.00	2,154.00
4313.1	Contrib angajatorului ptr asig sociale de sanatate	0.00	365,199.00	363,626.00	41,377.00	29,716.00	406,576.00	426,993.00	0.00	20,417.00
4313.24	Contrib angajatorului ptr asig sociale de sanat. pr PMG	0.00	30,423.00	274,547.00	31,667.00	21,474.00	305,352.00	326,444.00	0.00	21,092.00
4313.25	Contrib CM 0.85% pr. PMG	0.00	1,143.00	14,642.00	1,584.00	1,281.00	15,785.00	17,066.00	0.00	1,281.00
4313.26	Contrib angajator pt asig soc de sanat. pr. DAPHNE	0.00	187.00	2,395.00	259.00	209.00	2,582.00	2,791.00	0.00	209.00
4313.27	Contrib CM 0.85% pr. DAPHNE	0.00	0.00	11,726.00	1,066.00	1,066.00	11,726.00	12,792.00	0.00	1,066.00
4313.7	Contrib cm 0.85%	0.00	1,730.00	1,903.00	173.00	173.00	1,903.00	2,076.00	0.00	173.00
4314	Contributia angajatorilor ptr asig sociale de sanat.	0.00	62,610.00	58,413.00	6,618.00	5,513.00	69,228.00	65,824.00	0.00	3,404.00
4314.1	Contributia angajatorilor ptr asig sociale de sanat.	0.00	33,362.00	316,108.00	35,816.00	25,143.00	349,470.00	374,613.00	0.00	25,143.00
4314.13	Contributia angajatorilor ptr asig sociale de sanat. pr PMG	0.00	32,152.00	288,211.00	33,003.00	22,661.00	320,363.00	343,024.00	0.00	22,661.00
4314.14	Contrib angajatorilor ptr asig sociale de sanat. pr DAPHNE	0.00	1,210.00	15,500.00	1,686.00	1,355.00	16,710.00	18,065.00	0.00	1,355.00
437	Ajutor de somaj	0.00	11,270.00	12,397.00	1,127.00	1,127.00	12,397.00	13,524.00	0.00	1,127.00
4371	Contrib unitatii la fd de somaj	0.00	7,594.00	71,893.00	8,058.00	5,691.00	79,487.00	85,178.00	0.00	5,691.00
4371.1	Contributia unitatii la fondul de somaj	0.00	4,553.00	42,849.00	4,773.00	3,384.00	47,402.00	50,786.00	0.00	3,384.00
4371.2	Fond garantare creante salarii 0.25%	0.00	2,925.00	26,319.00	3,004.00	2,064.00	29,323.00	31,387.00	0.00	2,064.00
4371.25	Contrib. unitatii la fd de somaj pr. PMG	0.00	1,463.00	12,727.00	1,394.00	981.00	14,111.00	15,092.00	0.00	981.00
4371.26	Fd. garantare creante 0.25 angajator pr. PMG	0.00	110.00	1,406.00	154.00	124.00	1,516.00	1,640.00	0.00	124.00
4371.27	Contrib. unitatii la fd de somaj pr. DAPHNE	0.00	55.00	703.00	77.00	61.00	756.00	819.00	0.00	61.00
4371.28	Fd. garantare creante 0.25% pr. DAPHNE	0.00	0.00	1,122.00	102.00	102.00	1,122.00	1,224.00	0.00	102.00
4372	Contributia personalului la fondul de somaj	0.00	520.00	572.00	52.00	52.00	572.00	624.00	0.00	52.00
4372.1	Contributia personalului la fondul de somaj	0.00	28,800.00	29,044.00	3,285.00	2,307.00	32,085.00	34,392.00	0.00	2,307.00
4372.13	Contributia personalului la fondul de somaj pr PMG	0.00	26,418.00	26,516.00	3,029.00	2,081.00	29,447.00	31,528.00	0.00	2,081.00
4372.14	Contrib personal la fd de somaj pr. DAPHNE	0.00	1,362.00	1,406.00	154.00	124.00	1,516.00	1,640.00	0.00	124.00
44	Bugetul statului, alte org. publ. si conturi asim.	0.00	1,020.00	1,122.00	102.00	102.00	1,122.00	1,224.00	0.00	102.00
441	Impozitul pe profit/venit	217,737.40	16,182,768.43	13,609,803.61	852,800.87	3,333,098.08	17,253,306.70	17,158,317.76	329,326.77	234,337.83
4411	Impozitul pe profit	65,235.00	563,656.00	628,891.00	0.00	162,793.00	628,891.00	791,684.00	0.00	162,793.00
4411.1	Impozitul pe profit	65,235.00	563,656.00	628,891.00	0.00	162,793.00	628,891.00	791,684.00	0.00	162,793.00
442	Taxa pe valoarea adaugata	0.00	563,656.00	628,891.00	0.00	162,793.00	628,891.00	791,684.00	0.00	162,793.00
4423	TVA de plata	0.00	132,270.67	5,197,429.12	659,914.06	497,534.14	5,872,715.46	5,827,233.93	45,481.53	0.00
4424	TVA de recuperat	0.00	136,902.00	1,206,509.21	129,128.00	0.00	1,343,411.21	1,343,411.21	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	29,984.45	0.45	29,984.45	0.45	29,984.00	0.00

1 VA de recuperat	0.00	0.00	0.00	0.00	29,984.45	0.45	29,984.45	0.45	29,984.00	0.00
4424.1	0.00	0.00	0.00	0.00	2,069,898.90	2,069,898.90	2,069,898.90	2,069,898.90	2,069,898.90	0.00
4426	0.00	0.00	0.00	0.00	2,331,048.24	2,331,048.24	2,331,048.24	2,331,048.24	2,331,048.24	0.00
4427	0.00	0.00	0.00	0.00	2,078,689.95	2,078,689.95	2,078,689.95	2,078,689.95	2,078,689.95	0.00
4428	0.00	0.00	0.00	0.00	88,581.81	88,581.81	88,581.81	88,581.81	88,581.81	0.00
444	0.00	0.00	0.00	0.00	60,945.00	60,945.00	60,945.00	60,945.00	60,945.00	0.00
444.1	0.00	0.00	0.00	0.00	795,581.00	795,581.00	795,581.00	795,581.00	795,581.00	0.00
444.13	0.00	0.00	0.00	0.00	43,853.00	43,853.00	43,853.00	43,853.00	43,853.00	0.00
444.14	0.00	0.00	0.00	0.00	32,904.00	32,904.00	32,904.00	32,904.00	32,904.00	0.00
445	0.00	0.00	0.00	0.00	9,002,089.89	9,002,089.89	9,002,089.89	9,002,089.89	9,002,089.89	0.00
4451	0.00	0.00	0.00	0.00	8,998,654.48	8,998,654.48	8,998,654.48	8,998,654.48	8,998,654.48	0.00
4451.3	0.00	0.00	0.00	0.00	2,435.41	2,435.41	2,435.41	2,435.41	2,435.41	0.00
4451.4	0.00	0.00	0.00	0.00	540,897.16	540,897.16	540,897.16	540,897.16	540,897.16	0.00
4451.9	0.00	0.00	0.00	0.00	58,896.50	58,896.50	58,896.50	58,896.50	58,896.50	0.00
4458	0.00	0.00	0.00	0.00	45,000.20	45,000.20	45,000.20	45,000.20	45,000.20	0.00
4458.1	0.00	0.00	0.00	0.00	127,213.24	127,213.24	127,213.24	127,213.24	127,213.24	0.00
4458.12	0.00	0.00	0.00	0.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00	0.00
4458.13	0.00	0.00	0.00	0.00	10,694.01	10,694.01	10,694.01	10,694.01	10,694.01	0.00
4458.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4458.15	0.00	0.00	0.00	0.00	124,574.43	124,574.43	124,574.43	124,574.43	124,574.43	0.00
4458.3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4458.6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4458.7	0.00	0.00	0.00	0.00	284,065.37	284,065.37	284,065.37	284,065.37	284,065.37	0.00
4458.8	0.00	0.00	0.00	0.00	113,272.00	113,272.00	113,272.00	113,272.00	113,272.00	0.00
4458.9	0.00	0.00	0.00	0.00	20,703.00	20,703.00	20,703.00	20,703.00	20,703.00	0.00
446	0.00	0.00	0.00	0.00	9,607.04	9,607.04	9,607.04	9,607.04	9,607.04	0.00
446.2	0.00	0.00	0.00	0.00	132.75	132.75	132.75	132.75	132.75	0.00
446.4	0.00	0.00	0.00	0.00	14,836.00	14,836.00	14,836.00	14,836.00	14,836.00	0.00
446.5	0.00	0.00	0.00	0.00	66,710.90	66,710.90	66,710.90	66,710.90	66,710.90	0.00
446.6	0.00	0.00	0.00	0.00	66,844.00	66,844.00	66,844.00	66,844.00	66,844.00	0.00
446.7	0.00	0.00	0.00	0.00	66.07	66.07	66.07	66.07	66.07	0.83
447	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
447.1	0.00	0.00	0.00	0.00	242,957.00	242,957.00	242,957.00	242,957.00	242,957.00	0.00
447.4	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,523,173.00	-4,523,173.00	-4,523,173.00	-4,523,173.00	-4,523,173.00	0.00
448	0.00	0.00	0.00	0.00	4,766,130.00	4,766,130.00	4,766,130.00	4,766,130.00	4,766,130.00	0.00
4481	0.00	0.00	0.00	0.00	3,891,541.00	3,891,541.00	3,891,541.00	3,891,541.00	3,891,541.00	0.00
45	0.00	0.00	0.00	0.00	874,589.00	874,589.00	874,589.00	874,589.00	874,589.00	0.00
456	0.00	0.00	0.00	0.00	814,151.12	814,151.12	814,151.12	814,151.12	814,151.12	0.00
457	0.00	0.00	0.00	0.00	-96.56	-96.56	-96.56	-96.56	-96.56	0.00
457.1	0.00	0.00	0.00	0.00	754,983.88	754,983.88	754,983.88	754,983.88	754,983.88	0.00
457.2	0.00	0.00	0.00	0.00	693,895.64	693,895.64	693,895.64	693,895.64	693,895.64	0.00
46	0.00	0.00	0.00	0.00	60,442.72	60,442.72	60,442.72	60,442.72	60,442.72	0.00
461	0.00	0.00	0.00	0.00	77.00	77.00	77.00	77.00	77.00	0.00
462	0.00	0.00	0.00	0.00	60,788.24	60,788.24	60,788.24	60,788.24	60,788.24	0.00

471	Conturi de regularizate si asilitate	90,072,01.38	9,179,289.05	251,816.86	36,909.24	-203,735.12	99,288,699.67	25,667.31	99,518,302.10
471.1	Cheltuieli inreg. in avans	40,818.00	174,987.52	14,683.15	842.93	230,488.67	204,821.36	25,667.31	0.00
471.1.1	Cheltuieli inregistrate in avans pt. abonamente	1,372.39	8,509.99	2,258.66	429.57	12,141.04	7,213.64	4,927.40	0.00
471.1.2	Chelt. inreg. in avans pt. rovine	1,519.16	1,539.76	1,575.79	274.80	4,634.73	2,894.19	1,740.54	0.00
471.1.3	Chelt. inreg. in avans pt. taxe si imp. locale	0.00	106,631.00	-2,103.00	15,118.79	104,528.00	104,528.00	0.00	0.00
471.2	Cheltuieli inregistrate in avans-pt. asigurari bunuri	15,657.96	58,306.77	12,951.70	6,019.77	86,916.43	68,017.06	18,899.37	0.00
471.3	Alte cheltuieli inregistrate in avans	140.00	0.00	0.00	0.00	140.00	40.00	100.00	0.00
471.9	Cheltuieli inreg. in avans asig. rasp. civil. administra	22,128.47	0.00	0.00	0.00	22,128.47	22,128.47	0.00	0.00
472	Venituri inregistrate in avans-subv. primita	0.00	299,957.31	26,021.95	87,939.64	325,979.26	341,401.22	0.00	15,421.96
472.1	Venituri inregistrate in avans	0.00	695.70	100.35	0.00	796.05	1,151.70	0.00	355.65
472.13	Ven. inreg. in avans-subv. primita pr. PMG	0.00	299,261.61	25,921.60	72,873.33	325,183.21	325,183.21	0.00	0.00
472.15	Vn. inreg. in avans-subv. primita DAPHNE	0.00	0.00	0.00	15,066.31	0.00	15,066.31	0.00	15,066.31
472.3	Venituri inreg. in avans-subv. primita CODENAV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
473	Decontari din operatii in curs de clasificare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
475	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	0.00	89,820,391.50	211,111.76	-72,873.33	-760,203.05	98,742,677.09	0.00	99,502,860.14
475.1	Subventii guvernamentale pentru investitii	0.00	88,859,545.53	207,601.65	-72,873.33	-788,925.80	97,795,229.62	0.00	98,584,155.42
475.1.1	Subventii guvernamentale pentru investitii	0.00	60,743,694.25	191,054.51	0.00	-887,708.64	68,744,751.67	0.00	70,632,460.31
475.1.2	Subventii guvernamentale pt. investitii proiect PSDG	0.00	870,373.82	16,422.14	0.00	98,532.84	870,373.82	0.00	771,840.98
475.1.3	Subventii guv. pentru investitii PMG	0.00	27,245,477.46	0.00	-72,873.33	0.00	27,172,604.13	0.00	27,172,604.13
475.1.4	Subventii guv pentru investitii Logan Prestige	0.00	125.00	125.00	0.00	250.00	7,500.00	0.00	7,250.00
475.4	Plusuri de inventar de natura imobilizabilor	0.00	960,845.87	3,510.11	0.00	42,121.25	960,845.97	0.00	918,724.72
475.8	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	0.00	-13,398.50	0.00	0.00	-13,398.50	-13,398.50	0.00	0.00
475.8.11	Alte sume primite cu caracter de subv.pt. investitii LNG	0.00	-13,398.50	0.00	0.00	-13,398.50	-13,398.50	0.00	0.00
48	Decontari in cadrul unitatii	0.00	15,765,585.61	2,029,102.86	2,029,102.86	17,794,688.47	17,794,688.47	0.00	0.00
48.1	Decontari intre unitate si subunitati	0.00	15,765,493.90	2,029,102.86	2,029,102.86	17,794,596.76	17,794,596.76	0.00	0.00
48.1.1	Decontari intre unitate si APDM Braila	0.00	6,775,619.73	947,522.12	947,522.12	7,723,141.85	7,723,141.85	0.00	0.00
48.1.2	Decontari intre unitate si APDM Tulcea	0.00	8,621,142.53	889,242.63	889,242.63	9,510,385.16	9,510,385.16	0.00	0.00
48.1.3	Decontari intre unit. si PSDG-Pi Multimodala	0.00	81,346.36	6,097.10	6,097.10	87,443.46	87,443.46	0.00	0.00
48.1.4	Decontari intre unitate si subunit. DAPHNE	0.00	287,385.28	186,241.01	186,241.01	473,626.29	473,626.29	0.00	0.00
48.2	Decontari intre subunitati	0.00	91.71	0.00	0.00	91.71	91.71	0.00	0.00
49	Provizioane pentru deprecierea creantelor	0.00	4,385.49	1,571.68	343,564.76	5,957.17	546,475.14	0.00	540,517.97
49.1	Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	0.00	4,385.49	1,571.68	5,796.11	5,957.17	208,706.49	0.00	202,749.32
49.6	Ajustari pentru deprecierea creantelor-debitori diversi	0.00	0.00	0.00	337,768.65	0.00	337,768.65	0.00	337,768.65
5	Conturi de trezorerie	32,177,283.46	43,027,031.65	5,193,546.92	4,886,693.50	77,784,654.84	47,913,725.15	29,870,929.69	0.00
5.1	Conturi la banci	32,173,357.68	34,148,336.26	4,550,338.37	4,235,907.87	68,249,686.34	38,384,244.13	29,865,442.21	0.00
5.1.2	Conturi curente la banci	32,173,353.38	34,148,331.96	4,550,336.58	4,235,907.87	68,249,680.25	38,384,239.83	29,865,440.42	0.00
5.1.2.1	Conturi curente la banci in lei	594,943.00	26,449,465.85	3,956,543.19	3,731,525.12	31,000,952.04	30,499,490.56	501,461.48	0.00
5.1.2.1.1	Disponibil la BRD SA	122,176.72	8,361,631.74	659,862.58	551,427.93	9,143,671.04	9,021,742.98	121,928.06	0.00
5.1.2.1.10	Conturi curente la Banca Transilvania	43,728.36	2,440,713.17	267,034.50	221,308.56	2,751,476.03	2,666,167.91	85,308.12	0.00
5.1.2.1.15	Conturi lei -Pireus Bank	207,850.79	7,941,313.21	556,326.81	484,008.05	6,705,490.81	6,565,767.78	139,723.03	0.00
5.1.2.1.19	Disponibil BRD Card	980.55	63,339.75	5,000.00	2,541.77	69,330.30	62,955.29	6,375.01	0.00
5.1.2.1.20	Conturi curente la Trez. in lei PROIECTE POST	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.1.2.1.22	Conturi BRD CARD DIR-GEN	4,156.91	6,046.48	0.00	0.00	10,156.91	6,046.48	4,110.43	0.00
5.1.2.1.23	Conturi curente la banci in lei pr. PMG	49,088.52	343,307.40	120.55	32,106.55	392,516.47	323,951.82	68,564.65	0.00

5121.3	Disponibili la CEC(garantii materiale)	65,503.36	0.00	13,910.00	0.00	618.28	0.00	0.00	13,910.00	13,910.00	0.00	0.00	0.00
5121.6	Conturi curente la TREZORERIE	87,211.46	0.00	4,774.00	0.00	711,386.58	44,580.47	0.00	70,895.64	24,087.09	814,880.40	46,808.55	0.00
5121.7	Subventii guvernamentale pentru investitii	326.33	0.00	6,577,000.00	0.00	6,576,726.92	2,423,000.00	2,423,253.89	843,178.51	8,999,980.81	345.52	0.00	0.00
5124	Conturi curente la banci in valuta	31,578,410.38	0.00	5,076,387.65	0.00	7,380,229.73	593,793.39	504,382.75	37,248,591.42	7,884,612.48	29,363,978.94	0.00	0.00
5124.1	Disponibili la BRD SA	2,408,091.01	0.00	1,772,605.91	0.00	3,139,427.42	297,039.44	178,191.31	4,477,736.36	3,317,618.73	1,160,117.63	0.00	0.00
5124.10	Conturi curente in valuta Piraeus	1,221,627.88	0.00	1,830,096.05	0.00	2,961,169.71	142,124.20	187,594.02	3,193,847.93	3,148,763.73	45,084.20	0.00	0.00
5124.12	Conturi curente la banci in valuta BRD PMG	27,626,513.87	0.00	1,051,126.15	0.00	778,641.83	105,172.65	0.00	28,782,812.67	778,641.83	28,004,170.84	0.00	0.00
5124.4	Conturi curente la Banca Transilvania in valuta	312,182.01	0.00	422,252.43	0.00	497,827.76	49,430.18	138,597.42	783,864.62	636,425.18	147,439.44	0.00	0.00
5124.7	Cont CARD BRD EURO DIR.GEN	9,995.81	0.00	307.11	0.00	3,163.01	26.92	0.00	10,329.84	3,163.01	7,166.83	0.00	0.00
5124.8	Conturi in EUR la Volksbank SA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5125	Sume in curs de decontare	0.00	0.00	136.79	0.00	136.79	0.00	0.00	136.79	136.79	0.00	0.00	0.00
518	Dobinzi	4.30	0.00	0.00	0.00	4.30	1.79	0.00	6.09	4.30	1.79	0.00	0.00
5187	Dobinzi de incasat	4.30	0.00	0.00	0.00	4.30	1.79	0.00	6.09	4.30	1.79	0.00	0.00
5187.1	Dobinzi de incasat	4.30	0.00	0.00	0.00	4.30	1.79	0.00	6.09	4.30	1.79	0.00	0.00
53	Casa	3,925.78	0.00	732,626.64	0.00	723,546.28	45,150.75	52,669.41	781,703.17	776,215.69	5,487.48	0.00	0.00
531	Casa	3,925.78	0.00	482,590.04	0.00	473,509.68	27,264.75	34,783.41	513,780.57	508,293.09	5,487.48	0.00	0.00
5311	Casa in lei	3,925.78	0.00	388,584.58	0.00	379,988.44	25,360.27	33,253.46	417,870.63	413,221.90	4,648.73	0.00	0.00
5314	Casa in valuta	0.00	0.00	94,005.46	0.00	93,541.24	1,904.48	1,529.95	95,909.94	95,071.19	838.75	0.00	0.00
532	Alte valori	0.00	0.00	250,036.60	0.00	250,036.60	17,886.00	17,886.00	267,922.60	267,922.60	0.00	0.00	0.00
5328	Alte valori	0.00	0.00	250,036.60	0.00	250,036.60	17,886.00	17,886.00	267,922.60	267,922.60	0.00	0.00	0.00
54	Acreditiv	0.00	0.00	236,225.29	0.00	236,166.87	17,436.72	17,495.14	253,662.01	253,662.01	0.00	0.00	0.00
542	Avansuri de trezorerie	0.00	0.00	236,225.29	0.00	236,166.87	17,436.72	17,495.14	253,662.01	253,662.01	0.00	0.00	0.00
58	Viramente interne	0.00	0.00	7,918,982.24	0.00	7,918,982.24	580,621.08	580,621.08	8,499,603.32	8,499,603.32	0.00	0.00	0.00
581	Viramente interne	0.00	0.00	7,918,982.24	0.00	7,918,982.24	580,621.08	580,621.08	8,499,603.32	8,499,603.32	0.00	0.00	0.00
6	Conturi de cheltuieli	0.00	0.00	15,187,334.88	0.00	15,187,334.88	2,988,766.04	2,988,766.04	18,176,100.92	18,176,100.92	0.00	0.00	0.00
60	Cheltuieli cu materii prime, materiale si marfuri	0.00	0.00	990,191.99	0.00	990,191.99	97,701.79	97,701.79	1,067,893.78	1,067,893.78	0.00	0.00	0.00
602	Cheltuieli cu materiale consumabile	0.00	0.00	232,200.68	0.00	232,200.68	10,073.56	10,073.56	242,274.24	242,274.24	0.00	0.00	0.00
6021	Cheltuieli cu materiale auxiliare	0.00	0.00	72,985.62	0.00	72,985.62	2,001.72	2,001.72	74,987.34	74,987.34	0.00	0.00	0.00
6021.1	Cheltuieli cu materiale auxiliare	0.00	0.00	72,985.62	0.00	72,985.62	2,001.72	2,001.72	74,987.34	74,987.34	0.00	0.00	0.00
6022	Cheltuieli privind combustibilul	0.00	0.00	72,724.47	0.00	72,724.47	4,971.45	4,971.45	77,695.92	77,695.92	0.00	0.00	0.00
6022.1	Cheltuieli privind combustibilul	0.00	0.00	72,724.47	0.00	72,724.47	4,971.45	4,971.45	77,695.92	77,695.92	0.00	0.00	0.00
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0.00	0.00	39,932.96	0.00	39,932.96	2,066.38	2,066.38	41,999.34	41,999.34	0.00	0.00	0.00
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0.00	0.00	46,557.63	0.00	46,557.63	1,034.01	1,034.01	47,591.64	47,591.64	0.00	0.00	0.00
6028.1	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0.00	0.00	46,557.63	0.00	46,557.63	1,034.01	1,034.01	47,591.64	47,591.64	0.00	0.00	0.00
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de	0.00	0.00	67,880.00	0.00	67,880.00	4,370.41	4,370.41	72,250.41	72,250.41	0.00	0.00	0.00
603.1	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de	0.00	0.00	67,880.00	0.00	67,880.00	4,370.41	4,370.41	72,250.41	72,250.41	0.00	0.00	0.00
603.12	Ch priv mat de natura ob de inventar pr DAPHNE	0.00	0.00	67,880.00	0.00	67,880.00	4,370.41	4,370.41	72,250.41	72,250.41	0.00	0.00	0.00
604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0.00	0.00	92.44	0.00	92.44	0.00	0.00	92.44	92.44	0.00	0.00	0.00
604.1	Cheltuieli privind materialele nestocate	0.00	0.00	170,963.44	0.00	170,963.44	22,162.10	22,162.10	193,125.54	193,125.54	0.00	0.00	0.00
605	Cheltuieli privind energia si apa	0.00	0.00	170,963.44	0.00	170,963.44	22,162.10	22,162.10	193,125.54	193,125.54	0.00	0.00	0.00
61	Cheltuieli cu lucr. si serv. exec. de terti	0.00	0.00	519,147.87	0.00	519,147.87	61,095.72	61,095.72	580,243.59	580,243.59	0.00	0.00	0.00
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0.00	0.00	1,236,314.89	0.00	1,236,314.89	794,256.66	794,256.66	2,030,571.55	2,030,571.55	0.00	0.00	0.00
611.1	Cheltuieli cu intretinere si reparatii infrastructura	0.00	0.00	976,253.52	0.00	976,253.52	747,567.46	747,567.46	1,723,820.98	1,723,820.98	0.00	0.00	0.00
611.2	Cheltuieli de dragaj	0.00	0.00	829,191.60	0.00	829,191.60	-814,261.65	-814,261.65	14,929.95	14,929.95	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	1,558,650.75	1,558,650.75	1,558,650.75	1,558,650.75	1,558,650.75	0.00	0.00	0.00

U.T.	Descrierea cheltuielii	0.00	0.00	147,061.92	3,178.36	150,240.28	3,178.36	150,240.28	0.00
612	Chelt. localitile de gest., redevente si chiriile	0.00	0.00	150,699.10	40,592.43	191,291.53	392.43	191,291.53	0.00
612.1	Chelt. cu redeventele, localitile de gest. si chiriile	0.00	0.00	90,526.76	35,120.67	125,647.33	35,120.57	125,647.33	0.00
612.2	Chelt. localitile de gest. si chiriile	0.00	0.00	60,172.34	5,471.86	65,644.20	5,471.86	65,644.20	0.00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0.00	0.00	84,715.27	6,096.77	90,812.04	6,096.77	90,812.04	0.00
613.1	Cheltuieli cu primele de asigurare	0.00	0.00	84,715.27	6,096.77	90,812.04	6,096.77	90,812.04	0.00
615	Cheltuieli cu formare profesionala	0.00	0.00	24,647.00	0.00	24,647.00	0.00	24,647.00	0.00
62	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	0.00	0.00	1,127,912.89	108,862.39	1,236,775.28	108,862.39	1,236,775.28	0.00
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0.00	0.00	110,419.36	15,968.08	126,387.44	15,968.08	126,387.44	0.00
623.1	Cheltuieli de protocol	0.00	0.00	33,840.01	4,532.08	38,372.09	4,532.08	38,372.09	0.00
623.2	Cheltuieli reclama si publicitate	0.00	0.00	76,549.10	0.00	76,549.10	0.00	76,549.10	0.00
623.20	Chelt de protocol, reclama si publicitate DAPHNE	0.00	0.00	0.00	11,436.00	11,436.00	11,436.00	11,436.00	0.00
623.3	Cheltuieli de reclama si publicitate nedeductibile	0.00	0.00	30.25	0.00	30.25	0.00	30.25	0.00
624	Chelt. cu transp. de bunuri si de persoane	0.00	0.00	1,890.00	180.00	2,070.00	180.00	2,070.00	0.00
624.1	Chelt. cu transp. de bunuri si de persoane	0.00	0.00	1,890.00	180.00	2,070.00	180.00	2,070.00	0.00
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0.00	0.00	236,499.59	3,892.75	240,392.34	3,892.75	240,392.34	0.00
625.1	Cheltuieli cu diurna personal unitate-ded. fiscal	0.00	0.00	42,998.82	1,612.65	44,611.47	1,612.65	44,611.47	0.00
625.17	Cheltuieli cu diurna ded. pers. unit. (imp. venit sal)	0.00	0.00	11,530.00	396.50	11,926.50	396.50	11,926.50	0.00
625.18	Cheltuieli cu diurna ded. fiscal (imp. venit sal, DG CA)	0.00	0.00	11,031.54	945.00	11,976.54	945.00	11,976.54	0.00
625.2	Cheltuieli cu diurna deductibil fiscal (DG CA)	0.00	0.00	10,440.77	255.00	10,695.77	255.00	10,695.77	0.00
625.20	Cheltuieli cu deplasari cazare personal unitate	0.00	0.00	66,342.15	212.54	66,554.69	212.54	66,554.69	0.00
625.21	Cheltuieli cu deplasari transport personal unitate	0.00	0.00	26,040.37	253.06	26,293.43	253.06	26,293.43	0.00
625.30	Cheltuieli cu deplasari transport CA	0.00	0.00	5,303.02	0.00	5,303.02	0.00	5,303.02	0.00
625.33	Chelt. depl nedeductib transp AGA	0.00	0.00	899.09	0.00	899.09	0.00	899.09	0.00
625.34	Cheltuieli cu cazare CA	0.00	0.00	21,822.34	0.00	21,822.34	0.00	21,822.34	0.00
625.35	Chelt cazare neded fiscal afara unitati	0.00	0.00	2,702.77	0.00	2,702.77	0.00	2,702.77	0.00
625.36	Cheltuieli cu depl PI Multimodala	0.00	0.00	5,882.75	218.00	6,100.75	218.00	6,100.75	0.00
625.39	Cheltuieli cu deplasari pr. DAPHNE	0.00	0.00	31,505.97	0.00	31,505.97	0.00	31,505.97	0.00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0.00	0.00	90,083.00	9,070.81	99,153.81	9,070.81	99,153.81	0.00
626.1	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0.00	0.00	90,083.00	9,070.81	99,153.81	9,070.81	99,153.81	0.00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0.00	0.00	30,725.76	2,662.80	33,388.56	2,662.80	33,388.56	0.00
627.1	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0.00	0.00	30,066.88	2,586.76	32,653.64	2,586.76	32,653.64	0.00
627.8	Chelt. cu serviciile bancare pr. DAPHNE	0.00	0.00	658.88	74.04	732.92	74.04	732.92	0.00
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0.00	0.00	658,295.18	77,087.95	735,383.13	77,087.95	735,383.13	0.00
628.1	Cheltuieli cu servicii executate de terti	0.00	0.00	448,535.04	65,174.28	513,709.32	65,174.28	513,709.32	0.00
628.13	Alte cheltuieli cu serviciile - cotizatii	0.00	0.00	78,141.21	0.00	78,141.21	0.00	78,141.21	0.00
628.19	Alte chelt. cu serviciile exec. de terti pr. PMG	0.00	0.00	330.00	0.00	330.00	0.00	330.00	0.00
628.2	Cheltuieli cu servicii executate de terti (nedeductibile)	0.00	0.00	1,008.40	252.10	1,260.50	252.10	1,260.50	0.00
628.4	cheltuieli cu abonamentele	0.00	0.00	6,784.07	429.57	7,213.64	429.57	7,213.64	0.00
628.5	cheltuieli de securitate portuara	0.00	0.00	123,496.46	11,232.00	134,728.46	11,232.00	134,728.46	0.00
63	Chelt. cu impoz., taxele si varsam. asimilate	0.00	0.00	182,396.41	26,238.24	208,634.65	26,238.24	208,634.65	0.00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0.00	0.00	182,396.41	26,238.24	208,634.65	26,238.24	208,634.65	0.00
635.1	Fond handicapati	0.00	0.00	54,378.00	10,602.00	64,980.00	10,602.00	64,980.00	0.00

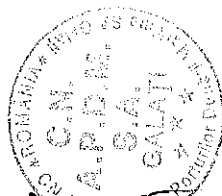
cod	descriere	0.00	0.00	4,506.98	4,506.98	517.45	517.45	5,024.43	5,024.43	0.00	0.00
635.6	Cheltuieli cu impozite si taxe locale	0.00	0.00	123,511.43	123,511.43	15,118.79	15,118.79	138,630.22	138,630.22	0.00	0.00
64	Cheltuieli cu personalul	0.00	0.00	7,523,668.49	7,523,668.49	622,340.00	622,340.00	8,146,008.49	8,146,008.49	0.00	0.00
641	Cheltuieli cu salariile	0.00	0.00	5,505,824.00	5,505,824.00	456,577.00	456,577.00	5,962,401.00	5,962,401.00	0.00	0.00
641.1	Cheltuieli cu salariile personalului	0.00	0.00	4,419,293.00	4,419,293.00	390,633.00	390,633.00	4,809,926.00	4,809,926.00	0.00	0.00
641.16	Cheltuieli cu salariile proiect PMG	0.00	0.00	281,636.00	281,636.00	24,644.00	24,644.00	306,280.00	306,280.00	0.00	0.00
641.17	Cheltuieli cu salariile pr. DAPHNE	0.00	0.00	225,610.00	225,610.00	20,510.00	20,510.00	246,120.00	246,120.00	0.00	0.00
641.5	Cheltuieli asimilate salariilor	0.00	0.00	579,285.00	579,285.00	20,790.00	20,790.00	600,075.00	600,075.00	0.00	0.00
642	Cheltuieli cu alocațiile de hrana+licheta masa	0.00	0.00	388,505.49	388,505.49	29,071.00	29,071.00	417,576.49	417,576.49	0.00	0.00
6422	Cheltuieli cu tichete de masa+alocatii hrana	0.00	0.00	388,505.49	388,505.49	29,071.00	29,071.00	417,576.49	417,576.49	0.00	0.00
6422.1	Cheltuieli cu tichete de masa	0.00	0.00	220,589.49	220,589.49	15,642.00	15,642.00	236,231.49	236,231.49	0.00	0.00
6422.2	Cheltuieli cu alocatia de hrana	0.00	0.00	167,916.00	167,916.00	13,429.00	13,429.00	181,345.00	181,345.00	0.00	0.00
644	Cheltuieli cu primele reprez.participarea personalului la	0.00	0.00	255,244.00	255,244.00	0.00	0.00	255,244.00	255,244.00	0.00	0.00
645	Cheltuieli privind asigurările si prot.sociała	0.00	0.00	1,374,095.00	1,374,095.00	136,692.00	136,692.00	1,510,787.00	1,510,787.00	0.00	0.00
6451	Contributia unitatii la asigurările sociale	0.00	0.00	930,162.00	930,162.00	73,943.00	73,943.00	1,004,105.00	1,004,105.00	0.00	0.00
6451.1	Contributia unitatii la asigurările sociale	0.00	0.00	848,673.00	848,673.00	66,688.00	66,688.00	915,361.00	915,361.00	0.00	0.00
6451.13	Contributia unitatii la asigurările sociale pr. PMG	0.00	0.00	45,233.00	45,233.00	3,959.00	3,959.00	49,192.00	49,192.00	0.00	0.00
6451.14	Contrib. unitatii la asig. soc. pr. DAPHNE	0.00	0.00	36,256.00	36,256.00	3,296.00	3,296.00	39,552.00	39,552.00	0.00	0.00
6452	Contributia unitatii pt. ajutorul de somaj	0.00	0.00	42,845.00	42,845.00	3,384.00	3,384.00	46,229.00	46,229.00	0.00	0.00
6452.1	Contributia unitatii pt. ajutorul de somaj	0.00	0.00	39,042.00	39,042.00	3,045.00	3,045.00	42,087.00	42,087.00	0.00	0.00
6452.13	Contributia unitatii pt. ajutorul de somaj pr. PMG	0.00	0.00	2,109.00	2,109.00	185.00	185.00	2,294.00	2,294.00	0.00	0.00
6452.14	Contrib. unit. pt. ajutorul de somaj pr. DAPHNE	0.00	0.00	1,694.00	1,694.00	154.00	154.00	1,848.00	1,848.00	0.00	0.00
6453	Contrib. angaj. ptr asig soc. de sanatate	0.00	0.00	350,103.00	350,103.00	27,715.00	27,715.00	377,818.00	377,818.00	0.00	0.00
6453.1	Contrib. angaj. ptr asig soc. de sanatate	0.00	0.00	319,437.00	319,437.00	24,986.00	24,986.00	344,423.00	344,423.00	0.00	0.00
6453.13	Contrib. angaj. ptr asig soc. de sanatate pr. PMG	0.00	0.00	17,037.00	17,037.00	1,490.00	1,490.00	18,527.00	18,527.00	0.00	0.00
6453.14	Contrib. angaj. ptr asig soc. de sanat pr DAPHNE	0.00	0.00	13,629.00	13,629.00	1,239.00	1,239.00	14,868.00	14,868.00	0.00	0.00
6458	Alte chelt. privind asigurările si prot.sociała	0.00	0.00	50,985.00	50,985.00	31,650.00	31,650.00	82,635.00	82,635.00	0.00	0.00
65	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	90,239.27	90,239.27	289,487.50	289,487.50	379,726.77	379,726.77	0.00	0.00
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0.00	0.00	0.00	0.00	2,290.06	2,290.06	2,290.06	2,290.06	0.00	0.00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	90,239.27	90,239.27	287,197.44	287,197.44	377,436.71	377,436.71	0.00	0.00
6581	Despagubiri,amenzii si penalizati	0.00	0.00	74,630.07	74,630.07	3,357.00	3,357.00	77,987.07	77,987.07	0.00	0.00
6583	Cheltuieli active cedate si alte op.de capital	0.00	0.00	609.65	609.65	283,839.20	283,839.20	284,448.85	284,448.85	0.00	0.00
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	14,999.55	14,999.55	1.24	1.24	15,000.79	15,000.79	0.00	0.00
6588.1	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	-0.45	-0.45	1.24	1.24	0.79	0.79	0.00	0.00
6588.2	Cheltuieli generale de administratie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6588.3	Alte cheltuieli de exploatare-ACVADEPOL	0.00	0.00	15,000.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	15,000.00	0.00	0.00
66	Cheltuieli financiare	0.00	0.00	533,326.35	533,326.35	3,179.83	3,179.83	536,506.18	536,506.18	0.00	0.00
665	Cheltuieli din dif. de curs valutar	0.00	0.00	533,326.35	533,326.35	3,179.83	3,179.83	536,506.18	536,506.18	0.00	0.00
6651	Diferente nefavorabile de curs valutar legate de	0.00	0.00	533,326.35	533,326.35	3,179.83	3,179.83	536,506.18	536,506.18	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	0.00
68	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	0.00	0.00	3,116,502.59	3,116,502.59	883,906.63	883,906.63	4,000,409.22	4,000,409.22	0.00	0.00
681	Chelt. de exploatare privind amortiz. si proviz.,ajust.pt.depreciare	0.00	0.00	3,116,502.59	3,116,502.59	883,906.63	883,906.63	4,000,409.22	4,000,409.22	0.00	0.00
6811	Chelt. de exploatare privind amortiz. imobilizariilor	0.00	0.00	3,116,502.59	3,116,502.59	283,010.63	283,010.63	3,399,513.22	3,399,513.22	0.00	0.00
6811.1	Chelt. de exploatare privind amortiz. imobilizariilor	0.00	0.00	1,312,327.70	1,312,327.70	125,730.55	125,730.55	1,438,058.25	1,438,058.25	0.00	0.00

7410	venituri din subvenții de exploatare pentru alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	0.00	0.00	37,734.30	11,497.84	11,497.84	49,232.14	49,232.14	0.00	0.00
7416.12	Venituri din subv. de expl. pt. alte chelt. de expl PI Multimodala	0.00	0.00	6,212.75	6,212.75	6,212.75	218.00	218.00	6,430.75	6,430.75	0.00	0.00
7416.13	Vn din subv de expl pt alte ch de expl pr. DAPHNE	0.00	0.00	31,521.55	31,521.55	31,521.55	11,279.84	11,279.84	42,801.39	42,801.39	0.00	0.00
75	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00	2,527,493.69	2,527,493.69	2,527,493.69	521,563.40	521,563.40	3,049,057.09	3,049,057.09	0.00	0.00
758	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00	2,527,493.69	2,527,493.69	2,527,493.69	521,563.40	521,563.40	3,049,057.09	3,049,057.09	0.00	0.00
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0.00	0.00	13,175.07	13,175.07	13,175.07	2,798.00	2,798.00	15,973.07	15,973.07	0.00	0.00
7583	Venituri din vinzarea activelor si alte operatii de capital	0.00	0.00	15,568.18	15,568.18	15,568.18	0.00	0.00	15,568.18	15,568.18	0.00	0.00
7584	Venituri din subventii pt investitii	0.00	0.00	2,310,151.06	2,310,151.06	2,310,151.06	211,111.76	211,111.76	2,521,262.82	2,521,262.82	0.00	0.00
7585	Alte venituri din exploatare- plusuri de inventar	0.00	0.00	23.62	23.62	23.62	79.35	79.35	102.97	102.97	0.00	0.00
7586	Vn. reprez. transf. cuvenite in baza unor act. norm. speciale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	283,839.20	283,839.20	283,839.20	283,839.20	0.00	0.00
7588	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00	188,575.76	188,575.76	188,575.76	23,735.09	23,735.09	212,310.85	212,310.85	0.00	0.00
7588.2	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00	188,575.76	188,575.76	188,575.76	23,735.09	23,735.09	212,310.85	212,310.85	0.00	0.00
76	Venituri financiare	0.00	0.00	1,201,301.51	1,201,301.51	1,201,301.51	113,763.02	113,763.02	1,315,064.53	1,315,064.53	0.00	0.00
765	Venituri din diferente de curs valutar	0.00	0.00	1,177,463.63	1,177,463.63	1,177,463.63	111,598.67	111,598.67	1,289,062.30	1,289,062.30	0.00	0.00
7651	Diferente favorabile de curs valutar legate de elem. monetare exprimate in valuta	0.00	0.00	1,177,463.63	1,177,463.63	1,177,463.63	111,598.67	111,598.67	1,289,062.30	1,289,062.30	0.00	0.00
766	Venituri din dobinzi	0.00	0.00	174.81	174.81	174.81	36.71	36.71	211.52	211.52	0.00	0.00
766.1	Venituri din dobinzi	0.00	0.00	174.81	174.81	174.81	36.71	36.71	211.52	211.52	0.00	0.00
767	Venituri din sconturi acordate	0.00	0.00	23,663.07	23,663.07	23,663.07	2,127.64	2,127.64	25,790.71	25,790.71	0.00	0.00
767.1	Venituri din sconturi acordate	0.00	0.00	23,663.07	23,663.07	23,663.07	2,127.64	2,127.64	25,790.71	25,790.71	0.00	0.00
78	Venituri din provizioane	0.00	0.00	374,914.45	374,914.45	374,914.45	14,845.68	14,845.68	389,760.13	389,760.13	0.00	0.00
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru deprecierea privind activitatea de exploatare	0.00	0.00	374,914.45	374,914.45	374,914.45	14,845.68	14,845.68	389,760.13	389,760.13	0.00	0.00
7812	Venituri din provizioane	0.00	0.00	369,679.00	369,679.00	369,679.00	13,274.00	13,274.00	382,953.00	382,953.00	0.00	0.00
7813	Venituri din ajustari pentru deprecierea imobilizariilor	0.00	0.00	849.96	849.96	849.96	0.00	0.00	849.96	849.96	0.00	0.00
7814	Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	0.00	0.00	4,385.49	4,385.49	4,385.49	1,571.68	1,571.68	5,957.17	5,957.17	0.00	0.00
TOTAL	TOTAL LUNA	114,562,175.25	114,562,175.25	169,687,935.71	169,687,935.71	169,687,935.71	22,240,096.74	22,240,096.74	306,490,207.70	306,490,207.70	122,778,980.06	122,778,980.06

Director General Adjunct,
Costache Carmen

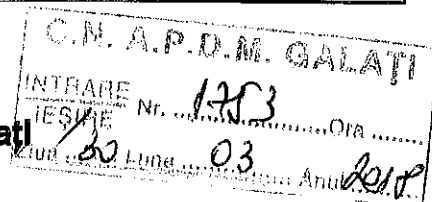
Director Executiv Servicii Suport,
Tichilesteanu Dumitrita

Contabil Sef,
Cozma Simona



Către acționarii,

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



Opinia

Am auditat situațiile financiare ale companiei C.N. Administrația Porturilor Dunării Maritime S.A. Galați (Compania), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017 și situația rezultatului, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

Activ Net / Total Capitaluri:	12.288.685 lei
Rezultatul Net al Exercițiului Financiar:	1.840.545 lei

În opinia noastră (fără rezerve), situațiile financiare anexate ale Companiei sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Reglementările Contabile Românești, respectiv Ordinul 1802/2014.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). 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 cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare în vigoare în România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

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 esanșion de cheltuieli de reparații în scopul identificării eventualelor încadrări neconforme
- a verificat un esanșion de facturi de lucrări de modernizări pentru a se asigura în ceea ce privește aplicarea corectă a criteriilor de recunoaștere

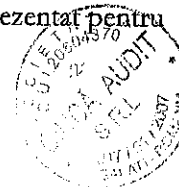
În final am colectat suficiente probe adecvate pentru a obține o asigurare rezonabilă privind capitalizarea modernizărilor imobilizărilor corporale.

Recuperarea creanțelor comerciale

Conform notei explicative nr. 5, totalul creanțelor companiei la 31 decembrie 2017 însumau 2.572.467 lei, din care 540.518 lei ajustări din depreciere, în pondere de 21%.

Numărul de litigii, 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:



[Handwritten signature]

- a verificat criteriile si modul efectiv de recunoastere a creanțelor incerte dar si a celor mai vechi de un an
- a analizat si evaluat estimarile managementului privind coeficientii si valorile nominale ale ajustarilor efectuate in corelatie cu:
 - o raspunsul avocatilor
 - o istoricul relatiilor comerciale
 - o starea debitorilor (insolventa etc.)
 - o vechimea creantelor
- a solicitat direct debitorilor confirmarea soldurilor la finalul anului auditat
- a analizat colectarile ulterioare inchiderii exercitiului referitoare la soldurile scadente la 31.12.2017
- a evaluat masurile managementului companiei in privinta recuperarii creantelor dpdv al consecventei si epuizarii tuturor cailor de urmarire

In final am colectat suficiente probe adecvate pentru a obtine o asigurare rezonabila asupra faptului ca societatea a inregistrat in mod corect ajustarile de creante.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

Administratorul este responsabil de întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ord. 1802 / 2014, punctele 489-492.

Raportul administratorului este prezentat de la pagina 1 la 17 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorului.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorului anexat la situațiile financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 17 și raportăm că:

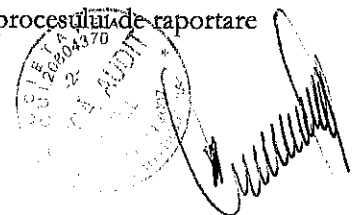
- a) în raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorului anexat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ord. 1802 / 2014, punctele 489-492;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017 cu privire la C.N. Administrația Porturilor Dunării Maritime S.A. Galați și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Reglementările Contabile Romanesti, 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 aprecierea capacității Companiei de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernarea 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-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

De asemenea:

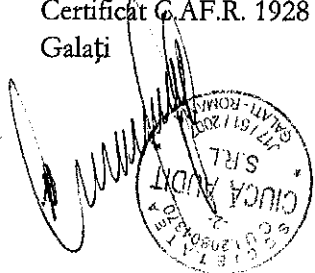
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul 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.

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

Silviu Ciucă
Auditor Financiar
Certificat C.A.F.R. 1928 / 27.02.2007
Galați

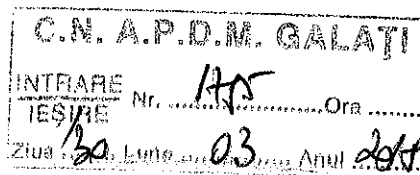
CIUCĂ AUDIT S.R.L.
Autorizație C.A.F.R. 737 / 16.05.2007

31.03.2018



CONFIDENTIAL

In atentia
Directorului General si a Consiliului de Administratie
a Companiei Nationale A.P.D.M. S.A.

**Introducere**

Am auditat situatiile financiare ale Companiei Nationale A.P.D.M. S.A. ("Compania"), intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile Romanesti, respectiv Legea 82/1991 si Ordinul 1802/2014 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017.

In planificarea si desfasurarea auditului situatiilor financiare ale societatii, am avut in vedere structurile de control intern in scopul exprimarii unei opinii asupra situatiilor financiare ale Companiei pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017 si nu pentru a exprima o opinie asupra structurii de control intern a Companiei.

Procedurile noastre de audit au fost elaborate in primul rand pentru a ne permite sa ne exprimam o opinie asupra situatiilor financiare ale Companiei pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017 si de aceea ele ar putea sa nu scoata in evidenta toate deficientele politicilor si procedurilor aplicate de catre Companie. Cu toate acestea, noi intentionam sa folosim cunostintele dobandite despre Companie pentru a face comentarii si sugestii care ar putea sa fie utile conducerii Companiei, acolo unde este cazul.

Pe parcursul auditului nostru am identificat anumite aspecte pe care noi le consideram necesare a fi aduse la cunostinta conducerii Companiei.

Am indicat prioritatea acestor recomandări după cum urmează:

Prioritatea 1 - Probleme majore care necesită acțiuni imediate

Prioritatea 2 - Probleme importante care trebuie luate în considerare în timp util

Prioritatea 3 - Alte recomandări de natură managerială

Putem discuta aceste aspecte mai detaliat dacă doriți să faceți acest lucru.

Am dori să profităm de această ocazie pentru a vă mulțumi pentru asistența oferită în timpul misiunii noastre de audit.

Declaratia de responsabilitate

Chestiunile ridicate în acest raport sunt doar cele care ne-au adus în atenție în cursul auditului nostru și nu sunt neapărat o declarație cuprinzătoare a tuturor slăbiciunilor care există sau a tuturor îmbunătățirilor care ar putea fi făcute.

Recomandările pentru îmbunătățiri ar trebui evaluate de dumneavoastră pentru a avea un impact comercial complet înainte de a fi implementate.

Acest raport a fost pregătit exclusiv pentru utilizarea dvs. în calitate de directori și nu ar trebui să fie citat în întregime sau parțial fără consimțământul nostru prealabil scris.

Nu este acceptată nicio răspundere față de niciun terț, deoarece raportul nu a fost pregătit și nu este destinat, în niciun alt scop.



Neconcordante Intre evidentele Companiei si ale Ministerului Transportului

Constatari

Auditorii au identificat, in cadrul procesului verbal de inventariere anuala, existenta de neconcordante care se refera la faptul ca, pana la data de 31.12.2017, nu a fost actualizata integral anexa la contractul de concesiune nr.LO/3447/2008 incheiat de C.N. A.P.D.M. S.A. cu Ministerul Transporturilor privind bunurile apartinand domeniului public al statului primite in concesiune, cu modificarile determinate de rezultatele inventariierilor anuale din anii precedenti, desi compania a facut demersuri prin numeroase adrese trimise catre Ministerul Transporturilor in vederea promovarii unei Hotarari de Guvern prin care sa se actualizeze inventarul bunurilor din domeniul public al statului, precum si in conformitate cu prevederile urmatoarelor acte normative:

- Hotararea nr. 279/ 2017 privind modificarea si completarea, dupa caz, a denumirii si descrierii tehnice a unor bunuri imobile apartinand domeniului public al statului, aflate in administrarea Ministerul Transporturilor si concesiunea C.N. A.P.D.M. S.A. in porturile Galati si Braila, ca urmare a lucrarilor de cadastru;
- Hotararea nr. 708/2017 privind scoaterea din inventarul centralizat al bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrarea Ministerului Transporturilor si concesiunea C.N. A.P.D.M. S.A.;
- Legea nr. 176/2017 privind transferarea unor imobile aferente infrastructurii portuare din domeniul public al statului si din administrarea Ministerului Transporturilor aflate in concesiunea C.N. A.P.D.M. S.A. in domeniul public al judetului Tulcea.

Conform Anexei nr. 1 la procesul verbal de inventariere aferent anului 2017, s-au constatat urmatoarele valori care vizeaza constructiile apartinand domeniului public aflate in concesiunea C.N. A.P.D.M. S.A.:

- Valoarea de inventar, conform Anexa 1 a Actului aditional nr. 48352/18.11.2014 la ctr. de concesiune LO/3447/12.09.2008: 302.035.587 lei;
- Valoarea de inventar la data de 31.12.2017 (luand in calcul reevaluarea acestor bunuri la data de 31.12.2016, pentru actualizare inventar domeniu public): 395.671.621 lei.

Recomandari

CN APDM SA Galati trebuie sa continue demersurile pentru actualizarea integrala a anexei la contractul de concesiune nr.LO/3447/2008 incheiat de C.N. A.P.D.M. S.A. cu Ministerul Transporturilor privind bunurile apartinand domeniului public al statului primite in concesiune, avand in vedere valorile de inventar ale acestora la data de 31.12.2017 (luand in calcul reevaluarea acestor bunuri la data de 31.12.2016, pentru actualizare inventar domeniu public): 395.671.621 lei.

Prioritate: 1

Raspunsul managementului (inclusiv data implementarii)

Prin adresa nr.11357/20.03.2018 Directia Achizitii Publice si Administrarea Domeniului Public din cadrul Ministerului Transporturilor a transmis catre CN APDM SA Galati actul aditional nr.LS/12208 din data de 20.03.2018 la Contractul de Concesiune nr.LO/3447/12.09.2008, semnat si stampilat, prin care s-au aplicat prevederile Hotararii nr. 279/ 2017 privind modificarea si completarea, dupa caz, a denumirii si descrierii tehnice a unor bunuri imobile apartinand domeniului public al statului, aflate in administrarea Ministerul Transporturilor si concesiunea C.N. A.P.D.M. S.A. in porturile Galati si Braila, ca urmare a lucrarilor de cadastru, ale Hotararii nr. 708/2017 privind scoaterea din inventarul centralizat



al bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrarea Ministerului Transporturilor si
concesiunea C.N. A.P.D.M. S.A. precum si ale Hotararii Guvernului nr.953/2017 privind modificarea,
dupa caz, a descrierii tehnice a unor bunuri imobile aflate in administrarea Ministerul Transporturilor si
concesiunea C.N. A.P.D.M. S.A. din Portul Isaccea, Portul Tulcea si Portul Macin, ca urmare a
lucrarilor de cadastru si publicitate imobiliara.

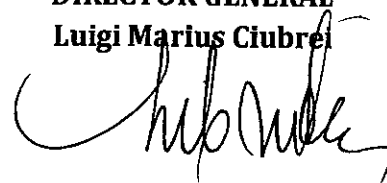
CN APDM SA Galati va continua in anul 2018 demersurile pentru actualizarea integrala a a anexei la
contractul de concesiune nr.LO/3447/2008 incheiat de C.N. A.P.D.M. S.A. cu Ministerul
Transporturilor privind bunurile apartinand domeniului public al statului primite in concesiune, avand
in vedere valorile de inventar ale acestora la data de 31.12.2017(luand in calcul reevaluarea acestor
bunuri la data de 31.12.2016, pentru actualizare inventar domeniu public): 395.671.621 lei.

Silviu Ciucă
Auditor Financiar
Certificat C.A.F.R. 1928 / 27.02.2007
Galați

CIUCĂ AUDIT S.R.L.
Autorizație C.A.F.R. 737 / 16.05.2007

31.03.2018





RAPORT DE CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

Încheiat astăzi, 03.04.2018, de către echipa de control formată din dna. Gabriela David coordonator Compartiment Control Financiar de Gestiune și dna. Rodica Gheorghe controlor financiar - în cadrul compartimentului CFG.

I. TIPUL ACTIVITAȚII:

Activitatea de control s-a desfășurat în conformitate cu:

- HG nr. 1151 din 27.11.2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune;
- Ordonanța nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participare majoritară;
- Delegația de control înregistrată sub nr. 39 /CFG/19.03.2018, aprobată de directorul general al companiei;
- Notificare către Serviciul Financiar – Contabilitate înregistrată sub nr. 40/19.03.2018 privind obiectivele acțiunii de control;

II. ENTITATEA CONTROLATĂ:

CN Administrația Porturilor Dunării Maritime SA Galați- Serviciul Financiar Contabilitate
Sediul: Galați, strada Portului nr.34, Județul Galați

III. PERSOANELE CARE AU EFECTUAT CONTROLUL:

D-na David Gabriela – Coordonator Compartiment Control Financiar de Gestiune;
D-na Gheorghe Rodica – Controlor financiar din cadrul Compartimentului CFG;

IV. PERIOADA CONTROLATĂ:

Ianuarie - Decembrie 2017

V. PERIOADA DESFĂȘURĂRII CONTROLULUI:

20.03.2018-29.03.2018

VI. SCOPUL CONTROLULUI:

Verificarea respectării prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli al CN APDM SA Galați pentru anul 2017;

VII. BAZA LEGALA DE REFERINȚĂ:

- HG nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor Metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune;
- HG nr. 265 din 27 aprilie 2017 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2016 al Companiei Naționale "Administrația Porturilor Dunării Maritime" - S.A. Galați, aflată sub autoritatea Ministerul Transporturilor;

- OUG nr. 26/21 august 2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul 2634/2015 – privind documentele financiar – contabile ;
- ORDIN Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu aplicabilitate de la 1 ianuarie 2015, cu modificările și completările ulterioare ;
- OUG nr. 37/26.03.2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar ;
- Procedura Operatională PO 2-1-1 Ediția 2, Revizia 0 „ Elaborarea și Execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli la nivelul companiei” ;

VIII. DEFINIȚII ȘI ABREVIERI

7.1. Definiții

Control financiar de gestiune – o formă a controlului financiar care se exercită în cadrul operatorilor economici privind gestionarea patrimoniului propriu și a bunurilor din patrimoniul public și privat al statului sau al unităților administrativ teritoriale aflate în administrare, concesiune ori închiriere.

Buget de venituri și cheltuieli – reprezintă un tablou, o balanță cu două părți – venituri și cheltuieli, detaliate pe capitole, care se stabilește anticipat pe un an (de regulă), în funcție de evoluția estimată a activității companiei.

Execuție Bugetară – activitatea de realizare a veniturilor și de efectuarea cheltuielilor aprobate prin buget;

Indicatori economici – financiari – reprezintă expresii numerice ce caracterizează din punct de vedere cantitativ, un proces economic/financiar sau în definiție evoluția în funcție de condițiile concrete de loc și timp și legătură reciprocă cu alte fenomene.

7.2. Abrevieri

- a. CFG - Control Financiar de Gestiune
- b. BVC - Buget de Venituri și Cheltuieli

IX. DOCUMENTE EXAMINATE:

- Legislația menționată la Cap. 6- Baza legală de referință;
- Bugetul de Venituri și Cheltuieli al CN APDM SA Galați pentru anul 2017, inclusiv anexele :
 - Situația privind execuția bugetară la data de 31.12.2017 - **Anexa 1**;
 - Detalierea indicatorilor economico – financiari – Realizări la data de 31.12.2017 - **Anexa 2**;
 - Gradul de realizare a veniturilor totale la data de 31.12.2017- **Anexa 3**;
 - Situația realizării obiectivelor de investiții, dotări și surse de finanțare la data de 31.12.2017 – **Anexa 4**;
 - Situația creanțelor restante la data de 31.12.2017 – **Anexa 5**;
 - Situația privind realizarea principalilor indicatori economico- financiari 2017/2016 – **ANEXA 6**;
 - Hotărârea nr.1 din 16 februarie 2017 prin care Consiliul de Administrație stabilește indicatorii de performanță a Directorului General al CN APDM SA Galați aferenți anului 2017 -**ANEXA 7**;
 - Referat nr.22/13.02.2017, înaintat către Consiliul de Administrație, prin care se stabilește indicatorii de performanță a Directorului General al CN APDM SA Galați pentru anul 2017 – **ANEXA 8**

X. PERSOANE ABORDATE:

- Director Serviciu Suport al CN APDM SA Galați – dna. Dumitrița Tichileșteanu
- Contabil Șef Serviciul Financiar Contabilitate- dna. Cozma Simona
- Compartiment Controlling – dna. Dana Damaschin,

XI.METODOLOGIA SI TEHNICILE UTILIZATE:

Pe parcursul desfășurării acțiunii de control au fost utilizate următoarele tehnici si metode:

- examinarea - urmărirea în special a detectării erorilor sau a iregularităților;
- analiza - identificarea și cuantificarea elementelor componente ale obiectivului controlat;
- interviuarea - obținerea de informații de la persoanele implicate;
- comparația - confirmarea identității unei informații după obținerea acestora din două sau mai multe surse diferite;
- sistemul informațional - totalitatea procedurilor, metodelor și mijloacelor utilizabile la nivelul entității, în cadrul procesului informațional considerat ca un tot organic al operațiilor de culegere, prelucrare, sistematizare, transmitere, valorificare și stocare a datelor și informațiilor din punct de vedere al desfășurării și evidențierii în sistem informatic a activității analizate;
- observarea fizică – formarea unei păreri proprii cu privire la modul de utilizare și înregistrare a documentelor;
- control general - activitatea de verificare a tuturor operațiunilor din cadrul obiectivului stabilit ;

XII. EVALUAREA RISCURILOR:

Risc financiar:

- înregistrări incorecte a rezultatelor privind execuția bugetului de venituri și cheltuieli;
- inexistența unei proceduri scrise, privind execuția bugetului de venituri și cheltuieli;
- comunicarea unor informații incorecte sau inadecvate, privind execuția bugetului de venituri și cheltuieli;
- supradimensionarea/ subdimensionarea nejustificată a resurselor necesare realizării activităților serviciilor;

XIII. CONSTATĂRI

Verificarea execuției bugetului de venituri și cheltuieli la nivelul CN APDM SA GALAȚI, pentru anul 2017, a fost efectuată prin parcurgerea următoarelor etape, așa cum se menționează în HG nr. 1151/2012-Anexa nr. 1, art.2, lit c), astfel:

1. REALIZAREA VENITURILOR ȘI ÎNCADRAREA ÎN NIVELUL CHELTUIELILOR APROBATE

În conformitate cu art. 10 din OG nr. 26/2013, echipa de control a analizat încadrarea principalelor categorii de venituri în bugetul aprobat, prezentând mai jos, sintetic, următorul tabel:

TIP VENIT	BVC APROBAT (lei)	REALIZAT (lei)	DIFERENȚE (+/-) (lei)	JUSTIFICARE DIFERENȚE
VENITURI TOTALE	17.878,00	18.904,93	+1.026,93	Veniturile totale la data de 31.12.2017 au înregistrat o creștere față de program cu 5,74% , indicele de

				realizare a veniturilor totale fiind superior celui de realizare a cheltuielilor totale.
Venituri din servicii portuare	9.100,00	8.523,50	-576.50	<p>Cu o pondere de 58,62% în cifra de afaceri, au înregistrat un grad de realizare cu 6,34% sub nivelul programat, în condițiile în care veniturile din cheiaj cu operațiuni (fluvial și maritim) s-au realizat în proporție de 92,11% față de program, ca urmare a diminuării cu 13,93% a traficului portuar general realizat față de cel estimat în elaborarea BVC pe anul 2017.</p> <p>Scăderea veniturilor din prestările de servicii portuare s-a datorat atât traficului maritim, cât și traficului fluvial, cauzat în special de scăderea semnificativă a cantităților de produse balastiere operate în porturile Macin, Mahmudia și Isaccea.</p>
Venituri din redevențe și chirii	5.893,00	5.871,78	-21.22	<p>Cu o pondere de 40,38% în cifra de afaceri, au înregistrat o diminuare cu 0,36% față de program determinată în mare parte de regularizarea prețului de închiriere în funcție de gradul de realizare a traficului portuar de referință programat pentru anul 2017, conform clauzelor contractuale, la unele contracte de închiriere teren portuar cât și lipsa ofertanților la licitația organizată în vederea închirierii navei Rovinari 16.</p>
Alte venituri din exploatare	2.478 00	3.049,06	+571.06	<p>S-au realizat în proporție de 123,05%, au fost înregistrate creșteri la veniturile din penalități contractuale (159,80%) cât și la alte venituri din recuperări de cheltuieli cu utilități în spațiile închiriate (108,93%).</p>
Veniturile financiare	200,00	1.315,06	+1115.06	<p>S-au realizat cu 557,53% peste program datorită înregistrării unor diferențe favorabile de curs valutar peste cele previzionate la disponibilitățile din conturile bancare reprezentând atât încasarile din prestații portuare în valută cât și cele din prefinanțarea din fonduri europene pentru perioada 2016-2018 aferentă implementării proiectului <i>Platforma Multimodală Galați - etapa I</i></p>

				Modernizarea infrastructurii portuare (diferențele de curs valutar fiind suportate de beneficiarul de proiect)
--	--	--	--	---

Analizând încadrarea principalelor categorii de cheltuieli în bugetul aprobat, prezentăm mai jos, sintetic, următorul tabel:

TIP DE CHELTUIALĂ	BVC APROBAT	REALIZAT	DIFERENȚE (+/-) (mii lei)	JUSTIFICĂRI DIFERENTE
CHELTUIELI TOTALE	16.107,51	16.514,81	+407.30	S-au înregistrat depășiri cu 2,53% peste 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	4.625,87	4.180,27	-445.60	S-au realizat în proporție de 90,37% față de program
A1.Cheltuieli privind stocurile	1.083,67	1.087,80	+4.13	S-au realizat cu 0,38% peste program. Depășirea a fost determinată de creșterea cheltuielilor cu obiecte de inventar și cele cu energie și apă fiind în cea mai mare parte acoperite de economiile înregistrate în special la cheltuielile cu combustibili, materiale consumabile și piese de schimb necesare desfășurării în bune condiții a activității, pe fondul diminuării consumurilor de combustibil și piese de schimb ca urmare a exploatării judicioase a mijloacelor de transport naval și auto precum și a echipamentelor din dotare, utilizării eficiente a materialelor administrativ- gospodărești, fără a afecta activitatea structurilor funcționale, precum și efectuării achizițiilor la un preț sub cel estimat.
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti	2.146,20	1.880,28	-265.92	S-au realizat în proporție de 87,61%, cu 12.39% sub nivelul programat determinat de: -necesitatea efectuării cheltuielilor de întreținere și reparații infrastructură portuară, în corelare cu veniturile din servicii portuare aferente traficului portuar derulate în dările operative cât și în funcție de condițiile hidrometeorologice din anul 2017; - în timpul executării lucrărilor de

				<p>dragaj pentru menținerea adâncimilor în danele de operare din porturi a fost descoperit un obstacol (o epava) în dana 21 Port Comercial Galați ceea ce a împiedicat finalizarea acestora în anul 2017 și a condus la decalarea termenelor de execuție după eliminarea epavei;</p> <p>- s-au înregistrat economii la cheltuielile cu prime de asigurare auto precum și la cele reprezentând asigurari de raspundere profesionala a administratorilor in condițiile in care în semestrul II 2017 nu au mai fost încheiate polițe de asigurare pentru administratorii provizorii.</p>
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	1.396,00	1.212,19	-183,81	<p>S-au realizat cu 13,17% sub program, înregistrându-se economii la următoarele tipuri de cheltuieli, la nivelul:</p> <p>-cheltuieli de deplasări - 73,17%;</p> <p>-cheltuieli de asigurare și pază - 96,24%;</p> <p>-cheltuieli cu pregătire profesională- 51,35%;</p> <p>-cheltuieli cu servicii bancare - 54,45% ;</p>
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și varsaminte asimilate	282,00	269,30	- 12,70	<p>S-au realizat în proporție de 95,50%, cu 4,50% sub program economia fiind determinată de diminuarea cheltuielilor cu redevența aferentă veniturilor din exploatarea domeniului public și a cheltuielilor cu impozitul pe clădiri ca urmare a stabilirii noilor valori impozabile pentru anul 2017, conform rapoartelor de evaluare întocmite de evaluatori autorizați.</p>
C. Cheltuieli cu personalul	7.589,81	7.538,35	-51,46	<p>S-au realizat cu 0,68% sub program astfel:</p>
C1. Cheltuieli cu salarii	4.890,58	4.814,85	+ 75,73	<p>La cheltuielile cu salarii de bază se înregistrează o economie de 3,30% datorită diminuării numărului mediu de personal cu 5,03% față de nivelul programat;</p> <p>-La cheltuielile cu prime, sporuri și alte bonificații aferente salariilor de bază se înregistrează o depășire cu 125,24% datorită acordării unor</p>

				sporuri de munca suplimentară și munca efectuată în zilele de sarbatoare legală, nerecuperată în timp liber corespunzător și datorită faptului că în perioada analizată s-a înregistrat un număr de opt persoane care s-au pensionat și au beneficiat de drepturile bănești cuvenite conform contractului colectiv de munca;
C2. Bonusuri	681	755,46	+74,46	S-au realizat în proporție de 110,93%, depășiri fiind înregistrate la cheltuielile privind participarea salariaților la profit în condițiile înregistrării unui profit peste cel programat conform situațiilor financiare aprobate de AGA pentru anul 2016 și efectuării corecțiilor pentru perioada 2011-2016, determinate de anularea majorării de capital în baza Deciziei definitive nr.188/24.05.2017, pronunțată de Curtea de Apel Galați prin care a fost constatată nula Hotararea A.G.A. CN APDM SA Galați nr. 2/25.03.2013 cu efecte retroactive în situațiile financiare anuale ale companiei. - De asemenea s-au realizat economii la cheltuielile cu tichete de masă și cheltuielile cu alocație de hrana pe fondul diminuării numărului mediu de personal.
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	679,25	600,07	-79,18	S-a înregistrat o economie cu 11,66% deoarece din luna octombrie 2017 a încetat mandatul administratorilor fiind numit un alt Consiliu de Administrație în ianuarie 2018, astfel ca în ultimile două luni ale anului 2017, nu s-a mai acordat indemnizții de administrator; De asemenea în aceste condiții raportul de activitate pe trimestrul III 2017 al directorului general a fost aprobat în luna ianuarie anul 2018, ceea ce a determinat imposibilitatea plății în trimestrul IV 2017 a componentei variabile aferenta trimestrului III 2017 din indemnizația acestuia. Nu au fost înregistrate cheltuieli

				privind plata unei indemnizații suplimentare pentru activitatea desfășurată de administratori în comitete deoarece această indemnizație nu a fost prevăzută în contractele de mandat ale acestora;
C5. Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	1.338,98	1.367,97	+28,99	S-au realizat în proporție de 102,17% în corelare cu ritmul de realizare a cheltuielilor salariale și celorlalte cheltuieli de personal la care se datorează contribuții, cu mențiunea că depășirea cheltuielilor privind contribuția unității la fondul de handicapați a fost determinată de faptul că prin Ordonanța de urgență nr. 60/2017 pentru modificarea și completarea Legii nr. 448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap începând cu 01.09.2017 s-a modificat modul de calcul a contribuțiilor la fondul special pentru persoanele cu handicap și s-a aprobat prevederea care permitea ca unitatea să nu datoreze contribuții la acest fond la nivelul cheltuielilor cu materialele consumabile procurate de la societăți comerciale protejate.
D. Alte cheltuieli de exploatare	3.468,83	3.990,38	+521,55	S-au realizat în proporție de 115,04%, depășirea cu 15,04% față de program fiind determinată de înregistrarea unor cheltuieli cu penalități și dobânzi datorate către ANAF ca urmare a regularizării impozitului pe profit datorat pentru perioada 2011-2016, determinată de înregistrarea efectelor anulării majorării de capital, dar și de înregistrarea cheltuielii privind valoarea neamortizată din investiția efectuată din surse proprii la imobilul „pereu în dreptul Gării Fluviale nr. MFP 33903 transferat din domeniul public al statului și din administrarea Ministerului Transporturilor, aflat în concesiunea CN APDM SA Galați în domeniul public al județului Tulcea, la data de 22.08.2017, conform protocolului nr. 31271/22.08.2017

				încheiat între Ministerul Transporturilor și Consiliul Județean Tulcea.
Cheltuieli financiare	141,00	536,51	+395.51	S-au realizat în proporție de 380,50%, creșterea cu 280,50% peste program fiind datorată înregistrării unor diferențe nefavorabile de curs valutar peste cele previzionate la disponibilitățile din conturile bancare reprezentând atât încasările din prestațiile portuare în valuta cât și cele din prefinanțarea din fonduri europene pentru perioada 2016-2018 aferenta implementării proiectului <i>Platforma Multimodală Galați - Etapa I Modernizarea infrastructurii portuare</i> (diferențele de curs valutar fiind suportate de beneficiarul de proiect)

2. GRADUL DE REALIZARE A VENITURILOR, DE EFECTUARE A CHELTUIELILOR ȘI DE OBTINERE A REZULTATULUI;

VENITURI	GRAD DE REALIZARE (%)
VENITURI TOTALE	105,74
Venituri din exploatare	99,50
Venituri din servicii portuare	93,66
Venituri din redevențe și chirii	99,64
Venituri financiare	657,53

CHELTUIELI	GRAD DE REALIZARE (%)
CHELTUIELI TOTALE	102,53
ii. Cheltuieli de exploatare	100,07
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii	90,37
A1. Cheltuieli privind stocurile	100,38
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți	87,61
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	86,83
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate	95,50
C. Cheltuieli cu personalul	99,32
C1. Cheltuieli cu salarii	98,45
C2. Bonusuri	110,93
C3. Alte cheltuieli cu personalul	0,00
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	88,34
C5. Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	102,17
D. Alte cheltuieli de exploatare	115,04
iii. Cheltuieli financiare	380,50

1. REALIZAREA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI SPECIFICI ACTIVITĂȚII, LA NIVELUL OPERATORULUI ECONOMIC ȘI AL SUBUNITĂȚILOR ACESTUIA:

În anul 2017, tabloul indicatorilor economico - financiari se prezintă astfel:

- CN APDM SA Galați a realizat un profit brut de 2.390,12 mii lei față de 1.770,49 mii lei, prevăzut în BVC aprobat, înregistrându-se o creștere cu 35,00% .
Totodată, s-a înregistrat un profit net de 1.840,54 mii lei, cu 25,76 % mai mult față de prevederea bugetară, aceasta fiind de 1.463,49 mii lei.
- Veniturile totale realizate la data de 31.12. 2017 au fost de 18.904,93 mii lei, față de 17.878 mii lei, cu 5,74% peste program.

La data de 31.12.2017, indicatorii de lichiditate și profitabilitate au fost realizați, astfel încât s-au asigurat condiții de eficiență pentru desfasurarea activităților companiei, astfel:

- Lichiditatea curentă, una dintre cele mai importante rate financiare care măsoară capacitatea acesteia de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele pe termen scurt din bilanț, se calculează ca raport între activele circulante și totalul datoriilor pe termen scurt. Lichiditatea curentă realizată la data de 31.12.2017 este de 8,65%, față de un nivel programat de 1,08, oferind garanția acoperirii datoriilor curente din active curente și încadrându-se în limitele stabilite de teoriile economice.
În anul 2017 nivelul crescut a acestui indicator a fost determinat atât de preocuparea managementului de a încadra cheltuieli în corelare cu realizarea veniturilor din prestații cât și disponibilitățile bănești în valută existente în conturile bancare și reevaluate la un curs euro/lei în creștere la data de 31.12.2017, disponibilități provenite din încasarea prefinanțării din fonduri europene perioada 2016-2018 aferente implementării proiectului *Platforma Multimodala Galați – etapa I Modernizarea infrastructurii portuare*;
- Rentabilitatea la cifra de afaceri calculată la data de 31.12.2017 este de 16,44% cu 41,12% peste program, nivelul programat fiind de 11,65% conform planului de management al directorului general.
- Productivitatea muncii exprimată în unități valorice pe total personal mediu a înregistrat o creștere cu 4,77% față de program, câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială fiind depășit cu 3,15%, în condițiile în care numărul mediu de personal programat nu a fost realizat cu 5,03% datorită înregistrării de concedii medicale, concedii pentru creșterea copilului, pensionării la limită de vârstă a unui număr de 5 salariați și încetării contractelor de muncă cu acordul părților a unui număr de 15 salariați, posturile rămase vacante, nefiind ocupate imediat.

2. REALIZAREA PROGRAMULUI DE INVESTIȚII ȘI ÎNCADRAREA ÎN SURSELE APROBATE:

Sursele de finanțare a investițiilor s-au realizat în proporție de 65,39%, din care :

- ✓ sursele proprii realizându-se în proporție de 102,55%, cu 2,55% peste nivelul programat,

- ✓ sursele din alocații bugetare pentru finanțarea obiectivelor de investiții programate în anul 2017 s-au realizat în proporție de 100% fiind alocate obiectivului de investiții *Lucrari de Infrastructură portuară cheu vertical Dana 31 port Bazinul Docuri Galați*;

În ceea ce privește cheltuielile de investiții, acestea au înregistrat un grad de realizare de 53.06% față de programul anului 2017, astfel:

1. INVESTIȚII ÎN CURS	GRAD DE REALIZARE
Investiții finanțate din alocații de la buget	100%
Investiții finanțate din surse proprii	-

2. INVESTIȚII NOI	GRAD DE REALIZARE
Pentru bunurile de natura domeniului public al statului- Investiții finanțate din alte surse- fonduri externe nerambursabile postaderare CEF - INEA	-

3. INVESTIȚII EFECTUATE LA IMOBILIZARILE COROPORALE EXISTENTE	GRAD DE REALIZARE
a) Pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic - Investiții finanțate din surse proprii	22,72%
b) Pentru bunurile de natura domeniului public al statului Investiții finanțate din surse proprii	42,57 %

4. DOTARI	GRAD DE REALIZARE
Investiții finanțate din surse proprii	96,22 %

5. ALTE CHELTUIELI DE INVESTIȚII	GRAD DE REALIZARE
Investiții finanțate din surse proprii	39,54 %

3. RESPECTAREA PROGRAMELOR DE REDUCERE A ARIERATELOR :

Conform criteriilor de performanță ale directorului general al CN APDM SA Galați, aprobate prin Hotărârea nr.1 din 16 februarie 2017 a Consiliului de Administrație, obligațiile financiare restante și neachitate, respectiv arieratele, au fost asumate la valoarea „0”.

La data de 31.12.2017, 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.

Creantele restante din prestatii facturate și nefincasate, înregistrate la data de 31.12.2017, în cuantum de **275,46 mii lei**, s-au încadrat la nivelul programat de **371,15 mii lei**, fiind realizate în proporție de 74,22%.

Creante restante înregistrate la data de 31.12.2017, respectiv **275,46 mii lei**:

- a. 202,97 mii lei (73,68%) - creanțe în litigiu
- b. 72,49 mii lei - creanțe care nu sunt în litigiu.

a. Creanțe restante în litigiu, înregistrate la data de 31.12.2017, respective **202,97 mii lei**:

- 159,65 mii lei sunt creanțe aferente clienților aflați în faliment, continuându-se procedurile de valorificare a bunurilor acestora.
- 0,65 mii lei sunt creanțe aferente clienților aflați în executare silită.
- 42,68 mii lei sunt creante din dosare aflate pe rolul instanțelor judecătorești.

- b. Creanțe care nu sunt în litigiu**, înregistrate la data de 31.12.2017, respectiv **72,49 mii lei** s-au încadrat în nivelul programat, conform Hotărârii nr.1 din 16 februarie 2017 a Consiliului de Administrație și a Referatului nr. 22/13.02.2017, respectiv 168 mii lei, fiind realizate în proporție de 43,15%.

Indicatorul privind cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale s-a realizat în proporție de 96,96%, economia de 3,04% fiind determinată de eforturile companiei de a angaja cheltuieli numai în strânsă corelare cu gradul de realizare a veniturilor.

În ceea ce privește respectarea programelor de reducere a stocurilor CN APDM SA Galați, acestea s-au realizat în proporție de 100,38% față de nivelul aprobat pentru anul 2017, înregistrându-se depășiri la creșterea cheltuielilor cu obiecte de inventar și cele cu energie și apa.

6. UTILIZAREA CONFORM DESTINAȚIILOR LEGALE A SUMELOR ACORDATE DE LA BUGETUL GENERAL CONSOLIDAT;

Sursele de finanțare a investițiilor programate în anul 2017 s-au realizat cu 34,61% sub program, sursele proprii realizându-se cu 2,55% peste nivelul programat.

Conform ART. 10, alin.1 din OG nr. 26/2013, execuția bugetelor de venituri și cheltuieli se face cu respectarea următoarelor reguli:

a) cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli, reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite;

b) în cazul în care se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate, se pot efectua cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați;

c) în cazul în care se înregistrează nerealizări ale surselor de finanțare a investițiilor aprobate se procedează la reconsiderarea angajamentelor aferente și la efectuarea tuturor demersurilor legale pentru ca recepția de servicii, lucrări și bunuri să fie efectuată la nivelul surselor de finanțare recalulate;

d) respectarea nivelului anual al plăților restante aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat;

e) angajarea de cheltuieli din credite bugetare aprobate se va face la nivelul celor repartizate de ordonatorul principal de credite potrivit art. 21 alin. (4) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare.

Explicitare succintă:

- a) În ceea ce privește cheltuielile de natura salarială, pe parcursul anului 2017, nu s-au înregistrat depășiri ale limitelor maxime;
Numărul mediu de personal cumulată la finele anului- 31.12.2017, respectiv 156, este mai mic față de numărul prognozat de personal aprobat prin BVC 2017, respectiv 162.
- b) Având în vedere faptul că, gradul de realizare a veniturilor a fost de 105,74%, iar gradul de realizare a cheltuielilor a fost de 102,53%, iar indicatorii de eficiență respectiv lichiditatea și profitabilitatea, s-au realizat peste nivelul programat, se constată îndeplinirea condiției de la punctul b), art. 10 din OG nr. 26/2013.
- c) Sursele de finanțare a investițiilor aprobate prin BVC s-au realizat în procent de 65,39%, asigurând acoperirea cheltuielilor pentru investiții care au înregistrat un grad de realizare de 53,06% față de program, respectiv s-au realizat 10.433,20 mii lei față de 19.662,17 mii lei.
- d) CN APDM SA GALAȚI nu se află în situația prevăzută în art. 10, alin d) din OG nr. 26/2013.

Execuția bugetului de venituri și cheltuieli a respectat cerințele impuse de prevederile legale corespunzătoare fiecărui element analizat mai sus.

XIV. DEFICIENȚE/NECONCORDANȚE/OMISIUNI/ABATERI CONSTATATE,PERSOANE RESPONSABILE,PREVEDERI/REGLEMENTARI INTERNE INCALCATE:

Nu este cazul

XV. CONSECINȚE ECONOMICO- FINANCIARE:





Nu este cazul.

XVI. MASURI,SOLUȚII PROPUSE, TERMENE SI RESPONSABIL:

Nu este cazul.

Prezentul proces verbal din care face parte integrantă documentele și situațiile anexă, a fost întocmit într-un exemplar în original care se va păstra la Compartimentul Control Financiar de Gestiune, iar un exemplar „conform cu originalul”, va fi înaintat Serviciului Financiar Contabilitate - Controlling.

Prin semnarea raportului de control se recunoaște ca au fost restituite toate documentele puse la dispoziția organului de control.

ECHIPA DE CONTROL CFG	AM LUAT LA CONOSTINTA
COORDONATOR CFG, CONTROLOR FINANCIAR GABRIELA DAVID 	STRUCTURA FUNCȚIONALĂ VERIFICATĂ SERVICIUL FINANCIAR CONTABILITATE-CONTROLLING CONTABIL ȘEF SIMONA COZMA 
CONTROLOR FINANCIAR, RODICA GHEORGHE 	DIRECTOR SERVICII SUPOORT DUMITRIȚA TICHILEȘTEANU 
	CĂ/FARA OBIECȚIUNI



TELEFON : 0236/460660-61-62-63
 FAX : 0236/460140
 E-mail : apdm@apdmgalati.ro
 Web : www.romanian-ports.ro

ISO 9001
 ISO 14001
 BUREAU VERITAS
 Certification



Nr: 2039/17.04.2018

Anexa 4.3 OSGG nr.400/2015, cu modificări și completări ulterioare

RAPORT
asupra sistemului de control intern / managerial
la data de 31 decembrie 2017

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din OUG nr. 119 / 1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul **Luigi Marius CIUBREI**, în calitate de **Director General**, declar că CN APDM SA GALATI dispune de un sistem de control intern / managerial a cărui concepere și aplicare permite conducerii și, după caz, Consiliului de administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice alocate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern / managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia în anul 2017. Sistemul de control intern / managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest sens, menționez următoarele:

-Registrul centralizator al riscurilor la nivelul entității, gestionat de către Echipa de gestionare a riscurilor care are responsabilitatea monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice, este actualizat cel puțin anual și utilizat de compartimentul audit intern pentru fundamentarea planului anual/multianual de audit.

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

-Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial 2017, respectă cerințele prevederilor OSGG nr.400/2015, cu modificările și completările ulterioare, acesta a fost monitorizat și implementat 100% conform Gradului de realizare PD SCIM¹ nr.06/CM SCIM/15.01.2018.

-În cadrul entității există compartiment de audit intern funcțional, compus din două posturi auditori interni, din care unul cu responsabilități de coordonator.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern / managerial, deținută în cadrul CN APDM SA Galati, precum și în rapoartele de audit intern și extern.

¹Program de Dezvoltare a sistemului de control intern managerial

SEDIUL CENTRAL
 Galați, str. Portului nr. 34

COD UNIC : 11776466
 REG. COMERȚULUI : J17/905/1998

BANCA TRANSILVANIA Galați	:RO59BTRL01801202A11573XX	RON
	:RO34BTRL01804202A11573XX	EUR
BRD Galați	:RO92BRDE180SV03879201800	RON
	:RO93BRDE180SV03098331800	EUR
TREZORERIA Galați	:RO24TREZ3065069XXX002433	RON

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern / managerial, prevăzute în anexa nr. 4.3 la OSGG 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern cuprinzând standardele de management / control intern la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial, cu modificările și completările ulterioare.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că, la data de 31 decembrie 2017, sistemul de control intern / managerial al CN APDM SA Galati este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern / managerial.

Director General
Luigi Marius CIUREI

