

Nr. 65/CA/21.04.2021

**Raportul administratorilor
privind rezultatele economico-financiare
ale CN APDM SA Galați pe baza situațiilor financiare anuale
încheiate la data de 31.12.2020**

I. PREZENTARE GENERALĂ

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

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

Conducerea CN APDM SA Galați a fost asigurată în anul 2020 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 remunerare.

În cursul anului 2020 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.5531/25.09.2019, încetat la data de 09.02.2020 (Costea Marcela-Daniela)
- Contract de mandat nr.375/20.01.2020 în perioada 10.02.2020 - 09.08.2020 (Șerban Alexandru-Gabriel)
- Contract de mandat nr.4869/21.07.2020 în perioada 10.08.2020 - 09.02.2021 (Șerban Alexandru-Gabriel)

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 2020 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 2020 prin asigurarea unui management modern.

II. EXPUNEREA COMPANIEI LA RISCURI

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

Riscul de piață cuprinde trei tipuri de risc:

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

La nivelul CN APDM SA Galați prestațiile oferite partenerilor externi sunt facturate în euro prin transformarea tarifelor exprimate în lei la cursul de schimb valutar afișat de BNR din ziua facturării, diferențele de curs valutar favorabile sau nefavorabile înregistrându-se la momentul încasării prestațiilor. Evoluția înregistrată în ultimii ani la nivelul economiei naționale, ca și

dinamica cursului de schimb demonstrează că acest risc este mic în condițiile în care partenerii externi își onorează, de regulă, obligațiile la termen.

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

Acest risc este mic pentru companie în contextul în care în anul 2020 unitatea nu a contractat credite bancare în condițiile în care creanțele din prestații au fost încasate, în general, în termenele contractuale, asigurându-se astfel disponibilitățile bănești necesare onorării la timp a obligațiilor companiei față de terți.

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

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

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

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

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

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

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

În acest sens, compania planifică și monitorizează bine fluxul de trezorerie.

III. ACȚIUNI, ACȚIONARI, CAPITAL SOCIAL AL COMPANIEI

În cadrul structurii capitalurilor proprii ale CN APDM SA Galați capitalul social este constituit la data de 31.12.2020 din 106.184 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei, 79,99981% din aceste acțiuni fiind deținute de statul român prin Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, iar 20,00019% sunt deținute de Fondul Proprietatea SA.

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

ANALIZA REZULTATELOR ECONOMICO-FINANCIARE

1. EXECUȚIA BUGETARĂ PE ANUL 2020

Analiza indicatorilor economico-financiar realizată la data de 31.12.2020 s-a efectuat comparativ cu prevederile cuprinse în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat aprobat pentru anul 2020, în conformitate cu H.G. nr. 918/28.10.2020, așa cum rezultă din datele prezentate în anexele 1-4.

Pentru anul 2020, CN APDM SA Galați și-a propus, prin bugetul de venituri și cheltuieli, un profit brut în sumă de 1.007,96 mii lei, realizând 3.077,31 mii lei, cu 205,30% peste program, în condițiile în care cheltuielile totale s-au realizat într-un ritm inferior indicelui de realizare a veniturilor totale, astfel încât compania a înregistrat o rentabilitate la cifra de afaceri de 17,65%, cu 189,34% peste program.

***Venituri totale**

La data de 31.12.2020 compania a înregistrat venituri totale în sumă de 22.225,65 mii lei, cu 9,27% peste program, indicele de realizare a veniturilor totale fiind superior celui de realizare a cheltuielilor totale.

Veniturile din exploatare s-au realizat în proporție de 110,21% față de program în condițiile în care cifra de afaceri a înregistrat o realizare de 105,44%.

În structura veniturilor din exploatare, **veniturile din servicii prestate**, cu pondere mare în totalul veniturilor (50,97%) s-au realizat cu 10,72% peste program. Creșterea acestor venituri s-a

datorat creșterii cu 147,35% a traficului maritim de mărfuri, față de cel programat, urmare a creșterii importului de minereu de fier precum și a cantității de laminate exportate.

Veniturile din aprovizionare cu energie la nave s-au realizat cu 3,96% peste program ca urmare a sporirii cantităților solicitate de armatorii/agenții de nave care au operat/tranzitat porturile administrate de companie.

Veniturile din aprovizionare cu apă la nave s-au realizat cu 57,05% sub program ca urmare a diminuării cantităților solicitate de armatorii/agenții de nave care au operat/tranzitat porturile administrate de companie, datorită restricțiilor impuse de pandemie, s-au redus considerabil numărul de nave de croazieră care acostau în Portul Tulcea.

Veniturile din redevențe și chirii, cu o pondere de 26,96% în veniturile totale, s-au realizat cu 2,99% sub program, în special pe seama veniturilor din chirii terenuri portuare, ca urmare a regularizării prețului de închiriere în funcție de gradul de realizare a traficului portuar programat pentru anul 2020, conform clauzelor contractuale, astfel că, toți operatorii portuari respectivi au beneficiat de o reducere a valorii chiriei, în condițiile depășirii traficului realizat față de traficul de referință, dar și datorită faptului că a încetat contractul de închiriere teren portuar cu Agro Exim SRL Tulcea, terenul respectiv fiind închiriat altui operator începând cu 01.03.2021.

Alte venituri din exploatare s-au realizat cu 38,54% peste program, datorită facturării penalităților către furnizorii care nu și-au onorat obligațiile la termen (Tancrad SRL și Superquatro SRL, Agro Trade Grains, etc.), dar și datorită executării garanției de participare în cuantum de 1.000.000 lei de la MER TERRE Israel, care a refuzat semnarea contractului din cadrul proiectului *Platforma Multimodală Galați- Etapa I - Modernizarea infrastructurii portuare*.

Veniturile financiare s-au realizat cu 8,47% sub program pe fondul diferențelor cursului valutar care a determinat înregistrarea unor diferențe nefavorabile de curs valutar sub nivelul programat.

***Cheltuieli totale**

La data de 31.12.2020 CN APDM SA Galați a înregistrat **cheltuieli totale** în sumă de 19.148,34 mii lei, cu 0,95 % mai puțin față de program, indicele de realizare a cheltuielilor totale situându-se la un nivel inferior celui de realizare a veniturilor totale.

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii – s-au realizat în proporție de 77,54%, astfel:

A1. Cheltuieli privind stocurile - s-au realizat cu 6,49% mai puțin față de program, motivat de faptul că :

- materialele consumabile au fost achiziționate în funcție de necesități fără a afecta activitatea structurilor funcționale, iar achiziția unor materiale s-a efectuat la prețuri mai mici decât cele folosite la fundamentarea bugetului pe anul 2020;

- cheltuielile cu piesele de schimb nu au fost realizate la nivelul programului, ca urmare a unei exploatare optime a mijloacelor de transport naval și auto, precum și a echipamentelor din dotare.

-s-au înregistrat economii la cheltuielile cu gazele naturale și energia electrică, cheltuieli cu combustibilii auto și naval, ca urmare a diminuării consumurilor față de nivelul estimat la fundamentarea bugetului.

A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți - s-au realizat cu 32,24% sub program, în condițiile în care, pe fondul unei bune exploatare a mijloacelor de transport auto și naval, a instalațiilor și a echipamentelor IT nu au fost necesare lucrări de reparații la nivelul planificat.

Ponderea cea mai mare a nerealizărilor la acest capitol de cheltuieli o reprezintă:

-cheltuielile de întreținere și reparații infrastructură s-au realizat în proporție de 70,57% față de sumele prognozate din care :

- cheltuielile de dragaj s-au realizat în procent de 81,78% față de nivelul programat, din cauza cotelor apelor care au fost ridicate în primul semestru al anului 2020 și s-au decalat lucrările, iar unele contracte subsecvente încheiate cu operatorul în anul 2020 în valoare totală de 668,16 mii lei nu s-au finalizat până la sfârșitul anului;

- cheltuielile cu măsurători hidrografice s-au realizat în procent de 88,88%;

- cheltuielile de semnalizare s-au realizat în procent de 82,38% ;

-cheltuieli de reparații infrastructură portuară s-au realizat în procent de 29,86%

-cheltuielile privind chiriile s-au realizat în proporție de 56,48% față de program, datorită faptului că societatea AZL Sulina nu a facturat chirie teren portuar Faleză Tulcea pentru trimestrul III și IV 2020, ca urmare a Ordonanței prezidențiale de suspendare a lucrărilor în zona Faleză Port Tulcea.

-cheltuielile privind primele de asigurare s-au realizat în proporție de 83,41% față de program datorită achiziționării acestor servicii la un nivel mai scăzut față de nivelul estimat la fundamentarea bugetului.

A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți – s-au realizat cu 16,89 % sub program, motivat de faptul că :

- nu s-au efectuat deplasările externe programate la evenimentele ESPO și EFIP;

- o parte din cursurile de formare profesională au fost reprogramate în anul următor și cele efectuate s-au realizat online la costuri mai mici decât cele bugetate;

- nu a fost necesar a fi efectuate cheltuieli cu manevrele portuare programate decât în procent de 14,71%;

- nu au fost efectuate cheltuieli cu recrutarea administratorilor având în vedere faptul că Adunarea Generală a Acționarilor a amânat discutarea punctului de pe ordinea de zi privind numirea administratorilor companiei;

- la capitolul alte cheltuieli s-a făcut o economie de 18,16% față de program, deoarece nu au fost necesare reparații complexe sau înlocuire de piese pentru centrala termică, PRAM - paratrăsnet și prize de pământ, avertizare incendiu, nu s-au executat servicii de dezăpezire, deoarece precipitațiile au fost puține și dezăpezirea s-a efectuat cu forțe proprii.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate - s-au realizat cu 2,14% peste program, în structura acestora înregistrându-se depășire cu 7,32% la cheltuielile cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice pe fondul creșterii veniturilor din exploatarea domeniului public.

C. Cheltuieli cu personalul - s-au realizat cu 3,37% sub program astfel:

C1. Cheltuieli cu salariile—se înregistrează o creștere cu 0,02% față de program, în special a cheltuielilor cu sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază pe fondul diminuării numărului mediu de personal cu 8,39% față de nivelul programat datorită fluctuației de personal din perioada analizată, ceea ce a determinat creșterea cu 41,22% a cheltuielilor cu sporuri acordate salariaților pentru munca suplimentară și munca efectuată în zile de sărbătoare legală, nerecuperată în timp liber corespunzător, conform prevederilor contractului colectiv de muncă.

C2. Bonusuri – s-au realizat cu 0,21% sub program, pe seama înregistrării sub nivelul programat a cheltuielilor cu alocațiile de hrană pentru personalul navigant redus, ca urmare a fluctuației de personal.

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, alte comisii și comitete - s-au realizat cu 26,66% sub program, ca urmare a faptului că nu s-a

finalizat procedura de selecție a administratorilor definitivi, iar contractele de mandat provizorii nu prevăd și indemnizații suplimentare pentru activitatea în comisii și comitete.

C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator – s-au realizat în proporție de 90,94% în corelare cu ritmul de realizare a cheltuielilor de personal.

D. Alte cheltuieli de exploatare – s-au realizat cu 46,40% peste program, ca urmare a înregistrării de cheltuieli privind ajustările și provizioanele mai mari decât cele programate.

La data de 31.12.2020 au fost înregistrate cheltuieli cu provizioane și ajustări în sumă de 1.801.305 lei ce reprezintă:

- cota de participare a salariaților la profitul anului 2020 în sumă de 198.470 lei (nedeductibilă);
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli privind acordarea drepturilor bănești salariaților care se pensionează la limită de vârstă în anul 2021, conform prevederilor contractului colectiv de muncă, în sumă de 48.660 lei;
- provizioane pentru litigii, în conformitate cu art. 26 Cod Fiscal și Secțiunea 4.10 din Ordinul 1802/2014 în sumă de 1.419.352 lei (nedeductibile)
- ajustări pentru deprecierea creanțelor aflate în litigiu în sumă totală de 134.823 lei (nedeductibile).

De asemenea, în cursul anului 2020 au fost înregistrate și venituri din anularea provizioanelor și ajustărilor în sumă de 475.149 lei, din care:

- provizionul constituit în anul 2019 pentru participarea salariaților la profit în sumă de 336.995 lei;
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli privind acordarea drepturilor bănești salariaților care se pensionează la limită de vârstă constituite în 2019, conform prevederilor contractului colectiv de muncă, în sumă de 40.080 lei;
- provizioane pentru litigii în suma de 68.013 lei ;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor aflate în litigiu în sumă de 12.291 lei;
- ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 17.770 lei .

Cheltuielile financiare s-au realizat în proporție de 118,66%, pe fondul înregistrării unor diferențe nefavorabile de curs valutar peste nivelul programat, determinate în principal de fluctuația cursului valutar la disponibilitățile din conturile bancare, reprezentând atât încasările din prestațiile portuare în valută, cât și cele din prefinanțarea din fonduri europene aferentă implementării proiectului proiectului *Platforma Multimodală Galați- Etapa I - Modernizarea infrastructurii portuare* (diferențele de curs valutar fiind suportate de beneficiarul de proiect).

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

Înregistrarea unui profit brut peste prevederi (3.077,31 mii lei) a dus la creșterea impozitului pe profit datorat la 31.12.2020 de 741,10 mii lei, cu 136,02 % față de program, fiind calculat conform prevederilor Codului fiscal luând în considerare atât veniturile neimpozabile în sumă de 120,38 mii lei și elementele similare veniturilor impozabile în sumă de 226,18 mii lei (rezultat reportat din surplusul realizat din rezerve din reevaluare pe măsura utilizării imobilizărilor corporale) cât și cheltuielile nedeductibile în sumă de 1.736,68 mii lei, astfel :

<u>Venituri neimpozabile - total din care :</u>	<u>120,38 mii lei</u>
- venituri din anularea provizioanelor nedeductibile	120,38 mii lei

<u>Cheltuieli nedeductibile – total din care :</u>	<u>1.736,68 mii lei</u>
- cheltuieli de deplasare	16,07 mii lei
- cheltuieli cu provizioane	1.602,84 mii lei
- cheltuieli cu cotizații	113,92 mii lei
- cheltuieli cu depășirea amortizării fiscale lunare	3,85 mii lei

Profitul net în sumă de 2.336,21 mii lei înregistrat la sfârșitul anului 2020, rămas de repartizat după constituirea provizionului privind participarea salariaților la profit în sumă de 198,47 mii lei, 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:	633.669 lei
- 79,99981% MTI	506.934 lei
- 20,00019% Fondul Proprietatea	126.735 lei
- surse proprii de finanțare	1.702.538,62 lei

Înregistrarea repartizării pe destinațiile de mai sus se va efectua în exercițiul financiar al anului 2021, după aprobarea de către Adunarea generală a Acționarilor a CN APDM SA Galați a situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar al anului 2020.

*** Cheltuielile din fonduri europene-** s-au realizat cu 72,60% sub program și reprezintă contribuția din fonduri europene și cofinanțarea națională aferentă proiectelor:

- *Platforma Multimodală Galați -Etapa I - Modernizarea infrastructurii portuare din Port Bazinul Nou* finanțat prin programul *Mecanismul pentru Interconectarea Europei (CEF-INEA)* - s-au realizat în proporție de doar 0,14% datorită refuzului semnării contractului de lucrări de către adjudecatar;

- Proiectele aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM aflate în implementare: *Dezvoltare Port Isaccea-reabilitare și modernizare infrastructura portuară, Lucrări de infrastructură portuară –cheu Dana 32 Port Docuri Galați, Dezvoltare Port Tulcea etapa I, Platforma Multimodală Galați Etapa II* - s-au realizat în proporție de 24,13% față de program, datorită decalării semnării contractelor de finanțare față de datele estimate la fundamentarea bugetului.

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

Sursele de finanțare a investițiilor programate pe anul 2020 s-au realizat în proporție de 10,80% în condițiile în care :

- sursele proprii s-au realizat cu 61,60% peste nivelul programat, în condițiile realizării cu 239,34% peste program a surselor de finanțare din profitul net al anului 2020

- sursele din alocații bugetare s-au realizat în proporție de 99,59% reprezentand cerere de deschidere de credit pentru obiectivul de investiții investiții *Lucrări de infrastructură portuară cheu vertical Dana 31 port Bazin Docuri Galați* în valoare de 221 mii lei.

- sursele de finanțare din fonduri externe nerambursabile CEF s-au realizat în proporție de 0,14% pentru proiectului *Platforma Multimodală Galați -Etapa I- Modernizarea infrastructurii portuare din Port Bazinul Nou*, nu s-au realizat cheltuielile programate datorită refuzului semnării contractului de lucrări de către adjudecatar;

- sursele de finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM - s-au realizat în proporție de 24,13% pentru Proiectele: *Dezvoltare Port Isaccea-reabilitare și modernizare infrastructura portuară, Lucrări de infrastructură portuară –cheu Dana 32 Port Docuri Galați, Dezvoltare Port Tulcea etapa I, Platforma Multimodală Galați Etapa II*.

Cheltuielile de investiții s-au realizat în proporție de 4,15%, gradul de realizare pe obiective de investiții fiind redat în anexa 3, astfel:

a) Investiții în curs pentru bunuri de natura domeniului public al statului finanțate din alocații de la buget - realizarea în proporție de 99,59% la obiectivul "*Lucrări de infrastructură portuară cheu vertical Dana 31 port Bazin Docuri Galați*" respectiv suma de 220,10 mii lei, aferentă situațiilor de lucrări acceptate la plată și cotelor legale corespunzătoare (CSC, ISC).

b) Investiții noi pentru bunuri de natura domeniului public al statului finanțate din fonduri externe nerambursabile CEF-INEA – realizate în proporție de doar 0,14% față de programat în perioada analizată a cheltuielilor de investiții aferente proiectului *Platforma Multimodală Galați - Etapa I- Modernizarea infrastructurii portuare din Port Bazinul Nou* finanțat prin programul *Mecanismul pentru Interconectarea Europei (CEF-INEA)*, implementat în parteneriat cu Metaltrade Internațional SRL Galați și Port Bazinul Nou SA Galați, coordonator de proiect fiind CN APDM SA Galați, nerealizarea este datorată refuzului semnării contractului de lucrări de către adjudecatar și implicit neînceperea lucrărilor.

c) Investiții noi pentru bunuri de natura domeniului public al statului finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM- s-au realizat în proporție de 24,13% astfel:

- *Dezvoltare Port Isaccea-reabilitare și modernizare infrastructura portuară-* s-au realizat cheltuieli în proporție de 30,80% față de program (1.035,24 mii lei), s-a semnat contractul privind proiectarea și execuția lucrărilor, s-a plătit avansul și s-a obținut autorizația de construire;

- *Lucrări de infrastructură portuară –cheu Dana 32 Port Docuri Galați* – s-au realizat cheltuieli în proporție de 0,98% față de program, deoarece contractul de finanțare s-a semnat tardiv, în data de 18.11.2020;

- *Dezvoltare Port Tulcea etapa I-* s-au realizat cheltuieli în proporție de 60,60%, contractul de finanțare s-a semnat în data de 10.07.2020, procedura de atribuire a contractului privind serviciile de supervizare s-a finalizat la sfârșitul lunii noiembrie 2020, s-a plătit avansul pentru contractul privind execuția lucrărilor;

- *Platforma Multimodala Galați Etapa II-* s-au realizat cheltuieli în proporție de 7,66%, contractul de finanțare s-a semnat în data de 23.09.2020, procedura de atribuire a contractului de execuție lucrări a fost anulată în data de 04.09.2020, ca urmare a lipsei depunerii ofertelor și s-a demarat procedura de revizuire a devizului.

d) Investiții efectuate la imobilizările corporale existente pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic finanțate din surse proprii – realizate în proporție de 2,38% față de program, astfel :

- *Soluții refacere acoperiș Gara Fluvială Galați* (577,18 mii lei)– nu s-a realizat deoarece procedura de atribuire a contractului s-a finalizat abia în luna martie 2021;

- *Modernizare platformă și covor asfaltic platformă acces garaje* (209,80 mii lei)– nu s-a realizat deoarece s-a semnat doar contractul pentru execuția lucrărilor, urmând a se semna și contractul pentru supervizarea lucrărilor;

- *Recertificare nava Raza, PA 181, PA 182 și PA 177* au fost realizate în proporție de 100%;

- *Rețea interioară alimentare cu apa cheu Dunare danele 13 și 15* –a fost reprogramată pentru anul 2021 datorită neprezentării societăților specializate pentru realizarea obiectivului, urmare restricțiilor impuse de pandemie.

- *Lucrări de modernizare a platformelor nr. 1, nr. 2 și amenajarea lor ca spații de parcare auto* nu s-au efectuat, nerealizarea are ca principala cauză eșecul acțiunii de realizare a unei asocieri cu Primăria Municipiului Galați, asocierea fiind imperativ necesară pentru execuția acestei lucrări deoarece accesul la cele două parcuri este în proprietatea Primăriei Galați.

- *Modernizare platformă parcare auto și înlocuire sistem protecție trotuar platforma din borduri prefabricate*- nu s-a efectuat datorită faptului că s-au adăugat noi lucrări pentru execuție care impun obținerea de noi aprobări și implicit refacerea documentației pentru demararea procedurii de achiziție;

- *Înlocuire ferestre și uși exterioare Gara Fluvială Galați*- obiectiv reprogramat pentru anul 2021, demarat în funcție de finalizarea lucrărilor de refacere a acoperișului clădirii Gara Fluvială Galați;

- *Rețeaua interioară iluminat Cheu Dunăre danele 9-16*- s-au înregistrat economii în urma derulării procedurii de achiziție, câștigătorul ofertând un preț mai mic decât cel estimat;

e) Investiții efectuate la imobilizările corporale existente pentru bunurile de natura domeniului public al statului finanțate din surse proprii- realizate în proporție de 38,15% față de program, astfel :

S-au înregistrat plusuri de inventar cu valoare de intrare 129,75 mii lei reprezentând *Platformă macadam Macin, Platformă Macadam Hârșova și Clădire adăpost docheri Măcin*, în urma aprobării înregistrării acestora de către Consiliul de Administrație în ședința din 17.07.2020. Valoarea a fost stabilită pe baza Rapoartelor de evaluare întocmite de evaluator Adochiei Hanganu Elena –Felicia.

- *Protecție cheuri verticale-amortizori* - obiectiv realizat în proporție de 36,31% deoarece contractul nr. 7204/12.10.2020 pentru montarea celor 55 de amortizori în zona danelor 34-38 Brăila se finalizează în prima parte a anului 2021. În anul 2020 au fost montați 20 de amortizori, restul de 35 de amortizori urmând a fi montați până cel târziu 17.03.2021, conform contract.

- *Cheu vertical dana 31 port Bazin Docuri Galați - racorduri la utilități* - procedura de licitație deschisă privind proiectarea și execuția lucrărilor s-a finalizat în data de 26.02.2021 prin atribuirea contractului.

f) Dotări – s-au realizat în proporție de 27,58%, astfel:

- *Sistem control acces parcare cu barieră auto și sistem supraveghere video* (45 mii lei) – nu s-a realizat deoarece demararea acestui obiectiv depinde de finalizarea obiectivului *Lucrări de modernizare a platformelor nr. 1, nr. 2 și amenajarea lor ca spații de parcare auto*;

- *Reabilitate, modernizare și dezvoltare sistem de măsurători hidrografice* (270 mii lei) -nu s-a realizat, procedura de achiziție a fost anulată din cauza lipsei ofertelor;

- *Autoturism* -nu s-a achiziționat, deoarece dosarul prin Programul Rabla a fost respins și reprogramat în anul 2021;

- *Dezvoltare aplicație RORIS DAHAR*, nu s-a realizat, prestatorul Attosoft SRL a solicitat decalarea termenului de finalizare a contractului datorită restricțiilor impuse de pandemie;

- *Sistemul de detecție și avertizare incendiu aripa est parter Gara Fluvială Galați* -reprogramată în anul 2021 din cauza lipsei ofertelor;

- *Platforma software de gestionare a tuturor documentelor din cadrul companiei* - a fost reprogramată pentru anul 2021 datorită lipsei ofertelor;

- Celelalte obiective din cadrul acestui capitol au fost finalizate, dar la prețuri mai mici decât cele programate, înregistrându-se astfel o economie.

g) Alte cheltuieli de investiții – realizate în proporție de 10,52% față de program, astfel:

Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate și alte studii aferente obiectivelor de investiții, finanțate din surse proprii – realizate în proporție de 11,51%, astfel:

-obiectivele *Port Brăila Lucrări de Infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri, Port Brăila Lucrări de infrastructură a sectorului portuar a frontului de operare la Dunăre, adiacent molului, Actualizare documentație tehnico-economico la obiectivul Soluții refacere acoperiș Gara Fluvială Galați* s-au realizat la costuri mai mici decât cele programate;

-obiectivele *Studiu de fezabilitate Port Galați -Amenajare dane RO-RO Port Bazin Nou (39 parțial 40 și 41 parțial inclusiv cap de mol)* și *Studii de fezabilitate Dezvoltare Port Tulcea -Etapa II Ecoport* au fost reprogramate pentru anul 2021 din alocații bugetare, conform limitelor aprobate prin Legea bugetului de stat nr.15 pe anul 2021.

- *Expertiza tehnică pentru stabilirea gradului de stabilitate și rezistență a capului de mol din cadrul Portului Bazinul Nou Galați*"- nu s-a realizat, contractul a fost semnat în data de 19.10.2020;

-*Actualizare documentație tehnico-economică din cadrul subproiectului 2_racord rutier feroviar PMG II* – nu s-a realizat, obligația a intrat în sarcina proiectantului.

Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor, finanțate din surse proprii -realizate în proporție de 8,08%, astfel:

- *Servicii de consultanță privind pregătirea și implementarea proiectului Dezvoltare port Tulcea- Etapa I, prin POIM 2014-2020*- contractul de finanțare a fost semnat în data de 10.07.2020, iar sumele cheltuite din fonduri proprii au fost recuperate din fondurile POIM;

- *Servicii de consultanță în implementarea proiectului Platforma multimodală Galați etapa I*- a fost reprogramat pentru anul 2021;

- obiectivele *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 și Servicii de consultanță privind pregătirea și implementarea proiectului Platforma Multimodală Galați – Etapa II*", prin POIM 2014-2020 -a fost semnat contractual de finanțare în luna septembrie 2020, iar sumele cheltuite din surse proprii au fost recuperate din fondurile POIM;

- *Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Port Braila Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri*"- s-au realizat în proporție de 66,50% respectiv suma de 39,90 mii lei,

- *Servicii de consultanță pentru pregătirea și implementarea proiectului Port Braila_Lucrări de infrastructura a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri*"- s-au realizat în proporție de 1,17% respectiv suma de 1,11 mii lei.

- obiectivele *Servicii de consultanță pentru pregătirea și implementarea Proiectul "Port Galati -Amenajare Dane RO-RO Port Bazinul Nou (39 parțial,40 și 41 parțial)*, inclusiv cap de mol, *Servicii de consultanță pentru pregătirea și implementarea proiectului Dezvoltare Port Tulcea - Etapa II, Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesarea fondurilor europene nerambursabile pentru proiectul "Port Brăila-Lucrări de infrastructură a sectorului portuar de operare la Dunăre, adiacent molului* au fost reprogramate a se realiza în anul 2021.

Cheltuielile de investiții realizate din surse proprii în anul 2020 au însumat 771,38 mii lei, diferența de 4.886,69 mii lei neutilizată din sursele proprii realizate în perioada analizată (în sumă de 5.658,07 mii lei), urmând a fi folosită pentru finanțarea obiectivelor de investiții programate în anii următori.

La data de 31.12.2020 s-au înregistrat investiții nedecontate (realizate în luna decembrie 2020 cu termen de plată în ianuarie și februarie 2021) în sumă de 166,87 mii lei.

***Realizarea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020**

La data de 31.12.2020 CN APDM SA Galați nu a înregistrat arierate față de bugetul consolidat al statului și față de unii furnizori din activitatea de exploatare și activitatea de investiții iar creanțele restante s-au realizat cu 19,68% peste nivelul programat.

Creanțele restante înregistrate la data de 31.12.2020 din prestații facturate și neîncasate însumează 394,96 mii lei, din care clienții aflați în litigiu sunt în sumă de 393,31 mii lei. O pondere importantă în clienții litigioși o reprezintă Societatea Navrom Delta SA Tulcea, căreia i s-au facturat servicii staționare cheu pontoane, acces infrastructură și staționare nave pasageri în valoare

de 135.46 mii lei, are întârzieri la plată în valoarea de 130,37 mii lei la data de 31.12.2020, situația creanțelor restante detaliate pe clienți fiind prezentată în anexa nr.4.

Din valoarea creanțelor restante în litigiu la data de 31.12.2020, 34,59% (136.025 lei) sunt creanțe aferente clienților aflați în faliment, continuându-se procedurile de valorificare a bunurilor acestora, iar 64,55% (253.887 lei) sunt creanțe din dosare aflate pe rolul instanțelor judecătorești, iar 0,86 % sunt creanțe aferente clienților aflați în executare silită.

Indicatorul privind cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale s-a realizat în proporție de 90,65%, economia de 9,35% fiind determinată de preocuparea conducerii companiei pentru angajarea cheltuielilor în strânsă corelare cu gradul de realizare a veniturilor.

Lichiditatea curentă realizată la data de 31.12.2020 este de 11,59 oferind garanția acoperirii datoriilor curente din active curente; nivelul crescut al acestui indicator în anul 2020 a fost determinat atât de preocuparea managementului de a angaja cheltuieli în corelare cu realizarea veniturilor din prestații cât și de disponibilitățile bănești în valută existente în conturile bancare și reevaluate la un curs euro/lei în creștere la data de 31.12.2020, disponibilități provenite în special și din încasarea prefinanțării suplimentare din fonduri europene pentru perioada 2017-2019 aferentă implementării proiectului *Platformă Multimodală Galați – etapa I Modernizarea infrastructurii portuare* (diferențele de curs valutar înregistrate la data 31.12.2020 fiind suportate de beneficiarul de proiect).

Rentabilitatea la cifra de afaceri calculată la data de 31.12.2020 este de 17,65%, cu 189,54% peste program, nivelul programat în bugetul de venituri și cheltuieli fiind de 6,10%.

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

Productivitatea muncii exprimată în unități valorice pe total personal mediu a înregistrat o creștere cu 20,31% față de program, câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială fiind depășit cu 8,87% în condițiile în care numărul mediu de personal programat nu a fost realizat cu 8,39% datorită înregistrării de concedii medicale, concedii pentru creșterea copilului, pensionării la limită de vârstă a 2 salariați, a pensionărilor anticipate a unui număr de 4 salariați și încetării contractelor de muncă a unui număr de 23 salariați, posturile rămase vacante nefiind ocupate imediat.

Informarea permanentă a conducerii executive privind gradul de realizare a principalilor indicatori economico-financiarți prevăzuți în buget precum și aplicarea măsurilor de efectuare a cheltuielilor corelate cu ritmul de realizare a veniturilor companiei au dus la desfășurarea unei activități eficiente în anul 2020.

2. EVOLUȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI - REALIZĂRI 2020 / 2019

Analizând evoluția principalilor indicatori economico-financiarți realizați în anul 2020 comparativ cu anul 2019, așa cum rezultă din anexa 5, se constată o creștere a veniturilor totale cu 0,65%, pe seama creșterii traficului maritim de mărfuri, urmare a creșterii importului de minereu de fier precum și a cantității de laminate exportate.

Scăderea veniturilor financiare în anul 2020 cu 21,44% față de anul 2019 s-a datorat scăderii diferențelor favorabile de curs valutar la disponibilitățile neutilizate din conturile bancare reprezentând atât încasările din prestațiile portuare în valută cât și cele din prefinanțarea din fonduri europene pentru perioada 2017-2019 aferentă implementării proiectului *Platformă Multimodală Galați – etapa I Modernizarea infrastructurii portuare* (diferențele de curs valutar fiind suportate de beneficiarul de proiect).

Cheltuielile totale realizate în anul 2020 prezintă o creștere cu 10,35% față de anul 2019, majorări semnificative fiind semnalate la cheltuielile de exploatare (cu 11,26%).

În structura cheltuielilor de exploatare, cheltuielile cu bunuri și servicii au înregistrat o creștere cu 16,80% față de anul 2019, în principal la cheltuielile de reparații și întreținere a infrastructurii portuare datorită nivelului cotelor apelor Dunării care a impus executarea lucrărilor de dragaj pentru asigurarea adâncimilor minime de navigație în danele de operare.

Având în vedere evoluția veniturilor și cheltuielilor în perioada 2020 comparativ cu anul 2019 se constată că rezultatul brut înregistrat în anul 2020 scade cu 34,92% față de anul 2019, în condițiile în care cheltuielile totale la 1000 lei venituri totale cresc cu 9,63%, rezultatul brut din exploatare fiind cu 39,74% mai mic decât cel realizat în anul 2019; rezultatul financiar prezintă o diminuare de 14,44% la nivelul anului 2020 comparativ cu 2019.

Sursele de finanțare a obiectivelor de investiții realizate în anul 2020 au înregistrat o creștere cu 47,88% față de anul 2019, în condițiile în care, sursele proprii de finanțare au crescut cu 23,16% datorită sporirii surselor din disponibil aferent anilor precedenți (amortizare+profit net) cu 77,78%.

Cheltuielile de investiții realizate în anul 2020 au crescut cu 85,03% față de anul 2019, în principal datorită implementării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM, au fost realizate cheltuieli în valoare de 4.166,56 mii lei, iar la obiectivele de investiții finanțate din surse proprii constatându-se o diminuare cu 1,01%.

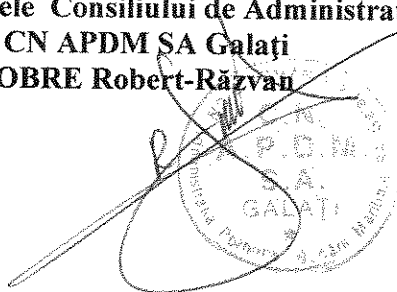
Analiza evoluției în timp a indicatorilor economico-financiar semnaleză de asemenea o creștere cu 7,15% în anul 2020 față de anul 2019 (de la 4.295 lei brut/luna la 4.602 lei/brut) a indicatorului privind câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială în condițiile unei reduceri a numărului mediu de personal cu 7,09% datorită faptului că în anul 2020, comparativ cu anul 2019, gradul de ocupare a posturilor din organigramă a fost mai mic având în vedere numărul mai mare de contracte de muncă încetate cu acordul părților înregistrate în anul 2020; indicatorul privind productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu scade cu 8,16% în anul 2020 comparativ cu anul 2019.

Compania își menține obiectivul de a nu înregistra plăți restante și în anul 2020, ca în 2019. Nivelul creanțelor restante crește cu 17,57% față de anul precedent, creanțele restante care sunt în litigiu cresc și ele cu 45,26%.

Indicatorul de lichiditate curentă prezintă o diminuare de la 13,95 la 11,59, iar perioada de recuperare a creanțelor din prestații scade cu aproximativ 2 zile față de anul 2019.

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

**Președintele Consiliului de Administrație
al CN APDM SA Galați
DOBRE Robert-Răzvan**



BIROU JURIDIC
VIZIŢEANU DANIEL

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Viziteanu Daniel'.

Analiza și aprobarea AGA, conform
art. 11 (alin. 2. lit. a) din Legea 31/1990 actualizată