



Telefon : 0236 / 460 660 - 61, 62, 63
 Fax : 0236 / 460 140
 E-mail : apdm@apdmgalati.ro
 Web Page : www.romanian-ports.ro



Serviciul Financiar-Contabilitate

Nr. 64/14.04.2020

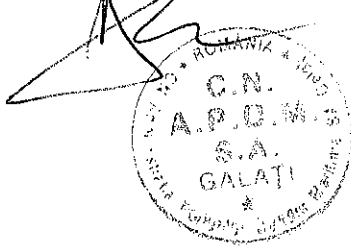
CĂTRE,

Adunarea Generala a Acționarilor CN APDM SA Galați

Referitor : aprobarea situațiilor financiare ale anului 2019

În conformitate cu Legea nr.31/1990, va transmitem spre aprobare situațiile financiare ale anului 2019 avizate de Consiliul de Administrație în ședința din data de 14.04.2019.

**Director General,
 Serban Alexandru Gabriel**



Avizat,

Birou Juridic

Handwritten note:
 Aprobare în baza art.11 alin. 2
 lit. a din Legea nr.31/1990 (R)
 AGA - art.14 alin.3 lit a r
 - art.26 alin.5 din Legea nr.
 87/1998

SEDIUL CENTRAL
 Galați, str. Portului nr. 34, cod poștal 800025
 Cod unic : 11776466
 Registrul Comerțului : J17/ 905 / 1998

Banca Transilvania Galați	:RO59BTRL01801202A11573XX	RON
	:RO34BTRL01804202A11573XX	EUR
BRD Galați	:RO92BRDE180SV03879201800	RON
	:RO93BRDE180SV03098331800	EUR
Trezoreria Galați	:RO24TREZ3065069XXX002433	RON

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

29.02.2020 Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul **2019**

Suma de control **1.061.840**

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

Adresa

Județ **Galati** Sector _____ Localitate **Galati**

Strada **Portului** Nr. **34** Bloc _____ Scara _____ Ap. _____ Telefon **0236460660**

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

Forma de proprietate _____

14-Companii și societăți naționale

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN) _____

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN) _____

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

Situații 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 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		16.717.318
Capital subscris		1.061.840
Profit/ pierdere		3.828.580


ADMINISTRATOR, **INTOCMIT,**

Numele și prenumele **SERBAN ALEXANDRU - GABRIEL**

Numele și prenumele **COZMA SIMONA ADRIANA**

Semnătura 

Calitatea **11-DIRECTOR ECONOMIC**

Semnătura 

Nr.de înregistrare în organismul profesional _____

SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit **EXPERT AM AUDIT S.R.L.**

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS **FA 524** CIF/ CUI **1 6 5 2 1 2 7 7**

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuleli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	673.308	574.775
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	250.399	202.771
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07		923.707	777.546
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	12.235.774	11.823.214
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	29.304.984	26.756.879
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	23.316	24.125
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	40.478.607	42.908.769
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17		82.042.681	81.512.987
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	25.000	25.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	11.152	11.156
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		36.152	36.156
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25		83.002.540	82.326.689
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	126.475	119.862
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	126.475	119.862
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 - 4902 - 491)	31	31	1.313.862	1.697.448
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436**+ 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	831.297	460.589
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37		2.145.159	2.158.037
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40			
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42		40.154.014	41.242.607
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	37.077	32.062
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	198.910	321.894
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.409.038	394.688
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.942.677	2.239.098
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	3.550.625	2.955.680
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	34.257.795	34.927.832
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	117.260.335	117.254.521
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	65			
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65	15.600	40.080
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	350.795	470.967
TOTAL (rd. 65 la 67)	69		366.395	511.047
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70		105.437.868	103.395.034
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	2.369.879	3.368.878
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	103.067.989	100.026.156
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73		12.792	22.279
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	12.792	22.279
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	105.450.660	103.417.313
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.061.840	1.061.840

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.061.840	1.061.840
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	4.707.115	4.260.423
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	212.368	212.368
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	4.799.653	5.907.815
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	5.012.021	6.120.183
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	1.052.777	1.446.292
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.992.198	3.828.580
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101		13.825.951	16.717.318
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104		13.825.951	16.717.318

Suma de control F10: 1713426327 / 3686478366

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind 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

SERBAN ALEXANDRU - GABRIEL

Semnătura



Formular
VALIDAT

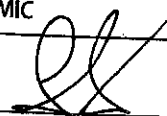
Numele și prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.-rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	14.861.131	17.927.573
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	14.861.131	17.927.573
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	880.864	855.726
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12		2.833.251	2.957.611
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	2.533.341	2.558.495
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15		18.575.246	21.740.910
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	241.127	267.443
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	248.221	305.168
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	611.307	673.796
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21		8.701.905	9.309.773
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	8.429.977	8.996.465
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	271.928	313.308
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24		3.473.441	3.539.479
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	3.483.094	3.543.890
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	9.653	4.411
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27		-4.395	108.114

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	11.295	126.653
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	15.690	18.539
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	2.874.139	3.566.277
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	2.546.969	3.263.366
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*)	32	33	282.416	292.982
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	44.754	9.929
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)	37	39	-21.184	144.652
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	216.486	377.075
- Venituri (ct.7812)	39	41	237.670	232.423
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40		16.124.561	17.914.702
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41		2.450.685	3.826.208
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42		0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43			
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45		461	142
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48		438.072	1.195.958
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50		438.533	1.196.100
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51			
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54			
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	404.135	293.977
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	404.135	293.977
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	34.398	902.123
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	19.013.779	22.937.010
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	16.528.696	18.208.679
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	2.485.083	4.728.331
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	492.885	899.751
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	1.992.198	3.828.580
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 322314247 / 3686478366

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- 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”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERBAN ALEXANDRU - GABRIEL

Numele si prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		3.828.580
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05				
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	146		141
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	145		143
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:				22		158.833
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	158.833
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	58.117
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	2.103.888
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	1.356.304
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	393.287
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	335.947
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	335.947
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	287.870
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	2
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41		0
- din fonduri publice	42	40	0
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44		0
- cheltuieli curente	45	43	0
- cheltuieli de capital	46	44	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	2
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48		2
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	36.152	36.156
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	25.000	25.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	25.000	25.000
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	11.152	11.156
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	11.152	11.156
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64		1.501.979	1.968.221
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	230.436	335.947
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	57	810
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69		776.359	405.490
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	32.235	81.990
- creanțe fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	55.056	23.875
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	689.068	299.625
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legatura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75			
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76			
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	91.956	86.350
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	91.870	86.350
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74	86	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	2	2
- de la nerezidenți	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79		
- părți sociale emise de rezidenți	89	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	90	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93		6.740	5.853
- în lei (ct. 5311)	94	85	4.828	5.853
- în valută (ct. 5314)	95	86	1.912	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96		37.875.640	38.958.855
- în lei (ct. 5121), din care:	97		613.138	675.863
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99		37.262.502	38.282.992
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101			
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104		3.563.417	2.977.959
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105			
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108			
- în lei	109	100		

In valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	1.154.232	1.354.694
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	1.607.948	716.581
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	323.125	340.432
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121		465.317	463.953
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	340.272	254.687
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	113.643	196.784
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	11.402	12.482
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126			
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127			
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130			
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133		12.795	102.299
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	3	80.020

- subvenții nereluete la venituri (din ct. 472)	136	125	12.792	22.279		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	1.061.840	1.061.840		
- acțiuni cotate 4)	144	131				
- acțiuni necotate 5)	145	132	1.061.840	1.061.840		
- părți sociale	146	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135	117.246	127.123		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138	397.420.987	397.420.987		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154			X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155		849.470	80,00	849.470	80,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143	849.470	80,00	849.470	80,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158					
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	212.370	20,00	212.370	20,00
- deținut de persoane fizice	164	151				
- deținut de alte entități	165	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
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:	166	153	548.271	1.041.394		
- către instituții publice centrale;	167	154	438.616	833.113		
- către instituții publice locale;	168	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156	109.655	208.281		
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	170		505.533	937.212		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171		505.533	564.283		
- către instituții publice centrale	172	159	404.425	451.425		
- către instituții publice locale	173	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161	101.108	112.858		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175			372.929		
- către instituții publice centrale	176	163		298.343		
- către instituții publice locale	177	164		74.586		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019			
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)				
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERBAN ALEXANDRU - GABRIEL

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

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 absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.
- **) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.
- ***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.
- ****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.
- *****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.
- *****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatații 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 exploatații sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.
- (2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...
- 1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	985.329			X	985.329
Alte imobilizari	02	841.649	66.751	43.846	X	864.554
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)		1.826.978	66.751	43.846	X	1.849.883
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	13.995.610				13.995.610
Instalatii tehnice si masini	08	36.404.725	356.182	20.080	20.080	36.740.827
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	67.519	11.060			78.579
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	40.478.607	2.430.162			42.908.769
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)		90.946.461	2.797.404	20.080	20.080	93.723.785
III.Imobilizari financiare	17	36.152	4		X	36.156
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)		92.809.591	2.864.159	63.926	20.080	95.609.824

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	312.021	98.533		410.554
Alte imobilizari	20	586.987	114.109	43.313	657.783
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)		899.008	212.642	43.313	1.068.337
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.759.836	412.560		2.172.396
Instalatii tehnice si masini	25	7.099.593	2.890.665	20.080	9.970.178
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	44.203	10.251		54.454
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)		8.903.632	3.313.476	20.080	12.197.028
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)		9.802.640	3.526.118	63.393	13.265.365

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33	4.263	4.000	4.263	4.000
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35	4.263	4.000	4.263	4.000
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38	148	13.770	148	13.770
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	148	13.770	148	13.770
III.Imobilizari financiare					
46					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	46	4.411	17.770	4.411	17.770

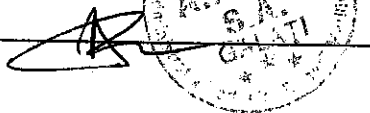
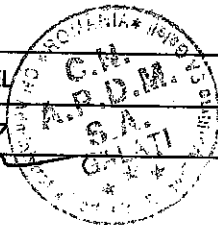
Suma de control F40 : 654136062 / 3686478366

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SERBAN ALEXANDRU - GABRIEL

Semnătura

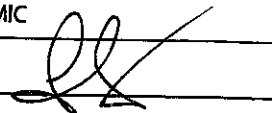
Numele si prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip, va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Or de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se întorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - contul curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

1 (ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt

DECLARATIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2019:

Entitate: CN APDM SA GALAȚI

Judet : GALAȚI

Adresa : STR.PORTULUI, NR.34

Numar din registrul comertului: J17/905/1998

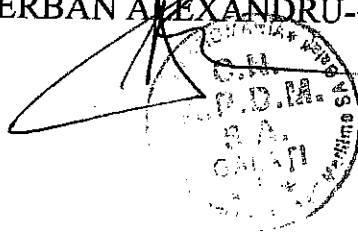
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 5222- Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

Cod unic de inregistrare: RO11776466

Subsemnatul Șerban Alexandru-Gabriel îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2019 și confirm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementarile 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
ȘERBAN ALEXANDRU-GABRIEL**



**Notele explicative
pentru situațiile financiare încheiate la 31.12.2019**

**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	Reduce ri sau reluări	Sold final
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	985.329			985.329	312.021	98.533		410.554
Alte imobiliz.	841.649	66.751	43.846	864.554	591.250	118.109	47.576	661.783
TOTAL IMOB.NECORP.	1.826.978	66.751	43846	1.849.883	903.271	216.642	47.576	1.072.337
Terenuri								
Construcții	13.995.610			13.995.610	1.759.836	412.560		2.172.396
Instalații tehnice și mașini	36.404.725	356.182	20.080	36.740.827	7.099.741	2.904.435	20.228	9.983.948
Alte instal. utilaje și mobilier	67.519	11.060		78.579	44.203	10.251		54.454
Imobilizări corporale în curs de execuție	40.478.607	2.430.162		42.908.769				
TOTAL IMOB.CORPOR.	90.946.461	2.797.404	20.080	93.723.785	8.903.780	3.327.246	20.228	12.210.798
IMOB.FINANC.	36.152	4		36.156				
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	92.809.591	2.864.159	63.926	95.609.824	9.807.051	3.543.888	67.804	13.283.135

C.N. A.P.D.M. S.A. Galați a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale, categoria "Cladiri", conform Legii 227/2015, art.460, în scopul stabilirii valorii impozabile la 31.12.2019 în vederea depunerii la UAT-urile unde sunt amplasate construcțiile, pentru stabilirea impozitului pe construcții începând cu anul 2020.

Nota 2
Ajustări și 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:	<u>366.394</u>	<u>377.075</u>	<u>232.423</u>	<u>511.046</u>
-particip. la profit a salariaților	206.129	336.995	206.129	336.995
-proviz.la term.ctr.muncă	15.600	40.080	15.600	40.080
-provizioane pt.litigii	144.665		10.694	133.971
- Ajustări pt. deprecierea creanțelor aflate în litigiu	188.117	101.196	18.540	270.773
- Ajustări pt.deprecierea imobilizărilor corporale	4.411	17.770	4.411	17.770

La data de 31.12.2019 au fost înregistrate cheltuieli cu provizioane și ajustări în sumă de 496.041 lei ce reprezintă:

- cota de participare a salariaților la profitul anului 2019 în sumă de 336.995 lei (nedeductibilă);
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli privind acordarea drepturilor bănești salariaților care se pensionează la limită de vârstă în anul 2020, conform prevederilor contractului colectiv de muncă, în sumă de 40.080 lei;
- ajustări pentru deprecierea imobilizărilor necorporale și corporale în sumă de 17.770 lei;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor aflate în litigiu în sumă totală de 101.196 lei, din care: 6.624 lei - deductibile și 94.572 lei - nedeductibile;

De asemenea, în cursul anului 2019 au fost înregistrate și venituri din anularea provizioanelor și ajustărilor în sumă de 255.374 lei din care:

- provizionul constituit în anul 2018 pentru participarea salariaților la profit în sumă de 206.129 lei ;
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli privind acordarea drepturilor bănești salariaților care se pensionează la limită de vârstă constituite în 2018, conform prevederilor contractului colectiv de muncă, în sumă de 15.600 lei;
- provizioane pentru litigii în suma de 10.694 lei ;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor aflate în litigiu în sumă de 18.540 lei ;
- ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 4.411 lei .

Nota 3
Repartizarea profitului

- lei -

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	3.828.580
- rezerva legală	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende, etc.	1.041.394
- alte rezerve	2.787.186
Profit nerepartizat	

Profitul net în sumă de 3.828.580 lei înregistrat la sfârșitul anului 2019, rămas de repartizat după constituirea provizionului privind participarea salariaților la profit în sumă de 336.995 lei (8,09% - 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 nr.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:	1.041.394 lei
- 79,99981% MT	833.113 lei
- 20,00019% Fondul Proprietatea	208.281 lei
- surse proprii de finanțare (66,91%)	2.787.186 lei

Înregistrarea repartizării pe destinațiile de mai sus se va efectua în exercițiul financiar al anului 2020, după aprobarea de către Adunarea generală a Acționarilor a CN APDM SA Galați a situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar al anului 2019.

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	31.12.2018	31.12.2019
1.Cifra de afaceri netă	14.861.131	17.927.574
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	12.712.967	13.840.047
3.Cheltuielile activității de bază	5.387.374	5.619.478
4.Cheltuielile activității auxiliare		
5.Cheltuielile indirecte de producție	7.325.593	8.220.569
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.148.164	4.087.527
7.Cheltuielile de desfacere		
8.Cheltuieli generale de administrație	2.530.730	3.218.930
9.Alte venituri din exploatare	2.833.251	2.957.611
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	2.450.685	3.826.208

Analizând rezultatul din exploatare obținut în anul 2019 comparativ cu cel obținut în 2018, pe baza datelor din contabilitatea de gestiune, se constată o creștere a acestuia cu 1.375.523 lei în condițiile în care cifra de afaceri a crescut față de anul 2018 cu 3.066.443 lei.

Creșterea cu 20,63% în anul 2019 comparativ cu anul 2018 a cifrei de afaceri a fost determinată de sporirea traficului portuar general cu 12,25%, traficul fluvial scăzând cu 0,29%, iar traficul maritim sporind considerabil cu 55,88%.

În anul 2019 a fost aplicat un nou sistem de tarifare care a necesitat modificări în structura și modul de repartizare a cheltuielilor aferente prestării serviciilor, fapt care a generat fluctuații între cheltuielile indirecte și cheltuielile generale de administrație, o parte din cheltuielile generale de administrație fiind repartizate asupra activității de bază.

Au crescut cheltuielile activității de bază cu 232.104 lei, în special pe seama creșterii cheltuielilor de natură salarială pentru personalul direct productiv.

De asemenea, s-au produs modificări atât în structura costurilor indirecte ale serviciilor prestate cât și în cea a cheltuielilor generale de administrație astfel că, față de anul 2018, s-a înregistrat o creștere cu 894.976 lei a costurilor indirecte, în special pe seama creșterii cheltuielilor de natura salarială pentru personalul indirect productiv și o sporire cu 688.200 lei a cheltuielilor generale de administrație în special pe seama creșterii provizioanelor constituite în anul 2019 comparativ cu anul 2018; alte venituri din exploatare cresc în anul 2019 față de anul 2018 cu 124.360 lei, în principal datorită poluării accidentale din zona Chiscani, dar și sporirii veniturilor privind utilitățile aferente spațiilor închiriate.

Nota 5

Situția creanțelor și datoriilor la data de 31.12.2019

- 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:	2.497.028	2.136.012	361.016
A.Creanțe din active imobilizate	36.156	0	36.156
B.Creanțe din active circulante, din care:	2.428.810	2.103.950	324.860
-furnizori debitori	0	0	
-clienți	1.968.221	1.697.448	270.773
-personal și asigurări sociale	82.800	82.800	
-impozit pe salarii, TVA, alte impozite, taxe	23.875	23.875	
-alte creanțe cu statul și instituțiile publice	299.625	299.625	
-debitori diverși	54.287	200	54.087
-alte creanțe	2	2	
C.Cheltuieli înregistrate în avans	32.062	32.062	

La data de 31.12.2019 au fost înregistrate creanțe din prestații către clienții companiei în sumă de 1.968.221 lei, din care suma de 1.632.274 lei reprezintă prestații aflate în termenul de scadență conform contractelor în vigoare, iar suma de 335.947 lei (17,07%) reprezintă creanțe din prestații restante. Din categoria creanțe restante menționăm că suma de 270.773 lei (80,60%) reprezintă clienți aflați în litigiu conform datelor prezentate în tabelul următor:

Nr. crt	Denumire Client in litigiu	Vechime	
		Sub 1 an	Peste 1 an
1	ATBAD SA TULCEA		30.921
2	BIOPROJECT INDUSTRY TULCEA		941
3	CNFR GIURGIU NAV SA GIURGIU		26.032
4	DELTA CONS SA TULCEA		63.406
5	CRISTALMIN SRL MACIN TULCEA		1.058
6	DELTA ACM 93	5.561	
7	NAVTRANS GAL SRL GALATI		2.861
8	NAVROM - DELTA SA TULCEA	88.930	26.822
9	NEPTUN SHIP CARGO	3.393	
10	TEHNOLOGICA RADION SRL BUCURESTI		5.915
11	XANNAT MINERALS SRL BUCURESTI		11.621
12	SOC.COMPLEX ENERGETIC	3.312	
	TOTAL = 270.773 lei	101.196	169.577

Din valoarea creanțelor restante în litigiu la data de 31.12.2019, 54,78% (148.317 lei) sunt creanțe aferente clienților aflați în faliment, continuându-se procedurile de valorificare a bunurilor acestora, 43,97% (119.064 lei) sunt creanțe din dosare aflate pe rolul instanțelor judecătorești, iar 1,25% sunt creanțe aferente clienților aflați în executare silită.

La data de 31.12.2019 din soldul contului *Debitori diverși* în valoare de 54.087 lei, 83,44% (45.131 lei) reprezintă sume aflate în executare silită, 16,32% (8.827 lei) reprezintă recuperări de cheltuieli de judecată privind clienți aflați în faliment, iar 0,24% (129 lei) reprezintă regularizare factura telefonie urmare rezilierii contractului cu Orange SA.

C.N. A.P.D.M. S.A. Galați nu a preluat creanțe prin cesionare și nu a cedat creanțe terților în exercițiul financiar 2019.

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

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:	2.977.959	2.977.959		
A.Datorii financiare	1.354.694	1.354.694		
B.Alte datorii, din care:	1.600.986	1.600.986		
-furnizori	394.688	394.688		
-clienți creditori	321.894	321.894		
-datorii cu personalul și asigurări sociale	611.290	611.290		
-TVA, impozit pe profit, imp.pe salarii	180.613	180.613		
-alte datorii	12.481	12.481		
-creditori diverși	80.020	80.020		
C.Venituri înregistrate în avans	22.279	22.279		

Datoriile privind furnizorii, datoriile cu personalul și asigurările sociale și alte datorii reprezintă obligații curente achitate în termenul legal în trimestrul I 2020 iar datoriile financiare reprezintă garanții contractuale și garanții pentru participare la licitații.

Veniturile înregistrate în avans în valoare de 22.279 lei reprezintă sume încasate anticipat reprezentând chirii spații (370 lei) și cota de 15% (21.909 lei) încasată în mai 2019, aferentă raportării financiare de la semestrul II 2018, din care s-au acoperit cheltuielile administrative cu implementarea proiectului DAPHNE.

Nota 6 Principii, politici și metode contabile la 31.12.2019

Coordonarea și organizarea sistemului de control intern managerial la nivelul CN APDM SA Galati 2019

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 propriu, republicată, cu modificările și completările ulterioare și în conformitate cu prevederile OSGG nr.600/2018.

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

În anul 2019 Comisia de Monitorizare SCIM și-a modificat componența prin act de decizie internă urmare a fluctuației de personal.

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

La nivelul fiecărui compartiment organizatoric din cadrul companiei, inclusiv la nivelul sucursalelor, sunt stabiliți responsabili cu riscurile care au ca responsabilitate identificarea (elaborarea Registrului riscurilor operaționale, de corupție și de protecție a datelor cu caracter personal), monitorizarea (Plan măsuri de control pentru diminuarea riscurilor) și raportarea

¹ Sistem de Control Intern Managerial

implementării măsurilor (Informarea anuală privind procesul de gestionare a riscurilor și monitorizare a performanțelor).

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

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

Obiectivele specifice sistemului de Control intern managerial:

- o definiție clară a responsabilităților, resurse și proceduri adecvate, modalități și sisteme de informare, instrumente și practici corespunzătoare;
- proiectarea și menținerea unui sistem care urmărește pe de o parte, analizarea principalelor riscuri identificabile în ceea ce privește obiectivele companiei și, pe de altă parte, asigurarea existenței de proceduri de gestionare a acestor riscuri;
- stabilirea activităților corespunzătoare de control pentru fiecare proces, concepute pentru a reduce riscurile susceptibile să afecteze realizarea obiectivelor companiei;
- difuzarea internă de informații pertinente, fiabile, a căror cunoaștere permite fiecăruia să-și exercite responsabilitățile;
- o supraveghere permanentă a dispozitivului de control intern, precum și o examinare a funcționării sale.

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

- realizarea, la un nivel corespunzător de calitate, a atribuțiilor companiei, stabilite în concordanță cu misiunea acesteia, în condiții de regularitate, eficacitate, economicitate și eficiență;
- protejarea fondurilor financiare împotriva pierderilor datorate erorii, risipei, abuzului sau fraudei;
- respectarea legilor, a reglementărilor și deciziilor conducerii;
- dezvoltarea și întreținerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare, actualizare și difuzare a datelor și informațiilor financiare și de conducere, precum și a unor sisteme și proceduri de informare publică, prin rapoarte periodice.

La nivelul anului 2019 din activitatea de coordonare și organizare a sistemului de control intern managerial se desprind următoarele aspecte:

- Comisia de Monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și acesta a fost actualizat în cursul anului;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- Procedurile operaționale elaborate în proporție de 100% din totalul activităților procedurabile inventariate sunt actualizate de câte ori intervin modificări în activitățile operaționale și conform ROF.
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, la data de 31 decembrie 2019, sistemul de control intern managerial al CN APDM SA Galați este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Politici și metode contabile

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

Înregistrările din evidența contabilă organizată atât sintetic cât și analitic s-au efectuat conform procedurilor operaționale, pe baza documentelor justificative legal întocmite privind operațiunile 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 găririi 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.119/27.09.2019, modificată prin deciziile nr.121/30.09.2019, nr.128/24.10.2019 și 139/18.11.2019, conform prevederilor legale (Ordinul MFP nr.2861/2009), de către comisiile de inventariere stabilite pentru fiecare sucursală și la sediul central al companiei, inventariindu-se un număr de 206 gestiuni materiale și bănești, rezultatele inventarierii fiind consemnate în procesul – verbal de inventariere încheiat la data de 14.01.2020 de către comisia centrală de inventariere.

Comisiile de inventariere au constatat expirarea duratei de utilizare a unor imobilizări necorporale (licențe, revizuire hartă zgomot), precum și starea avansată de degradare fizică a unor imobilizări corporale (centrala telefonica + Nokia, ambarcațiune hovercraft), în cea mai mare parte amortizate integral, propunând scoaterea din funcțiune a acestora și constituirea ajustărilor pentru deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale la nivelul valorii rămasă de amortizat la data de 31.12.2019 în sumă totală de 17.769,99 lei.

Referitor la rezultatele inventarierii anuale a bunurilor aparținând domeniului public al statului, în procesele-verbale încheiate cu ocazia inventarierii domeniului public comisia de inventariere nu a constatat plusuri sau minusuri de inventar față de datele înregistrate în evidența contabilă la data inventarierii.

A fost actualizată anexa la contractul de concesiune nr.LO/3447/2008 încheiat de companie cu Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor privind bunurile aparținând domeniului public al statului primite în concesiune, conform Actului Adițional nr.33678/30.08.2019.

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

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

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

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

Disponibilitățile bănești în valută s-au evaluat la cursul de schimb BNR RON/EURO din data de 31.12.2019, respectiv 1 euro = 4,7793 lei.

Creanțele exprimate în valută s-au evaluat la cursul de schimb BNR RON/EURO din data de 31.12.2019, 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 31.12.2019

În cadrul structurii capitalurilor proprii ale CN APDM SA Galați capitalul social este constituit la data de 31.12.2019 din 106.184 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei, 79,99981% din aceste acțiuni fiind deținute de statul român prin Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor, iar 20,00019% sunt deținute de Fondul Proprietatea.

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

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

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

În cursul anului 2019 CN APDM SA Galați nu a încasat dividende de la C N I București deoarece compania a înregistrat pierderi la data de 31.12.2013, care au fost acoperite parțial din profitul obținut la data de 31.12.2014, 31.12.2015, 31.12.2016, 31.12.2017 și cel obținut la data de 31.12.2018, conform situațiilor financiare anuale.

Nota 8

Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere la 31.12.2019

Conducerea CN APDM SA Galați a fost asigurată în anul 2019 de un Consiliu de Administrație format din maxim 7 membri – administratori provizorii -conform OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, dintre aceștia fiind aleși un președinte și un vicepreședinte al Consiliului de Administrație. Administratorii neexecutivi au desfășurat activitate și în cadrul comitetului de audit și în cel de nominalizare și de remunerare.

În cursul anului 2019 Consiliul de Administrație a încheiat următoarele contracte de mandat pentru funcția de director general, pe o perioadă de 4 luni cu posibilitatea prelungirii până la maxim 6 luni astfel:

- Contract de mandat nr.5134/17.09.2018, încetat la data de 16.03.2019
- Contract de mandat nr.2090/10.04.2019, încetat la data de 09.10.2019
- Contract de mandat nr.5531/25.09.2019, încetat la data de 09.02.2020
- Contract de mandat nr.375/20.01.2020 în derulare de la data de 10.02.2020

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

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

În anul 2019 activitatea administratorilor s-a concentrat asupra următoarelor obiective:

- consolidarea poziției financiare a companiei, urmărind gestionarea eficientă a riscurilor;
- promovarea unei politici comerciale dinamice;
- gestionarea eficientă a activelor și pasivelor companiei;
- asigurarea resurselor financiare în scopul realizării obiectului de activitate;

-realizarea indicatorilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019 prin asigurarea unui management modern.

Cheltuielile aferente contractului de mandat al directorului general înregistrate în anul 2019 au însumat 321.151 lei (componenta fixă).

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 31.12.2019 pentru plata acesteia.

Cheltuielile aferente contractelor de mandat ale administratorilor înregistrate în anul 2019 însumează 362.922 lei, din care cheltuielile privind plata secretarului CA au însumat 24.612 lei.

Numărul mediu de salariați înregistrat în anul 2019 este de 141 persoane, cu 9.03% sub program, câștigul mediu pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială realizat în anul 2019 fiind de 4295,34 lei / persoană, cu 8,80% peste program, în condițiile în care indicele de realizare a productivității muncii în unități valorice pe total personal mediu a fost de 119,27%.

În anul 2019, cheltuielile reprezentând salariile personalului unității au însumat 6.904.074,44 lei, iar cheltuielile privind bonusurile acordate salariaților (ajutoare sociale, tichete de masă și alocație de hrană, participare la profit) au însumat 876.033 lei.

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale aferente salariilor și cheltuielilor asimilate salariilor au reprezentat 326.551,48 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 31.12.2019

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente

Active curente (Indicatorul capitalului circulant)	41.242.607	
-----	=	----- = 13,95 - oferă garanția acoperirii
Datorii curente	2.955.680	datoriilor curente din active curente

b) Indicatorul lichidității imediate

Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)	41.242.607 - 119.862	
-----	=	----- = 13,91
Datorii curente	2.955.680	

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

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiuni)

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

Sold mediu clienți	
-----	x 365
Cifra de afaceri	
	1.901.105
La data de 31.12.2018	----- x 365 = 47 zile
	14.861.131
	2.007.189
La data de 31.12.2019	----- x 365 = 41 zile
	17.927.573

Se remarcă o scădere cu aprox. 6 zile față de anul 2018 a perioadei de recuperare a creanțelor, ajungând la aproximativ 41 zile datorită clienților litigioși, care reprezintă 80,60% din volumul creanțelor restante din prestații portuare înregistrate la data de 31.12.2019.

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	
	430.467
La data de 31.12.2018	----- x 365 = 11 zile
	14.861.131
	620.558
La data de 31.12.2019	----- x 365 = 13 zile
	17.927.573

Se remarcă o creștere a perioadei de plată a datoriilor față de furnizori cu aprox. 2 zile față de anul 2018, 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 31.12.2018 :

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{14.861.131}{83.002.540} = 0,18$$

La data de 31.12.2019 :

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{17.927.573}{82.326.689} = 0,22$$

Se remarcă faptul că, în condițiile creșterii valorii cifrei de afaceri cu 3.066.442 lei în anul 2019 față de 2018 și scăderii valorii activelor imobilizate cu 675.851 lei, viteza de rotație a activelor imobilizate crește cu 22%.

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:

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{4.728.331}{16.717.318} = 0,28$$

Indicatorul reflectă profitul brut obținut în condițiile în care capitalul angajat reprezintă capitalurile proprii ale companiei; la data de 31.12.2019 CN APDM SA Galați nu are datorii pe termen lung și nu a înregistrat dobânzi în condițiile în care nu a contractat în anul 2019 credite pe termen scurt.

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{3.826.208}{17.927.573} = 21,34 \%$$

Indicatorul reflectă profitul brut obținut din activitatea de exploatare, compania acoperind cheltuielile de exploatare din veniturile de exploatare realizate în anul 2019 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

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{4.728.331}{17.927.573} = 26,37 \%$$

Indicatorul reflectă profitul brut al exercițiului financiar 2019 (profit din exploatare + profit din activitatea financiară) obținut din întreaga activitate a companiei și reprezintă 26,37 % din cifra de afaceri realizată în anul 2019, profitul din exploatare reprezentând 99,93% din profitul net al unității; compania acoperă cheltuielile financiare realizate în anul 2019 (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 suplimentară din fonduri europene aferentă implementării proiectului *Platformă Multimodală Galați – etapa I Modernizarea infrastructurii portuare* (diferențele de curs valutar fiind suportate de beneficiarul de proiect).

Nota 10

Alte informații

CN APDM SA Galați desfășoară, sub autoritatea Ministerului Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor 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 2019, C.N. A.P.D.M. S.A. Galați nu înregistrează active gajate/ ipotecate/ restricționate sau orice garanții/ angajamente financiare.

Pe parcursul anului 2019, C.N. A.P.D.M. S.A. nu a înregistrat relații și/ sau tranzacții cu orice parte afiliată.

Situațiile financiare ale CN APDM SA pentru exercițiul financiar 2019 au fost auditate de către societatea EXPERT AM AUDIT SRL, iar onorariul serviciului de auditare este de 13.200 lei (valoare fără TVA).

La 31.12.2019, în conformitate cu situația stadiului litigiilor prezentată de către biroul juridic al companiei, C.N. A.P.D.M. S.A. menționează următoarele datorii contingente:

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

Prin Hotărârea nr.237/16.01.2020 Înalta Curte de Casație și Justiție a respins recursul formulat de CN APDM SA Galați împotriva Sentinței nr.127/30.05.2017 pronunțată de Curtea de Apel Galați ca nefondată, cu mențiunea «Definitivă».

Biroul juridic, prin referatul nr.52/13.02.2020, a propus Consiliului de Administrație al CN APDM SA Galați, scoaterea din evidența extrabilanțieră a corecției financiare în sumă de 39.831 lei, reprezentând 5% din valoarea eligibilă a contractului de servicii nr.206/01.10.2014 încheiat în cadrul proiectului POST- PSDPG (39.731 lei) și 100 lei cheltuieli de judecată. Consiliul de Administrație al CN APDM SA Galați a amânat luarea unei decizii până la prezentarea de către Compartimentul Control Financiar de Gestiune a unui raport cu privire la această speță.

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

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

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

În anul 2019 s-au înregistrat venituri totale în sumă de 22.937.010 lei (inclusiv venituri din subvenții de exploatare în sumă de 855.726 lei –venituri din fonduri europene) și cheltuieli totale în sumă de 18.208.679 lei (inclusiv cheltuieli în sumă de 855.726 lei acoperite din subvențiile de exploatare-cheltuieli din fonduri europene), profitul brut fiind de 4.728.331 lei, rezultat după deducerea provizionului constituit pentru cota de până la 10% (8,09%-conform bugetului de venituri și cheltuieli aprobat) privind participarea salariaților la profit, în sumă de 336.995 lei.

Impozitul pe profit datorat la 31.12.2019 este de 899.751 lei fiind calculat conform prevederilor Codului fiscal luând în considerare atât veniturile neimpozabile în sumă de 38.867 lei și elementele similare veniturilor impozabile în sumă de 325.037 lei (rezultat reportat din surplusul realizat din rezerve din reevaluare pe măsura utilizării imobilizărilor corporale) cât și cheltuielile nedeductibile în sumă de 271.948 lei, astfel :

<u>Venituri neimpozabile - total din care :</u>	<u>38.867 lei</u>
- venituri din anularea provizioanelor nedeductibile	38.867 lei
<u>Cheltuieli nedeductibile – total din care :</u>	<u>271.948 lei</u>
- cheltuieli de deplasare	3.114 lei
- cheltuieli cu provizioane	134.658 lei
- cheltuieli cu cotizații	104.041 lei
- cheltuieli cu pierderi din creanțe	25.457 lei
- cheltuieli cu depășirea amortizării fiscale lunare	3.855 lei
- cheltuieli cu alte prestații nedeductibile	823 lei

Profitul net în sumă de 3.828.580 lei înregistrat la sfârșitul anului 2019, rămas de repartizat după constituirea provizionului privind participarea salariaților la profit în sumă de 336.995 lei (8,09%-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:	1.041.394 lei
- 79,99981% MT	833.113 lei
- 20,00019% Fondul Proprietatea	208.281 lei
- surse proprii de finanțare (65,84%)	2.787.186 lei

Înregistrarea repartizării pe destinațiile de mai sus se va efectua în exercițiul financiar al anului 2020, după aprobarea de către Adunarea generală a Acționarilor a CN APDM SA Galați a situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar al anului 2019.

Evenimente ulterioare :

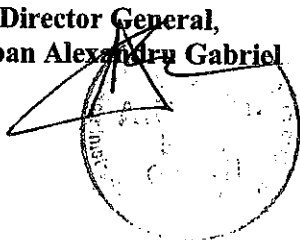
Impactul pandemiei provocată de virusul COVID-19 asupra companiei constă în:

- scăderea veniturilor din prestări servicii cu aprox.30% față de cele programate în perioada martie-iunie 2020, datorită scăderii traficului pe Dunăre;
- creșterea perioadei de încasare a veniturilor va afecta pe termen scurt cash flow-ul companiei;
- creșterea riscului de a nu putea susține cota de cofinanțare pentru proiectele cu finanțare din fondurile europene;

Măsurile pe care le ia conducerea companiei pentru atenuarea efectelor negative asupra activității economice sunt :

- cheltuielile planificate se vor realiza în corelare cu nivelul încasării veniturilor, printr-o monitorizare riguroasă, astfel încât să se minimalizeze riscul de a se diminua lichiditățile;
- monitorizarea strictă a creanțelor neîncasate în mai mult de 30 zile de la data emiterii facturii și depunerea eforturilor pentru a recupera creanțele într-un interval de timp mai mic de 60 zile;
- acordarea unor stimulente nonfinanciare principalilor operatori portuari, cu scopul de a limita nivelul creanțelor neîncasate (ex: prelungirea perioadei de constituire a garanției contractuale, creșterea perioadei de scadență a facturilor);
- eliminarea penalității operatorilor portuari al căror trafic realizat este mai mic decât traficul angajat;
- prioritizarea cheltuielilor care să asigure caracteristicile tehnice minime ale infrastructurii portuare și diminuarea riscului de a avea o parte de infrastructură neoperațională;

Director General,
Șerban Alexandru Gabriel



Director Economic
Cozma Simona-Adriana

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops.

Contabil Șef,
Dantiș Elena Cezarina

A handwritten signature in black ink, featuring a prominent horizontal stroke and a vertical stroke extending downwards.

SECȚIUNEA 3
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului		Sold la		Creșteri		Reduceri		Sold la
		începutul	Total,	Total,	Prin	Total,	Prin	sfârșitul
		exercițiului	din care	din care	transfer	din care	transfer	exercițiului
A		1	2	3	4	5	6	financiar
Capital subscris		1.061.840	0	0		0	1.061.840	
Patrimoniul regiei		0	0	0	0	0	0	
Prime de capital		0	0	0	0	0	0	
Rezerve din reevaluare		4.707.115		0	446.692	0	4.260.423	
Rezerve legale		212.368		0		0	212.368	
Rezerve statutare sau contractuale		0	0	0	0	0	0	
Alte rezerve		4.799.653	1.974.418	0	866.256	0	5.907.815	
Acțiuni proprii		0	0	0	0	0	0	
Rezultatul reportat	Sold C	0	0	0	0	0	0	
reprezentând profitul		0		0		0	0	
nerepartizat sau	Sold D	0	0	0	0	0	0	
pierderea neacoperită		0					0	
Rezultatul reportat provenit	Sold C	0	0	0	0	0	0	
din adoptarea pentru prima		0					0	
dată de IAS, mai puțin	Sold D	0	0	0	0	0	0	
IAS 29*32		0					0	
Rezultatul reportat provenit	Sold C	0	0	0	0	0	0	
din modificărilor politicilor contabile	Sold D	0	0	0	0	0	0	
Rezultatul reportat provenit	Sold C	53.177		0	53.177	0	0	
din corectarea erorilor		0					0	
contabile	Sold D	0	0	0	0	0	0	
Rezultat reportat reprezentand surplusul		0					0	
realizat din rezerve din reevaluare		999.600	446.692	0			1.446.292	
Rezultatul reportat provenit din	Sold C	0	0	0	0	0	0	
trecerea la aplicarea		0					0	
Reglementărilor contabile conforme		0					0	
cu Directiva a patra Comunităților	Sold D	0	0	0	0	0	0	
Economice Europene		0					0	
Profitul sau pierderea	Sold C	1.992.198	1.836.382	0	0	0	3.828.580	
exercițiului financiar	Sold D	0	0	0	0	0	0	
Repartizarea profitului		0	0	0		0	0	
Total capitaluri proprii		13.825.951	4.257.492	0	1.366.125	0	16.717.318	

Director General,
Șerban Alexandru-Gabriel



Director Economic,
Cozma Simona-Adriana

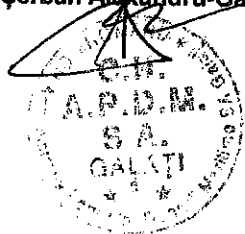
Contabil Șef,
Dantiș Elena Cezarina

SECȚIUNEA 4
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31.12.2019

- lei -

Nr.	Denumirea fluxurilor	Exercițiul financiar	
		Precedent 31.12.2018	Curent 31.12.2019
A	Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
1	+ Încasări de la clienți	17.183.641	19.906.660
2	+ Încasări de la buget pentru exploatare		
3	+ Încasări din alte fonduri europene pentru exploatare	8.265.818	1.153.756
4	+ Alte încasări legate de exploatare	2.381.204	2.889.917
5	- Plăți către furnizori din venituri proprii	4.076.279	5.508.318
6	- Plăți personal inclusiv contribuții sociale	7.644.110	8.460.118
7	- Plăți personal inclusiv contribuții sociale fonduri europene	655.764	645.551
8	- Plăți către furnizori din fonduri europene	153.387	199.792
9	- Plăți cheltuieli de exploatare din fonduri bugetare		
10	- Plăți cheltuieli de exploatare din fonduri europene	11.665	8.579
11	- Plăți pentru redevența din concesiuni bunuri publice	128.797	158.833
12	- Plăți diverse (taxe, impozite, etc.)	3.888.047	3.468.023
13	- Dobânzi aferente activității de exploatare		
14	- Impozit pe profit plătit	639.491	822.185
	Trezoreria neta din activități de exploatare	10.633.123	4.678.934
B	Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
1	+ Încasări bugetare pentru investiții	672.813	609.624
2	+ Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		0
3	+ Încasări din alte fonduri europene pentru investiții		0
4	+ Încasări de la buget pentru investiții		0
5	+ Dobânzi încasate		0
6	+ Dividende încasate		0
7	- Plăți pentru investiții din fonduri bugetare	872.812	395.727
8	- Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale din fonduri proprii	1.469.692	848.147
9	- Plăți pentru investiții din fonduri europene	646.445	2.025.147
	Trezoreria neta din activități de investiție	-2.116.136	-2.659.397
C	Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
1	+ Încasări din emisiunea de acțiuni	0	
2	+ Încasări din împrumuturi pe termen lung	0	
3	- Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	
4	- Dividende plătite	505.533	937.212
	Trezoreria neta din activități de finanțare	-505.533	-937.212
	Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	8.011.454	1.082.325
	Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul perioadei	29.870.929	37.882.383
	Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul perioadei	37.882.383	38.964.708

Director General,
Șerban Alexandru-Gabriel



Director Economic,
Cozma Simona-Adriana

Contabil Șef,
Dantiș Elena-Cezarina

SITUAȚIA PRIVIND EXECUȚIA BUGETARĂ LA 31.12.2019

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2019		%
				Aprobat 2019 cf. HG. 995/2019	Realizat 2019	
0	1	2	3	4	5	6=5/4*100
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	19.633,90	22.081,28	112,47
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	18.852,30	20.885,18	110,78
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3			
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4			
	2	Venituri financiare	5	781,60	1.196,10	153,03
	3	Venituri extraordinare	6			
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	18.833,78	17.352,95	92,14
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	18.486,78	17.058,97	92,28
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	9	5.732,55	4.130,89	72,06
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	288,34	299,04	103,71
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	8.900,03	8.829,86	99,21
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	7.780,89	7.780,10	99,99
		C1 ch. cu salariile	13	6.962,64	6.904,07	99,16
		C2 bonusuri	14	818,25	876,03	107,06
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15		14,53	
		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	789,20	708,68	89,80
		C5 cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	329,94	326,55	98,97
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	3.565,86	3.799,18	106,54
	2	Cheltuieli financiare	20	347,00	293,98	84,72
	3	Cheltuieli extraordinare	21			
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	800,12	4.728,33	590,95
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	232,00	899,75	387,82
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	568,12	3.828,58	673,90
	1	Rezerve legale	25			
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26			
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27			
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăți dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28			
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29			
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	568,12	3.828,58	673,90
	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	50,00	337,00	674,00

		INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2019		%
				Aprobat 2019 ef. HG. 995/2019	Realizat 2019	
8		Minim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32	154,53	1.041,39	673,91
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	33	123,62	833,11	673,93
	b)	- dividende convenite bugetului local	33a			
	c)	- dividende convenite altor acționari	34	30,91	208,28	673,83
9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	413,59	2.787,19	673,90
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	849,61	855,73	100,72
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	37	849,61	855,73	100,72
	a)	cheltuieli materiale	38	49,00	12,00	24,49
	b)	cheltuieli cu salariile	39	665,83	629,66	94,57
	c)	cheltuieli privind prestările de servicii	40	97,48	181,86	186,56
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	41	0,00	1,35	
	e)	alte cheltuieli	42	37,30	30,86	82,73
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	27.925,36	9.333,42	33,42
1		Alocații de la buget	44	654,00	388,62	59,42
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45			
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	27.925,36	2.864,15	10,26
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47			
1		Nr. de personal prognozat la finele anului	48	157	143	91,08
2		Nr.mediu de salariați total	49	155	141	90,97
3		Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	50	4.046,58	4.403,85	108,83
4		Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană) (Rd.13/Rd.49)/12*1000	51	3.947,87	4.295,34	108,80
5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	121,63	148,12	121,78
6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	121,63	148,12	121,78
7		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	54			
8		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	959,25	785,87	81,93
9		Plăți restante	56			
10		Creanțe restante	57	230,00	335,95	146,07

Director General,
Serban Alexandru Gabriel

Director Economic
Cozma Simona Adriana

Detalierea indicatorilor economico-financiari - REALIZĂRI LA 31.12.2019

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2019		6=5/4*100
				Aprobat 2019 cf. HG. 995/2019	Realizat 2019	
0	1	2	3	4	5	6=5/4*100
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	19.633,90	22.081,28	112,47
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	18.852,30	20.885,18	110,78
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	16.010,49	17.927,56	111,97
	a1)	din vânzarea produselor	4			
	a2)	din servicii prestate	5	9.735,87	11.935,51	122,59
	a3)	din redevențe și chirii	6	6.155,17	5.874,47	95,44
	a4)	alte venituri	7	119,45	117,58	98,43
	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	2.841,81	2.957,61	104,07
	f1)	din amenzi și penalități	15	22,94	94,33	411,20
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16			
		- active corporale	17			
		- active necorporale	18			
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	2.514,40	2.558,49	101,75
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20			
	f5)	alte venituri	21	304,47	304,79	100,11
	2	Venituri financiare	22	781,60	1.196,10	153,03
	a)	din imobilizări financiare	23			
	b)	din investiții financiare	24			
	c)	din diferențe de curs	25	760,82	1.177,60	154,78
	d)	din dobânzi	26	0,24	0,14	58,33
	e)	alte venituri financiare	27	20,54	18,36	89,39
	3	Venituri extraordinare	28			
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	18.833,78	17.352,95	92,14
	1	Cheletuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	18.486,78	17.058,97	92,28
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	5.732,55	4.130,89	72,06

INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2019		
		Aprobat 2019 cf. HG. 995/2019	Realizat 2019	
A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	1.298,61	1.236,86	95,24
a) cheltuieli cu materiile prime	33			
b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	534,17	470,08	88,00
b1) cheltuieli cu piesele de schimb	35	56,75	33,65	59,30
b2) cheltuieli cu combustibilii	36	322,66	298,48	92,51
c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	74,71	93,98	125,79
d) cheltuieli privind energia și apa	38	689,73	672,80	97,55
e) cheltuieli privind mărfurile	39			
A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	2.888,31	1.682,25	58,24
a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	2.704,85	1.509,23	55,80
b) cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	63,58	64,99	102,22
b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	61,53	63,89	103,84
b2) - către operatori cu capital privat	44	2,05	1,10	53,66
c) prime de asigurare	45	119,88	108,03	90,12
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	1.545,63	1.211,78	78,40
a) cheltuieli cu colaboratorii	47			
b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	36,00	37,35	103,75
b1) cheltuieli privind consultanța juridică	49	36,00	37,35	103,75
c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	44,98	62,81	139,64
c1) cheltuieli de protocol, din care:	51	17,24	19,53	113,28
- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52			
c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	27,74	43,28	156,02
- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54			
- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55			
- ch.de promovare a produselor	56			
d) Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:	57			
d1) ch.de sponsorizare a cluburilor sportive	58			
d2) ch. de sponsorizare a unităților de cult	59			
d3) ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare și sociale	60			
d4) alte cheltuieli cu sponsorizarea	61			
e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	1,35	1,35	100,00
f) cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	191,73	123,20	64,26
- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	64,54	52,92	82,00
- internă	65	47,44	43,85	92,43

INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2019		
		Aprobat 2019 cf. HG. 995/2019	Realizat 2019	
-externă	66	17,10	9,07	53,04
g) cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	83,34	74,16	88,98
h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	18,77	14,01	74,64
i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	365,87	260,21	71,12
i1) cheltuieli de asigurare și pază	70	202,95	189,49	93,37
i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	28,84	15,84	54,92
i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	72	77,89	24,22	31,10
i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73			
-aferente bunurilor de natura domeniului public	74			
i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75			
i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	34,80	17,40	50,00
i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	21,39	13,26	61,99
j) alte cheltuieli	78	803,59	638,69	79,48
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:	79	288,34	299,04	103,71
a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80			
b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	142,44	156,21	109,67
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	145,90	142,83	97,90
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:	86	8.900,03	8.829,86	99,21
C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	7.780,89	7.780,10	99,99
C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	6.962,64	6.904,07	99,16
a) salarii de bază	89	6.386,24	6.131,11	96,01
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	576,40	772,97	134,10
c) alte bonificații (conform CCM)	91			
C2 Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	818,25	876,03	107,06
a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	104,25	122,66	117,66
- 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	306,00	287,87	94,08
c) tichete de vacanță;	97			

INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2019		
		Aprobat 2019 cf. HG. 995/2019	Realizat 2019	
d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	150,00	206,13	137,42
e) alte cheltuieli conform CCM.	99	258,00	259,38	100,53
C3 Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100		14,53	
a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101			
b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	102		14,53	
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	789,20	708,68	89,80
a) pentru directori/directorat	105	345,00	321,15	93,09
-componenta fixă	106	345,00	321,15	93,09
-componenta variabilă	107	0,00	0,00	
b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	436,00	387,53	88,88
-componenta fixă	109	436,00	387,53	88,88
-componenta variabilă	110			
c) pentru AGA și cenzori	111			
d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	8,20	0,00	
C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	113	329,94	326,55	98,97
D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:	114	3.565,86	3.799,18	106,54
a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	115	0,00	6,39	
- către bugetul general consolidat	116			
- către alți creditori	117	0,00	6,39	
b) cheltuieli privind activele imobilizate	118		0,53	
c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119			
d) alte cheltuieli	120	0,00	25,46	
e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	121	3.520,00	3.526,12	100,17
f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	122	45,86	240,68	524,81
f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	123	239,96	496,05	206,72
f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	124	50,00	337,00	674,00
f1.2) - provizioane în legătură cu contractul de mandat	125	154,50	0,00	0,00
f1.3) -alte provizioane	125a	35,46	159,05	448,53

	INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2019		
			Aprobat 2019 cf. HG. 995/2019	Realizat 2019	
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	126			
			194,10	255,37	131,57
	f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	127			
			194,10	255,37	131,57
	- din participarea salariaților la profit	128	150,00	206,13	137,42
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	129		4,41	
	- venituri din alte provizioane	130	44,10	44,83	101,66
2	Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	131	347,00	293,98	84,72
	a) cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	132			
	a1) aferente creditelor pentru investiții	133			
	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	134			
	b) cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care:	135			
	b1) aferente creditelor pentru investiții	136			
	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	137			
	c) alte cheltuieli financiare	138	347,00	293,98	84,72
3	Cheltuieli extraordinare	139			
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	140	800,12	4.728,33	590,95
	venituri neimpozabile	141	44,10	38,87	88,14
	cheltuieli nedeductibile fiscal	142	359,96	608,95	169,17
IV	IMPOZIT PE PROFIT	143	232,00	899,75	387,92
V	DATE DE FUNDAMENTARE				
	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	144	18.852,30	20.885,18	110,78
	- venituri din subvenții și transferuri	145			
	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146		0,00	
1	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87)	147	7.780,89	7.780,10	99,99
	creștere salarială aferentă reîntregirii pentru întreg an	148	183,60	183,60	100,00
	creștere salarială umare a modificărilor legislative privind contribuțiile sociale obligatorii	149	0,00	0,00	
2		150			
3	Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	6.962,64	6.904,07	99,16
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	157	143	91,08
5	Nr. mediu de salariați	153	155	141	90,97
6	a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială $[(Rd.147 - rd.93^* - rd.98)/Rd.150]/12*1000$	154	4.046,58	4.403,85	108,83
	b) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	155	3.947,87	4.295,34	108,80
7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	121,63	148,12	121,78
	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	157			
			121,63	148,12	121,78

	INDICATORI	Nr. rd.	B.V.C. 2019		
			Aprobat 2019 cf. HG. 995/2019	Realizat 2019	
	b) Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	158			
	c1) Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	159			
	- cantitatea de produse finite (QPF)	160			
	- pret mediu (p)	161			
	- valoare=QPF x p	162			
	- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	163			
8	Plăți restante	164			
9	Creanțe restante, din care:	165	230,00	335,95	146,07
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	166			
	- de la operatori cu capital privat	167	230,00	335,95	146,07
	- de la bugetul de stat	168			
	- de la bugetul local	169			
	- de la alte entități	170			
10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	171			

Director General,
Serban Alexandru Gabriel



Director Economic
Cozma Simona Adriana

Situația realizării obiectivelor de investiții, dotări și surse de finanțare la data de 31.12.2019

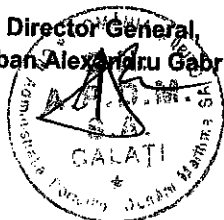
		mii lei			
0	1	INDICATORI	Aprobat HG 995/2019	Realizat 2019	%
		2	3	4	5=4/3 (%)
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	27.925,36	9.333,42	33,42
	1	Surse proprii, din care:	5.480,36	7.424,53	135,48
		a) - amortizare	1.005,60	967,62	96,22
		b) - profit	413,59	2.787,19	673,90
		c) - disponibil din an precedent (amortizare + profit net)	4.061,17	3.669,72	90,36
	2	Alocații de la buget	654,00	388,62	59,42
	3	Credite bancare, din care:			
		a) - interne			
		b) - externe			
	4	Alte surse, din care:	21.791,00	1.520,27	6,98
		- Fonduri externe nerambursabile postaderare CEF	21.690,92	1.476,17	6,81
		- Fonduri externe nerambursabile POIM 2014-2020	55,00	0,00	0,00
		- Alte fonduri europene	45,08	44,10	97,83
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	27.925,36	2.864,14	10,26
	1	Investiții în curs, din care:	654,00	608,72	93,08
		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:	654,00	608,72	93,08
		Finantate din alocații de la buget, din care:	654,00	608,72	93,08
		Lucrari de infrastructura portuara cheu vertical dana 31 port Bazin Docuri Galati	654,00	608,72	93,08
		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:	21.745,92	1.476,17	6,79
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:			
		Finantate din surse proprii, din care:			
		Construcție drum acces garaj auto			
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:	21.690,92	1.476,17	6,81
		Finantate din alte surse - fonduri externe nerambursabile postaderare CEF-INEA din care: **	21.690,92	1.476,17	6,81
		Platforma Multimodală Galați -Etapa I- Modernizarea infrastructurii portuare din Port Bazinul Nou finanțat prin programul Mecanismul pentru Interconectarea Europei (CEF-INEA).	21.690,92	1.476,17	6,81
		Finantate fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM , din care :	0,00	0,00	
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:	0		

0	1	INDICATORI	Aprobat HG 995/2019	Realizat 2019	%
		2	3	4	5=4/3 (%)
		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:	55	0,00	0,00
		Dezvoltare port Isaccea - reabilitare și modernizare infrastructură portuară" (OMT nr. 469/2019) , fila 58	55	0,00	0,00
		3 Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:	3.115,36	224,49	7,21
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:	1.775,22	224,49	12,65
		Finantate din surse proprii, din care:	1.775,22	224,49	12,65
		Soluții refacere acoperiș Gara Fluvială Galați	931,88	0,00	0,00
		Recertificare nava Raza	10,13	0,00	0,00
		Recertificare PA 182	8,48	0,00	0,00
		Recertificare nava Salceni 1	186,40	180,75	96,97
		Recertificare PA 181	6,83	0,00	0,00
		Tablouri electrice cheu Dunăre danele 14-15 Galați	50,00	43,74	87,48
		Modernizare platformă și covor asfaltic platformă acces garaje	200,00	0,00	0,00
		Recertificare TK 175	18,60	0,00	0,00
		Modernizare platformă parcare nr.1	362,90	0,00	0,00
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:	1.340,14	0,00	0,00
		Finantate din surse proprii, din care:	1.340,14	0,00	0,00
		Protecție cheuri verticale-amortizori-Dane 34-38 Braila	1.340,14	0,00	0,00
		Finantate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM , din care:			
		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)	436,54	164,50	37,68
		5 Alte cheltuieli de investiții	1.973,54	390,26	19,77
		a) pentru bunurile proprietatea privată 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:	1.928,46	346,16	17,95
		Finantate din surse proprii, din care:	1.928,46	346,16	17,95
		- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate și alte studii aferente obiectivelor de investiții, din care :	875,11	193,29	22,09
		Actualizare documentație tehnico-economică la obiectivul Soluții refacere acoperiș Gara Fluvială Galați	48,50	0,00	0,00
		Actualizare Proiect Tehnic-lucrari ramase de executat la obiectivul Cheu vertical Dana 31 Port Bazin Docuri Galați	20,00	0,00	0,00
		Servicii de consultanță privind elaborarea studiului de fezabilitate privind Sistem IT de comunicare-proiect DAPHNE	0,90	0,90	100,00
		Studii de fezabilitate Dezvoltare Port Tulcea	117,71	87,35	74,21

0	1	INDICATORI	Aprobat HG 995/2019	Realizat 2019	%
		2	3	4	5=4/3 (%)
		Port Braiila_Lucrari de Infrastructura a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri	77,50	21,92	28,28
		Port_Braiila_Lucrari de infrastructura a sectorului portuar a frontului de operare la Dunare , adiacent molului	77,50	21,22	27,38
		Studiu de fezabilitate Port Galati -Amenajare dane RO-RO Port Bazin Nou (39 partial 40 si 41 partial inclusiv cap de mol)	280,00	0,00	0,00
		Creșterea gradului de siguranță în porturile administrate de CN APDM SA Galați -Dotarea cu navă tehnică multifuncțională necesară furnizării serviciilor de siguranță în porturile administrate	147,00	42,30	28,78
		Actualizare deviz general DALI Reparație capitală Port Mineralier Galați	36,00	0,00	0,00
		Dezvoltarea sistemului integrat de mediu	50,00	0,00	0,00
		Expertiza analiza stare tehnica infrastructura portuara Mahmudia	20,00	19,60	98,00
		Finantate din alte surse - fonduri europene din care: **	45,08	44,10	97,83
		- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate si alte studii aferente obiectivelor de investitii, din care	45,08	44,10	97,83
		;			
		Servicii de consultanță privind elaborarea studiului de fezabilitate privind Sistem IT de comunicare-proiect DAPHNE	45,08	44,10	97,83
		- Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor, din care :	1.053,35	152,87	14,51
		Consultanță pentru elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul: Reducerea colmatarii infrastructurii in <i>Porturile Dunarii Maritime</i>	80,00	0,00	0,00
		Servicii de consultanta privind elaborarea cererii de finantare pentru accesarea fondurilor europene nerambursabile pentru proiectul Port Braiila_Lucrari de infrastructura a sectorului portuar din <i>incinta Bazin Docuri</i>	60,00	0,00	0,00
		Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul <i>Dezvoltare Port Tulcea prin POIM 2014- 2020</i>	60,00	0,00	0,00
		Servicii de consultanță privind pregătirea si implementarea proiectului Dezvoltare port Tulcea, prin POIM 2014-2020.	205,55	51,18	24,90
		Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul <i>Lucrari de infrastructura portuara -cheu dana 32 Port Docuri Galati prin POIM 2014-2020</i>	60,00	9,40	15,67

0	1	INDICATORI	Aprobat HG 995/2019	Realizat 2019	%
		2	3	4	5=4/3 (%)
		Servicii de consultanță privind pregătirea și implementarea proiectului Lucrări de infrastructura portuara -cheu dana 32 Port Docuri Galați prin POIM 2014- 2020	85,00	6,10	7,17
		Servicii de consultanță privind verificarea documentatiei de atribuire a contractului de lucrari de constructie cheu din cadrul proiectul Platforma multimodală Galați etapa I	13,05	8,10	62,07
		Servicii de consultanță pentru elaborarea aplicației de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile disponibile prin Programul Operațional Infrastructura Mare (POIM) 2014-2020 pentru proiectul: Platforma Multimodală Galați -- Etapa II	6,75	0,27	4,00
		Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesarea fondurilor europene nerambursabile pentru proiectul Port_Braila_Lucrari de infrastructura a sectorului portuar a frontului de operare la Dunare, adiacent molului	60,00	0,00	0,00
		Servicii de consultanță în implementarea proiectului Platforma multimodală Galați etapa I	18,00	0,00	0,00
		Elaborare documentatie pentru obtinerea finantarii prin POIM 2014-2020 pentru proiectul Dezvoltare Port Isaccea -Reabilitare și modernizare infrastructura portuară	200,00	77,83	38,91
		Servicii de consultanță privind pregătirea și implementarea proiectului Platforma Multimodală Galați -- Etapa II, prin POIM 2014-2020	80,00	0,00	0,00
		Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Creșterea gradului de siguranță și îmbunătățirea condițiilor de mediu în porturile administrate de CN APDM SA Galați -Dotarea cu nave multifuncționale necesare furnizării serviciilor de siguranță în porturi și pentru asigurării siguranței navigației.	40,00	0,00	0,00
		Servicii de consultanta in domeniul achizițiilor pentru elaborarea documentatiei de atribuire a contractului de proiectare și executie a lucrarilor incluse in proiectul "Dezvoltare Port Isaccea -Reabilitate și modernizare infrastructura portuara	5,00	0,00	0,00
		Servicii de consultanta privind elaborarea cererii de finantare pentru accesarea fondurilor europene nerambursabile prin POIM 2014-2020 pentru Proiectul "Port Galați -Amenajare Dane RO-RO Port Bazinul Nou (39 parțial ,40 și 41 parțial , inclusiv cap de mol"	80,00	0,00	0,00
	6	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:			
		a) - interne			
		b)- externe			

Director General,
Serban Alexandru Gabriel



Director Economic
Cozma Simona Adriana

CN APDM SA GALATI

Anexa nr. 4

SITUAȚIA CREANȚELOR RESTANTE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2019

- mii lei -

Nr. crt.	Denumire beneficiar	Creanțe restante la data de 31.12.2019	din care:	
			creanțe restante care nu sunt în litigiu	creanțe restante care sunt în litigiu
A	SECTOR PRIVAT - total din care:	335,95	65,18	270,77
1	ATBAD S.A. TULCEA	30,92	0,00	30,92
2	BIOPROJECT INDUSTRY TULCEA	0,94	0,00	0,94
3	CNF GIURGIU NAV S.A. GIURGIU	26,03	0,00	26,03
4	CRISTALMIN SRL MACIN TULCEA	1,06	0,00	1,06
5	DELTACONS SA TULCEA	63,41	0,00	63,41
6	DELTA ACM 93	5,56	0,00	5,56
7	NAVROM DELTA SA TULCEA	120,81	5,06	115,75
8	NEPTUN SHIP CARGO	3,39	0,00	3,39
9	SOCIETATEA COMPL.ENERGETIC	3,31	0,00	3,31
10	XANNAT MINERALS SRL BUCURESTI	11,62	0,00	11,62
11	TEHNOLOGICA RADION SRL BUCURESTI	5,91	0,00	5,91
12	NAVTRANS GAL	2,86	0,00	2,86
13	BRISE GROUP SRL CONSTANTA	16,17	16,17	0,00
14	CEREALCOM ROM GALATI	0,17	0,17	0,00
15	DANUBE CRUISES ROMANIA SRL BUCURESTI	0,39	0,39	0,00
16	DANUBE SHIPPING& TRADING SRL BUCURESTI	4,75	4,75	0,00
17	DECATRAF SRL GALATI	1,20	1,20	0,00
18	DONAU STAR SHIPPING SRL CALARASI	7,29	7,29	0,00
19	EUROTRANZIT 2000 SRL CONSTANTA	4,88	4,88	0,00
20	HERCULES SA BRAILA	10,68	10,68	0,00
21	FOXNAV SRL BRAILA	0,04	0,04	0,00
22	INTERNAV SHIPPING SRL GALATI	0,20	0,20	0,00
23	KARMA FISH DISTRIBUTION SRL BUCURESTI	0,79	0,79	0,00
24	MILENA SPLENDID TOUR SRL TULCEA	1,51	1,51	0,00
25	SUN GRAIN TERRA GALATI	0,28	0,28	0,00
26	SVAD SHIPPING SRL CONSTANTA	0,95	0,95	0,00
27	T.B.IMPORT EXPORT SRL GALATI	4,15	4,15	0,00
28	TERMOPLAST SA CONSTANTA	5,28	5,28	0,00
29	TO PREST CONSTRUCT SRL	1,39	1,39	0,00
TOTAL GENERAL		335,95	65,18	270,77

DIRECTOR GENERAL,
Serban Alexandru Gabriel

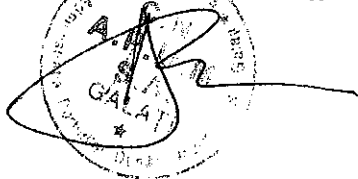


DIRECTOR ECONOMIC,
Cozma Simona Adriana

**Situația privind realizarea principalelor indicatori
economico - financiari 2019/2018**

Nr.crt.	INDICATORI	U/M	REALIZĂRI		%
			Realizat 2018	Realizat 2019	
0	1	2	3	4	5=4/3*100
1	VENITURI TOTALE	mii lei	18.132,91	22.081,28	121,77
	A Venituri din exploatare	mii lei	17.694,38	20.885,18	118,03
	Cifra de afaceri	mii lei	14.861,13	17.927,56	120,63
	B Venituri financiare	mii lei	438,53	1.196,10	272,75
2	CHELTUIELI TOTALE	mii lei	15.647,83	17.352,95	110,90
	A Cheltuieli de exploatare	mii lei	15.243,69	17.058,97	111,91
	cheltuieli cu bunuri și servicii	mii lei	3.295,89	4.130,89	125,33
	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	mii lei	274,16	299,04	109,07
	cheltuieli cu personalul	mii lei	8.181,03	8.829,86	107,93
	alte cheltuieli de exploatare	mii lei	3.492,61	3.799,18	108,78
	B Cheltuieli financiare	mii lei	404,14	293,98	72,74
3	Rezultatul brut	mii lei	2.485,08	4.728,33	190,27
	Rezultatul din exploatare	mii lei	2.450,69	3.826,21	156,13
	Rezultatul financiar	mii lei	34,39	902,12	2623,21
4	Surse de finanțare investiții an curent	mii lei	6.633,79	9.333,42	140,70
5	Cheltuieli de investiții	mii lei	2.628,31	2.864,15	108,97
6	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei	862,95	785,87	91,07
7	Nr.mediu de salariați	pers.	146	141	96,58
8	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	lei/pers.	3.290,70	4.295,34	130,53
9	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu	mii lei/pers.	121,19	148,12	122,22
10	Plăți restante	mii lei	0,00	0,00	0,00
11	Creanțe restante	mii lei	230,44	335,95	145,79
	Creanțe restante în litigiu	mii lei	188,12	270,77	143,93
12	Lichiditate curentă		11,31	13,95	123,34
13	Viteza de rotație a debitelor - clienți	zile	46,00	41,00	89,13

Director General,
Serban Alexandru Gabriel



Director Economic,
Cozma Simona Adriana



Cont	Denumire	SID	SIC	RD	RC	RDL	RCL	TSD	TSC	SD	SC
TOTAL	TOTAL LUNA	133.188.797,23	133.188.797,23	167.662.241,54	167.662.241,54	19.187.608,79	19.187.608,79	320.038.647,56	320.038.647,56	137.052.174,48	137.052.174,48
1	Conturi de capitaluri	0,00	15.346.576,91	21.920.255,27	25.924.749,73	3.213.586,71	2.435.575,14	25.133.841,98	43.716.901,78	0,00	16.583.059,80
10	Capital si rezerve	0,00	10.780.976,16	410.276,63	1.481.091,12	902.671,13	493.326,86	1.312.947,76	12.755.394,14	0,00	11.442.446,38
101	Capital	0,00	1.061.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.061.840,00	0,00	1.061.840,00
1012	Capital subscris varsat	0,00	1.061.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.061.840,00	0,00	1.061.840,00
105	Rezerve din reevaluare	0,00	4.707.114,75	410.276,63	36.415,27	36.415,27	0,00	446.691,90	4.707.114,75	0,00	4.260.422,85
106	Rezerve legale	0,00	5.012.021,41	0,00	1.481.091,12	866.255,86	493.326,86	866.255,86	6.986.439,39	0,00	6.120.183,53
1068	Alte rezerve	0,00	212.368,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212.368,47	0,00	212.368,47
1068.1	Rezerve din repartizare profit net neutilizate	0,00	4.799.652,94	0,00	1.481.091,12	444.393,98	71.464,98	444.393,98	6.352.209,04	0,00	5.907.815,06
1068.2	Rezerve utilizate pentru finantarea investitiilor	0,00	1.335.011,95	0,00	1.481.091,12	444.393,98	-372.929,00	444.393,98	2.443.174,07	0,00	1.998.780,09
11	Fonduri	0,00	3.464.640,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.909.034,97	0,00	3.909.034,97
117	Rezultatul reportat	0,00	1.052.776,88	2.045.374,12	2.402.474,30	36.415,27	0,00	2.045.374,12	3.491.666,45	0,00	1.446.292,33
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea in scopul	0,00	1.052.776,88	2.045.374,12	2.402.474,30	36.415,27	0,00	2.045.374,12	3.491.666,45	0,00	1.446.292,33
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0,00	0,00	1.992.197,67	1.992.197,67	0,00	0,00	1.992.197,67	1.992.197,67	0,00	1.446.292,33
1175	Rezultatul reportat reprez-surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	53.176,45	53.176,45	0,00	0,00	0,00	53.176,45	53.176,45	0,00	0,00
1175.1	Rezultatul reportat reprez-surplusul din rezerve din reeval-ded.	0,00	999.600,43	0,00	410.276,63	0,00	0,00	0,00	1.446.292,33	0,00	1.446.292,33
1175.2	Rezultatul reportat reprez-surplusul din rezerve din reeval.-meded.	0,00	243.577,45	0,00	111.526,62	0,00	10.128,54	0,00	365.232,61	0,00	365.232,61
12	Rezultatul exercitiului	0,00	756.022,98	0,00	298.750,01	0,00	26.286,73	0,00	1.081.059,72	0,00	1.081.059,72
121	Profit sau pierdere	0,00	1.992.197,67	19.047.714,43	21.666.135,21	2.308.286,92	1.526.248,97	21.356.001,35	25.184.581,85	0,00	3.828.580,50
15	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0,00	1.992.197,67	19.047.714,43	21.666.135,21	2.308.286,92	1.526.248,97	21.356.001,35	25.184.581,85	0,00	3.828.580,50
151	Provizioane	0,00	366.394,55	232.423,01	0,00	0,00	0,00	232.423,01	743.469,55	0,00	511.046,54
1511	Provizioane pentru litigii	0,00	144.665,55	10.894,01	0,00	0,00	0,00	10.694,01	144.665,55	0,00	511.046,54
1517	Provizioane pt-terminarea contractului de munca	0,00	15.600,00	15.600,00	0,00	0,00	40.080,00	15.600,00	55.680,00	0,00	40.080,00
1518	Alte provizioane	0,00	206.129,00	206.129,00	0,00	0,00	336.995,00	206.129,00	543.124,00	0,00	336.995,00
16	Impunmunturi si datorii asimilate	0,00	1.154.231,65	184.467,08	385.049,10	2.628,66	2.509,04	187.095,74	1.541.789,79	0,00	1.354.694,05
167	Alte impunmunturi si datorii asimilate	0,00	1.154.231,65	184.467,08	385.049,10	2.628,66	2.509,04	187.095,74	1.541.789,79	0,00	1.354.694,05
167.12	Garantiile contractuale reutilizari hidrocenturi	0,00	1.154.231,65	184.467,08	385.049,10	2.628,66	2.509,04	187.095,74	1.541.789,79	0,00	1.354.694,05
167.13	licenta office business Vodafone	0,00	2.400,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00	2.425,00	0,00	2.425,00
167.14	RCS & RDS- (Rate telefon 24 luni)	0,00	1.603,93	2.230,72	2.466,86	187,35	0,00	2.418,07	4.070,79	0,00	1.652,72
167.2	Garantiile contractuale servicii portuare	0,00	285.605,92	207,63	1.661,34	68,56	0,00	276,19	1.661,34	0,00	1.385,15
167.3	Garantiile contractuale inchiriere spatiu, teren etc.	0,00	808.239,66	54.405,26	79.894,88	0,00	2.343,74	54.405,26	556.673,52	0,00	503.612,97
167.4	Garantiile licitati	0,00	3.127,50	20.896,62	23.359,62	2.000,00	-2.346,00	22.896,62	890.478,28	0,00	836.073,02
167.6	Garantiile contractuale privind achizitia lucrari	0,00	13.399,14	13.810,70	6.585,00	372,75	2.500,00	14.183,45	22.484,14	0,00	1.244,50
167.7	Garantiile contractuale returnare energie electrica	0,00	37.779,00	37.779,00	0,00	0,00	0,00	37.779,00	37.779,00	0,00	8.300,69
167.8	Garantiile contractuale returnare apa	0,00	2.076,60	2.076,60	0,00	0,00	0,00	2.076,60	2.076,60	0,00	0,00
2	Conturi de imobilizari	92.808.590,50	9.807.050,37	2.871.946,16	3.283.264,97	60.022,48	324.555,09	95.741.559,14	13.414.870,43	95.609.824,00	13.283.135,29
20	Imobilizari necorporale	1.826.978,11	0,00	66.751,01	43.845,99	0,00	0,00	1.893.729,12	43.845,99	1.849.883,13	0,00
203	Cheltuieli de dezvoltare	985.328,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	985.328,80	0,00	985.328,80	0,00
205	Conces., brevete, licente, marc corn., si active similare	272.418,54	0,00	21.751,01	11.873,49	0,00	0,00	294.169,55	11.873,49	282.296,06	0,00
205.1	Concesiuni domeniul public	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205.2	Licente pentru programe informatice	117.245,91	0,00	21.751,01	11.873,49	0,00	0,00	138.986,92	11.873,49	127.123,43	0,00
205.4	taxe recordare utilizati	155.172,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.172,63	0,00	155.172,63	0,00
208	Alte imobilizari necorporale	569.230,77	0,00	45.000,00	31.972,50	0,00	0,00	614.230,77	31.972,50	582.258,27	0,00
208.1	Alte imobilizari necorporale	287.327,50	0,00	0,00	31.972,50	0,00	0,00	287.327,50	31.972,50	255.355,00	0,00

311	Casa in lei	4,827.84	203,683.37	196,353.19	16,863.16	21	9	225,374.39	219,521.28	5,853.11	0.00
314	Casa in valuta	1,912.20	49,441.10	48,343.10	1,910.76	4,920.96		53,264.06	53,264.06	0.00	0.00
4	Acordifive	0.00	116,983.33	116,758.33	18,694.64	18,919.64		135,677.97	135,677.97	0.00	0.00
42	Avansuri de trezorerie	0.00	116,983.33	116,758.33	18,694.64	18,919.64		135,677.97	135,677.97	0.00	0.00
8	Viramente interne	0.00	7,602,975.02	7,602,975.02	1,499,439.09	1,499,439.09		9,102,414.11	9,102,414.11	0.00	0.00
81	Viramente externe	0.00	7,602,975.02	7,602,975.02	1,499,439.09	1,499,439.09		9,102,414.11	9,102,414.11	0.00	0.00
9	Conturi de cheltuieli	0.00	17,055,516.76	17,055,516.76	2,308,286.92	2,308,286.92		19,363,803.68	19,363,803.68	0.00	0.00
0	Cheltuieli cu materii prime, materiale si manfuri	0.00	1,052,913.50	1,032,913.50	213,495.00	213,495.00		1,246,408.50	1,246,408.50	0.00	0.00
02	Cheltuieli cu materiale consumabile	0.00	234,156.70	234,156.70	33,287.17	33,287.17		267,443.87	267,443.87	0.00	0.00
021	Cheltuieli cu materiale auxiliare	0.00	79,184.34	79,184.34	9,309.98	9,309.98		88,494.32	88,494.32	0.00	0.00
021.1	Cheltuieli privind combustibilul	0.00	79,184.34	79,184.34	9,309.98	9,309.98		88,494.32	88,494.32	0.00	0.00
022	Cheltuieli privind materiale consumabile	0.00	80,513.10	80,513.10	9,465.88	9,465.88		89,978.98	89,978.98	0.00	0.00
022.1	Cheltuieli privind materiale consumabile	0.00	80,513.10	80,513.10	9,465.88	9,465.88		89,978.98	89,978.98	0.00	0.00
024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0.00	31,725.46	31,725.46	1,922.40	1,922.40		33,647.86	33,647.86	0.00	0.00
028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0.00	42,733.80	42,733.80	12,588.91	12,588.91		55,322.71	55,322.71	0.00	0.00
028.1	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0.00	42,733.80	42,733.80	12,588.91	12,588.91		55,322.71	55,322.71	0.00	0.00
028.10	Chelt. privind mat. consumabile Daphne	0.00	35,784.99	35,784.99	6,948.81	6,948.81		42,733.80	42,733.80	0.00	0.00
03	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0.00	59,640.19	59,640.19	0.00	0.00		59,640.19	59,640.19	0.00	0.00
03.1	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0.00	59,640.19	59,640.19	0.00	0.00		59,640.19	59,640.19	0.00	0.00
03.12	Cu priv mat de natura ob de inventar pr DAPHNE	0.00	58,388.52	58,388.52	35,565.16	35,565.16		93,953.68	93,953.68	0.00	0.00
04	Cheltuieli privind materialele necostate	0.00	1,251.67	1,251.67	0.00	0.00		1,251.67	1,251.67	0.00	0.00
04.1	Cheltuieli privind materialele necostate	0.00	1,251.67	1,251.67	0.00	0.00		1,251.67	1,251.67	0.00	0.00
04.7	Chelt. privind mat. necostate DAPHNE	0.00	175,675.39	175,675.39	33,762.72	33,762.72		209,438.11	209,438.11	0.00	0.00
05	Cheltuieli privind energia si apa	0.00	525.26	525.26	0.00	0.00		525.26	525.26	0.00	0.00
05.1	Chelt. privind energia si apa APDM	0.00	562,915.96	562,915.96	110,879.95	110,879.95		673,795.91	673,795.91	0.00	0.00
05.2	Chelt. privind energia si apa DAPHNE	0.00	561,902.26	561,902.26	110,879.95	110,879.95		672,782.21	672,782.21	0.00	0.00
1	Cheltuieli cu lucr. si serv. exec. de terti	0.00	1,013.70	1,013.70	0.00	0.00		1,013.70	1,013.70	0.00	0.00
11	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0.00	1,634,229.47	1,634,229.47	228,467.83	228,467.83		1,862,697.30	1,862,697.30	0.00	0.00
11.1	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0.00	1,336,521.41	1,336,521.41	172,706.89	172,706.89		1,509,228.30	1,509,228.30	0.00	0.00
11.2	Cheltuieli de dragaj	0.00	156,081.19	156,081.19	0.00	0.00		156,081.19	156,081.19	0.00	0.00
11.3	Cheltuieli reparatii (cedarii, mijl fixe,mijl.transp.auto si naval+ob.inv)	0.00	1,099,824.72	1,099,824.72	159,023.73	159,023.73		1,254,848.45	1,254,848.45	0.00	0.00
12	Chelt.localitate de gest., redewente si chiriile	0.00	84,615.50	84,615.50	13,683.16	13,683.16		98,298.66	98,298.66	0.00	0.00
12.1	Chelt.localitate de gest., redewente si chiriile	0.00	175,402.22	175,402.22	45,795.90	45,795.90		221,198.12	221,198.12	0.00	0.00
12.2	Chelt.localitate de gest.si chiriile	0.00	116,282.18	116,282.18	39,928.36	39,928.36		156,210.54	156,210.54	0.00	0.00
13	Cheltuieli cu primele de asigurare	0.00	59,120.04	59,120.04	5,867.54	5,867.54		64,987.58	64,987.58	0.00	0.00
13.1	Cheltuieli cu primele de asigurare	0.00	99,037.90	99,037.90	9,015.04	9,015.04		108,052.94	108,052.94	0.00	0.00
13.3	Cheltuieli cu primele de asigurare pr. DAPHNE	0.00	99,013.22	99,013.22	9,015.04	9,015.04		108,028.26	108,028.26	0.00	0.00
15	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0.00	24.68	24.68	0.00	0.00		24.68	24.68	0.00	0.00
2	Cheltuieli cu protocolul	0.00	23,267.94	23,267.94	950.00	950.00		24,217.94	24,217.94	0.00	0.00
23	Cheltuieli de protocol,redama si publicitate	0.00	1,258,949.32	1,258,949.32	141,719.37	141,719.37		1,400,668.69	1,400,668.69	0.00	0.00
231	Cheltuieli de protocol	0.00	28,826.64	28,826.64	48,162.53	48,162.53		76,989.17	76,989.17	0.00	0.00
231.1	Cheltuieli de protocol	0.00	15,001.01	15,001.01	4,528.93	4,528.93		19,529.94	19,529.94	0.00	0.00
232	Cheltuieli de reclama si publicitate	0.00	15,001.01	15,001.01	4,528.93	4,528.93		19,529.94	19,529.94	0.00	0.00
32.1	Cheltuieli redama si publicitate	0.00	13,825.63	13,825.63	43,633.60	43,633.60		57,459.23	57,459.23	0.00	0.00
32.3	Ch. de redama si publicitate PMG I	0.00	12,476.16	12,476.16	43,633.60	43,633.60		56,109.76	56,109.76	0.00	0.00
4	Chelt. cu transp. de bunuri si de persoane	0.00	1,349.47	1,349.47	0.00	0.00		1,349.47	1,349.47	0.00	0.00
4.1	Chelt. cu transp. de bunuri si de persoane	0.00	1,250.00	1,250.00	100.00	100.00		1,350.00	1,350.00	0.00	0.00
5	Cheltuieli cu deplasari, deplasari si transferari	0.00	146,742.71	146,742.71	7,320.57	7,320.57		154,063.28	154,063.28	0.00	0.00
5.1	Cheltuieli cu diurna personal unitate-dec.fiscal	0.00	18,134.21	18,134.21	1,350.00	1,350.00		19,484.21	19,484.21	0.00	0.00
5.17	Cheltuieli cu diurna dec.pers.unik(imp. venit sal)	0.00	16,658.00	16,658.00	1,193.00	1,193.00		17,851.00	17,851.00	0.00	0.00
5.18	Cheltuieli cu diurna dec.fiscal(imp.venit sal.DG CA)	0.00	5,250.00	5,250.00	450.00	450.00		5,700.00	5,700.00	0.00	0.00

325.2	Cheltuieli cu diurna deductibil fiscal (DG CA)	0.00	9,930.88	9,930.88	150.00	0	10,080.88	10,080.88	0.00	0.00
325.20	Cheltuieli cu deplasari cazare personal unitate	0.00	26,726.12	26,726.12	920.00	920.00	27,646.12	27,646.12	0.00	0.00
325.21	Cheltuieli cu deplasari transport personal unitate	0.00	11,526.67	11,526.67	418.55	418.55	11,945.22	11,945.22	0.00	0.00
325.30	Cheltuieli cu deplasari transport CA+DG	0.00	12,525.44	12,525.44	1,290.52	1,290.52	13,815.96	13,815.96	0.00	0.00
325.33	Chelt. depl. nedeductib. transp AGA	0.00	325.99	325.99	0.00	0.00	325.99	325.99	0.00	0.00
325.34	Cheltuieli cu cazare CA+DG	0.00	11,947.48	11,947.48	1,436.62	1,436.62	13,384.10	13,384.10	0.00	0.00
325.35	Chelt. cazare neces. fiscal aiara unitati	0.00	990.57	990.57	0.00	0.00	990.57	990.57	0.00	0.00
325.38	Cheltuieli cu depl. P/ Multimediala	0.00	21,914.24	21,914.24	0.00	0.00	21,914.24	21,914.24	0.00	0.00
325.39	Cheltuieli cu deplasari pr. DAPHNE	0.00	9,127.41	9,127.41	0.00	0.00	9,127.41	9,127.41	0.00	0.00
325.40	Chelt. cazare neces. salarii	0.00	1,327.86	1,327.86	111.88	111.88	1,439.74	1,439.74	0.00	0.00
325.43	Cheltuieli cazare neces. DG+CA	0.00	357.84	357.84	0.00	0.00	357.84	357.84	0.00	0.00
326	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0.00	68,131.73	68,131.73	6,664.16	6,664.16	74,795.89	74,795.89	0.00	0.00
326.1	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0.00	67,517.81	67,517.81	6,664.16	6,664.16	74,181.97	74,181.97	0.00	0.00
327	Chelt. postale si taxe de telecom. DAPHNE	0.00	613.92	613.92	0.00	0.00	613.92	613.92	0.00	0.00
327.1	Cheltuieli cu serviciile bancare	0.00	12,621.48	12,621.48	1,465.75	1,465.75	14,087.23	14,087.23	0.00	0.00
327.8	Chelt. cu serviciile bancare pr. DAPHNE	0.00	12,541.40	12,541.40	1,465.75	1,465.75	14,007.15	14,007.15	0.00	0.00
328	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0.00	80.08	80.08	0.00	0.00	80.08	80.08	0.00	0.00
328.1	Cheltuieli cu servicii executate de terti	0.00	1,001,376.76	1,001,376.76	78,006.36	78,006.36	1,079,383.12	1,079,383.12	0.00	0.00
328.13	Alte cheltuieli cu servicii - cotizati	0.00	507,101.88	507,101.88	61,157.61	61,157.61	568,259.49	568,259.49	0.00	0.00
328.19	Alte chelt. cu serviciile exec. de terti pr. PMG	0.00	126,158.12	126,158.12	0.00	0.00	126,158.12	126,158.12	0.00	0.00
328.2	Cheltuieli cu servicii executate de terti (nedeductibile)	0.00	181,863.36	181,863.36	0.00	0.00	181,863.36	181,863.36	0.00	0.00
328.20	Alte chelt. cu serv. exec. de terti DAPHNE	0.00	804.20	804.20	0.00	0.00	804.20	804.20	0.00	0.00
328.21	Cheltuieli securitate portuara DAPHNE	0.00	1,303.27	1,303.27	0.00	0.00	1,303.27	1,303.27	0.00	0.00
328.4	cheltuieli cu abonamentele	0.00	419.77	419.77	0.00	0.00	419.77	419.77	0.00	0.00
328.5	Chelt. cu impoz., taxele si varsaminte asimilate	0.00	10,094.93	10,094.93	1,001.75	1,001.75	11,096.68	11,096.68	0.00	0.00
35	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0.00	173,631.23	173,631.23	15,847.00	15,847.00	189,478.23	189,478.23	0.00	0.00
35.1	Fond handicapati	0.00	268,650.80	268,650.80	24,331.61	24,331.61	292,982.41	292,982.41	0.00	0.00
35.3	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0.00	137,280.00	137,280.00	12,480.00	12,480.00	149,760.00	149,760.00	0.00	0.00
35.6	Cheltuieli cu impozite si taxe locale	0.00	5,659.45	5,659.45	339.90	339.90	5,999.35	5,999.35	0.00	0.00
35.7	Ch. cu alte impoz., taxe si vars. asimilate DAPHNE	0.00	125,651.95	125,651.95	11,511.71	11,511.71	137,163.66	137,163.66	0.00	0.00
4	Cheltuieli cu personalul	0.00	59.40	59.40	0.00	0.00	59.40	59.40	0.00	0.00
4.1	Cheltuieli cu salariile	0.00	8,507,856.00	8,507,856.00	801,917.00	801,917.00	9,309,773.00	9,309,773.00	0.00	0.00
4.1.1	Cheltuieli cu salariile personalului	0.00	7,524,539.00	7,524,539.00	718,549.00	718,549.00	8,243,088.00	8,243,088.00	0.00	0.00
4.1.15	Cheltuieli cu salariile hot. judecatoresti	0.00	6,286,561.00	6,286,561.00	614,560.00	614,560.00	6,901,121.00	6,901,121.00	0.00	0.00
4.1.16	Cheltuieli cu salariile proiect PMG	0.00	12,796.00	12,796.00	1,735.00	1,735.00	14,531.00	14,531.00	0.00	0.00
4.1.17	Cheltuieli cu salariile pr. DAPHNE	0.00	429,616.00	429,616.00	41,463.00	41,463.00	471,079.00	471,079.00	0.00	0.00
4.1.5	Cheltuieli asimilate salariilor	0.00	147,672.00	147,672.00	0.00	0.00	147,672.00	147,672.00	0.00	0.00
4.2	Cheltuieli cu alocațiile de hrana+țichete masa	0.00	647,894.00	647,894.00	60,791.00	60,791.00	708,685.00	708,685.00	0.00	0.00
4.2.1	Cheltuieli cu țichete de masa+alocații hrana	0.00	503,289.00	503,289.00	43,959.00	43,959.00	547,248.00	547,248.00	0.00	0.00
4.2.2	Cheltuieli cu alocația de hrana	0.00	265,730.00	265,730.00	22,140.00	22,140.00	287,870.00	287,870.00	0.00	0.00
4.4	Cheltuieli cu primele reprezent. participarea personalului la profit	0.00	237,559.00	237,559.00	21,819.00	21,819.00	259,378.00	259,378.00	0.00	0.00
4.5	Cheltuieli privind asigurările si prot. sociala	0.00	206,129.00	206,129.00	0.00	0.00	206,129.00	206,129.00	0.00	0.00
4.58	Alte chelt. privind asigurările si prot. sociala	0.00	99,418.00	99,418.00	23,238.00	23,238.00	122,656.00	122,656.00	0.00	0.00
4.6	Chelt. privind contrib. asig. pt. munca	0.00	99,418.00	99,418.00	23,238.00	23,238.00	122,656.00	122,656.00	0.00	0.00
4.6.1	Chelt. privind contrib. asig. pt. munca APDM	0.00	174,481.00	174,481.00	16,171.00	16,171.00	190,652.00	190,652.00	0.00	0.00
4.6.2	Chelt. privind contrib. asig. pt. munca pr. PMG I	0.00	161,487.00	161,487.00	15,238.00	15,238.00	176,725.00	176,725.00	0.00	0.00
4.6.3	Chelt. privind contrib. asig. pt. munca pr. DAPHNE	0.00	9,670.00	9,670.00	933.00	933.00	10,603.00	10,603.00	0.00	0.00
4	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	3,324.00	3,324.00	0.00	0.00	3,324.00	3,324.00	0.00	0.00
4.4	Pierderi din creante si debitori diversi	0.00	29,009.81	29,009.81	6,375.59	6,375.59	35,385.40	35,385.40	0.00	0.00
		0.00	25,456.78	25,456.78	0.00	0.00	25,456.78	25,456.78	0.00	0.00

58	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	3,553.03	6,375.59	9,928.62	9,928.62	9,928.62	0.00	0.00
581	Despagubiri, amenzi si penalizati	0.00	0.00	3,019.00	6,375.56	9,394.56	9,394.56	9,394.56	0.00	0.00
583	Cheltuieli active cedate si alte op.de capital	0.00	0.00	532.87	0.00	532.87	532.87	532.87	0.00	0.00
588	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	1.16	0.03	1.19	1.19	1.19	0.00	0.00
588.1	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	1.16	0.03	1.16	1.16	1.16	0.00	0.00
6	Cheltuieli financiare	0.00	0.00	1.16	0.03	1.19	1.19	1.19	0.00	0.00
65	Cheltuieli din dif. de curs valutar	0.00	0.00	292,829.96	1,147.10	293,977.06	293,977.06	293,977.06	0.00	0.00
651	Diferente nefavorabile de curs valutar legate de elem.monetare	0.00	0.00	292,829.96	1,147.10	293,977.06	293,977.06	293,977.06	0.00	0.00
67	Cheltuieli privind scamburile acordate	0.00	0.00	292,829.96	1,147.10	293,977.06	293,977.06	293,977.06	0.00	0.00
8	Cheltuieli cu amortizarea si provizioanele	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
81	Chelt. de exploatare privind amortiz. si proviz. ajust.pt.deprecere	0.00	0.00	3,235,716.90	786,443.42	4,022,160.32	4,022,160.32	4,022,160.32	0.00	0.00
811	Chelt. de exploatare privind amortiz. imobilizantilor	0.00	0.00	3,235,716.90	786,443.42	4,022,160.32	4,022,160.32	4,022,160.32	0.00	0.00
811.1	Chelt. de exploatare privind amortiz. imobilizantilor	0.00	0.00	3,235,716.90	786,443.42	4,022,160.32	4,022,160.32	4,022,160.32	0.00	0.00
811.5	Chelt.de exploatare pr.amortizarea moderniz.oi. -dotat GF	0.00	0.00	1,462,939.01	199,403.81	1,662,342.82	1,662,342.82	1,662,342.82	0.00	0.00
811.5	Chelt.amortiz.af.difer.reevaluare (neted)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
811.9	Chelt. amortiz.milioane fixe CODENAV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
812	Chelt. de exploatare privind provizioanele	0.00	0.00	1,772,777.89	90,998.88	1,863,776.77	1,863,776.77	1,863,776.77	0.00	0.00
813	Chelt. de exploatare privind ajustrile pentru deprecierea imobilizantilor	0.00	0.00	0.00	377,075.00	377,075.00	377,075.00	377,075.00	0.00	0.00
814	Chelt. de exploatare privind ajustrile ptr.deprecierea activelor circulante	0.00	0.00	0.00	17,769.99	17,769.99	17,769.99	17,769.99	0.00	0.00
9	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0.00	0.00	0.00	101,195.74	101,195.74	101,195.74	101,195.74	0.00	0.00
91	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0.00	0.00	795,361.00	104,390.00	899,751.00	899,751.00	899,751.00	0.00	0.00
	Consturi de venituri	0.00	0.00	795,361.00	104,390.00	899,751.00	899,751.00	899,751.00	0.00	0.00
0	Venituri din vanzari de prod. prest.serv., marfuri	0.00	0.00	21,666,135.21	1,526,248.97	23,192,384.18	23,192,384.18	23,192,384.18	0.00	0.00
03	Venituri din vanzarea produselor reziduale	0.00	0.00	16,698,920.45	1,228,653.01	17,927,573.46	17,927,573.46	17,927,573.46	0.00	0.00
04	Venituri din vanzari executate si servicii prestate	0.00	0.00	10,382.52	4,593.71	14,976.23	14,976.23	14,976.23	0.00	0.00
04.1	Venituri din exploatarea domeniului public	0.00	0.00	10,969,243.24	966,270.96	11,935,514.20	11,935,514.20	11,935,514.20	0.00	0.00
04.2	Venituri din exploatare bunuri proprii	0.00	0.00	9,496,626.95	867,589.80	10,364,216.75	10,364,216.75	10,364,216.75	0.00	0.00
06	Venituri din redempti, loc.de gestiune si chiri	0.00	0.00	1,472,616.29	98,681.16	1,571,297.45	1,571,297.45	1,571,297.45	0.00	0.00
06.1	Venituri din redempti, loc.de gestiune si chiri-domeniul public	0.00	0.00	5,622,572.39	251,902.46	5,874,474.85	5,874,474.85	5,874,474.85	0.00	0.00
06.2	Venituri din inchirieri spatii	0.00	0.00	5,056,072.43	200,764.52	5,256,836.95	5,256,836.95	5,256,836.95	0.00	0.00
06.3	Venituri din inchiriere alte bunuri proprii	0.00	0.00	436,587.79	39,621.07	476,208.86	476,208.86	476,208.86	0.00	0.00
08	Venituri din activitati diverse	0.00	0.00	129,912.17	11,516.87	141,429.04	141,429.04	141,429.04	0.00	0.00
08.10	Venituri din utilizare spatii-parcare	0.00	0.00	96,722.30	5,885.88	102,608.18	102,608.18	102,608.18	0.00	0.00
08.4	Venituri din emitere carneti muncitori portuanti	0.00	0.00	37,584.52	319.65	37,904.17	37,904.17	37,904.17	0.00	0.00
08.5	Venituri din emitere carneti muncitori portuanti	0.00	0.00	15,528.60	0.00	15,528.60	15,528.60	15,528.60	0.00	0.00
08.6	Venituri din eliberari acorduri	0.00	0.00	10,003.08	0.00	10,003.08	10,003.08	10,003.08	0.00	0.00
08.7	Venituri din audit extern ISPS	0.00	0.00	4,756.64	0.00	4,756.64	4,756.64	4,756.64	0.00	0.00
08.9	Venituri din subventii de exploatare	0.00	0.00	27,174.90	5,434.98	32,609.88	32,609.88	32,609.88	0.00	0.00
1	Venituri din subventii de exploatare	0.00	0.00	1,674.56	131.25	1,805.81	1,805.81	1,805.81	0.00	0.00
11	Venituri din subventii de exploatare	0.00	0.00	813,329.73	42,396.00	855,725.73	855,725.73	855,725.73	0.00	0.00
112	Venituri din subventii de exploatare pentru materii prime si materiale	0.00	0.00	813,329.73	42,396.00	855,725.73	855,725.73	855,725.73	0.00	0.00
112.9	Ven subv de expl pt met cons-ob livr pr DAPHNE	0.00	0.00	9,544.64	0.00	9,544.64	9,544.64	9,544.64	0.00	0.00
113	Venituri din subventii de exploatare pentru alte cheltuieli externe	0.00	0.00	9,544.64	0.00	9,544.64	9,544.64	9,544.64	0.00	0.00
113.1	Venituri din subventii pt chelt-externe WANDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
114	Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
114.11	Venituri din subv. de expl. pt plata personalului PR. PNG	0.00	0.00	574,334.56	41,463.00	615,797.56	615,797.56	615,797.56	0.00	0.00
114.12	Vn din subv de expl pt plata personalului pr. DAPHNE	0.00	0.00	429,616.00	41,463.00	471,079.00	471,079.00	471,079.00	0.00	0.00
115	Venituri din subventii de exploatare pentru asigurari si protectie sociala	0.00	0.00	144,718.56	0.00	144,718.56	144,718.56	144,718.56	0.00	0.00
		0.00	0.00	12,927.52	933.00	13,860.52	13,860.52	13,860.52	0.00	0.00

415.11	Vn din subv. de expl. pt. asigurari si protectia sociala PR PMG	0.00	9,670.00	9,670.00	933.00	10,603.00	10,603.00	0.00	0.00
415.12	Vn din subv. de expl pt asig si prot. soc pr. DAPHNE	0.00	3,257.52	3,257.52	0.00	3,257.52	3,257.52	0.00	0.00
416	Venituri din subventii de exploatare pentru alte cheltuieli de exploatare	0.00	216,523.01	216,523.01	0.00	216,523.01	216,523.01	0.00	0.00
416.12	Venituri din subv. de expl. pt. alte chelt de expl P Multimediala	0.00	205,127.07	205,127.07	0.00	205,127.07	205,127.07	0.00	0.00
416.13	Vn din subv de expl pt. alte ch de expl pr. DAPHNE	0.00	11,395.94	11,395.94	0.00	11,395.94	11,395.94	0.00	0.00
5	Alte venituri din exploatare	0.00	2,715,683.91	2,715,683.91	241,926.97	2,957,610.88	2,957,610.88	0.00	0.00
58	Alte venituri din exploatare	0.00	2,715,683.91	2,715,683.91	241,926.97	2,957,610.88	2,957,610.88	0.00	0.00
581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0.00	89,004.73	89,004.73	5,322.21	94,326.94	94,326.94	0.00	0.00
584	Venituri din subventii pt. investitii	0.00	2,349,509.07	2,349,509.07	208,985.61	2,558,494.68	2,558,494.68	0.00	0.00
585	Alte venituri din exploatare-pluseur de inventar	0.00	162.31	162.31	0.00	162.31	162.31	0.00	0.00
588	Alte venituri din exploatare	0.00	277,007.80	277,007.80	27,619.15	304,626.95	304,626.95	0.00	0.00
588.2	Alte venituri din exploatare	0.00	277,007.80	277,007.80	27,619.15	304,626.95	304,626.95	0.00	0.00
6	Venituri financiare	0.00	1,182,953.24	1,182,953.24	13,146.99	1,196,100.23	1,196,100.23	0.00	0.00
65	Venituri din diferente de curs valutar	0.00	1,168,024.69	1,168,024.69	9,578.59	1,177,603.28	1,177,603.28	0.00	0.00
651	Diferente favorabile de curs valutar legate de elen.monetare exprimate in valuta	0.00	1,168,024.69	1,168,024.69	9,578.59	1,177,603.28	1,177,603.28	0.00	0.00
66	Venituri din dobinzi	0.00	136.70	136.70	5.84	142.54	142.54	0.00	0.00
66.1	Venituri din dobinzi	0.00	136.70	136.70	5.84	142.54	142.54	0.00	0.00
67	Venituri din sconturi acordate	0.00	14,791.85	14,791.85	3,562.56	18,354.41	18,354.41	0.00	0.00
67.1	Venituri din sconturi acordate	0.00	14,791.85	14,791.85	3,562.56	18,354.41	18,354.41	0.00	0.00
9	Venituri din proviziune	0.00	255,247.88	255,247.88	126.00	255,373.88	255,373.88	0.00	0.00
31	Venituri din proviziune si ajutari pentru deprecierea privind activitatea de exploatare.	0.00	255,247.88	255,247.88	126.00	255,373.88	255,373.88	0.00	0.00
312	Venituri din proviziune	0.00	232,423.01	232,423.01	0.00	232,423.01	232,423.01	0.00	0.00
313	Venituri din ajutari pentru deprecierea imobilizantilor	0.00	4,411.43	4,411.43	0.00	4,411.43	4,411.43	0.00	0.00
314	Venituri din ajutari pentru deprecierea activelor circulante	0.00	18,413.44	18,413.44	126.00	18,539.44	18,539.44	0.00	0.00
		133,188,797.23	167,662,241.54	167,662,241.54	19,187,608.79	320,038,647.56	320,038,647.56	137,052,174.48	137,052,174.48

Director General,
Serban Alexandru Gabriel



Director Economic,
Cozima Simona

Contabil Sef,
Danis Cezarina

EXPERT AM AUDIT S.R.L.
Str. Plantelor nr. 7, Galati, telefon 0236-470525

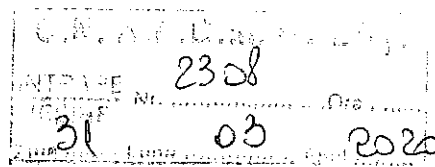
cod unic de inregistrare: 16521277

O.R.C.: J17/939/16.06.2004

Capital social: 150.000 lei

e-mail: expamaudit@yahoo.com

Nr. înregistrare: 2556 / 31.03.2020



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

Adunarea Generală a Acționarilor

C.N. Administratia Porturilor Dunarii Maritime S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anuale individuale ale **C.N. Administratia Porturilor Dunarii Maritime S.A.** („Compania”), cu sediul social in mün. Galati, str. Portului, nr. 34, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 11776466, care cuprind bilanțul la data de **31 decembrie 2019**, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare anuale individuale la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 16.717.318 lei
- Profitul net al al exercitiului financiar: 3.828.580 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare anuale individuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Companiei la data de 31 decembrie 2019 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiului financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr. 537/2014 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili financiare in România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspect cheie de audit

Recunoașterea veniturilor

Veniturile totale realizate la 31.12.2019 sunt în sumă de 22.937.010 lei.

Criteriile prezentate mai jos ne-au determinat să luăm în considerare veniturile totale ca element cheie de audit.

- Veniturile reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță, există risc inerent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere;
- Veniturile reprezintă indicatorul de bază la fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli;
- Productivitatea muncii în unități valorice se calculează ca raport dintre veniturile totale din exploatare și numărul mediu de salariați, indicator reglementat de 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 participație majoritară, cu toate modificările la zi;
- Rezultatul brut al Companiei se determină ca diferență dintre veniturile totale și cheltuielile totale.

Modul în care auditul nostru a analizat aspectul cheie

- Evaluarea principiilor de recunoașterea a veniturilor în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, secțiunea Venituri și în raport cu procedurile contabile ale Companiei;
- Testarea pe bază de eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31.12.2019, prin transmiterea de scrisori de confirmare și teste de detaliu;
- Testarea principalelor controale ale Companiei pentru a preveni și detecta fraude și erorile în recunoașterea veniturilor, pe bază de eșantioane;
- Efectuarea de teste de detaliu în scopul verificării înregistrării corecte în contabilitate a tranzacțiilor;
- Examinarea registrelor lunare de vânzări pentru a identifica tranzacții neobișnuite – pe bază de eșantion;
- Examinarea registrelor de vânzări după încheierea exercițiului financiar pentru a evalua dacă veniturile au fost contabilizate în perioada financiară corespunzătoare;
- S-au obținut scrisori din partea avocaților privind litigiile referitoare la recuperarea creanțelor provenite din prestări servicii facturate și neîncasate.

Alte aspecte

6. Situațiile financiare anuale individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 au fost auditate de către un alt auditor, care a exprimat o opinie nemodificată cu privire la acestea, în data de 22 aprilie 2019.

7. Atragem atenția asupra faptului că Starea de urgență instituită la nivel național urmare epidemiei de COVID-19 este un eveniment ulterior închiderii exercițiului financiar 2019. Ordonanțele militare emise de Ministerul Afacerilor Interne nu au condus la suspendarea sau restricționarea activității economice a C.N. APDM S.A.

Conducerea a analizat cu atenție efectele epidemiei COVID-19 și consideră că situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019 nu sunt afectate de acest eveniment. Evaluarea realizată de conducerea Companiei este rezonabilă la momentul emiterii prezentului raport și susține întocmirea situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2019 pe baza unei activități continue.

Programul de activitate pentru anul 2020 susținut de: bugetul de venituri și cheltuieli, programul de investiții cu surse de finanțare din fonduri externe nerambursabile post aderare aferente unor proiecte aprobate prin Legea bugetului de stat pe anul 2020, precum și măsurile dispuse pentru realizarea indicatorilor previzionați asigură continuitatea activității în următorul an.

Probele de audit obținute demonstrează că planurile conducerii sunt fezabile, iar rezultatul acestor planuri vor conduce la continuarea activității C.N. APDM S.A. în perioada următoare.

Alte informații - Raportul administratorilor

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare anuale individuale nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Companie și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

9. Conducerea Companiei este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu prevederile OMFP nr. 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.

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

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

13. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercitam raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- o Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Companiei.
- o Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- o Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Companiei de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Compania sa nu isi mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității.
- o Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

15. De asemenea, furnizam persoanelor din conducere o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

16. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor din conducere, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

17. Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 25 octombrie 2019 sa auditam situatiile financiare ale C.N. Administrația Porturilor Dunării Maritime S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2019. Este prima numire a firmei de audit ca auditor statutar al CN APDM SA, pentru o durată neîntreruptă de trei ani, respectiv an 2019, 2020 și 2021.

 5/6

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare individuale este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Companiei, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am pastrat independența față de entitatea auditată.

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

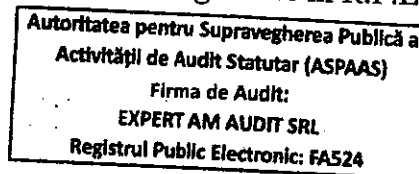
Partenerul care a condus misiunea de audit pe baza căreia s-a emis acest raport al auditorului independent este Aneta Munteanu.

Galati, 31.03.2020

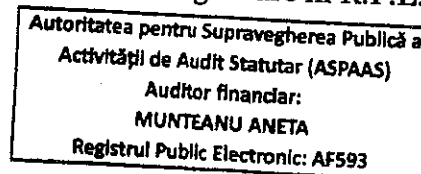
În numele
EXPERT AM AUDIT S.R.L.
Galati, Str. Plantelor nr. 7



Număr de înregistrare în R.P.E.: FA 524



Auditor financiar: ec. Aneta Munteanu
Număr de înregistrare în R.P.E.: AF 593



EXPERT AM AUDIT S.R.L.
Str. Plantelor nr. 7, Galati, telefon 0236-470525
cod unic de inregistrare: 16521277
O.R.C.: J17/939/16.06.2004
Capital social: 150.000 lei
e-mail: expamaudit@yahoo.com

Număr de înregistrare: 2557 / 31.03.2020

2309
31 03 2020

RAPORT SUPPLEMENTAR AL AUDITORULUI INDEPENDENT CU PRIVIRE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNTOCMITE LA 31.12.2019

Către,

Comitetul de audit al C.N. **Administratia Porturilor Dunarii Maritime S.A.**

1. Raportul suplimentar al auditorului independent cu privire la situațiile financiare încheiate la 31.12.2019 s-a întocmit în baza art. 11 din Regulamentul (UE) nr. 537/ 2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 privind cerințele specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public.

Firmele de audit care desfășoară audituri statutare la entitățile de interes public sunt obligate să înainteze un raport suplimentar Comitetului de Audit al entității auditate care explică rezultatele auditului statutar.

Am auditat situațiile financiare individuale ale C.N. APDM S.A. Galați care cuprind:

- Bilanțul la 31.12.2019
- Contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată
- Situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată
- Situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată
- Notele explicative la situațiile financiare

Situațiile financiare individuale la 31.12.2019 se prezintă astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 16.717.318 lei
- Profitul net al al exercitiului financiar: 3.828.580 lei

Auditul nostru a fost efectuat în scopul de a exprima o opinie cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt întocmite sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537/2014 al Parlamentului și al Consiliului European, Legea nr. 167/2017.

2. Opinie

În opinia noastră situațiile financiare anuale individuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare a C.N. APDM S.A. Galați la 31.12.2019, precum și a performanței financiare a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile

financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, precum și în conformitate cu politicile descrise în notele la situațiile financiare.

3. Independența societății de audit și a partenerilor

Independența și obiectivitatea față de C.N. APDM S.A. s-a realizat prin respectarea standardelor de independență ale Federației Internaționale a Contabililor și ale organizațiilor naționale de reglementare.

Suntem independenți față de Companie, în conformitate cu Codul de Etică al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) și cu cerințele de etică profesională care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare realizat la entitățile de interes public conform cu Regulamentul UE nr. 537/2014 și Legea nr. 162/2017.

În deplină cunoștință de cauză, declarăm că serviciile de non-audit pe care le-am furnizat Companiei sunt în conformitate cu legea și reglementările aplicabile în România și că nu am furnizat servicii non-audit interzise, menționate la art. 5 (1) al Regulamentului UE nr. 537/2014.

4. Partener – cheie de audit

Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor conform Hotărârii nr. 2 / 25 octombrie 2019 sa auditam situatiile financiare ale C.N. Administrația Porturilor Dunării Maritime S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2019. S-a încheiat Contractul sectorial de servicii nr. 6636/ 05.11.2019 pentru o durată neîntreruptă de 3 ani, respectiv an 2019, 2020, 2021.

Partenerii cheie implicați în auditarea situațiilor financiare individuale la 31.12.2019 sunt următorii auditori:

- Munteanu Aneta înscrisă în Registrul Public al auditorilor financiari sub nr. 593
- Stăncioiu Carmen înscrisă în Registrul Public al auditorilor financiari sub nr. 2831

Pentru realizarea misiunii de auditare am utilizat și experți contabili și evaluatori care dețin calitatea de salariați ai societății EXPERT AM AUDIT SRL. Nu s-a folosit activitatea unor experți externi.

5. Natura, frecvența și măsura comunicării cu Comitetul de Audit

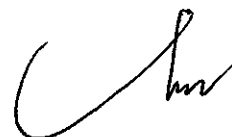
Acesta este primul raport pe care îl prezentăm Comitetului de Audit pentru a explica rezultatele auditului statutar al situațiilor financiare întocmite pentru anul 2019 și nu în alte scopuri.

Numirea noastră ca auditori s-a realizat prin Hotărârea AGA nr. 2 din 25.10.2019.

6. Sfera de aplicare și calendarul auditului

Planul de audit aferent misiunii desfășurate este prezentat în Anexa 1 la acest raport.

Am realizat proceduri suficiente de audit care să ne permită să emitem o opinie cu privire la situațiile financiare individuale.



7. Metodologia utilizată în realizarea auditului și categoriile bilanțiere verificate

Auditul statutar s-a realizat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România.

S-a obținut Declarație de Conformitate semnată de conducere din care rezultă că au fost îndeplinite responsabilitățile referitoare la întocmirea situațiilor financiare, că nu au fost puse la dispoziție toate documentele și informațiile solicitate.

S-a obținut scrisoare din partea Biroului juridic vizată de contabilul șef și avizată de Directorul general care conține toate litigiile aflate pe rolul instanțelor de judecată în care C.N. APDM S.A. are calitatea de reclamant sau pârât.

S-a analizat sistemul contabil, procedurile utilizate, principiile contabile folosite, estimările realizate, precum și evaluarea prezentării în ansamblu a situațiilor financiare. S-a obținut o asigurare suficientă privind faptul că situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014.

S-a urmărit dacă notele atașate situațiilor financiare conțin politicile contabile utilizate și dacă oferă informații suficiente și adecvate referitoare la elementele bilanțiere și contul de profit și pierdere. S-a urmărit dacă au existat modificări ale politicilor contabile față de exercițiul financiar precedent.

S-a analizat activitatea compartimentului financiar de gestiune, compartimentului de audit intern, modul de organizare a controlului financiar preventiv și ne-am bazat pe rezultatele acestor compartimente.

Activitatea de auditare a situațiilor financiare a fost planificată, s-a evaluat riscul de audit luând în considerare riscurile inerente pentru întreaga activitate a CN APDM S.A.

Auditul a inclus examinarea prin sondaj și testarea probelor de audit selectate după mărimea sumelor sau importanța informațiilor din situațiile financiare raportate la 31.12.2019. Auditul a inclus evaluarea politicilor și principiilor contabile folosite și estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Pentru obținerea probelor de audit au fost aplicate proceduri de fond analitice și teste ale detaliilor, respectiv: inspecția documentelor, interviuarea, repetarea calculelor, comparații și alte verificări ale corectitudinii calculelor.

Procedurile de audit au fost realizate cu scopul de a obține suficiente probe de audit adecvate pentru a putea ajunge la concluzii rezonabile pe care să se bazeze opinia exprimată de auditor.

În acest scop auditorul a utilizat Standardul de Audit 500 "Probe de audit".

Au fost verificate și auditate următoarele categorii bilanțiere evidențiate în contabilitate și situațiile financiare întocmite la 31.12.2019:

	-lei -
Imobilizări necorporale	777.546
Imobilizări corporale	81.512.987
Imobilizări financiare	36.156
Stocuri	119.862
Creanțe	2.158.037
Casă și conturi la bănci	38.964.708
Cheltuieli în avans	32.062
Datorii (sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an)	2.955.680
Provizioane	511.047
Venituri în avans	103.417.313
Capitaluri	16.717.318

Imobilizările necorporale în sumă de 777.546 lei sunt evidențiate în bilanț la cost de achiziție minus amortizarea. Nu au fost identificate imobilizări necorporale care prin natura lor prezintă o incertitudine cu privire la evaluarea acestora.

Imobilizările corporale totalizează 81.512.987 lei și sunt evidențiate în bilanț astfel:

- Construcțiile și terenurile la valoarea reevaluată minus amortizarea;
- Instalațiile tehnice și mașinile sunt prezentate la costul de achiziție minus amortizarea minus ajustările pentru depreciere.

Din totalul imobilizărilor corporale de 81.512.987 lei, imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă 42.908.769 lei care constau în:

- Reabilitare și modernizare Dana 31 și 32 Docuri
- Dezvoltarea porturilor Brăila, Tulcea, Isaccea.
- Lucrări de infrastructură Danele 17-22, parțial Dana 40 Brăila
- Lucrări de consolidare Danele 36-37 Bazinul Nou
- Lucrări de investiții obiectiv 1 și 2 Platformă Multimodală Galați (PMGI) proiect finanțat din Programul Mecanismul pentru Interconectarea Europei (CEF-INEA), care reprezintă prima etapă din proiectul Platformă Multimodală Galați.
- Alte cheltuieli reprezentând consultanță, expertize tehnice necesare pentru imobilizările corporale în curs finanțate din diverse programe.

Imobilizările corporale au fost prezentate fidel în situațiile financiare, au fost corect amortizate, există documente care atestă proprietatea lor.

Imobilizările financiare în sumă de 36.156 lei sunt evidențiate la cost istoric, nu au fost estimate și contabilizate depreciere pentru aceste imobilizări.

Stocurile totalizează 119.862 lei și sunt evidențiate la cost de achiziție și reprezintă materiale consumabile, materiale auxiliare, combustibil, piese de schimb, materiale de natura obiectelor de inventar.

Nu au fost estimate și contabilizate ajustări pentru deprecierea acestora.

Evaluarea stocurilor s-a efectuat conform politicilor contabile ale companiei care se aplică în mod consecvent.

Creanțele evidențiate la 31.12.2019 totalizează 2.158.037 lei din care creanțele comerciale reprezintă 1.968.221,43 lei. Au fost constituite ajustări pentru deprecierea creanțelor la nivelul sumei de 270.773,37 lei pentru un număr de 21 clienți care se află în incapacitate de plată fie datorată stării de faliment sau altor cauze care au condus la incapacitatea de plată.

Creanțele au fost prezentate în situațiile financiare în conformitate cu standardele contabile în vigoare.

Casa și conturi la bănci

În conturile bancare și contul Casa există disponibilități bănești care totalizează 38.964.708 lei.

S-au obținut confirmări de la bănci pentru soldurile existente la 31.12.2019 și registrul de casă din 31.12.2019 evidențiază soldul casei în lei de 5.853,11 lei.

Conturile bancare și casă reflectă corect situația trezoreriei la sfârșitul exercițiului financiar 2019.

Cheltuieli în avans în sumă de 32.062 lei reprezintă plăți efectuate în avans în 2019 care vor fi înregistrate pe cheltuielile anului 2020 respectiv plăți pentru roviniete, abonamente, asigurări bunuri și răspundere profesională a administratorului.

Datoriile reprezintă sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, respectiv 2.955.680 lei și care în majoritate sunt datorii curente de plată în anul 2020.

Datoriile sunt prezentate în situațiile financiare în conformitate cu legislația în vigoare și cu OMFP 1802/ 2014.

Provizioanele evidențiate la nivelul sumei de 511.047 lei, din care:

- lei -

Provizioane pentru litigii	133.971
Provizioane pentru terminarea contractelor de muncă	40.080
Alte provizioane	336.995

Veniturile în avans sunt în sumă de 103.417.313 lei, din care 103.395.034 lei reprezintă subvenții primite pentru investiții care vor fi înregistrate pe venituri pe măsura amortizării immobilizărilor corporale realizate sau achiziționate din subvențiile primite.

Capitalurile proprii la 31.12.2019 totalizează 16.717.318 lei și sunt structurate astfel:

- lei -

Capital social	1.061.840
Rezerve din reevaluare	4.260.423
Rezerve legale si Alte rezerve	6120183
Rezultat reportat	1.446.292
Profit exercițiu financiar 2019	3.828.580



8. Pragul cantitativ de semnificatie aplicat la efectuarea auditului

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

Pragul de semnificație	179.000 lei
Cum a fost determinat	1% din Cifra de afaceri
Raționamentul pentru determinarea criteriului de referință utilizat pentru pragul de semnificație	Am ales Cifra de afaceri ca și criteriu de referință, deoarece în viziunea noastră, acest indicator este cel mai folosit de către utilizatorii situațiilor financiare pentru a evalua performanța Companiei. Profitul brut a înregistrat o variație foarte mare, comparativ cu anul anterior, iar Activele brute nu sunt relevante pentru evaluarea performanței Companiei.

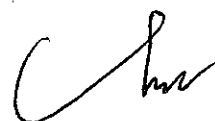
9. Capacitatea de continuare a activității

Atragem atenția asupra faptului că Starea de urgență instituită la nivel național urmare epidemiei de COVID-19 este un eveniment ulterior închiderii exercițiului financiar 2019. Ordonanțele militare emise de Ministerul Afacerilor Interne nu au condus la suspendarea sau restricționarea activității economice a C.N. APDM S.A.

Conducerea a analizat cu atenție efectele epidemiei COVID-19 și consideră că situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019 nu sunt afectate de acest eveniment. Evaluarea realizată de conducerea Companiei este rezonabilă la momentul emiterii prezentului raport și susține întocmirea situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2019 pe baza unei activități continue.

Programul de activitate pentru anul 2020 susținut de: bugetul de venituri și cheltuieli, programul de investiții cu surse de finanțare din fonduri externe nerambursabile post aderare aferente unor proiecte aprobate prin Legea bugetului de stat pe anul 2020, precum și măsurile dispuse pentru realizarea indicatorilor previzionați asigură continuitatea activității în următorul an.

Probele de audit obținute demonstrează că planurile conducerii sunt fezabile, iar rezultatul acestor planuri vor conduce la continuarea activității C.N. APDM S.A. în perioada următoare.



10. Documente și informații furnizate auditorului

Conducerea Companiei a furnizat auditorului extern:

- accesul la toate informațiile considerate relevante pentru întocmirea situațiilor financiare;
- accesul nerestricționat la persoanele din cadrul entității de la care am considerat că este necesar să obținem probe de audit (responsabil cu auditul intern, responsabil cu controlul financiar de gestiune, persoane responsabile cu controlul financiar preventiv);
- registrul hotărârilor AGA și Registrul Deciziilor Consiliului de Administrație pentru perioada 1 ian 2019 până la zi;
- registrul unic de control pentru perioada 1 ian 2019 până la zi;
- scrisori de la avocați pentru litigiile în curs și valoarea sumelor la 31.12.2019;
- bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2019 și previzionat an 2020;
- bugetul de investiții pentru anul auditat și previziuni pentru anul 2020;
- alte informații și documente strict necesare pentru formularea opiniei de audit.

11. Alte aspecte privind auditul

Nu s-au identificat deficiențe semnificative în situațiile financiare ale Companiei, în controlul financiar intern sau în sistemul contabil.

Nu s-au identificat neconformități cu privire la cadrul legal de raportare, nerespectarea reală sau presupusă a actelor cu putere de lege și a actelor administrative.

Galati, 31.03.2020

În numele

EXPERT AM AUDIT S.R.L.

înregistrată în Registrul public electronic cu nr 524

Auditor financiar: ec. Aneta Munteanu

înregistrat în Registrul public electronic cu nr 593



Auditor financiar: ec. Stăncioiu Carmen

înregistrat în Registrul public electronic cu nr 2831

Sfera de aplicare și calendarul auditului

Calendarul lucrarilor - Program audit situatii financiare individuale:

	Termen limita
Prestatorul participa la inventariere in locatiile selectate	25.11.2019 - 06.12.2019
Beneficiarul va transmite componente de solduri pentru efectuarea selectiilor in vederea transmiterii confirmarilor si registrului jurnal anual	23.01.2020
Beneficiarul va transmite balanta de verificare pentru perioada de 12 luni incheiata la 31.12.2019 si registrul jurnal in format electronic.	27.01.2020
Prestatorul va transmite lista de cerinte preliminara pentru audit	03.02.2020
Prestatorul va transmite confirmarile de solduri si selectiile de tranzactii din registrul jurnal	07.02.2020
Beneficiarul va pune la dispozitia Prestatorului documentele si informatiile mentionate in lista preliminara de cerinte pentru audit si documentele justificative pentru selectiile de audit	17.02.2020
Beneficiarul va efectua proceduri de audit la sediul clientului in saptamana 24-28 febr 2020	28.02.2020
Prestatorul va analiza lista de cerinte cu documente si informatii necesare finalizarii auditului	28.02.2020
Beneficiarul va pune la dispozitia Prestatorului documentele si informatiile mentionate in lista suplimentara de cerinte	09.03.2020
Prestatorul va transmite ajustarile propuse si modelul Declaratiei de Conformitate	16.03.2020
Beneficiarul va transmite comentariile sale asupra rapoartelor prelimiare precum si documente si informatii suplimentare care sa rezolve eventuale incertitudini semnalate de Prestator.	19.03.2020
Beneficiarul va transmite Declaratia de Conformitate si situatiile financiare semnate.	23.03.2020
Prestatorul va transmite raportul final si opinia de audit.	31.03.2020

