

COMPANIA NAȚIONALĂ „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR DUNĂRII MARITIME” SA GALAȚI
J 17 / 905 / 1998
CUI: 11776466
STR. PORTULUI NR. 34
800025 GALAȚI
JUDEȚUL GALAȚI / ROMÂNIA

COMPANIA NAȚIONALĂ “ A.P.D.M. GALATI “ S.A.
ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR
HOTĂRÂREA NR. 6
DIN 23 MAI 2024

Adunarea Generală a Acționarilor CN APDM SA s-a întrunit în ședință ordinară la data de 23.05.2024 ora 12⁰⁰, în condițiile art.111 alin.2 lit.b) din Legea 31/1990 republicată, cu modificările ulterioare.

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

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

HOTĂRĂȘTE :

Referitor la pct. 8:

- Adunarea Generală a Acționarilor aprobă în unanimitate situațiile financiare ale CN APDM SA Galați încheiate la 31.12.2023, conform notei companiei nr. 178/SFVA/03.04.2024.

Reprezentant împuternicit de
MINISTERUL TRANSPORTURILOR ȘI INFRASTRUCTURII:
CEBANU - ȘTEFĂNESCU Mirela Delia - președinte



COMPANIA NAȚIONALĂ „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR DUNĂRII MARITIME” SA GALAȚI

J17 / 905 / 1998

CUI: 11776466

STR. PORTULUI NR. 34

800025 GALAȚI

JUDEȚUL GALAȚI / ROMÂNIA

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

HOTĂRĂREA NR. 7

DIN 23 MAI 2024

Adunarea Generală a Acționarilor CN APDM SA s-a întrunit în ședință ordinară la data de 23.05.2024 ora 12⁰⁰, în condițiile art.111 alin.2 lit.b) din Legea 31/1990 republicată, cu modificările ulterioare.

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

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

HOTĂRĂȘTE :

Referitor la pct. 9:

- Adunarea Generală a Acționarilor aprobă, în unanimitate, modul de repartizare a profitului net, conform notei companiei nr. 179/SFVA/03.04.2024.

Referitor la pct. 10:

- Adunarea Generală a Acționarilor ia act de Raportul Administratorilor privind rezultatele economico-financiare ale CN APDM SA Galați, pe baza situațiilor financiare anuale încheiate la data de 31.12.2023 și aprobă, cu unanimitate de voturi, descărcarea de gestiune a administratorilor companiei pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023, conform notei companiei nr. 180/SFVA/03.04.2024.

Reprezentant împuternicit de
MINISTERUL TRANSPORTURILOR ȘI INFRASTRUCTURII:
CEBANU - ȘTEFĂNESCU Mirela Delia - președinte



COMPANIA NAȚIONALĂ „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR DUNĂRII MARITIME” SA GALAȚI
J 17 / 905 / 1998
CUI: 11776466
STR. PORTULUI NR. 34
800025 GALAȚI
JUDEȚUL GALAȚI / ROMÂNIA

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

HOTĂRÂREA NR. 10
DIN 22 APRILIE 2024

Consiliul de Administrație al CN APDM SA Galati, constituit în baza hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 12/05.09.2023, nr. 13/13.09.2023, nr. 15/07.11.2023, nr. 1/09.01.2024, nr. 2/27.02.2024 și nr. 3/13.03.2024 s-a desfășurat în data de 22.04.2024 la sediul companiei

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

HOTĂRĂȘTE:

Referitor la pct. 2:

- Consiliul de Administrație avizează favorabil, cu unanimitate de voturi, situațiile financiare anuale ale CN APDM SA Galați încheiate la data de 31.12.2023, depuse de Serviciul Financiar, Valorificare Active cu Referatul nr. 178/SFVA/03.04.2024 și le înaintează spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
CN APDM SA GALATI

VICE-PREȘEDINTE
BRÎNZĂ VEĂDUT



A circular stamp of the National Company "Danube Maritime Ports Administration" SA Galati. The stamp contains the text "COMPANIA NAȚIONALĂ 'ADMINISTRAȚIA PORTURILOR DUNĂRII MARITIME' SA GALAȚI" around the perimeter and "A.P.D.M." in the center. A handwritten signature is written over the stamp.

SECRETAR
POALELUNGI OTILIA



A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Otilia Poalelungi.

COMPANIA NAȚIONALĂ „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR DUNĂRII MARITIME” SA GALAȚI
J 17 / 905 / 1998
CUI: 11776466
STR. PORTULUI NR. 34
800025 GALAȚI
JUDEȚUL GALAȚI / ROMÂNIA

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

HOTĂRÂREA NR. 11
DIN 22 APRILIE 2024

Consiliul de Administrație al CN APDM SA Galați, constituit în baza hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 12/05.09.2023, nr. 13/13.09.2023, nr. 15/07.11.2023, nr. 1/09.01.2024, nr. 2/27.02.2024 și nr. 3/13.03.2024 s-a desfășurat în data de 22.04.2024 la sediul companiei.

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

HOTĂRĂȘTE:

Referitor la pct. 3:

- Consiliul de Administrație avizează favorabil, cu unanimitate de voturi, repartizarea profitului net al CN APDM SA Galați realizat la 31.12.2023, conform propunerii din Referatul Serviciului Financiar, Valorificare Active nr. 179/SFVA/03.04.2024 și o înaintează spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor.

Referitor la pct. 4:

- Consiliul de Administrație avizează favorabil, cu unanimitate de voturi, Raportul Administratorilor privind rezultatele economico-financiare ale CN APDM SA Galați, pe baza situațiilor financiare anuale încheiate la data de 31.12.2023 depus de Serviciul Financiar, Valorificare Active cu nr. 180/SFVA/03.04.2024 și îl înaintează Adunării Generale a Acționarilor, în vederea descărcării de gestiune a administratorilor companiei pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
CN APDM SA GALATI

VICE PREȘEDINTE
BRINZĂ VLADUȚ



SECRETAR
POALELNGI OTILIA



MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 730489202 din 28.05.2024

Ați depus un formular tip S1001 cu numărul de înregistrare **INTERNT-730489202** din data de **28.05.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **11776466**

Signature valid

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.

ATENȚIONĂRI:

A: validari globale

attentionare: Ați depus un formular S1001 pentru perioada de raportare 12. 2023 Date Finale

Raportarea unor indicatori economico-financiari

conform OMFP 2873/16.12.2016 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financiari de către operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar deținut direct sau indirect de autoritățile publice centrale ori locale

(Toate raportarile trebuie sa contina date cumulate de la inceputul anului pana la sfarsitul perioadei de raportare)

Luna Anul (pentru perioada >= 01/2022)

Raportare de nivel	<input checked="" type="radio"/> central (lista A+C+D+F)	DATE FINALE	
	<input type="radio"/> local (lista B+D)	NIVEL CENTRAL	
Operatorul este in lista A - art.1 alin. (1) lit. a),c),e)	<input checked="" type="checkbox"/>	Entitatile din lista A depun anexele 6, 7 trimestrial.	Daca operatorul se regasese in listele (A si D) / (B si D) se bifeaza doar lista D Combinatii posibile: A+F, C+F, D (central)+F, C+D+F
Operatorul este in lista B - art.1 alin. (1) lit. b),d)	<input type="checkbox"/>	Entitatile din lista B depun anexele 6, 7 trimestrial.	
Operatorul este in lista C - art.1 alin. (1) lit. f)	<input type="checkbox"/>	Entitatile din lista C depun anexa 8 trimestrial.	
Operatorul este in lista D - art. 3 alin (1) lit d) (reclasificate)	<input type="checkbox"/>	Entitatile din lista D depun anexele 1,2,3,5 lunar si anexele 4,6,7 trimestrial.	
Operatorul este in lista F - art. 1 alin. (1) lit a), c) și g), cu exceptia RA "Rasirom" și CN "Romtehnica" SA	<input checked="" type="checkbox"/>	Entitatile din lista F trebuie sa ataseze arhiva Anexa9.zip semestrial.	

- doar operatorii din lista D trebuie sa raporteze la an o revizuita, numai cu anexele 1-5
- daca stare operator = 6.faliment, 7.dizolvare, 9.lichidare, operatorii din lista D depun doar anexele 1-5 finale anuale si nu mai depun si o revizuita anuala
- se raporteaza date finale numai la an, nu si la semestru

(A+F) (A+F)

Ministerul / Autoritatea administrației publice centrale

13633330--MINISTERUL TRANSPORTURILOR SI INFRASTRUCTURII

Selectati operatorul (din nomenclator operatori)

11776466(A+F)--COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR DUNARII MARITIME SA

Cod fiscal operator

Denumire operator

COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR DUNARII MARITIME SA

Stare operator

CAEN

Forma de organizare

1.operativa

5222

1. Societati cu capital integral/majoritar de stat

Act normativ si data intrarii in stare operator

HG 518/1998

Bifati daca nu aveti plati restante (anexa 6 rd.3)



Bifati daca nu v-ati regasit in niciuna din listele A-F ale aplicatiei



Bifati daca ati modificat : 1.Denumire, 2.Stare, 3.CAEN, 4.Forma de organizare *operator*



1.



2.



3.



4.

Persoana de contact

Nume si prenume

Spiridon Adina

Telefon

0236460660_119

E-mail

bugete@apdmgalati.ro

Nume, Prenume declarant

Funcție declarant

1 Costea Marcela Daniela

Director General

2 Cozma Simona Adriana

Director Economic

Atentie! S1001 poate sa contina numai prima pagina.
Aplicatia **afiseaza anexele 7.1 si 7.2 numai daca stare operator este '1-operativ'**.
Aplicatia **nu afiseaza anexa 6** *daca operatorul a bifat ca 'nu are plati restante'*, pentru perioada <=12/2021.

Marcela-
Daniela Costea

Semnat digital de Marcela-
Daniela Costea
Data: 2024.05.28 13:06:30
+03'00'

Semnătura

FORMULAR EXECUTIE BVC - Detalierea indicatorilor economico - financiari

Perioada

12

2023

Ministerul / Autoritatea administrației publice centrale

13633330--MINISTERUL TRANSPORTURILOR SI INFRASTRUCTURII

Cod fiscal operator

1 1 7 7 6 4 6 6

DATE FINALE

Denumire operator

COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR DUNARII MARITIME SA

Nr. si data documentului de aprobare (zz.II.aaaa)

Stare aprobare BVC la data raportarii

1. Aprobat

224

15.03.2023

Tip document prin care se aproba

1. Hotarare de Guvern

Atentie! Anexa7.1 se raporteaza numai de catre operatorii cu 'Stare operator= 1.operativa'.

Sumele sunt cumulate de la inceputul anului până la sfârșitul perioadei de raportare (in lei).

In lunile 3,6,9, nu se completeaza col.1 si col.2 pentru (rd.25 la 35).

In lunile 3,6,9, nu se completeaza col.1 pentru (rd.49 la 54). Rd.12,48,49,50 pot fi toate 0 sau toate >0.

In luna=12, col.1=col.0.

Buton preluare automata
col1=col.0 pentru luna =12

- lei -

Indicatori (formulele de calcul sunt conform numerotarii randurilor din col.B)		Nr. rd.	Valoarea aprobata prin Hotărâre de Guvern pentru anul 2023	Valoarea aprobata la trim.IV /2023	Valoarea realizata la trim.IV /2023
A		B	0	1	2
I. VENITURI TOTALE (rd.01=rd.02+rd.05+rd.06)	01	01	26.929.800	26.929.800	25.089.804
1. Venituri totale din exploatare, din care:	02	02	25.897.460	25.897.460	22.667.068
a) Subventii cf. prevederilor legale in vigoare	03	03			
b) Transferuri cf. prevederilor legale in vigoare	04	04			
2. Venituri financiare	05	05	1.032.340	1.032.340	2.422.736
II. CHELTUIELI TOTALE (rd.07=rd.08+rd.20+rd.21)	06	07	24.328.520	24.328.520	21.072.771
1. Cheltuieli de exploatare (rd.08=rd.09+rd.10+rd.11+rd.19)	07	08	24.085.320	24.085.320	20.919.206
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	08	09	7.273.250	7.273.250	4.120.089
B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	09	10	355.430	355.430	336.423
C. Cheltuieli cu personalul (rd.11=rd.12+rd.15+rd.17+rd.18)	10	11	12.889.580	12.889.580	11.484.782
C0. Cheltuieli de natura salaruala (rd.12=rd.13+rd.14)	11	12	11.499.500	11.499.500	10.201.090
C1. Cheltuieli cu salariile	12	13	10.024.730	10.024.730	9.036.410
C2. Bonusuri	13	14	1.474.770	1.474.770	1.164.680
C3. Alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	15			
-cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15	16			
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	17	979.350	979.350	894.322
C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	18	410.730	410.730	389.370
D. Alte cheltuieli de exploatare	18	19	3.567.060	3.567.060	4.977.912
2. Cheltuieli financiare	19	20	243.200	243.200	153.565
III. REZULTATUL BRUT (profit/ pierdere) (rd.22=rd.01-rd.07)	20	22	2.601.280	2.601.280	4.017.033
IV. 1. IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	23	312.580	312.580	460.823
2. IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22	23a			
3. VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23	23b			

4. IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24	23c			
5. ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25	23d			
V. PROFITUL/ PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (rd.24=rd.22-rd.23a+23b-23c-23d) (Atentie! rd.25+26+27+28+29 <= rd.24 daca rd.24>0)	26	24	2.288.700	2.288.700	3.556.210
1. Rezerve legale	27	25			
2. Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	28	26			
3. Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	29	27			
4. Constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe, precum si pentru constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanelor si altor costuri aferente acestor imprumuturi	30	28			
5. Alte repartizari prevazute de lege	31	29			
6.Profitul contabil ramas dupa deducerea sumelor de la rd.25 la 29 (rd.30=rd.24 - (rd.25 la rd.29)) (Atentie! rd.30>=0)	32	30	2.288.700	2.288.700	3.556.210
7. Participarea salariatilor la profit in limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic in exercitiul financiar de referinta	33	31	200.000	200.000	200.000
8. Minimim 50% vârsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite actionarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	32	622.180	622.180	939.052
a) dividende convenite bugetului de stat	35	33	497.740	497.740	751.240
b) dividende convenite bugetului de local	36	33a			0
c) dividende convenite altor actionari	37	34	124.440	124.440	187.812
9. Profitul nerepartizat pe destinațiile prevazute la rd.31 si 32 se repartizeaza la alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare	38	35	1.666.520	1.666.520	2.617.158
VI. VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	36	2.535.310	2.535.310	960.956
VII. CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40	37	2.535.310	2.535.310	960.956
a) cheltuieli materiale	41	38	0	0	0
b) cheltuieli cu salariile	42	39	2.270.720	2.270.720	765.242
c) cheltuieli privind prestarile de servicii	43	40	111.080	111.080	67.629
d) cheltuieli cu reclama si publicitate	44	41	86.490	86.490	124.479
e) alte cheltuieli	45	42	67.020	67.020	3.606
VIII. SURSE DE FINANTARE A INVESTITIILOR, din care:	46	43	240.935.990	240.935.990	387.898.980
1. Alocatii la buget, din care:	47	44	3.413.000	3.413.000	51.410
- alocatii bugetare aferente platii angajamentelor din anii anteriori	48	45	0	0	
IX. CHELTUIELI PENTRU INVESTITII (rd.46<=rd.43)	49	46	240.935.990	240.935.990	383.839.930
X. DATE DE FUNDAMENTARE					
1. Nr. de personal prognozat la finele anului	50	47	135	135	118
2.Nr. mediu de salariati total	51	48	135	135	120
3. Castigul mediu lunar pe salariat (lei/ pers.) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala	52	49	6.876	6.876	6.824
4.Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/pers.) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	50	6.401	6.401	6.289

5. Productivitatea muncii în unitati valorice pe total personal mediu <u>(lei/pers.)</u> (rd.51=rd.02/rd.48)	54	51	191.833	191.833	188.892
6. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat <u>(lei/pers.)</u>	55	52	191.833	191.833	188.892
7. Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ pers.)	56	53			
8. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd.54=(rd.07/rd.01)*1000)	57	54	903	903	840
8. Plati restante (col.2 =anexa 6 rd.3)	58	55			0
9. Creante restante	59	56	398.000	398.000	2.212.740

Nume, Prenume declarant**Functie declarant**

1	Costea Marcela Daniela	Director General
2	Cozma Simona Adriana	Director Economic

Anexa 9 privind operatorii din lista F - lista entitatilor prevazute la art. 1 lit. a), c) si h), cu exceptia "RA Rasirom" si "CN Romtehnica SA", care aplica prevederile Legii nr.111/ 2016 pentru aprobarea OUG nr.109/ 2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice

Perioada

12

2023

Ministerul / Autoritatea administrației publice centrale

13633330--MINISTERUL TRANSPORTURILOR SI INFRASTRUCTURII

Cod fiscal operator

1 1 7 7 6 4 6 6

Denumire operator

COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR DUNARII MARITIME SA

Operatorii din lista F vor atasa o arhiva Anexa9.zip care va contine 3 fisiere cu numele :
Balanta_cui, I21_cui si Cont5_cui, avand extensia xls sau xlsx.

	Nume, Prenume declarant	Functie declarant
	Costea Marcela Daniela	Director General
2	Cozma Simona Adriana	Director Economic

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2023:

Entitate : C.N. APDM S.A.

Județul : Galați

Adresa : Str.Portului nr.34

CUI : 11776466

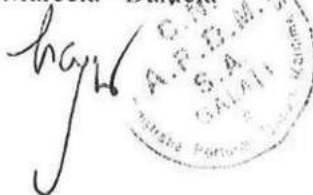
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN) : 5222-Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

Subsemnata Costea Marcela Daniela îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2023 și confirm că :

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile .
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare , performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate .

Director general

Costea Marcela - Daniela



The image shows a handwritten signature in black ink that reads "Costea Marcela - Daniela". To the right of the signature is a circular official stamp. The stamp contains the text "C.N. APDM S.A." in the center, "GALAȚI" at the bottom, and "Str. Portului nr. 34" around the perimeter. The stamp also includes the text "Societate cu răspundere limitată" and "Inregistrată la Registrul Comerțului Județ Galați".

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1002_A1.0.0 / 29.01.2024 Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.061.840

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

Adresa

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

Număr din registrul comerțului J17/905/1998

Cod unic de înregistrare 1 1 7 7 6 4 6 6

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

14--Companii si societati nationale

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

Raportări anuale

- 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
- 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

26.467.421

Capital subscris

1.061.840

Profit/ pierdere

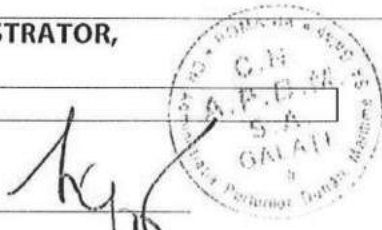
3.556.210

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

COSTEA MARCELA DANIELA

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică / Denumire firma de audit

EXPERT AM AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

F524

CIF/ CUI

1 6 5 2 1 2 7 7

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.d. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	279.177	180.644
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	270.260	225.702
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	07	549.437	406.346
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	13.538.567	12.989.304
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	20.958.012	19.002.477
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	159.388	138.120
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	135.644.622	378.412.911
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	11.129.122	120.739.863
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	181.429.711	531.282.675
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	25.000	25.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	11.171	10.976
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	36.171	35.976
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	182.015.319	531.724.997
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	98.672	87.246
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	208.955	208.955
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	307.627	296.201
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	2.550.893	3.240.698
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	490.657	1.517.716
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	3.041.550	4.758.414
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	10.428.384	10.362.213
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	13.777.561	15.416.828
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43	42	47.785	48.156
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	47.785	48.156
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	53.925	5.871
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.775.282	2.008.840
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 si entitatilor controlate in 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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.454.642	4.074.310
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	6.283.849	6.089.021
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-95.173.661	7.019.751
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	86.841.658	538.744.748
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	51.600	53.859
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.895.728	1.797.660
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.947.328	1.851.519
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	164.108.288	512.781.977
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	102.714.466	2.356.169
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	61.393.822	510.425.808
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	692	43
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	692	43
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	164.108.980	512.782.020
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.061.840	1.061.840

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.061.840	1.061.840
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	5.085.171	4.742.307
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	12.351.959	17.250.959
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	12.564.327	17.463.327
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri 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	2.631.983	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.157.187	3.556.210
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		356.263
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	23.500.508	26.467.421
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	23.500.508	26.467.421

*) 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 imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora 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

COSTEA MARCELA DANIELA

Semnătura

Numele și prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	18.715.193	19.975.256
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	18.643.593	19.885.704
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	18.715.193	19.975.256
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	208.954	0
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	53.677	960.956
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.359.153	2.691.812
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	2.375.141	2.252.977
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	22.336.977	23.628.024
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	394.878	316.328
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	186.330	237.496
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.541.505	1.116.850
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.237.493	873.721
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	255.797	155.612
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	10.811.053	12.089.989
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	10.407.718	11.668.905
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	403.335	421.084

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	3.399.033	3.440.834
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	3.574.597	3.479.162
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	175.564	38.328
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-5.635	1.584.431
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	7.935	1.589.427
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	13.570	4.996
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	4.093.040	3.190.043
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.450.710	2.644.560
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	164.447	172.181
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	163.311	171.612
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)	1.136	569
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	286.626	324.845
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	191.257	48.457
—Cheltuieli-cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile-radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ^h)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	125.174	-95.809
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	350.824	255.015
- Venituri (ct.7812)	53	41	225.650	350.824
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	20.545.378	21.880.162
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.791.599	1.747.862
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	706.867	2.135.936
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	706.867	2.135.936

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	20.094	81.135
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	219.206	205.665
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615).	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	946.167	2.422.736
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	241.813	153.565
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	241.813	153.565
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	704.354	2.269.171
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	23.283.144	26.050.760
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	20.787.191	22.033.727
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.495.953	4.017.033
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	338.766	460.823
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	2.157.187	3.556.210
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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”.

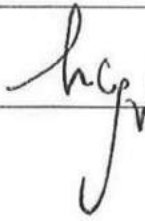

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

COSTEA MARCELA DANIELA

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Calitatea

11--DIRECTORECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		3.556.210
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	127		120
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	130		118
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	21	165.999
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	165.999
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		
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		380.673.627
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		379.713.342
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		960.285
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		2.212.743
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		2.212.743
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		525.690
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	11.129.122	120.739.863
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	36.171	35.976
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	25.000	25.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	25.000	25.000
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	11.171	10.976
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	11.171	10.976
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	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:	68	57	2.907.000	5.178.376
- 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)	69	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)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	370.038	275.065
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	750	45.675
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	336.724	291.721
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	73.831	192.116
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	23.937	33.864
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	238.956	65.741
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	200.967	1.228.476
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	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)	85	73	101.743	1.228.476
- 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)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	4.907	4.687
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.907	4.687
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	10.423.477	10.357.526
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.332.807	1.732.454
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	7.090.670	8.625.072
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	4.914.196	6.089.064
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)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	2.033.796	2.822.716
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.829.208	2.014.711
- 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)	124	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)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	441.227	458.619
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	608.029	792.975
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	439.665	436.535
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	155.504	341.380
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	12.860	15.060
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122	1.936	43		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)		140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)		141	124	1.244	0		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)		142	125	692	43		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)		143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)		144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:		145	128				
- către nerezidenți		146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)		147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)		148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:		149	130				
- acțiuni cotate 4)		150	131				
- acțiuni necotate 5)		151	132	1.061.840	1.061.840		
- părți sociale		152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)		153	134				
Brevete si licente (din ct.205)		154	135	276.184	306.274		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A			B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A			B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		157	138	454.615.043	951.613.648		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
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)		160	141	1.061.840	X	1.061.840	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	849.470	80,00	849.470	80,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	849.470	80,00	849.470	80,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	212.370	20,00	212.370	20,00
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	589.297	939.052		
- către instituții publice centrale;	173	154	471.436	751.240		
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	117.860	187.812		
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	718.140	589.297		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	718.140	589.297		
- către instituții publice centrale	178	159	574.511	471.436		
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	143.629	117.860		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

F30 - pag.8				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COSTEA MARCELA DANIELA

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Calitatea

11--DIRECTORECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile 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 chiriile 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 solțul 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', cf. OMF 5394/2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	985.329			X	985.329
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	982.185	35.424	9.332	X	1.008.277
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.967.514	35.424	9.332	X	1.993.606
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	14.529.468	28.152.049	28.118.464		14.563.053
3.Instalatii tehnice si masini	10	38.869.580	1.466.728	1.008.659		39.327.649
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	247.444				247.444
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	135.644.622	271.979.419	29.211.130		378.412.911
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	11.129.122	109.549.662	-61.079		120.739.863
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	200.420.236	411.147.858	58.277.174		553.290.920
III.Imobilizari financiare	19	36.171	10	205	X	35.976
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	202.423.921	411.183.292	58.286.711		555.320.502

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	706.152	98.533		804.685
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	711.925	79.982	9.332	782.575
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.418.077	178.515	9.332	1.587.260
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	961.941	614.906	3.099	1.573.748
3.Instalatii tehnice si masini	29	17.902.200	3.178.478	755.505	20.325.173
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	88.056	21.268		109.324
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	18.952.197	3.814.652	758.604	22.008.245
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	20.370.274	3.993.167	767.936	23.595.505

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

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					
1.Cheeltuleli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42	28.960		28.960	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	9.368		9.368	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	38.328		38.328	0
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	38.328		38.328	0

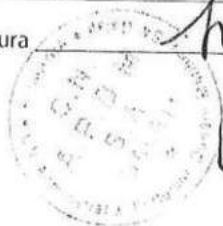
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COSTEA MARCELA DANIELA

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 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;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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

Ori 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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – 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 reintocmesc 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 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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 - conturi 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/ micl/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 728106876 din 24.05.2024

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-728106876** în data de **24.05.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **11776466**

Semnătură validă

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2024.05.24 10:47:01 EEST
Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.

Balanta C.A. APDM GALATI - dec. 2023 / Sintetica - Sun. - Ianuarie

Cont	Denumire	SID	SIC	RD	RC	ISD	ISC	SD	SC
TOTAL	TOTAL LUNA	220,215,819.78	220,215,819.78	1,883,103,784.24	1,883,103,784.24	2,103,319,604.02	2,103,319,604.02	572,807,772.72	572,807,772.72
1	Conturi de capitaluri	3,624,382.78	31,116,014.68	42,848,584.73	46,508,588.25	46,482,947.51	77,624,602.93	356,263.40	31,497,918.82
10	Capital si rezerve	103,504.42	18,814,842.20	8,302,610.81	12,858,747.51	8,406,115.23	31,673,589.71	0.00	23,267,474.48
101	Capital	0.00	1,061,840.00	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	1,061,840.00	0.00	1,061,840.00
105	Rezerve din reevaluare	0.00	5,085,170.65	423,881.04	81,017.75	423,881.04	5,166,188.40	0.00	4,742,307.36
106	Rezerve	103,504.42	12,667,831.55	7,878,729.77	12,777,729.76	7,982,234.19	25,445,561.31	0.00	17,463,327.12
1061	Rezerve legale	0.00	212,368.47	0.00	0.00	0.00	212,368.47	0.00	212,368.47
1068	Alte rezerve	103,504.42	12,455,463.08	7,878,729.77	12,777,729.76	7,982,234.19	25,233,192.84	0.00	17,250,958.65
11	Fonduri	3,530,878.36	6,162,861.17	6,495,995.90	3,864,013.09	10,026,874.26	10,026,874.26	0.00	0.00
117	Rezultatul reportat	3,530,878.36	6,162,861.17	6,495,995.90	3,864,013.09	10,026,874.26	10,026,874.26	0.00	0.00
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea i	3,530,878.36	3,530,878.36	3,521,149.80	3,521,149.80	7,052,028.16	7,052,028.16	0.00	0.00
1175	Rezultatul reportat, reprez surplusul realizat din rezerve din reevalu	0.00	2,631,982.81	2,974,846.10	342,863.29	2,974,846.10	2,974,846.10	0.00	0.00
12	Rezultatul exercitiului	0.00	2,157,187.49	26,766,111.89	27,808,870.86	26,766,111.89	29,966,058.35	356,263.40	3,556,209.86
121	Profit sau pierdere	0.00	2,157,187.49	26,409,848.49	27,808,870.86	26,409,848.49	29,966,058.35	0.00	3,556,209.86
129	Repartizarea profitului	0.00	0.00	356,263.40	0.00	356,263.40	0.00	356,263.40	0.00
15	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0.00	1,947,327.59	350,823.91	255,014.92	350,823.91	2,202,342.51	0.00	1,851,518.60
151	Provizioane	0.00	1,947,327.59	350,823.91	255,014.92	350,823.91	2,202,342.51	0.00	1,851,518.60
1511	Provizioane pentru litigii	0.00	1,596,503.68	0.00	1,155.92	0.00	1,597,659.60	0.00	1,597,659.60
1517	Provizioane pt.terminarea contractului de munca	0.00	51,600.00	51,600.00	53,859.00	51,600.00	105,459.00	0.00	53,859.00
1518	Alte provizioane	0.00	299,223.91	299,223.91	200,000.00	299,223.91	499,223.91	0.00	200,000.00
16	Imprumuturi si datorii asimilate	0.00	2,033,796.23	933,022.22	1,721,941.87	933,022.22	3,755,738.10	0.00	2,822,715.88
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0.00	2,033,796.23	933,022.22	1,721,941.87	933,022.22	3,755,738.10	0.00	2,822,715.88
2	Conturi de imobilizari	191,294,799.49	20,408,602.16	302,439,894.06	62,340,957.03	493,734,693.55	82,749,559.19	434,580,640.14	23,595,505.76
20	Imobilizari necorporale	1,967,513.98	0.00	35,423.97	9,331.89	2,002,937.95	9,331.89	1,993,606.06	0.00
203	Cheltuieli de dezvoltare	985,328.80	0.00	0.00	0.00	985,328.80	0.00	985,328.80	0.00
205	Concesii, brevete, licente,marci com., si active similare	276,183.91	0.00	35,423.97	5,333.89	311,607.88	5,333.89	306,273.99	0.00
208	Alte imobilizari necorporale	706,001.27	0.00	0.00	3,998.00	706,001.27	3,998.00	702,003.27	0.00
21	Imobilizari corporale	53,646,492.23	0.00	29,618,777.98	29,127,123.49	83,265,270.21	29,127,123.49	54,138,146.72	0.00
212	Constructii	14,529,467.39	0.00	28,152,049.54	28,118,464.43	42,681,516.93	28,118,464.43	14,563,052.50	0.00
213	Instalatiile tehnice ,mij. de transport, animale si plantati	38,869,579.97	0.00	1,466,728.44	1,008,659.06	40,336,308.41	1,008,659.06	39,327,649.35	0.00
2131	Echipamente tehnologice(masini utilaje si instalatii de lucru)	2,346,446.53	0.00	594,643.10	261,323.10	2,941,089.63	261,323.10	2,679,766.53	0.00
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	1,190,328.21	0.00	168,499.08	72,619.45	1,358,827.29	72,619.45	1,286,207.84	0.00
2133	Mijloace de transport	35,332,805.23	0.00	703,586.26	674,716.51	36,036,391.49	674,716.51	35,361,674.98	0.00
214	Alte Active corporale	247,444.87	0.00	0.00	0.00	247,444.87	0.00	247,444.87	0.00
23	Imobilizari in curs	135,644,621.84	0.00	271,979,418.92	29,211,129.64	407,624,040.76	29,211,129.64	378,412,911.12	0.00
231	Imobilizari in curs de executie	135,644,621.84	0.00	271,979,418.92	29,211,129.64	407,624,040.76	29,211,129.64	378,412,911.12	0.00

Cont	Denumire	SIC	RD	R	ISD	TSC	SD	SC
26	imobilizari financiare	0.00	9.60	204.1	36,181.04	204.80	35,976.24	0.00
265	Alte titluri imobilizate	0.00	0.00	0.00	25,000.00	0.00	25,000.00	0.00
267	Creante imobilizate	0.00	9.60	204.80	11,181.04	204.80	10,976.24	0.00
2678	Alte creante imobilizate	0.00	4.80	200.00	11,176.24	200.00	10,976.24	0.00
2679	Dobanzi aferente altor creante imobilizate	0.00	4.80	4.80	4.80	4.80	0.00	0.00
28	Amortizari privind imobilizari	20,370,273.90	767,935.33	3,993,167.21	767,935.33	24,363,441.11	0.00	23,595,505.78
280	Amortizari privind imobilizari necorporale	1,418,077.72	9,331.89	178,514.71	9,331.89	1,596,592.43	0.00	1,587,260.54
2803	Amortizarea cheltuielilor de dezvoltare	706,152.25	0.00	98,532.90	0.00	804,685.15	0.00	804,685.15
2805	Amortizarea concesiunilor breveteor, licentelor, marilor comerciale c	151,751.17	5,333.89	44,201.44	5,333.89	195,952.61	0.00	190,618.72
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporale	560,174.30	3,998.00	35,780.37	3,998.00	595,954.67	0.00	591,956.67
281	Amortizari privind imobilizari corporale	18,952,196.18	758,603.44	3,814,652.50	758,603.44	22,766,848.68	0.00	22,008,245.24
2812	Amortizarea constructiilor	951,940.62	3,098.69	614,906.31	3,098.69	1,576,846.93	0.00	1,573,748.24
2813	Amortizarea inst. mijl de transport, animalelor si plantatiilor	17,902,199.16	755,504.75	3,178,478.03	755,504.75	21,080,677.19	0.00	20,325,172.44
2814	Amortizare altor imobilizari corporale	88,056.40	0.00	21,268.16	0.00	109,324.56	0.00	109,324.56
29	Provizioane pentru deprecierea imobilizariilor	38,328.26	38,328.26	0.00	38,328.26	38,328.26	0.00	0.00
291	Ajustari pentru deprecierea imobilizariilor corporale	38,328.26	38,328.26	0.00	38,328.26	38,328.26	0.00	0.00
2912	Ajustari pentru deprecierea constructiilor	28,959.80	28,959.80	0.00	28,959.80	28,959.80	0.00	0.00
2913	Ajustari pentru deprecierea instalatiilor si mijloacelor de transport	9,368.46	9,368.46	0.00	9,368.46	9,368.46	0.00	0.00
3	Conturi de stocuri si prod. in curs de executie	307,628.71	490,143.04	501,569.18	797,769.75	501,569.18	296,200.57	0.00
30	Stocuri de materii si materiale	98,672.21	487,524.31	499,042.88	586,196.52	499,042.88	87,153.64	0.00
302	Materiale consumabile	96,821.88	338,695.45	350,442.84	435,517.33	350,442.84	85,074.49	0.00
3021	Materiale auxiliare	27,031.00	65,232.31	67,778.88	92,263.31	67,778.88	24,484.43	0.00
3022	Combustibili	62,857.86	142,685.18	148,152.81	205,543.04	148,152.81	57,390.23	0.00
3024	Piese de schimb	6,657.59	17,067.14	20,649.73	23,724.73	20,649.73	3,075.00	0.00
3028	Alte materiale consumabile	275.43	113,710.82	113,861.42	113,986.25	113,861.42	124.83	0.00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	1,850.33	148,828.86	148,600.04	150,679.19	148,600.04	2,079.15	0.00
32	Mat. de natura obiectelor de inventar	0.00	2,618.73	2,526.30	2,618.73	2,526.30	92.43	0.00
322	Mat.consum in curs de aprovizionare	0.00	2,618.73	2,526.30	2,618.73	2,526.30	92.43	0.00
34	Produce	208,954.50	0.00	0.00	208,954.50	0.00	208,954.50	0.00
346	Produce reziduale	208,954.50	0.00	0.00	208,954.50	0.00	208,954.50	0.00
4	Conturi de tertii	14,550,626.58	1,055,101,631.22	1,291,462,946.96	1,069,652,257.80	1,460,154,149.90	127,212,456.02	517,714,348.12
40	Furnizori si conturi asimilate	11,129,122.34	494,503,990.07	385,126,807.07	505,633,112.41	386,902,089.44	120,739,863.17	2,008,840.20
401	Furnizori	0.00	5,419,601.19	5,224,948.82	5,419,601.19	6,052,542.63	0.00	632,941.44
404	Furnizori de imobilizari	0.00	378,947,825.26	379,426,623.29	378,947,825.26	380,207,698.91	0.00	1,259,873.65
408	Furnizori-facturi nesosite	0.00	0.00	-50,597.83	0.00	116,025.11	0.00	116,025.11
409	Furnizori - debitori	11,129,122.34	110,136,563.62	525,822.79	121,265,695.96	525,822.79	120,739,863.17	0.00
4092	Furnizori - debitori-ptr prestari de servicii si executari de lucrari	0.00	586,901.76	586,901.76	586,901.76	586,901.76	0.00	0.00
4093	AVANSURI PT INVESTITII	11,129,122.34	109,549,661.86	-61,078.97	120,678,784.20	-61,078.97	120,739,863.17	0.00
41	Clienti si conturi asimilate	2,906,999.78	24,348,484.09	22,029,053.11	27,255,483.87	22,082,978.55	5,178,376.00	5,870.68
411	Clienti	2,906,999.78	24,160,216.01	21,864,311.87	27,067,215.79	21,864,311.87	5,202,903.92	0.00
4111	Clienti	2,550,892.51	22,573,649.48	21,859,315.89	25,124,541.99	21,859,315.89	3,265,226.10	0.00

Cont	Denumire	SIC	RD	R	TSD	ISC	SD	SC
4118	Clients incerti sau in litigiu	0,00	1.586,566.53	4,995.00	1,942,673.80	4,995.98	1,937,677.82	0,00
418	Clients-facturi de intocmit	0,00	-24,527.92	0,00	-24,527.92	0,00	-24,527.92	0,00
419	Clients - creditori	53,925.44	212,796.00	154,741.24	212,796.00	218,666.68	0,00	5,870.68
42	Personal si conturi asimilate	750.40	14,332,345.70	14,304,813.04	14,333,096.10	14,746,039.70	0,00	412,943.60
421	Personal - salari datorate	322,507.00	10,669,023.00	10,706,164.00	10,669,023.00	11,028,671.00	0,00	359,648.00
423	Personal - ajutoare materiale datorate	6,127.00	263,021.00	261,286.00	263,021.00	267,413.00	0,00	4,392.00
424	Prime reprezentand participarea personalului la profit	0,00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	0,00	0,00
425	Avansuri acordate personalului	0,00	2,686,927.00	2,686,927.00	2,686,927.00	2,686,927.00	0,00	0,00
426	Drepturi de personal neridicate	833.00	833.00	0,00	833.00	833.00	0,00	0,00
427	Retineri din salari datorate tenitor	13,969.00	149,401.00	148,188.00	149,401.00	162,157.00	0,00	12,756.00
428	Alte datorii si creante in leg. cu personalul	97,790.66	363,140.70	302,248.04	363,891.10	400,038.70	0,00	36,147.60
4291	Alte datorii in legatura cu personalul	97,790.66	307,652.14	291,684.04	307,652.14	389,474.70	0,00	81,822.56
4292	Alte creante in legatura cu personalul	0,00	55,488.56	10,564.00	56,238.96	10,564.00	45,674.96	0,00
43	Asig. sociale, prot. sociala si conturi asimilate	467,641.00	4,409,615.00	4,287,955.00	4,483,446.00	4,755,596.00	0,00	272,150.00
431	Asigurari sociale	439,665.00	4,163,209.00	4,041,794.00	4,237,040.00	4,481,459.00	0,00	244,419.00
4313	Contrib. angajatorului ptr asig. sociale de sanat.	0,00	274,755.00	156,470.00	348,586.00	156,470.00	192,116.00	0,00
4315	Contrib. personalului la asigurari sociale	315,618.00	2,802,584.00	2,900,993.00	2,802,584.00	3,116,611.00	0,00	314,027.00
4316	Contrib. personalului la asig. soc. de sanatate	124,047.00	1,085,870.00	1,084,331.00	1,085,870.00	1,208,378.00	0,00	122,508.00
436	Contrib. asiguratorie pt. munca	27,976.00	246,406.00	245,161.00	246,406.00	274,137.00	0,00	27,731.00
44	Bugetul statului, alte org. publ. si conturi asim.	238,955.78	458,381,201.95	457,362,465.43	458,620,157.73	458,849,262.37	65,741.05	294,845.69
441	Impozitul pe profit/venit	0,00	441,685.00	460,823.00	441,685.00	476,201.00	0,00	34,516.00
4411	Impozitul pe profit	15,378.00	441,685.00	460,823.00	441,685.00	476,201.00	0,00	34,516.00
442	Taxa pe valoarea adaugata	-2,874.44	65,883,983.64	66,035,948.23	65,883,983.64	66,033,073.79	0,00	149,090.15
4423	TVA de plata	21,063.00	1,286,559.67	1,448,450.67	1,286,559.67	1,469,513.67	0,00	182,954.00
4424	TVA de recuperat	0,00	241,326.07	241,326.07	241,326.07	241,326.07	0,00	0,00
4426	TVA deductibila	0,00	61,218,978.19	61,218,978.19	61,218,978.19	61,218,978.19	0,00	0,00
4427	TVA colectata	0,00	2,717,721.29	2,717,721.29	2,717,721.29	2,717,721.29	0,00	0,00
4428	TVA neexigibila	-23,937.44	419,398.42	409,472.01	419,398.42	385,594.57	33,863.85	0,00
444	Impozitul pe venituri de nat. salarilor	65,711.00	766,458.00	765,937.00	766,458.00	851,648.00	0,00	85,190.00
445	Subventii	1,370,346.25	390,773,294.57	389,576,163.05	391,012,250.35	390,946,509.30	65,741.05	0,00
4451	Subventii guvernamentale	156,658.12	389,008,382.46	388,610,978.92	389,965,040.58	389,981,325.17	0,00	16,284.59
4458	Alte sume primite cu caracter de subventii	82,297.66	964,912.11	965,184.13	1,047,209.77	965,184.13	82,025.64	0,00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	343,155.26	348,768.44	343,155.26	354,144.59	0,00	10,989.33
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	172,625.48	174,825.71	172,625.48	187,685.69	0,00	15,060.21
45	Grup si asociati	0,00	589,297.00	589,297.00	589,297.00	589,297.00	0,00	0,00
457	Dividende de plata	0,00	589,297.00	589,297.00	589,297.00	589,297.00	0,00	0,00
46	Debitori si creditor diversi	1,243.59	7,059,067.24	7,102,954.67	7,113,025.50	7,104,198.26	8,827.24	0,00
461	Debitori diversi	0,00	3,192,534.99	3,237,666.01	3,246,493.25	3,237,666.01	8,827.24	0,00
462	Creditori diversi	1,243.59	3,866,532.25	3,865,288.66	3,866,532.25	3,866,532.25	0,00	0,00
47	Conturi de regularizare si asimilate	147,009.02	32,478,122.73	380,078,523.65	32,625,131.75	544,187,503.32	1,219,648.56	512,782,020.13
471	Cheltuieli inreg. in avans	47,785.11	278,852.82	278,482.37	326,637.93	278,482.37	48,155.56	0,00
472	Venituri inregistrate in avans-subv. permisa	0,00	97.17	-551.62	97.17	140.36	0,00	43.19

Cont	Denumire	D	SIC	RD	L	ISD	ISC	SD	SC
473	Decontant din operati in curs de clarificare	99,223	0.00	1,171,496.73	99,227.1	1,270,720.64	99,227.64	1,171,493.00	0.00
475	Ate sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	0.00	164,108,287.69	31,027,676.01	379,701,365.26	31,027,676.01	543,809,652.95	0.00	512,781,376.94
4751	Subventii guvernamentale pentru investitii	0.00	163,287,998.79	30,977,772.81	379,701,365.26	30,977,772.81	542,989,364.05	0.00	512,011,591.24
4754	Plusuri de inventar de natura imobilizantilor	0.00	820,288.90	49,903.20	0.00	49,903.20	820,288.90	0.00	770,385.70
48	Decontant in cadrul unitatii	0.00	0.00	18,994,511.46	18,994,511.46	18,994,511.46	18,994,511.46	0.00	0.00
481	Decontant intre unitate si subunitati	0.00	0.00	18,743,404.26	18,743,404.26	18,743,404.26	18,743,404.26	0.00	0.00
482	Decontant intre subunitati	0.00	0.00	251,107.20	251,107.20	251,107.20	251,107.20	0.00	0.00
49	Provizioane pentru deprecierea creantelor	0.00	356,107.27	4,995.98	1,586,566.53	4,995.98	1,942,673.80	0.00	1,937,677.82
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	0.00	356,107.27	4,995.98	1,586,566.53	4,995.98	1,942,673.80	0.00	1,937,677.82
5	Conturi de trezorerie	10,428,384.22	0.00	432,889,943.95	432,956,115.58	443,318,328.17	432,956,115.58	10,362,212.59	0.00
51	Conturi la banci	10,423,477.03	0.00	419,368,084.88	419,434,036.76	429,791,561.91	419,434,036.76	10,357,525.15	0.00
512	Conturi curente la banci	10,423,477.03	0.00	419,368,084.88	419,434,036.76	429,791,561.91	419,434,036.76	10,357,525.15	0.00
5121	Conturi curente la banci in lei	3,332,806.95	0.00	411,728,333.90	413,328,687.26	415,081,140.85	413,328,687.26	1,732,453.69	0.00
5124	Conturi curente la banci in valuta	7,090,670.08	0.00	7,639,482.97	6,105,081.49	14,730,150.05	6,105,081.49	8,625,071.56	0.00
5125	Suma in curs de decontare	0.00	0.00	268.01	268.01	268.01	268.01	0.00	0.00
53	Casa	4,907.19	0.00	276,434.87	276,654.62	281,342.06	276,654.62	4,687.44	0.00
531	Casa	4,907.19	0.00	276,434.87	276,654.62	281,342.06	276,654.62	4,687.44	0.00
5311	Casa in lei	4,907.19	0.00	247,687.89	247,907.64	252,595.08	247,907.64	4,687.44	0.00
5314	Casa in valuta	0.00	0.00	28,746.98	28,746.98	28,746.98	28,746.98	0.00	0.00
54	Acreditiv	0.00	0.00	142,442.81	142,442.81	142,442.81	142,442.81	0.00	0.00
542	Avansuri de trezorerie	0.00	0.00	142,442.81	142,442.81	142,442.81	142,442.81	0.00	0.00
58	Viramente interne	0.00	0.00	13,102,981.39	13,102,981.39	13,102,981.39	13,102,981.39	0.00	0.00
581	Viramente interne	0.00	0.00	13,102,981.39	13,102,981.39	13,102,981.39	13,102,981.39	0.00	0.00
6	Conturi de cheltuieli	0.00	0.00	22,888,698.69	22,888,698.69	22,888,698.69	22,888,698.69	0.00	0.00
60	Cheltuieli cu materii prime, materiale si marfuri	0.00	0.00	1,670,673.91	1,670,673.91	1,670,673.91	1,670,673.91	0.00	0.00
602	Cheltuieli cu materiale consumabile	0.00	0.00	316,327.57	316,327.57	316,327.57	316,327.57	0.00	0.00
6021	Cheltuieli cu materiale auxiliare	0.00	0.00	57,678.95	57,678.95	57,678.95	57,678.95	0.00	0.00
6022	Cheltuieli privind combustibilul	0.00	0.00	125,449.63	125,449.63	125,449.63	125,449.63	0.00	0.00
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0.00	0.00	20,049.73	20,049.73	20,049.73	20,049.73	0.00	0.00
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0.00	0.00	113,149.26	113,149.26	113,149.26	113,149.26	0.00	0.00
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0.00	0.00	146,137.99	146,137.99	146,137.99	146,137.99	0.00	0.00
604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0.00	0.00	91,357.93	91,357.93	91,357.93	91,357.93	0.00	0.00
605	Cheltuieli privind utilitatii	0.00	0.00	1,116,850.42	1,116,850.42	1,116,850.42	1,116,850.42	0.00	0.00
6051	Cheltuieli privind consumul de energie	0.00	0.00	873,720.99	873,720.99	873,720.99	873,720.99	0.00	0.00
6052	Cheltuieli privind consumul de apa	0.00	0.00	87,516.94	87,516.94	87,516.94	87,516.94	0.00	0.00
6053	Cheltuieli privind consumul de gaze naturale	0.00	0.00	155,612.49	155,612.49	155,612.49	155,612.49	0.00	0.00
61	Cheltuieli cu lucr. si serv. exec. de terti	0.00	0.00	1,200,282.32	1,200,282.32	1,200,282.32	1,200,282.32	0.00	0.00
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0.00	0.00	891,360.35	891,360.35	891,360.35	891,360.35	0.00	0.00
612	Chelt. locale de gest., redevente si chiriile	0.00	0.00	172,180.69	172,180.69	172,180.69	172,180.69	0.00	0.00
6121	Cheltuieli cu redeventele	0.00	0.00	171,611.89	171,611.89	171,611.89	171,611.89	0.00	0.00
6123	Cheltuieli cu chiriile	0.00	0.00	568.80	568.80	568.80	568.80	0.00	0.00

Cont	Denumire	C	SIC	RD	R	ISD	TSC	SD	SC
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0.00	0.00	124,482.36	124,482.36	124,482.36	124,482.36	0.00	0.00
515	Cheltuieli cu pregătirea personalului	0.00	0.00	12,258.92	12,258.92	12,258.92	12,258.92	0.00	0.00
62	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	0.00	0.00	1,616,459.12	1,616,459.12	1,616,459.12	1,616,459.12	0.00	0.00
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0.00	0.00	240,033.18	240,033.18	240,033.18	240,033.18	0.00	0.00
6231	Cheltuieli de protocol	0.00	0.00	28,250.69	28,250.69	28,250.69	28,250.69	0.00	0.00
6232	Cheltuieli de reclama si publicitate	0.00	0.00	211,782.49	211,782.49	211,782.49	211,782.49	0.00	0.00
624	Chelt cu transp. de bunuri si de persoane	0.00	0.00	214.72	214.72	214.72	214.72	0.00	0.00
625	Cheltuieli cu deplasari, deplasari si transferari	0.00	0.00	121,778.96	121,778.96	121,778.96	121,778.96	0.00	0.00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0.00	0.00	64,498.40	64,498.40	64,498.40	64,498.40	0.00	0.00
627	Cheltuieli cu servicii bancare	0.00	0.00	15,099.54	15,099.54	15,099.54	15,099.54	0.00	0.00
628	Alte cheltuieli cu servicii executate de terti	0.00	0.00	1,174,834.32	1,174,834.32	1,174,834.32	1,174,834.32	0.00	0.00
63	Chelt. cu impoz., taxele si varsaminte asimilate	0.00	0.00	324,845.53	324,845.53	324,845.53	324,845.53	0.00	0.00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0.00	0.00	324,845.53	324,845.53	324,845.53	324,845.53	0.00	0.00
64	Cheltuieli cu personalul	0.00	0.00	12,089,988.95	12,089,988.95	12,089,988.95	12,089,988.95	0.00	0.00
641	Cheltuieli cu salariile	0.00	0.00	10,679,144.00	10,679,144.00	10,679,144.00	10,679,144.00	0.00	0.00
642	Cheltuieli cu alocațiile de hrana+chichete masa	0.00	0.00	789,760.78	789,760.78	789,760.78	789,760.78	0.00	0.00
6422	Cheltuieli cu chichete de masa+alocatii hrana	0.00	0.00	789,760.78	789,760.78	789,760.78	789,760.78	0.00	0.00
644	Cheltuieli cu primele reprez participarea personalului la profit	0.00	0.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00
645	Cheltuieli privind asiguranțele si prot. sociala	0.00	0.00	174,923.17	174,923.17	174,923.17	174,923.17	0.00	0.00
6457	Contributia unitatii la primele de asigurare voluntara de sanatate	0.00	0.00	57,118.17	57,118.17	57,118.17	57,118.17	0.00	0.00
6458	Alte chelt. privind asiguranțele si prot. sociala	0.00	0.00	117,805.00	117,805.00	117,805.00	117,805.00	0.00	0.00
646	Chelt. privind contrib. asig. pt munca	0.00	0.00	246,161.00	246,161.00	246,161.00	246,161.00	0.00	0.00
65	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	51,317.51	51,317.51	51,317.51	51,317.51	0.00	0.00
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0.00	0.00	2,860.52	2,860.52	2,860.52	2,860.52	0.00	0.00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	48,456.99	48,456.99	48,456.99	48,456.99	0.00	0.00
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0.00	0.00	11,931.76	11,931.76	11,931.76	11,931.76	0.00	0.00
6583	Cheltuieli active coexistente si alte exp. de capital	0.00	0.00	36,523.13	36,523.13	36,523.13	36,523.13	0.00	0.00
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	2.10	2.10	2.10	2.10	0.00	0.00
66	Cheltuieli financiare	0.00	0.00	153,565.38	153,565.38	153,565.38	153,565.38	0.00	0.00
665	Cheltuieli din dif. de curs valutar	0.00	0.00	153,565.38	153,565.38	153,565.38	153,565.38	0.00	0.00
6651	Diferente nefavorabile de curs valutar legate de elem. monetare	0.00	0.00	153,565.38	153,565.38	153,565.38	153,565.38	0.00	0.00
68	Cheltuieli cu amortizările si proviziunile	0.00	0.00	5,320,742.97	5,320,742.97	5,320,742.97	5,320,742.97	0.00	0.00
681	Chelt. de exploatare privind amortiz. si proviz. ajust. pt depreciere	0.00	0.00	5,320,742.97	5,320,742.97	5,320,742.97	5,320,742.97	0.00	0.00
6811	Chelt. de exploatare privind amortiz. imobilizatorilor	0.00	0.00	3,479,161.52	3,479,161.52	3,479,161.52	3,479,161.52	0.00	0.00
6812	Chelt. de exploatare privind proviziunile	0.00	0.00	255,014.92	255,014.92	255,014.92	255,014.92	0.00	0.00
6814	Chelt. de exploatare privind ajustările pt deprecierea activelor circul	0.00	0.00	1,586,566.53	1,586,566.53	1,586,566.53	1,586,566.53	0.00	0.00
69	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0.00	0.00	460,823.00	460,823.00	460,823.00	460,823.00	0.00	0.00
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0.00	0.00	460,823.00	460,823.00	460,823.00	460,823.00	0.00	0.00
7	Conturi de venituri	0.00	0.00	26,444,908.55	26,444,908.55	26,444,908.55	26,444,908.55	0.00	0.00
70	Venituri din vânzări de prod. presi.serv., marfuri	0.00	0.00	19,975,255.93	19,975,255.93	19,975,255.93	19,975,255.93	0.00	0.00
703	Venituri din vânzarea produselor reziduale	0.00	0.00	14,367.00	14,367.00	14,367.00	14,367.00	0.00	0.00

Cont	Denumire	SIC	RD	R	TSD	TSC	SD	SC
704	Venituri din lucran executate si servicii prestate	0.00	11,239,086.20	11,239,086.20	11,239,086.20	11,239,086.20	0.00	0.00
706	Venituri din receptie, loc de gestiune si chiri	0.00	8,646,617.69	8,646,617.69	8,646,617.69	8,646,617.69	0.00	0.00
708	Venituri din activitati diverse	0.00	75,185.04	75,185.04	75,185.04	75,185.04	0.00	0.00
74	Venituri din subventii de exploatare	0.00	960,956.33	960,956.33	960,956.33	960,956.33	0.00	0.00
741	Venituri din subventii de exploatare	0.00	960,956.33	960,956.33	960,956.33	960,956.33	0.00	0.00
7412	Venituri din subventii de exploatare pentru materii prime si materiale	0.00	67,628.73	67,628.73	67,628.73	67,628.73	0.00	0.00
7414	Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului	0.00	756,198.00	756,198.00	756,198.00	756,198.00	0.00	0.00
7415	Venituri din subventii de exploatare pentru asigurari si protectie soci	0.00	9,044.00	9,044.00	9,044.00	9,044.00	0.00	0.00
7416	Venituri din subventii de exploatare pentru alte cheltuieli de exploata	0.00	128,085.60	128,085.60	128,085.60	128,085.60	0.00	0.00
75	Alte venituri din exploatare	0.00	2,691,811.57	2,691,811.57	2,691,811.57	2,691,811.57	0.00	0.00
758	Alte venituri din exploatare	0.00	2,691,811.57	2,691,811.57	2,691,811.57	2,691,811.57	0.00	0.00
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0.00	36,223.07	36,223.07	36,223.07	36,223.07	0.00	0.00
7583	Venituri din vanzarea activelor si alte operatii de capital	0.00	24,567.17	24,567.17	24,567.17	24,567.17	0.00	0.00
7584	Venituri din subventii ptr investiti	0.00	2,252,977.30	2,252,977.30	2,252,977.30	2,252,977.30	0.00	0.00
7588	Alte venituri din exploatare	0.00	378,044.03	378,044.03	378,044.03	378,044.03	0.00	0.00
76	Venituri financiare	0.00	2,422,736.57	2,422,736.57	2,422,736.57	2,422,736.57	0.00	0.00
761	Venituri din imobilizari financiare	0.00	2,135,936.00	2,135,936.00	2,135,936.00	2,135,936.00	0.00	0.00
7611	Venituri din actiuni detinute la entitatile afiliate	0.00	2,135,936.00	2,135,936.00	2,135,936.00	2,135,936.00	0.00	0.00
765	Venituri din diferente de curs valutare	0.00	195,551.25	195,551.25	195,551.25	195,551.25	0.00	0.00
7651	Diferente favorabile de curs valutare legate de elem monetare exprim	0.00	195,551.25	195,551.25	195,551.25	195,551.25	0.00	0.00
766	Venituri din dobinzi	0.00	81,135.23	81,135.23	81,135.23	81,135.23	0.00	0.00
767	Venituri din sconturi acordate	0.00	10,114.09	10,114.09	10,114.09	10,114.09	0.00	0.00
78	Venituri din provizioane, amortizari si ajustari pentru depreciere sai	0.00	394,148.15	394,148.15	394,148.15	394,148.15	0.00	0.00
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru deprecierea privind activita	0.00	394,148.15	394,148.15	394,148.15	394,148.15	0.00	0.00
7812	Venituri din provizioane	0.00	350,823.91	350,823.91	350,823.91	350,823.91	0.00	0.00
7813	Venituri din ajustari pentru deprecierea imobilizatiilor	0.00	38,328.26	38,328.26	38,328.26	38,328.26	0.00	0.00
7814	Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	0.00	4,995.98	4,995.98	4,995.98	4,995.98	0.00	0.00
		220,215,819.78	1,883,103,784.24	1,883,103,784.24	2,103,319,604.02	2,103,319,604.02	572,807,772.72	572,807,772.72

DIRECTOR GENERAL ,
COSTEA MARCELA-DANIELA



DIRECTOR ECONOMIC,
COZMA SIMONA



SEF SERVICIU,
ENE MIHAELA



**Notele explicative
pentru situațiile financiare încheiate la 31.12.2023**

**Nota 1
Active imobilizate**

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru deprecierea sau pierdere de valoare)				Valoare contabilă netă - inițial	Valoare contabilă netă - final
	Sold inițial	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold final	Sold inițial	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold final		
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=1-5	10=4-8
Cheltuieli de constituire și dezvoltare	985.329	0	0	985.329	706.152	98.533	0	804.685	279.177	180.644
Alte imobiliz.necorp	982.185	35.424	9.332	1.008.277	711.925	79.982	9.332	782.575	270.260	225.702
TOTAL imobilizari necorporale	1.967.514	35.424	9.332	1.993.606	1.418.077	178.515	9.332	1.587.260	549.437	406.346
Terenuri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Construcții	14.529.468	28.15.049	28.118.464	14.563.053	961.941	614.906	3.099	1.573.748	13.567.527	12.989.305
Instalații tehnice, mașini	38.869.580	1.466.728	1.008.659	39.327.649	17.902.200	3.178.478	755.505	20.325.173	20.967.380	19.002.476
Alte instal. utilaje și mobilier	247.444	0	0	247.444	88.056	21.268	0	109.324	159.388	138.120
Avansuri și imobilizări corporale în curs	135.644.622	271.979.419	29.211.130	378.412.911	0	0	0	0	135.644.622	378.412.911
Avansuri acordate ptr imobilizari corporale	11.129.122	109.549.662	-61.079	120.739.863					11.129.122	120.739.863
TOTAL	200.420.236	411.147.858	58.277.174	553.290.920	18.952.197	3.814.652	758.604	22.008.245	181.468.039	531.282.675
Imobilizari financiare	36.171	10	205	35.976	0	0	0	0	36.171	35.976
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	202.423.921	411.183.292	58.286.711	555.320.502	20.370.274	3.993.167	767.936	23.595.505	182.053.647	531.724.997

În anul 2023 nu s-a efectuat reevaluarea activelor imobilizate, ultima reevaluare fiind efectuată la data de 31.12.2021.

În anul 2023 s-a efectuat reevaluarea activelor imobilizate pentru actualizarea valorii de inventar a bunurilor aflate în domeniul public al statului, conform PV nr. 5552/I 2.04.2023 valoarea bunurilor aflate în

domeniul public al statului la 31.12.2023 este de 951.613.648,46 lei. De asemenea, valoarea bunurilor domeniului public a crescut și datorită faptului că s-a finalizat implementarea proiectelor finanțate prin Programul Operațional Infrastructura Mare (POIM), respectiv: *Lucrări de infrastructură portuară –cheu Dana 32 Port Docuri Galați, Platforma Multimodală Galați Etapa II, Port Brăila-Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri, Modernizare și Dezvoltarea Portului Chilia Veche, Îmbunătățirea conexiunii feroviare LFI.*

Nota 2 Provizioane și ajustări

- 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>1.947.328</u>	<u>255.015</u>	<u>350.824</u>	<u>1.851.519</u>
-proviz.la term.ctr.muncă	51.600	53.859	51.600	53.859
-provizioane pt.litigii	1.596.504	1.156	0	1.597.660
-particip. la profit a salariaților	200.000	200.000	200.000	200.000
-provizion Navrom relocare ponton Isaccea	99.224	0	99.224	0
Ajustări:	<u>394.435</u>	<u>1.586.567</u>	<u>43.324</u>	<u>1.937.678</u>
- Ajustări pt. deprecierea creanțelor aflate în litigiu	356.107	1.586,567	4,996	1,937,678
- Ajustări pt.deprecierea imobilizărilor corporale	38.328		38.328	0
TOTAL	<u>2.341.763</u>	<u>1.841.582</u>	<u>394,148</u>	<u>3.789.197</u>

La data de 31.12.2023 au fost înregistrate cheltuieli cu provizioane în sumă de 1.851.519 lei ce reprezintă:

- provizioane pentru riscuri și cheltuieli privind acordarea drepturilor bănești salariaților care se pensionează la limită de vârstă în anul 2024, conform prevederilor contractului colectiv de muncă, în sumă de 53.859 lei;
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli privind litigiile, în sumă totală de 1.597.660 lei;
- cota de participare a salariaților la profitul anului 2023 în sumă de 200.000 lei (nedeductibilă);

De asemenea, în cursul anului 2023 au fost înregistrate venituri din anularea provizioanelor și ajustărilor în sumă de 394.148 lei din care:

- provizioane pentru riscuri și cheltuieli privind acordarea drepturilor bănești salariaților care se pensionează la limită de vârstă constituite în anul 2023, conform prevederilor contractului colectiv de muncă, în sumă de 51.600 lei;
- provizionul constituit în anul 2022 pentru participarea salariaților la profit în sumă de 200.000 lei;
- ajustări pentru deprecierea creanțelor aflate în litigii, care au fost constituite în conformitate cu art. 26 Cod Fiscal și Secțiunea 4.10 din Ordinul 1802/ 2014 în sumă de 4.996 lei;
- ajustări pt.deprecierea imobilizărilor corporale, urmare inventarierii patrimoniale, în sumă de 38.328 lei.

Nota 3 Repartizarea profitului

- lei -

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	3.556.209,86
- rezerva legală	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende	939.052
- alte rezerve	2.617.157,86
Profit nerepartizat	

Profitul net în sumă de 3.556.209,86 lei înregistrat la sfârșitul anului 2023, rămas de repartizat după constituirea provizionului privind participarea salariaților la profit în sumă de 200.000 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:
 - 79,99981% MT 939.052 lei
 - 20,00019% Fondul Proprietatea 751.240 lei
 - 187.812 lei
- surse proprii de finanțare 2.617.157,86 lei

Înregistrarea repartizării pe destinațiile de mai sus se va efectua în exercițiul financiar al anului 2024, după aprobarea de către Adunarea generală a Acționarilor a CN APDM SA Galați a situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar al anului 2023.

Nota 4
Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	31.12.2022	31.12.2023
1.Cifra de afaceri netă	18.715.193	19.975.256
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	17.650.868	18.133.213
3.Cheltuielile activității de bază	7.482.939	9.869.121
4.Cheltuielile activității auxiliare		
5.Cheltuielile indirecte de producție	10.167.929	8.264.092
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.064.325	1.842.043
7.Cheltuielile de desfacere	208.955	
8.Cheltuieli generale de administrație	2.840.836	2.785.993
9.Alte venituri din exploatare	3.359.155	2.691.812
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.791.599	1.747.862

Analizând rezultatul din exploatare obținut în anul 2023 comparativ cu cel obținut în 2022, pe baza datelor din contabilitatea de gestiune, se constată o scădere a acestuia cu 43.737 lei, respectiv cu 2,44%, în condițiile în care au crescut cheltuielile activității de bază cu 31,89%, în special pe seama faptului că s-au efectuat lucrări de întreținere și reparații la danele de acostare și lucrări de dragaj pentru asigurarea adâncimilor de navigație în danele operative la un nivel optim, dar și datorită faptului că au crescut cheltuielile 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 precedent, s-a înregistrat o scădere cu 18,72% a costurilor indirecte, în special pe seama scăderii cheltuielilor de natura salarială pentru personalul indirect productiv și o diminuare cu 1,93% a cheltuielilor generale de administrație în special pe seama diminuării constituirii provizioanelor față de anul precedent.

Cifra de afaceri a crescut față de anul precedent cu 1.260.063 lei, respectiv cu 6,73%, pe seama creșterii traficului fluvial cu produsele de carieră.

Nota 5
Situația creanțelor și datoriilor la data de 31.12.2023

- 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:	127.520.087	125.546.433	1.973.654
A. Creanțe din active imobilizate	35.976	0	35.976
B. Creanțe din active circulante, din care:	127.435.955	125.498.277	1.937.678
-furnizori debitori	120.739.863	120.739.863	0
-clienți	5.178.376	3.240.698	1.937.678
-personal și asigurări sociale	237.791	237.791	0
-impozit pe salarii, TVA, alte impozite, taxe	33.864	33.864	0
-alte creanțe cu statul și instituțiile publice	65.741	65.741	0
-debitori diverși	8.827	8.827	0
-alte creanțe	1.171.493	1.171.493	0
C. Cheltuieli înregistrate în avans	48.156	48.156	0

La data de 31.12.2023 au fost înregistrate creanțe din prestații către clienții companiei în sumă de 5.178.376 lei, din care suma de 3.240.698 lei reprezintă prestații aflate în termenul de scadență conform contractelor în vigoare, iar suma de 1.937.678 lei (37,42%) reprezintă creanțe din prestații restante. Din categoria creanțe restante menționăm că valoarea reprezintă clienți aflați în litigiu conform datelor prezentate în tabelul următor:

- lei-

Nr.crt	Denumire Client in litigiu	Vechime	
		Sub 1 an	Peste 1 an
1	ADM ROMANIA TRADING	95.473	
2	ATBAD SA TULCEA		30.921
3	BIOPROJECT INDUSTRY TULCEA		941
4	CNFR GIURGIU NAV SA GIURGIU		26.032
5	CRISTALMIN SRL MACIN		1.058
6	DELTA CONS SA TULCEA		63.406
7	DELTA ACM 93 SRL BUCURESTI		4.103
8	DONAU STAR SHIPPING SRL CALARASI		48.614
9	NAVROM – DELTA SA TULCEA		103.552
10	SCUT TULCEA	230.551	0
11	SQUALUS SRL NAVODARI	1.256.938	0
12	T.B. IMPORT EXPORT SRL		2.301
13	TANCRAD SRL GALAȚI		72.318
14	TO PREST CONSTRUCT	1.469	0
	Subtotal	1.584.431	353.247
	TOTAL		1.937.678

Din valoarea creanțelor restante în litigiu la data de 31.12.2023, un procent de 19,25% (373.001,34 lei) sunt creanțe aferente clienților aflați în faliment, continuându-se procedurile de valorificare a bunurilor acestora, un procent de 0,31% (6.176,77 lei) sunt creanțe aferente clienților aflați în reorganizare și insolvență.

La data de 31.12.2023 din soldul contului *Debitori diverși* în valoare de 8.827 lei, reprezintă recuperări de cheltuieli de judecată privind clienți aflați în faliment.

C.N. A.P.D.M. S.A. Galați nu a preluat creanțe prin cesionare și nu a cedat creanțe terților în exercițiul financiar 2023.

Cheltuielile înregistrate în avans reprezintă eșalonarea cheltuielilor privind abonamente, roviniete pentru autoturisme și asigurări bunuri și răspundere profesională a administratorilor.

Datorii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	intre 1 si 5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care:	6.089.064	6.089.064	0	0
A. Datorii financiare	2.822.716	2.822.716	0	0
B. Alte datorii, din care:	3.266.305	3.266.305	0	0
-furnizori	2.008.840	2.008.840	0	0
-clienți creditori	5.871	5.871	0	0
-datorii cu personalul și asigurări sociale	922.885	922.885	0	0
-TVA, impozit pe profit, imp.pe salarii, fd.handicap	317.720	317.720	0	0
-alte datorii	10.989	10.989	0	0
-creditori diverși	0	0	0	0
C. Venituri înregistrate în avans	43	43	0	0

Datoriile privind furnizorii, datoriile cu personalul și asigurările sociale și alte datorii reprezintă obligații curente achitate în termenul legal în trimestrul I 2024, iar datoriile financiare reprezintă garanții contractuale și garanții pentru participare la licitații.

Veniturile înregistrate în avans în valoare de 43,19 lei reprezintă sume încasate anticipat pentru proiecte POIM, sold care s-a restituit până la 31.01.2024, conform legislației în vigoare.

Nota 6

Principii, politici și metode contabile la 31.12.2023

Coordonarea și organizarea sistemului de control intern managerial la nivelul CN APDM SA Galati 2023

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 2023 Comisia de Monitorizare SCIM și-a modificat componența prin act de decizie internă urmare a fluctuației de personal și a schimbărilor în structura organizatorică.

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.

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 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

¹ Sistem de Control Intern Managerial

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 2023 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 2023, 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, politicilor contabile, pe baza documentelor justificative legal întocmite privind operațiunile economico – financiare referitoare la activitatea unității.

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

Modul de gestionare a patrimoniului unității a fost urmărit în perioada analizată prin controlul financiar de gestiune organizat la nivelul companiei precum și în cadrul inventarierii anuale a patrimoniului (bunuri proprii ale companiei și bunuri aparținând domeniului public al statului primite în concesiune) efectuată în baza deciziei nr. 235/03.10.2023, modificată prin Decizia nr.250/25.10.2023, 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 240 gestiuni materiale și bănești, rezultatele inventarierii fiind consemnate în procesul – verbal de inventariere nr.09 încheiat la data de 09.01.2024 de către comisia centrală de inventariere.

Comisiile de inventariere au constatat expirarea duratei de utilizare a unor imobilizări necorporale (licențe), precum și starea avansată de degradare fizică a unor imobilizări corporale, din care:

- firma luminoasă, echosonda cu subansamble, sonda ultrason, regulator presiune, bunuri amortizate integral;
- calculator unitate centrala, sistem calcul cu unitate centrala - 2 bucati, calculator cu unitate centrala + monitor HP 8200 AIO -5 bucati, notebook Asus g 750 j, bunuri amortizate integral;
- licențe antivirus 4 bucati, licențe Office Bussines 365 - 4 bucati, licența global mapper, licența Office 2010, licența Windows 7 Profesional, cu valabilitate expirată, amortizate integral.

Procesul -verbal privind rezultatele inventarierii a fost aprobat în ședința Consiliului de administrație din data de 29.02.2024.

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.

Ultima actualizare a anexei la contractul de concesiune nr.LO/3447/2008 încheiat de companie cu Ministerul Transporturilor și Infrastructurii privind bunurile aparținând domeniului public al statului primite în concesiune s-a făcut conform Actului Adițional nr. 33763 / 21.09.2023.

Urmare adresei Ministerului Transporturilor și Infrastructurii nr 969/27.01.2023, prin care s-a solicitat actualizarea valorii de inventar a bunurilor aflate în domeniul public al statului, CN APDM S.A. Galați a procedat la reevaluare conform Raportului de evaluare și Procesului verbal de predare-primire nr. 5552/12.04.2023. După aprobarea reevaluării de către Consiliul de Administrație, aceasta a fost transmisă Ministerului Transporturilor și Infrastructurii cu adresa nr 1709/08.11.2023 în vederea actualizării anexei la contractul de concesiune.

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.

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești. Disponibilitățile bănești în valută s-au evaluat la cursul de schimb BNR ron/euro din data de 31.12.2023, respectiv 1 euro = 4,9746 lei. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

Creanțele exprimate în valută s-au evaluat la cursul de schimb BNR RON/EURO din data de 31.12.2023, diferențele de curs înregistrându-se la venituri sau cheltuieli după caz.

Metoda de amortizare a imobilizărilor corporale folosită este amortizarea liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, 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.

Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează permanent previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize conducerea consideră ca societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Nota 7

Participații și surse de finanțare la 31.12.2023

În cadrul structurii capitalurilor proprii ale CN APDM SA Galați capitalul social este constituit la data de 31.12.2023 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.

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. SA București, 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. SA 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 2023 CN APDM SA Galați a încasat dividende de la C.N.I. SA București în valoare de 2.135.936 lei.

Nota 8

Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere la 31.12.2022

Conducerea CN APDM SA Galați a fost asigurată în anul 2023 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 2023 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:

1. Contract de mandat nr.7061/14.09.2022 pentru perioada 23.09.2022-22.03.2023- doamna Costea Marcela-Daniela.
2. Contract de mandat nr. 4406/23.03.2023 pentru perioada 23.03.2023-22.09.2023- doamna Costea Marcela-Daniela.
3. Contract de mandat nr. 12833/30.08.2023 pentru perioada 23.09.2023-22.04.2024- doamna Costea Marcela-Daniela.

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 2023 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 2023 prin asigurarea unui management modern.

Cheltuielile aferente contractului de mandat al directorului general înregistrate în anul 2023 au însumat 396.142 lei (componenta fixă).

Pentru activitatea depusă, în conformitate cu prevederile contractului de mandat, administratorii provizorii primesc o indemnizație lunară fixă aprobată de către AGA, dar nu beneficiază de componenta variabilă aferentă indemnizației administratorilor, ca urmare nu a fost constituit provizion la data de 31.12.2023 pentru plata acesteia.

Cheltuielile aferente contractelor de mandat ale administratorilor înregistrate în anul 2023 însumează 498.180 lei, din care cheltuielile privind plata secretarului CA au însumat 30.780 lei.

Numărul mediu de salariați înregistrat în anul 2023 este de 120 persoane, cu 11,11% sub program, câștigul mediu pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială realizat în anul 2023 fiind de 6.289 lei brut / persoană, cu 1,75% sub program, în condițiile în care indicele de realizare a productivității muncii în unități valorice pe total personal mediu a fost de 98,47%.

În anul 2023 cheltuielile reprezentând salariile personalului unității au însumat 9.036.418 lei, iar cheltuielile privind bonusurile acordate salariaților (ajutoare sociale, tichete de masă și alocație de hrană, participare la profit) au însumat 1.164.684 lei.

Toți angajații contribuie la sistemul public de pensii astfel cum este reglementat de legea pensiei nr. 263/2010 actualizată. Aceștia nu primesc beneficii după pensionare, însă beneficiază de o indemnizație stabilită prin CCM astfel indemnizație acordată cu ocazia pensionării salariatului, egală cu trei salarii brute avute la data ieșirii la pensie.

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale aferente salariilor și cheltuielilor asimilate salariilor au reprezentat 389.370 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 31.12.2023

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)} \quad 15.416.828}{\text{Datorii curente} \quad 6.089.021} = 2,53 \text{ - oferă garanția acoperirii datoriilor curente din active curente}$$

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} \quad 15.416.828 - 296.201}{\text{Datorii curente} \quad 6.089.021} = 2,48$$

Acest indicator reflectă capacitatea companiei de a-și acoperi datoriile curente din active curente, nivelul crescut al acestuia fiind determinat de preocuparea managementului de a angaja cheltuieli în corelare cu realizarea veniturilor din prestații.

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:

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$$

La data de 31.12.2022 :	$\frac{1.868.031}{18.715.193} \times 365 = 36 \text{ zile}$
La data de 31.12.2023 :	$\frac{2.125.889}{19.975.256} \times 365 = 39 \text{ zile}$

Se remarcă creșterea perioadei de recuperare a creanțelor, ajungând la aproximativ 39 zile datorită clienților litigioși, care reprezintă 88% din volumul creanțelor restante din prestații portuare înregistrate la data de 31.12.2023.

Indicatorul reflectă profitul brut obținut în condițiile în care capitalul angajat reprezintă capitalurile proprii ale companiei. La data de 31.12.2023 CN APDM SA Galați nu are datorii pe termen lung și nu a înregistrat dobânzi în condițiile în care nu a contractat credite pe termen scurt.

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.747.862}{19.975.256} = 8,75 \%$$

Indicatorul reflectă profitul brut obținut din activitatea de exploatare, compania acoperind cheltuielile de exploatare din veniturile de exploatare realizate în anul 2023 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

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{4.017.033}{19.975.256} = 20,11 \%$$

Indicatorul reflectă profitul brut al exercițiului financiar 2023 (profit din exploatare + profit din activitatea financiară) obținut din întreaga activitate a companiei și reprezintă 20,11 % din cifra de afaceri realizată în anul 2023, profitul din exploatare reprezentând 43,51% din profitul brut al unității; compania acoperă cheltuielile financiare realizate în anul 2023 (diferențe de curs nefavorabile înregistrate la prestațiile portuare încasate în valută) din veniturile financiare de valoare mai mare realizate (diferențe de curs favorabile la prestațiile portuare încasate în valută precum și dividende încasate de la CNI SA București).

Nota 10 Alte informații

CN APDM 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 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 2023, C.N. A.P.D.M. S.A. Galați nu înregistrează active gajate/ ipotecate/ restricționate sau orice garanții/ angajamente financiare.

Pe parcursul anului 2023, 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 2023 au fost auditate conform contractului de audit.

La 31.12.2023, în conformitate cu situația stadiului litigiilor prezentată de către biroul juridic al companiei, C.N. A.P.D.M. S.A. menționează următoarele creanțe și datorii contingente cu pondere semnificativă :

- în cazul dosarului 2464/121/2019 (conexat cu dosarul 3793/121/2019) -Tribunalul Galați – (CN APDM SA Pârât-Reclamant și TANCRAAD SRL Pârât-Reclamant) -APDM a solicitat obligarea TANCRAAD la constituirea și actualizarea valorică a garanției de bună execuție aferentă contractului de lucrări nr.69/2011 (Dana 31 Port Galați) având în vedere că aceasta a expirat la 30.04.2019, iar TANCRAAD SRL solicită obligarea APDM la plata sumei de 1.393.062,21 lei, exclusiv TVA, c/val. costuri suplimentare la placa suprabetonare și accesorii cheu, executate în cadrul contractului nr. 69/2011, precum și rezilierea în parte a contractului în ceea ce privește racordul de energie electrică și racordul de alimentare cu apă. APDM a formulat și depus Întâmpinare și Cerere reconvențională prin care solicită obligarea la plată a sumei de 62.840,31 lei penalități de întârziere. S-a depus de către APDM cerere de majorare a pretențiilor, de la suma de 62.840,31 lei la suma de 72.318,31 lei. Prin Hotărârea nr. 190/07.07.2023, instanța a pronunțat următoarea soluție: „Admite în parte cererea principală formulată de reclamanta TANCRAAD SRL (în dosarul nr. 2464/121/2019). Obligă pârâta CN APDM SA Galați la plata către reclamanta TANCRAAD SRL a sumei de 3.565.337,30 lei, reprezentând contravaloarea costurilor suplimentare (placă suprabetonare și accesorii cheu) sumă stabilită de expertul tehnic numit de instanță. Respinge ca nefondată cererea reconvențională formulată de pârâta CN APDM SA. Respinge ca nefondată cererea conexă formulată de reclamanta CN APDM SA Galați în dosarul nr. 3793/121/2019. Obligă pârâta CN APDM SA Galați să plătească reclamantei TANCRAAD SRL cheltuieli de judecată în sumă de 129.311,79 lei (40.061,79 lei-taxă judiciară de timbru și 89.250 lei-onorariu avocat). Definitivează onorariul expertului Ionel Vasile Meglei la suma de 109.872,41 lei, din care CN APDM SA Galați a achitat deja 1.000 lei cu titlu de onorariu provizoriu. Obligă CN APDM SA Galați să achite expertului Ionel Vasile Meglei diferența de onorariu în cuantum de 108.872,41 lei. Cu apel în 30 de zile de la data comunicării, care se va depune la Tribunalul Galați. În cauză s-a formulat apel, dosarul fiind la Curtea de Apel Galați cu termen de judecată 03.04.2024.

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 2023 s-au înregistrat venituri totale în sumă de 26.050.760 lei (inclusiv venituri din subvenții de exploatare în sumă de 960.956 lei –venituri din fonduri europene) și cheltuieli totale în sumă de 22.033.727 lei (inclusiv cheltuieli în sumă de 960.956 lei acoperite din subvențiile de exploatare -cheltuieli din fonduri europene), profitul brut fiind de 4.017.033 lei, rezultat după deducerea provizionului constituit pentru cota de până la 10% privind participarea salariaților la profit, în sumă de 200.000 lei.

Impozitul pe profit datorat la 31.12.2023 este de 460.823 lei fiind calculat conform prevederilor Codului fiscal luând în considerare atât veniturile neimpozabile în sumă de 960.956 lei și elementele similare veniturilor impozabile în sumă de 2.491.756 lei (venituri din anularea provizioanelor nedeductibile și dividende încasate) cât și cheltuielile nedeductibile în sumă de 2.103.882 lei, astfel :

Venituri neimpozabile - total din care :	2.491.756 lei
- venituri din anularea provizioanelor nedeductibile	355.820 lei
- venituri din dividende CNI SA	2.135.936 lei
Cheltuieli nedeductibile – total din care :	2.103.882 lei
- cheltuieli de deplasare	11.105 lei
- cheltuieli cu provizioane (litigii, pensionari)	1.841.581 lei
- cheltuieli cu cotizații	143.034 lei
- cheltuieli cu depășirea amortizării fiscale lunare	33.087 lei
- cheltuieli cu pierderi din creanțe	2.861 lei
- cota cheltuieli aferenta venituri neimpozabile	65.231 lei
- alte cheltuieli	6.983 lei

Calcul impozit pe profit		La data de 31.12.2023
Profit brut	1	4.017.033
Venituri neimpozabile	2	2.491.756
Cheltuieli nedeductibile	3	2.103.882
Profit impozabil (1-2+3)	4	3.629.159
Impozit profit curent (4*16%)	5	580.665
Reducere impozit profit cf.OUG 153/2020 al.10 lit.a) (12%)	6	62.840
Credit fiscal (profit reinvestit)	7	57.002
Impozit pe profit anual (5-6-7)	8	460.823
Impozit pe profit curent declarat în anul de raportare	9	426.307
Impozit pe profit (de recuperat/ de plata la sfarsitul perioadei (8-9)	10	34.516

Profitul net în sumă de 3.556.209,86 lei înregistrat la sfârșitul anului 2023 rămas de repartizat după constituirea provizionului privind participarea salariaților la profit în sumă de 200.000 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:		
- 79,99981% MT	939.052	lei
- 20,00019% Fondul Proprietatea	751.240	lei
- surse proprii de finanțare	187.812	lei
	2.617.157,86	lei

Înregistrarea repartizării pe destinațiile de mai sus se va efectua în exercițiul financiar al anului 2024, după aprobarea de către Adunarea generală a Acționarilor a CN APDM SA Galați a situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar al anului 2023.

Evenimente ulterioare:

Impactul războiului din Ucraina asupra companiei constă în:

- scăderea veniturilor din prestări servicii cu aproximativ 30,54% față de cele programate, motivat de:
 - ♦ scăderea traficului fluvial pe Dunăre urmare închiderii furnalului 5 pentru mentenanță din cadrul combinatului siderurgic Galați, dar și a stopării producției combinatului Alum Tulcea datorită creșterii explozive a prețurilor la combustibil și energie situație care a condus la închiderea combinatului Alum Tulcea;
 - ♦ scăderea traficului maritim pe Dunăre urmare situației create la barajul Sulina din cauza războiului din Ucraina care a condus la reconfigurarea fluxurilor logistice de marfă, respectiv alegerea unor rute alternative de transport/ transferul transportului pe apă pe alte moduri de transport (feroviar, rutier, etc).

În general, situația geo-economică actuală are un impact semnificativ în creșterea costurilor rutelor de transport maritim prin canalul Sulina (creșterea prețului la combustibil, creșterea asigurărilor în domeniul maritim datorită riscurilor mari de siguranță din regiunea Mării Negre – prezența bombelor plutitoare), rute care sunt mult mai scumpe decât alte rute alternative cum este, de exemplu, canalul Bâstroe.

- creșterea perioadei de încasare a veniturilor va afecta pe termen scurt cash flow-ul companiei;

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;
- prioritizarea cheltuielilor care să asigure caracteristicile tehnice minime ale infrastructurii portuare și diminuarea riscului de a avea o parte de infrastructură neoperațională;

Protecția datelor cu caracter personal

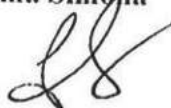
Începând cu data de 25.05.2018, Regulamentul UE 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27.04.2016, privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și libera circulație a datelor și abrogarea Directivei 95/46/CE ("Regulamentul") se aplică în toate statele membre ale Uniunii Europene, inclusiv România. Nerespectarea Regulamentului și a legislației naționale în materia protecției datelor cu caracter personal poate atrage aplicarea de amenzi.

În acest context, compania a efectuat demersurile necesare pentru asigurarea conformității și implementării prevederilor menționate mai sus în materia protecției datelor.

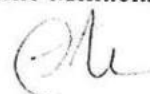
**Director General,
Coștea Marcela-Daniela**



**Director Economic,
Cozma Simona**



**Sef Serviciu,
Ene Mihaela**

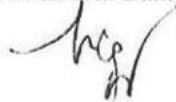


SECȚIUNEA 3
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris	Sold C	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	Sold C	5,085,171	81,017	0	423,881	0	4,742,307
Rezerve legale		212,368	0	0	0	0	212,368
Rezerve statutare sau contractuale		0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	Sold C	12,351,959	12,777,730	0	7,878,730	0	17,250,959
Acțiuni proprii		0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată de IAS, mai puțin IAS 29*32	Sold C	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	0		0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0					0
		0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	2,631,983	342,863		2,974,846		0
				0		0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra Comunităților Economice Europene	Sold D	0	0	0	0	0	0
	Sold C	0					0
		0					0
		0	0	0	0	0	0
		0					0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	2,157,187	27,808,871	0	26,409,848	0	3,556,210
	Sold D	0	0	0		0	0
Repartizarea profitului	Sold D	0	356,263	0		0	356,263
Total capitaluri proprii		23,500,508	40,654,218	0	37,687,305	0	26,467,421

Director General,
Costea Marcela-Daniela




Director Economic,
Cozma Simona- Adriana



Șef serviciu FVA
Ene Mihaela



SECTIUNEA 4
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
31/12/2022 - 31/12/2023

- lei -

Nr. crt.	Denumirea fluxurilor	Exercițiul financiar	
		Precedent	Curent
A	Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:	31/12/2022	31/12/2023
1	+ Încasări de la clienți	20,455,830	21,394,360
2	+ Încasări din alte fonduri europene pentru exploatare	55,136	963,162
3	+ Alte încasări legate de exploatare	953,727	6,896,797
4	- Plăți către furnizori din venituri proprii	6,433,543	5,184,301
5	- Plăți personal inclusiv contributii sociale	9,849,991	10,790,725
6	- Plăți personal inclusiv contributii sociale fonduri europene	0	354,138
7	- Plăți către furnizori din fonduri europene	20,621	0
8	- Plăți cheltuieli de exploatare din fonduri bugetare	0	0
9	- Plăți cheltuieli de exploatare din fonduri europene	1,182	0
10	- Plăți pentru redevența din concesiuni bunuri publice	152,998	166,000
11	- Plăți diverse (taxe, impozite, etc.)	2,274,762	7,271,710
12	- Dobânzi aferente activității de exploatare	0	0
13	- Impozit pe profit plătit	342,407	441,685
	Trezoreria neta din activități de exploatare	2,389,189	5,045,760
B	Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
1	+ Încasări bugetare pentru investiții	997,131	528,486
2	+ Încasări din vanzarea de imobilizări corporale		0
3	+ Încasări din alte fonduri europene pentru investiții		0
4	+ Încasări de la buget pentru investiții	10,141,163	379,665,859
5	+ Dobânzi încasate		0
6	+ Dividende încasate		0
7	- Plăți pentru investiții din fonduri bugetare	802,393	527,532
8	- Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale din fonduri proprii	2,946,809	5,707,436
9	- Plăți pentru investiții din fonduri bugetare	100,489,585	380,655,663
	Trezoreria neta din activități de investiție	-1,830,020	-6,696,286
C	Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
1	+ Încasări din emisiunea de acțiuni	706,867	2,135,936
2	+ Încasări din împrumuturi pe termen lung		0
3	- Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar		0
4	- Dividende plătite	718,140	551,582
	Trezoreria neta din activități de finanțare	-11,273	1,584,354
	Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	547,896	-66,172
	Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul perioadei	9,880,486	10,428,384
	Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul perioadei	10,428,384	10,362,213

Director General,
Costea Marcela-Daniela


v 

Director Economic,
Cozma Simona- Adriana


Sef serviciu
Ene Mihaela 

**Raportul administratorilor
privind rezultatele economico-financiare
ale CN APDM SA Galați pe baza situațiilor financiare anuale
încheiate la data de 31.12.2023**

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 2023 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 2023 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:

1. Contract de mandat nr.7061/14.09.2022 pentru perioada 23.09.2022-22.03.2023- doamna Costea Marcela-Daniela.
2. Contract de mandat nr. 4406/23.03.2023 pentru perioada 23.03.2023-22.09.2023- doamna Costea Marcela-Daniela.
3. Contract de mandat nr. 12833/30.08.2023 pentru perioada 23.09.2023-22.04.2024- doamna Costea Marcela-Daniela.

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 2023 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 2023 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, risc geopolitic.

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 2023 unitatea nu a contractat credite bancare, 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.

Riscul geopolitic (ex.conflictul armat din Ucraina) este riscul ca traficul naval pe Dunăre să descrească ceea ce duce la scăderea veniturilor din prestări servicii.

Compania evaluează permanent acest risc prin planificarea cheltuielilor care se vor realiza în corelare cu nivelul încasării veniturilor, printr-o monitorizare riguroasă.

III. SUSTENABILITATE

CN APDM SA Galați este o companie sustenabilă care își îndreaptă atenția spre protejarea mediului și echilibrul dinamic dintre sistemele umane și naturale.

Într-o epocă în care resursele ni se arată ca limitate, iar consecințele acțiunilor noastre se răsfrâng asupra ecosistemelor și sănătății planetei, protejarea mediului nu reprezintă doar o opțiune, ci o necesitate imperativă.

Seria de proiecte de modernizare a infrastructurii portuare aflate în portofoliul companiei noastre contribuie substanțial la creșterea eficienței utilizării acestora, la îmbunătățirea conexiunilor rutiere și feroviare, la îmbunătățirea condițiilor de navigație pe șenalul navigabil al Dunării precum și a protejării mediului.

Prin implementarea investițiilor, fluxurile și condițiile de circulație actuale se vor îmbunătăți substanțial favorizând reducerea timpului de parcurs și așteptare, reducerea congestiilor din incinta portului facilitând accesul către cheu sau către zonele de încărcare/descărcare și de depozitare temporară a mărfurilor și implicit reducerea poluării mediului (fonică, a aerului și apei).

Toate lucrările de reabilitare/ modernizare din cadrul proiectelor (modernizarea rețelelor electrice, de apă și canalizare, a drumurilor din incinta porturilor dar și lucrările hidrotehnice) contribuie în final la abordarea tridimensională a conceptului de dezvoltare durabilă (dimensiunea ecologică, economică și socială).

De asemenea, compania este prietenoasă cu mediul, așa cum și-a propus prin programul de investiții din surse proprii, respectiv: înlocuirea mașinilor de serviciu cu combustibili convenționali, cu mașini hibrid, ceea ce conduce la reducerea amprente de carbon; înlocuirea centralei termice ce deservește clădirea administrativă „Palatul Navigației” cu o centrală nouă care

a redus consumul de gaz metan cu aproximativ 25%; folosirea lămpilor de iluminat LED care a avut un impact pozitiv asupra reducerii consumului de energie electrică, acesta înregistrând o scădere de 5 procente în anul 2023 față de 2022.

În funcție de cerințele de monitorizare din actele de reglementare privind protecția mediului se fac o serie de determinări pentru factorii de mediu afectați de desfășurarea activităților companiei (ex. ape uzate evacuate în Dunăre, emisii de noxe, zgomot) rezultând că activitatea se desfășoară fără impact negativ asupra mediului.

Din punct de vedere social, printre măsurile pe care le ia compania se numără asigurarea unui program adaptat nevoilor oamenilor, oportunităților de învățare și dezvoltare, respectiv a unui mediu de lucru sigur.

Pentru a fi sustenabilă din punct de vedere economic, compania demonstrează că este profitabilă an de an, obținând venituri suficiente pentru a putea avea continuitate pe viitor.

IV. ACȚIUNI, ACȚIONARI, CAPITAL SOCIAL AL COMPANIEI

În cadrul structurii capitalurilor proprii ale CN APDM SA Galați capitalul social este constituit la data de 31.12.2023 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.

V. ANALIZA REZULTATELOR ECONOMICO-FINANCIARE

I. EXECUȚIA BUGETARĂ PE ANUL 2023

Analiza indicatorilor economico-financiari realizați la data de 31.12.2023 s-a efectuat comparativ cu prevederile cuprinse în bugetul de venituri și cheltuieli avizat de Consiliul de Administrație în data de 09.01.2023, stabilit de AGA în data de 20.01.2023 și aprobat prin HG. nr. 224/15.03.2023, pe baza datelor prezentate în anexa 1 „Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023”, anexa 2 “Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli” și anexa 4 “Programul de investiții, dotări și surse de finanțare” din cadrul documentației privind elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2023.

Pentru anul 2023, CN APDM SA Galați, și-a propus, prin bugetul de venituri și cheltuieli, un **profit brut** în sumă de 2.601,28 mii lei, realizând 4.017,03 mii lei, cu 54,43% (1.415,75 mii lei) mai mult față de program, compania înregistrând o rentabilitate la cifra de afaceri de 20,11%, cu 79,97% peste program. Profitul net realizat la data de 31.12.2023 este de 3.556,21 mii lei, cu 55,38% (1.276,51 mii lei) peste program.

***Venituri totale**

La data 31.12.2023 compania a înregistrat **venituri totale** în sumă de 25.089,80 mii lei, respectiv 93,17% (cu 1.840 mii lei sub program), motivat de:

Veniturile din servicii prestate, cu pondere mare în totalul veniturilor (44,80%) s-au realizat cu 30,54% (4.941,78 mii lei) sub program. Nerealizarea acestor venituri este motivată de:

- traficul fluvial a înregistrat o scădere cu 64,72% față de nivelul planificat pentru perioada analizată datorită contextului economic care a generat o creștere explozivă a prețurilor la combustibil și energie, situație care a condus la închiderea combinatului Alum Tulcea care asigura un trafic de marfă de aprox. 80.000 tone/lună. O altă cauză a scăderii semnificative

a traficului a constituit-o închiderea furnalului 5 din cadrul combinatului siderurgic Galați care a influențat scăderea drastică a traficului fluvial de dolomită în portul Mahmudia cu aprox. 173.000 tone/lună (încărcare din portul Mahmudia și descărcare în portul Mineralier Galați) - materia primă pentru activitatea siderurgică; de asemenea, Ameropa Grains SA Constanța care operează în portul Măcin nu a înregistrat traficul fluvial de cereale programat 12.500 tone/lună, Xannat Minerals SRL care operează în porturile Gura Arman și Turcoaia nu a înregistrat traficul programat, respectiv 12.000 tone/lună.

- traficul maritim de marfă realizat a înregistrat o scădere cu 44,28% față de nivelul planificat pentru perioada analizată, urmare a situației create la barajul Sulina, aspect care a influențat și reconfigurarea fluxurilor logistice de marfă, respectiv alegerea unor rute alternative de transport/ transferul transportului pe apă pe alte moduri de transport (feroviar, rutier, etc).

În general, situația geo-economică actuală a avut un impact semnificativ în creșterea costurilor rutelor de transport maritim prin canalul Sulina (creșterea prețului la combustibil, creșterea asigurărilor în domeniul maritim datorită riscurilor mari de siguranță din regiunea Mării Negre – bombe plutitoare), rute care sunt mult mai scumpe decât alte rute alternative cum este, de exemplu, canalul Bâstroe.

Veniturile din redevențe și chirii, cu o pondere de 34,46% în veniturile totale, s-au realizat cu 23,14% (1.624,99 mii lei) peste programul perioadei analizate, ca urmare a fluctuației cursului valutar și negocierilor încheiate față de nivelul contractual existent.

Alte venituri – s-au realizat cu 15,79% (12,21 mii lei) peste program, ca urmare a preluării unei cantități de reziduri de hidrocarburi mai mare decât nivelul programat și s-au eliberat mai multe avize/acorduri decât cele estimate la fundamentarea bugetului.

Alte venituri din exploatare s-au realizat cu 2,83% (74,18 mii lei) peste program, sunt incluse facturarea penalităților către clienții care nu și-au achitat facturile la termenul scadent, refacturarea unor consumuri de utilități aferente spațiilor închiriate și pe seama vânzării prin licitație a 2 autoturisme care erau scoase din exploatare.

Situația realizării veniturilor din producția vândută la data de 31.12.2023 (cifra de afaceri) în cuantum de 19.975,26 mii lei este prezentată detaliat pe porturi și pe tipuri de tarife în Anexa 4.

Veniturile financiare, cu o pondere de 9,66% în totalul veniturilor, s-au realizat cu 134,68% (1.390,40 mii lei) peste program, pe fondul înregistrării unor dobânzi peste nivelul programat și a încasării dividendelor nete în cuantum de 2.135,94 mii lei de la CNI SA București, companie la care deținem o cotă de 6,25% din capitalul social.

***Cheltuieli totale**

La data de 31.12.2023 CN APDM SA Galați a înregistrat **cheltuieli totale** în sumă de 21.072,77 mii lei, respectiv 86,62% (cu 3.255,75 mii lei mai puțin față de program), astfel:

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii – s-au realizat în proporție de 56,65%, cu 43,35% (3.153,16 mii lei) sub program, astfel:

A1. Cheltuieli privind stocurile - s-au realizat cu 42,68% (1.192,75 mii lei) mai puțin față de program, motivat de faptul că :

- materialele consumabile și obiectele de inventar au fost achiziționate în funcție de necesități, fără a afecta activitatea structurilor funcționale;

- cheltuielile privind combustibilii, energia și apa sunt la un nivel mai mic decât cel previzionat din cauza scăderii traficului și a cantităților de utilități returnate către clienții companiei.

A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți - s-au realizat cu 61,29% (1.617,41 mii lei) sub program, astfel:

a) cheltuielile de întreținere și reparații s-au realizat în proporție de 63,46%, cu 1.556,86 mii lei mai puțin față de sumele prognozate, în special pe seama faptului că nu s-au efectuat lucrări de întreținere și reparații, măsurători hidrografice, semnalizări, ierbicidare și nici lucrări de dragaj la nivelul programat în anul 2023, adâncimile de navigație în danele operative s-au menținut la un nivel optim, datorită condițiilor hidrometeorologice.

b) alte cheltuieli cu întreținerea și reparațiile - s-au realizat în proporție de 29,40% respectiv 180,97 mii lei, cu 434,52 mii lei mai puțin față de program, pe fondul unei bune exploatare a mijloacelor de transport auto și a echipamentelor IT; de asemenea, s-au efectuat reparații la nave, în funcție de necesități, în proporție de 19,65% (199,59 mii lei mai puțin față de nivelul planificat), la reparații cladiri s-au efectuat cheltuieli în proporție de 16,34% (166,90 mii lei mai puțin față de nivelul planificat).

- cheltuielile privind primele de asigurare s-au realizat în proporție de 67,29% (124,48 mii lei) cu 32,71% (60,52 mii lei) mai puțin față de program, datorită contractării de prime de asigurare la un nivel mai scăzut decât cel bugetat pentru clădiri și mijloace de transport.

A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți – s-au realizat cu 18,64 % (343 mii lei) sub program, astfel :

- cheltuielile de protocol s-au realizat cu 28,84% (11,45 mii lei) mai puțin față de program;

- cheltuielile de reclamă și publicitate s-au realizat cu 52,14% (92,94 mii lei) mai puțin față de program, întrucât nu s-au publicat comunicate de presă la nivelul estimat;

- cheltuielile totale de deplasare s-au realizat cu 50,31% (120,72 mii lei) mai puțin față de program. În cadrul acestora cheltuielile cu diurna pentru deplasările interne s-au realizat cu 31,67%, respectiv 26,65 mii lei mai puțin față de program, motivat și de faptul că situația traficului de marfă în scădere a impus o perspectivă managerială prudentă a angajării cheltuielilor, iar cheltuielile cu diurna externă s-au realizat cu 42,04 % (10,94 mii lei) sub program datorită nerealizării tuturor deplasărilor externe planificate.

- cheltuieli cu formarea profesională s-au realizat cu 74,72 % (36,24 mii lei) sub program deoarece salariații nu au participat la cursuri de formare profesională conform planului, motivat de faptul că nu s-au format clase cu număr suficient de participanți, aceste cheltuieli decalându-se pentru perioada următoare.

- alte cheltuieli s-au realizat cu 2,37% (19,02 mii lei) sub program, motivat de :

- nu s-au efectuat cheltuielile programate cu manevre portuare, în valoare de 12,50 mii lei;

- s-au înregistrat economii la cheltuielile aferente abonamentelor și publicațiilor (6,84 mii lei) ;

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate - s-au realizat cu 5,35% (19,01 mii lei) sub program, în structura acestora înregistrându-se nerealizarea față de program a cheltuielilor cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice, care au fost estimate la nivelul de 1% din veniturile realizate din exploatarea domeniului public.

C. Cheltuieli cu personalul - s-au realizat cu 10,90% (1.404,80 mii lei) sub program, astfel:

C1. Cheltuieli cu salariile– s-au realizat cu 9,86% (988,32 mii lei) sub program, datorită fluctuației de personal.

C2. Bonusuri – s-au realizat cu 21,03% (310,09 mii lei) sub program, pe seama înregistrării sub nivelul estimat a cheltuielilor cu tichetele de masă și alocația de hrană acordată salariaților.

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, alte comisii și comitete - s-au realizat cu 8,68% (85,03 mii lei) sub program.

C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator – s-au realizat cu 5,20% (21,36 mii lei) sub program și se referă la contribuția asiguratorie de muncă și fondul de handicap.

D. Alte cheltuieli de exploatare – s-au realizat cu 39,55% (1.410,85 mii lei) peste program, reprezentând înregistrarea cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor, cheltuielilor cu provizioane pentru clienți litigioși în valoare de 1.641,58 mii lei.

Cheltuielile financiare s-au realizat cu 36,85% (89,63 mii lei) sub program, pe fondul înregistrării unor diferențe nefavorabile de curs valutar sub nivelul programat.

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

În anul 2023 s-au înregistrat venituri totale în sumă de 26.050.760 lei (inclusiv venituri din subvenții de exploatare în sumă de 960.956 lei –venituri din fonduri europene) și cheltuieli totale în sumă de 22.033.727 lei (inclusiv cheltuieli în sumă de 960.956 lei acoperite din subvențiile de exploatare -cheltuieli din fonduri europene), profitul brut fiind de 4.017.033 lei, rezultat după deducerea provizionului constituit pentru cota de până la 10% privind participarea salariaților la profit, în sumă de 200.000 lei.

Impozitul pe profit datorat la 31.12.2023 este de 460.823 lei fiind calculat conform prevederilor Codului fiscal luând în considerare atât veniturile neimpozabile în sumă de 960.956 lei și elementele similare veniturilor impozabile în sumă de 2.491.756 lei (venituri din anularea provizioanelor nedeductibile și dividende încasate) cât și cheltuielile nedeductibile în sumă de 2.103.882 lei, astfel :

Venituri neimpozabile - total din care :	2.491.756 lei
- venituri din anularea provizioanelor nedeductibile	355.820 lei
- venituri din dividende CNI SA	2.135.936 lei
Cheltuieli nedeductibile – total din care :	2.103.882 lei
- cheltuieli de deplasare	11.105 lei
- cheltuieli cu provizioane (litigii, pensionari)	1.841.581 lei
- cheltuieli cu cotizații	143.034 lei
- cheltuieli cu depășirea amortizării fiscale lunare	33.087 lei
- cheltuieli cu pierderi din creanțe	2.861 lei
- cota cheltuieli aferenta veniturii neimpozabile	65.231 lei
- alte cheltuieli	6.983 lei

Profitul net în sumă de 3.556.209,86 lei înregistrat la sfârșitul anului 2023 rămas de repartizat după constituirea provizionului privind participarea salariaților la profit în sumă de 200.000 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:	939.052 lei
- 79,99981% MT	751.240 lei
- 20,00019% Fondul Proprietatea	187.812 lei

- surse proprii de finanțare 2.617.157,86 lei

Înregistrarea repartizării pe destinațiile de mai sus se va efectua în exercițiul financiar al anului 2024, după aprobarea de către Adunarea generală a Acționarilor a CN APDM SA Galați a situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar al anului 2023.

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

Sursele de finanțare a investițiilor programate pe anul 2023 s-au realizat în proporție de 98,27% fata de programul aprobat în condițiile în care :

-sursele proprii s-au realizat în proporție de 87,55% față de programat, în valoare de 7.871,90 mii lei ;

- sursele de finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM - s-au realizat în proporție de 99,88% pentru Proiectele: *Lucrări de infrastructură portuară –cheu Dana 32 Port Docuri Galați, Dezvoltare Port Tulcea etapa I, Platforma Multimodală Galați Etapa II si Port Brăila Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri, Modernizarea si dezvoltarea Portului Chilia Veche, Amenajare dane RO-RO Port Bazinul Nou Galati, Platforma Multimodală Galați Etapa I, Modernizarea si dezvoltarea Portului Mineralier, Imbunatatirea conexiunii feroviare LFI, Dezvoltare Port Macin*, în valoare de 379.975,67 mii lei.

Cheltuielile de investiții s-au realizat în proporție de 97,71%, ponderea nerealizărilor este datorată proiectelor cu finanțare din alocații bugetare, dar și investițiilor din surse proprii pentru care nu s-au demarat proceduri de achiziții sau sunt în curs de desfășurare la data de 31.12.2023.

Gradul de realizare pe obiective de investiții este detaliat în anexa 3, astfel:

a) Investiții în curs pentru bunuri de natura domeniului public al statului finanțate din alocații de la buget –Valoare previzionată aprobată prin HG. nr.224/15.03.2023 a fost de 3.413 mii lei, ulterior a fost aprobată, conform filei de buget în data de 29.12.2023, valoarea de 5.319 mii lei programată, din care s-a realizat suma de 51,41 mii lei, detaliată pe obiective astfel:

- *Dezvoltare Port Măcin cu locurile de operare Gura Arman și Turcoaia* – din suma anuală de 55 mii lei programată s-a realizat 51,41 mii lei, reprezentand servicii scriere cerere finanțare;

- *Cheltuieli de expertiză, proiectare și de lucrări de deblocare ale șenalului navigabil și ale danelor maritime operaționale din Portul Brăila prin scoaterea epavei Găești și a altor materiale depuse în zona respectivă "* – a fost previzionată suma de 5.264 mii lei, nu s-au realizat cheltuieli în perioada analizată.

b) 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 procent de 99,88% față de valoare aprobată prin fila de buget nr. 4.961/45.801/29.12.2023, astfel:

- *Lucrări de infrastructură portuară –cheu Dana 32 Port Docuri Galați* - Valoare anuală aprobată pentru cheltuieli curente și de capital de 7.515 mii lei, s-au realizat cheltuieli în proporție de 100%, față de nivelul programat în perioada analizată și reprezintă, cheltuieli cu supervizarea, cu proiectare și execuția lucrărilor în valoare de 7.357,32 mii lei.

- *Platforma Multimodală Galați Etapa II-* din valoarea anuală pentru cheltuieli curente și de capital aprobată de 91.413 mii lei s-au realizat cheltuieli în proporție de 99,59%, față de nivelul programat respective 91.036,65 mii lei, reprezentând prelungire autorizare amplasament, servicii de consultanță evaluare oferte, taxe ISC, avans de 15% lucrări , executie lucrari, efectuate conform condițiilor contractuale stabilite prin Acordul cadru pentru execuție lucrări nr.3719/20.05.2022 si cheltuieli de supervizare. Pentru acest proiect s-a emis Hotărârea de guvern nr.1368/09.11.2022 pentru re aprobarea indicatorilor tehnico-economici ai obiectivului de investitii pentru proiectul

integrat "Platformă multimodală Galați - înlăturarea blocajelor majore prin modernizarea infrastructurii existente și asigurarea conexiunilor lipsa pentru rețeaua central Rhin -Dunăre /Alpi";

- *Port Brăila-Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri*- Valoare anuală aprobată pentru cheltuieli curente și de capital de 69.168 mii lei, în perioada de referință s-au realizat cheltuieli în supervizare și execuție lucrări după aprobarea proiectului tehnic, servicii de publicitate, taxe ISC, în valoare de 67.957,03 mii lei ;

- *Port Brăila-Lucrări de infrastructură a sectorului portuar al frontului de operare la Dunăre, adiacent molului*- Valoare anuală aprobată pentru cheltuieli curente și de capital de 30.245 mii lei, în perioada de referință s-au realizat cheltuieli în valoare de 29.775,50 mii lei, reprezentând cheltuieli cu licențe și echipamente IT, Taxe ISC, precum și servicii de supervizare lucrări.

- *Modernizare si Dezvoltarea Portului Chilia Veche* - Valoare anuală aprobată pentru cheltuieli curente și de capital de 40.245 mii lei, în perioada de referință s-au realizat cheltuieli în valoare de 39.920,97 mii lei, reprezentând servicii conform ctr. 5025/20.07.2021 studiu de fezabilitate, proiectare și execuție lucrări și înregistrarea unor cheltuieli de investitii din anii anteriori, suportate inițial, până la semnarea contractului de finantare, din surse proprii, cheltuieli pentru publicitate, taxe, acorduri, supervizare .

- *Amenajare Dane RO-RO Port Bazinul Nou Galati* - Valoare anuală aprobată pentru cheltuieli curente și de capital de 62.696 mii lei, în perioada de referință s-au realizat cheltuieli în valoare de 62.261,69 mii lei, reprezentând servicii conform ctr. 7623/05.10.2022 - consultanță privind evaluarea ofertelor depuse pentru proiectare și execuție lucrări, cheltuieli cu licențe Microsoft, echipamente IT și avans lucrari și execuție lucrări.

- *Platforma Multimodală Galați Etapa I* - Valoare anuală aprobată pentru cheltuieli curente și de capital de 17.194 mii lei, în perioada de referință s-au realizat cheltuieli în valoare de 17.318,08 mii lei, reprezentând servicii de elaborare documentatie de atribuire contract lucrari, taxe ISC, avans lucrari.

- *Imbunatatirea conexiunii feroviare LFI* - Valoare anuală aprobată pentru cheltuieli curente și de capital de 4.882 mii lei, în perioada de referință s-au realizat cheltuieli în valoare de 4.713,69 mii lei, reprezentând servicii supervizare si executie lucrari, dotari IT, taxe ISC.

- *Modernizarea si Dezvoltarea Portului Mineralier* - Valoare anuală aprobată pentru cheltuieli curente și de capital de 55.168 mii lei, în perioada de referință s-au realizat cheltuieli în valoare de 54.608,89 mii lei, reprezentând servicii de proiectare și execuție lucrări și înregistrarea unor cheltuieli de investitii din anii anteriori, suportate inițial, până la semnarea contractului de finantare, din surse proprii, taxe, acorduri, precum și avans 30% conform ctr. 8815/19.06.2023.

- *Dezvoltarea Port Măcin* - Valoare anuală aprobată pentru cheltuieli curente și de capital de 4.072 mii lei, în perioada de referință s-au realizat cheltuieli în valoare de 5.025,85, reprezentând dotări IT și avans lucrari.

e) Investiții efectuate la imobilizările corporale existente pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic finanțate din surse proprii – realizate în proporție de 40,21% față de program, astfel :

- *Soluții reface acoperiș Gara Fluvială Galați*- s-au realizat cheltuieli de investiții în proporție de 72,65%, cu 0,74 mii lei sub programul acestei perioade, lucrările ramase de realizat, vor fi finalizate în anul 2024, conform contractului nr. 1601/03.03.2021 în derulare.

- *Modernizare Gara Fluvială Tulcea* – din valoare totală de 188,40 mii lei, s-au realizat cheltuieli de investitii în proportie de 48,95%, reprezentand cheltuieli pentru elaborarea documentatiei pentru obtinerea expertizei tehnice si avize (certificat urbanism/aviz mediu);

- *Ranfluare ponton SQUALUS*- din valoarea anuală prevăzută de 1.056,25 mii lei s-a realizat 1.056,25 mii lei; pentru recuperarea acestei sume de la proprietarul pontonului s-au efectuat demersuri legale care sunt în curs de desfășurare ;

- *Recertificare PA 2825, Recertificare Eco Dunarea 2, Recertificare Eco Dunarea 1, Recertificare Ecoport 2, Recertificare Ecoport 1* s-au realizat cheltuieli în cuantum de 35,35 mii lei

- *Cheltuieli neeligibile proiect "Modernizarea și dezvoltarea Portului Chilia Veche" (hala de depozitare)*- s-a realizat 56,28 mii lei ;

d) **Dotări** – s-au realizat în proporție de 72,45%, astfel:

Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale) – din valoarea anuală aprobată de 625,30 mii lei s-au realizat investiții în cuantum de 453,04 mii lei conform nivelului programat în perioada analizată, respectiv a fost realizată achiziția pentru Autoutilitara preluare deșeurii menajere cu valoarea de 345 mii lei (procedură derulată anul precedent cu termen de livrare ianuarie 2023), racordul pentru utilitati containere Macin cu valoarea de 2,10 mii lei, licențele firewall cu valoarea de 23,60 mii lei și licențe office 365 business cu valoarea de 2,34 mii lei, licențe antivirus ESET NOD32, cu valoarea de 8,46, contribuție proprie la autoturism proiect RO-RO -71,54 mii lei .

e) **Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor** cu valoare anuală aprobată de 377,56 mii lei s-au realizat cheltuieli în cuantum de 147,89 mii lei reprezentând servicii *Cartare zgomot și elaborare harti zgomot in porturile Galati și Braila*, studiu de fezabilitate, avize și scriere cerere de finanțare pentru proiectul *Modernizarea și Dezvoltarea Portului Mineralier Galati*, investiții care urmează a se recupera din surse Alocatii Bugetare -Titlu 55, precum și cheltuieli reprezentând Servicii de consultanță privind elaborarea documentației de finanțare prin POIM 2014-2020, pentru proiectul *Modernizarea și Dezvoltarea Portului Chilia Veche*.

Cheltuielile de investiții realizate din surse proprii în anul 2023 au însumat 3.812,85 mii lei, diferența de 5.178,45 mii lei neutilizată din sursele proprii realizate în perioada analizată, urmând a fi folosită pentru finanțarea obiectivelor de investiții programate în anii următori.

***Realizarea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023**

La data de 31.12.2023 CN APDM SA Galați nu a înregistrat arierate față de bugetul consolidat al statului și față de furnizorii din activitatea de exploatare și activitatea de investiții iar creanțele restante s-au realizat cu 455,96% peste nivelul programat.

La data de 31.12.2023 au fost înregistrate creanțe din prestații către clienții companiei în sumă de 275,06 mii lei, din care suma de 273,48 mii lei reprezintă prestații aflate în termenul de scadență conform contractelor în vigoare, iar suma de 1.937,68 mii lei reprezintă clienți aflați în litigiu (Anexa 5).

O pondere importantă în clienții litigioși o reprezintă Societatea Squalus SRL Navodari, căreia i s-au facturat servicii ranfluare ponton, în valoare de 1.256,94 mii lei.

Din valoarea creanțelor restante în litigiu la data de 31.12.2023, respectiv 1.937.678 lei, un procent de 19,25% (373.001,34 lei) sunt creanțe aferente clienților aflați în faliment, continuându-se procedurile de valorificare a bunurilor acestora, un procent de 0,31% (6.176,77 lei) sunt creanțe ale clienților aflați în insolvență.

Indicatorul privind cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale s-a realizat în proporție de 92,97%, economia de 7,03% fiind determinată de preocuparea conducerii companiei pentru angajarea cheltuielilor în strânsă corelare cu gradul de realizare a veniturilor.

Lichiditatea curentă realizată la data de 31.12.2023 este de 2,92 oferind garanția acoperirii datoriilor curente din active curente; nivelul acestui indicator în anul 2023 a fost determinat 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 .

Rentabilitatea la cifra de afaceri calculată la data de 31.12.2023 este de 20,11%, cu 79,94% peste program, nivelul programat în bugetul de venituri și cheltuieli fiind de 11,17%.

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 scădere cu 1,53% față de program, câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială a înregistrat o scădere cu 1,75% în condițiile în care numărul mediu de personal programat nu a fost realizat cu 11,11% datorită înregistrării de concedii medicale, concedii pentru creșterea copilului, pensionării la limită de vârstă a 2 salariați, a pensionarilor limită de vârstă cu reducerea vârstei de pensionare -2 salariat și a încetării contractelor individuale de muncă a unui număr de 14 de salariați din care posturile rămase vacante nefiind ocupate imediat.

Informarea permanentă a conducerii executive privind gradul de realizare a principalilor indicatori economico-financiari prevăzuți în buget precum și aplicarea măsurilor de efectuare a cheltuielilor corelate cu ritmul de realizare a veniturilor companiei au dus la desfășurarea unei activități eficiente în anul 2023.

2. EVOLUȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICOFINANCIARI - REALIZĂRI 2023 / 2022

Analizând evoluția principalilor indicatori economico-financiari realizați în anul 2023 comparativ cu anul 2022, așa cum rezultă din anexa 6, se constată o creștere a veniturilor totale cu 8,01%, pe seama creșterii traficului fluvial de mărfuri, urmare a creșterii importului de produse de carieră, comparativ cu anul 2022.

Creșterea veniturilor financiare în anul 2023 cu 156,06% față de anul 2022 a avut loc pe fondul înregistrării veniturilor din investiții financiare, reprezentând dividende nete în cuantum de 2.135,94 mii lei de la CNI SA București, companie la care deținem o cotă de 6,25% din capitalul social.

Cheltuielile totale realizate în anul 2023 prezintă o creștere cu 1,64% față de anul 2022, majorarea provenind în mod special de la cheltuielile de exploatare (cu 2,09%).

În structura cheltuielilor de exploatare, cheltuielile cu bunuri și servicii au înregistrat o scădere cu 25,55% față de anul 2022, în principal, datorită faptului că:

- materialele consumabile și obiectele de inventar au fost achiziționate în funcție de necesități, fără a afecta activitatea structurilor funcționale;

- cheltuielile privind combustibilii, energia și apa sunt la un nivel mai mic decât cel previzionat din cauza scăderii traficului și a cantităților de utilități returnate către clienții companiei.

Având în vedere evoluția veniturilor și cheltuielilor în perioada 2023 comparativ cu anul 2022 se constată că rezultatul brut înregistrat în anul 2023 crește cu 60,94% față de anul 2022, în condițiile în care cheltuielile totale la 1000 lei venituri totale scad cu 5,90%, rezultatul brut din exploatare fiind cu 2,44% mai mic decât cel realizat în anul 2022; rezultatul financiar prezintă o creștere de 222,16% la nivelul anului 2023 comparativ cu 2022.

Sursele de finanțare a obiectivelor de investiții realizate în anul 2023 au înregistrat o creștere cu 268,65% față de anul 2022, în condițiile în care, sursele proprii de finanțare au crescut cu 3,19% datorită creșterii surselor din disponibil aferent anilor precedenți (amortizare+profit net) cu 17,03%.

Cheltuielile de investiții realizate în anul 2023 au crescut cu 281,41% față de anul 2022, în principal datorită implementării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM, au fost realizate cheltuieli de investiții în valoare de 384.835,05 mii lei, la obiectivele de investiții finanțate din surse proprii constatându-se o scădere cu 90,37%.

Analiza evoluției în timp a indicatorilor economico-financiari semnaleză de asemenea o creștere cu 14,44% în anul 2023 față de anul 2022 (de la 5.495 lei brut/lună la 6.288,99 lei/brut/lună) a indicatorului privind câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială în condițiile unei scăderi a numărului mediu de personal cu 5,51% datorită faptului că în anul 2023, comparativ cu anul 2022, gradul de ocupare a posturilor din organigramă a fost mai mic având în vedere numărul mai mare de contracte de muncă încetate în anul 2023; indicatorul privind productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu crește cu 20,50% în anul 2023 comparativ cu anul 2022.

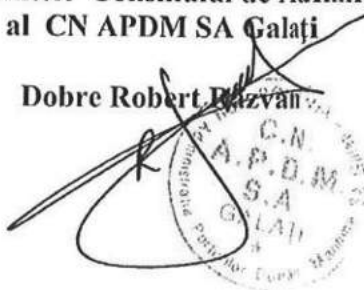
Compania își menține obiectivul de a nu înregistra plăți restante și în anul 2023, ca în anul 2022. Nivelul creanțelor restante crește cu 497,89% față de anul precedent, creanțele restante care sunt în litigiu cresc cu 444,12%.

Indicatorul de lichiditate curentă prezintă o creștere de la 2,19 la 2,92, iar perioada de recuperare a creanțelor din prestații crește de la 36 zile la de 39 zile.

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

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

Dobre Robert Blazvan



Execuția bugetară realizată la data de 31.12.2023

-mii lei-

		INDICATORI	Nr. rd.	Program aprobat HG 224/15.03.2023	BVC 2023 aprobat cf.HG 224/15.03.2023; FB 4961/45801/29.12.2023; PISP 616/21.12.2023	Realizat la 31.12.2023	Grad realizare vs. program an (%)
0	1	2	3	4'	4	5	6=5/4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	26,929.80	26,929.80	25,089.80	93.17
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	25,897.46	25,897.46	22,667.06	87.53
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3				
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4				
	2	Venituri financiare	5	1,032.34	1,032.34	2,422.74	234.68
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	24,328.52	24,328.52	21,072.77	86.62
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18), din care:	7	24,085.32	24,085.32	20,919.20	86.85
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	8	7,273.25	7,273.25	4,120.09	56.65
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	355.43	355.43	336.42	94.65
	C.	cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	12,889.58	12,889.58	11,484.78	89.10
	C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	11,499.50	11,499.50	10,201.09	88.71
	C1	ch. cu salariile	12	10,024.73	10,024.73	9,036.41	90.14
	C2	bonusuri	13	1,474.77	1,474.77	1,164.68	78.97
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14				
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15				
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	979.35	979.35	894.32	91.32
	C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	410.73	410.73	389.37	94.80
	D.	alte cheltuieli de exploatare	18	3,567.06	3,567.06	4,977.91	139.55
	2	Cheltuieli financiare	19	243.20	243.20	153.57	63.15
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	2,601.28	2,601.28	4,017.03	154.43
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	312.58	312.58	460.82	147.42
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22				
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23				
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24				
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25				
V		PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	2,288.70	2,288.70	3,556.21	155.38
	1	Rezerve legale	27				
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28				
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29				
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30				
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31				
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32= Rd.26- (Rd.27 la Rd. 31)>= 0)	32	2,288.70	2,288.70	3,556.21	155.38

		INDICATORI	Nr. rd.	Program aprobat HG 224/15.03.2023	BVC 2023 aprobat cf.HG 224/15.03.2023; FB 4961/45801/29.12.2023; PISP 616/21.12.2023	Realizat la 31.12.2023	Grad realizare vs. program an (%)
0	1	2	3	4'	4	5	6=5/4
	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	33	200.00	200.00	200.00	100.00
	8	Maxim 25% 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:	34	622.18	622.18	939.05	150.93
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35	497.74	497.74	751.24	150.93
	b)	- dividende convenite bugetului local	36				
	c)	- dividende convenite altor acționari	37	124.44	124.44	187.81	150.93
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd.33-rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	1,666.52	1,666.52	2,617.16	157.04
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	2,535.31	2,535.31	960.96	37.90
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40	2,535.31	2,535.31	960.96	37.90
	a)	cheltuieli materiale	41	0.00	0.00	0.00	
	b)	cheltuieli cu salariile	42	2,270.72	2,270.72	765.24	33.70
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43	111.08	111.08	67.63	60.88
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44	86.49	86.49	124.48	143.92
	e)	alte cheltuieli	45	67.02	67.02	3.61	5.39
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	240,935.99	394,734.92	387,898.98	98.27
	1	Alocații de la buget	47	3,413.00	5,319.00	51.41	0.97
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48				
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	240,935.99	392,828.92	383,839.93	97.71
X		DATE DE FUNDAMENTARE					
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	135	135	118	87.41
	2	Nr.mediu de salariați total	51	135	135	120	88.89
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	6,876.43	6,876.43	6,823.73	99.23
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială , recalculat cf.Legii anuale a bugetului de stat	53	6,401.11	6,401.11	6,288.99	98.25
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	191.83	191.83	188.89	98.47
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf.Legii anuale a bugetului de stat	55	191.83	191.83	188.89	98.47
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	56				
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	57	903.41	903.41	839.89	92.97
	9	Plăți restante	58				
	10	Creanțe restante	59	398.00	398.00	2,212.74	555.96

Director general
Costea Marcela-Daniela



Director economic
Cozma Simona

Șef serviciu
Ene Mihaela

Intocmit,
Lungu Mihaela

Execuția bugetară realizată la data de 31.12.2023

mii lei

0	1	2	3	4	5	6
		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2023 aprobat cf. HG.224/15.03.2023	Realizat la 31.12.2023	Grad realizare vs. program an (%)
						6=5/4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	1	26,929.80	25,089.80	93.17
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	25,897.46	22,667.06	87.53
	a)	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	23,279.84	19,975.26	85.80
	a1)	din vânzarea produselor	4			
	a2)	din servicii prestate	5	16,180.87	11,239.09	69.46
	a3)	din redevențe și chirii	6	7,021.63	8,646.62	123.14
	a4)	alte venituri	7	77.34	89.55	115.79
	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	2,617.62	2,691.80	102.83
	f1)	din amenzi și penalități	15		36.22	
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16		24.56	
		- active corporale	17		24.56	
		- active necorporale	18			
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	2,197.00	2,252.98	102.55
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20			
	f5)	alte venituri	21	420.62	378.04	89.88
	2	Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	1,032.34	2,422.74	234.68
	a)	din imobilizări financiare	23			
	b)	din investiții financiare	24	815.50	2,135.94	261.92
	c)	din diferențe de curs	25	179.54	195.55	108.92
	d)	din dobânzi	26	21.50	81.14	377.40
	e)	alte venituri financiare	27	15.80	10.11	63.99
		CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)	28	24,328.52	21,072.77	86.62
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	24,085.32	20,919.20	86.85
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	30	7,273.25	4,120.09	56.65
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	2,794.75	1,602.00	57.32
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32			
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	1,184.53	527.30	44.52
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	50.85	20.05	39.43
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	881.72	371.23	42.10
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	136.06	113.46	83.39
	d)	cheltuieli privind energia și apa	37	1,474.16	961.24	65.21
	e)	cheltuieli privind mărfurile	38			
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	2,638.78	1,021.37	38.71
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	2,453.18	896.32	36.54
	b)	cheltuieli privind chirile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	41	0.60	0.57	95.00
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42			
	b2)	- către operatori cu capital privat	43	0.60	0.57	95.00

	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2023 aprobat cf. HG.224/15.03.2023	Realizat la 31.12.2023	Grad realizare vs. program an (%)	
0	1	2	3	4	5	6=5/4
	c) prime de asigurare	44	185.00	124.48	67.29	
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.45=Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	1,839.72	1,496.72	81.36	
	a) cheltuieli cu colaboratorii	46				
	b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47				
	b1) cheltuieli privind consultanța juridică	48				
	c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	49	217.95	113.56	52.10	
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	50	39.70	28.25	71.16	
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51				
	c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	178.25	85.31	47.86	
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53				
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54				
	- ch.de promovare a produselor	55				
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr.2/2015 (Rd.58+Rd.59+Rd.61), din care:	56	0.00	0.00		
	d1) ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	57				
	d2) ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	58				
	d3) - pentru cluburile sportive	59				
	d4) ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	60				
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	0.72	0.22	30.56	
f)	cheltuieli de deplasare, deplasare, transfer, din care:	62	239.94	119.22	49.69	
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	63	110.17	72.58	65.88	
	-interna	64	84.15	57.50	68.33	
	-externa	65	26.02	15.08	57.96	
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	86.19	64.50	74.83	
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	18.00	15.10	83.89	
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	475.32	401.54	84.48	
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	69	319.57	332.44	104.03	
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	68.40	44.40	64.91	
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71	48.50	12.26	25.28	
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	21.65	10.45	48.27	
	-aferte bunurilor de natura domeniului public	73	21.65	10.45		
	i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74				
	i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75				
	i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	17.20	1.99	11.57	
j)	alte cheltuieli	77	801.60	782.58	97.63	
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.78=Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:	78	355.43	336.42	94.65	
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79				
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și	80	210.52	171.61	81.52	
c)	ch. cu taxa de licență	81		1.04		
d)	ch. cu taxa de autorizare	82				
e)	ch. cu taxa de mediu	83		8.30		
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	144.91	155.47	107.29	
C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	85	12,889.58	11,484.78	89.10	
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	86	11,499.50	10,201.09	88.71	

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2023 aprobat cf. HG.224/15.03.2023	Realizat la 31.12.2023	Grad realizare vs. program an (%)
		2	3	4	5	6=5/4
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	10,024.73	9,036.41	90.14
		a) salarii de bază din care:	88	9,344.75	7,879.78	84.32
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	679.98	1,156.63	170.10
		c) alte bonificații (conform CCM)	90			
	C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	1,474.77	1,164.68	78.97
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	159.68	174.92	109.54
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93			
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94			
		b) tichete de masă;	95	632.25	525.69	83.15
		c) tichete de vacanță;	96			
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	200.00	200.00	100.00
		e) alte cheltuieli conform CCM.	98	482.84	264.07	54.69
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99			
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100			
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101			
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102			
	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:	103	979.35	894.32	91.32
		a) pentru directori/direcțorat	104	420.87	396.14	94.12
		-componenta fixă	105	420.87	396.14	94.12
		-componenta variabilă	106			
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	558.48	498.18	89.20
		-componenta fixă	108	558.48	498.18	89.20
		-componenta variabilă	109			
		c) pentru AGA și cenzori	110			
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111			
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	410.73	389.37	94.80
	D.	Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:	113	3,567.06	4,977.91	139.55
		a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	114			
		- către bugetul general consolidat	115			
		- către alți creditori	116			
		b) cheltuieli privind activele imobilizate	117		36.53	
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118			
		d) alte cheltuieli	119		14.79	
		e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	3,601.56	3,479.16	96.60
		f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	-34.50	1,447.43	-4195.45
		f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	200.00	1,841.58	920.79
		f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	200.00	200.00	100.00
		f1.2) - provizioane în legătură cu contractul de mandat	124			
		f1.3) alte provizioane	124a		1,641.58	

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2023 aprobat cf. HG.224/15.03.2023	Realizat la 31.12.2023	Grad realizare vs. program an (%)
0	1	2	3	4	5	6=5/4
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru deprecieri sau pierderi de valoare, din care:	125	234.50	394.15	168.08
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	126	234.50	394.15	168.08
		- din participarea salariaților la profit	127	200.00	200.00	100.00
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128		38.33	
		- venituri din alte provizioane	129	34.50	155.82	451.65
2		Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din	130	243.20	153.57	63.15
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131			
	a1)	aferele creditelor pentru investiții	132			
	a2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	133			
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134			
	b1)	aferele creditelor pentru investiții	135			
	b2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	136			
	c)	alte cheltuieli financiare	137	243.20	153.57	63.15
		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138= Rd.1-Rd.28)	138	2,601.28	4,017.03	154.43
		venituri neimpozabile	139	902.25	2,491.76	276.17
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140	254.61	2,103.88	826.31
IV		IMPOZIT PE PROFIT	141	312.58	460.82	147.42
V		DATE DE FUNDAMENTARE				
1		Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	25,897.46	22,667.06	87.53
	a)	- venituri din subvenții și transferuri	143			
	b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144			
2		Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)	145	24,085.32	20,919.20	86.85
	a)	- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146			
3		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	147	11,499.50	10,201.09	88.71
	a)	a) creșteri datorate majorării cu indicele mediu de creștere a prețurilor (art.63.(1)a))	147a)	826.39	826.39	100.00
		b) creșteri datorate majorării salariului minim garantat la plată (art.63.(1) b))	147b)	113.40	113.40	100.00
		c) creșteri datorate reintregirii pentru întreg anul (art.63.(1) c))	147c)	656.62	656.62	100.00
		d) creșteri datorate actelor normative (art.63.(1) d))	147d)			
4		Nr. de personal prognozat la finele anului	148	135	118	87.41
5		Nr. mediu de salariați	149	135	120	88.89
6	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd.149)/12*1000	150	7,098.46	7,084.09	99.80
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 [(Rd.147 - rd.92* - rd.97)/Rd.149]/12*1000	151	6,876.43	6,823.73	99.23
	c)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr.26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat	152	6,401.11	6,288.99	98.25
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	191.83	188.89	98.47
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	191.83	188.89	98.47
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.150	155			
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	156			
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157			
		- preț mediu (p)	158			
		- valoare=QPF x p	159			

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2023 aprobat cf. HG.224/15.03.2023	Realizat la 31.12.2023	Grad realizare vs. program an (%)
0	1	2	3	4	5	6=5/4
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160			
	8	Plăți restante	161			
	9	Creanțe restante, din care:	162	398.00	2,212.74	555.96
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163			
		- de la operatori cu capital privat	164	398.00	2,212.74	555.96
		- de la bugetul de stat	165			
		- de la bugetul local	166			
		- de la alte entitati	167			
	10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	168			
	11	Redistribulri/distribuirii totale cf.OUG nr.29/2017 din:	169			
		- alte rezerve	170			
		- rezultatul reportat	171			

Director general
Costea Marcela-Daniela



Director economic
Cozma Simona

Șef serviciu FVA
Ene Mihaela

Intocmit,
Lungu Mihaela

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare realizate la data de 31.12.2023

		-mil lei-				
0	1	Indicatori	BVC 2023 aprobat cf. HG 224/ 15.03.2023	BVC 2023 aprobat cf. HG 224/15.03.2023; FB 4961/45801/ 29.12.2023; PISP 616/21.12.2023	Realizat la 31.12.2023	Grad realizare vs. program an (%)
		2	3	4	5	6 = 5/4
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	240,935.99	394,734.92	387,898.98	98.27
	1	Surse proprii, din care:	8,991.30	8,991.30	7,871.90	87.55
		a) - amortizare	1,404.56	1,404.56	1,226.18	87.30
		b) - profit	1,614.17	1,614.17	1,567.89	97.13
		c) - disponibil din an precedent (amortizare + profit net)	5,972.57	5,972.57	5,077.83	85.02
	2	Alocații de la buget	3,413.00	5,319.00	51.41	0.97
	3	Credite bancare, din care:				
		a) - interne				
		b) - externe				
	4	Alte surse, din care:	228,531.69	380,424.62	379,975.67	99.88
		- Alte fonduri externe nerambursabile POIM	228,531.69	380,424.62	379,975.67	99.88
		- Alte fonduri europene/plusuri inventar /bonus contracte comerciale				
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	240,935.99	392,828.92	383,839.93	97.71
	1	Investiții în curs, din care:	3,413.00	3,413.00	51.41	1.51
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:				
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:	3,413.00	3,413.00	51.41	1.51
		Finanțate din alocații de la buget, din care:	3,413.00	5,319.00	51.41	0.97
		<i>Dezvoltare Port Măcin cu locurile de operare Gura Arman și Turcoala</i>	55.00	55.00	51.41	93.47
		<i>Cheltuieli de expertiză, proiectare și de lucrări de deblocare ale șenalului navigabil și ale danelor maritime operaționale din Portul Brăila prin scoaterea epavei Găești și a altor materiale depuse în zona respectivă</i>	3,358.00	5,264.00		
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:				
		d) pentru bunurile luate în concesiune, inchiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:				
	2	Investiții noi, din care:	228,531.69	380,424.62	379,975.67	99.88
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:				
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:	228,531.69	380,424.62	379,975.67	99.88
		Finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM, din care:	228,531.69	380,424.62	379,975.67	99.88
		<i>Lucrări de infrastructură portuară -cheu dana 32 Port Docuri Galați (Proiect 16279) FC</i>	2,157.00	7,332.00	7,357.32	100.35
		<i>Dezvoltare Port Tulcea etapa I (proiect 16739) FEDR</i>	12,701.00			
		<i>Platforma Multimodală Galați Etapa II (proiect 16702) FC</i>	63,965.00	91,413.00	91,036.65	99.59
		<i>Port Brăila, Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri FEDR</i>	83,768.00	68,639.00	67,957.03	99.01

		Indicatori	BVC 2023 aprobat cf. HG 224/ 15.03.2023	BVC 2023 aprobat cf. HG 224/15.03.2023; FB 4961/45801/ 29.12.2023; PISP 616/21.12.2023	Realizat la 31.12.2023	Grad realizare vs. program an (%)
0	1	2	3	4	5	6 = 5/4
		<i>Port Brăila_Lucrări de infrastructură a sectorului portuar al frontului de operare la Dunare, adiacent molului</i>	30,589.00	30,152.69	29,775.50	98.75
		<i>Modernizarea si dezvoltarea Portului Chilia Veche</i>	35,351.69	40,245.00	39,920.97	99.19
		<i>Amenajare dane RO-RO Port Bazinul Nou Galati</i>		61,327.00	62,261.69	101.52
		<i>Platforma Multimodală Galați Etapa I</i>		17,194.00	17,318.08	100.72
		<i>Modernizarea si dezvoltarea Portului Mineralier</i>		55,168.00	54,608.89	98.99
		<i>Imbunatatirea conexiunii feroviare LFI</i>		4,881.93	4,713.69	0.00
		<i>Dezvoltare Port Macin</i>		4,072.00	5,025.85	0.00
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:	0.00	0.00	0.00	0.00
		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:	0.00	0.00	0.00	0.00
	3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:	7,163.00	7,988.44	3,211.92	40.21
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:	7,163.00	7,988.44	3,211.92	40.21
		Finanțate din surse proprii, din care:	7,163.00	7,988.44	3,211.92	40.21
		<i>Soluții refacere acoperiș Gara Fluvială Galați</i>	1,000.00	2,714.00	1,971.82	72.65
		<i>Modernizare platformă parcare auto și înlocuire sistem protecție trotuar platforma din borduri prefabricate</i>	400.00			
		<i>Lucrari de reparatii-consolidare fronturi portuare Danele 12-15(cheu pereal) si Danele 19-20(cheu vertical)</i>	130.00	500.00		
		<i>Modernizare Gara Fluviala Tulcea</i>	375.00	188.40	92.22	48.95
		<i>Modernizare Gara Fluviala Isaccea</i>	30.00	30.00		
		<i>Modernizare Parc Str.Portului nr.34 Galati</i>	250.00			
		<i>Rețea interioară alimentare cu apă cheu Dunăre danele 13 si 15</i>	150.00	150.00		
		<i>Cheltuieli neeligibile proiect Platforma Multimodală Galați-Modernizarea infrastructurii rutiere din zona Platformei Multimodale pentru infaturarea blocajelor din trafic si relocarea unui segment de cale ferata pentru fluidizarea traficului feroviar din zona portuara</i>	413.00			
		<i>Ranfluare ponton SQUALUS</i>	1,250.00	1,056.25	1,056.25	100.00
		<i>Recertificare PA 2825</i>	200.00	7.95	7.95	100.00
		<i>Recertificare Eco Dunarea 2</i>	150.00	6.85	6.85	100.00
		<i>Recertificare Eco Dunarea 1</i>	150.00	6.85	6.85	100.00
		<i>Recertificare PA 128</i>	150.00	150.00		
		<i>Recertificare Ecoport 2</i>	210.00	6.85	6.85	100.00
		<i>Recertificare Ecoport 1</i>	210.00	6.85	6.85	100.00
		<i>Recertificare PA 181</i>		600.00		
		<i>Recertificare PA 182</i>		600.00		
		<i>Cheltuieli neeligibile proiect "Modernizarea si dezvoltarea Portului Chilia Veche" (hala de depozitare)</i>	2,095.00	51.00	56.28	110.35
		<i>Lucrari de modernizare si reparatii binti</i>		200.00		
		<i>Lucrari amenajare rigola trafic greu</i>		213.44		
		<i>Lucrari de deblocare ale senatului navigabil prin scoaterea epavei Gaesti</i>		1,500.00		
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:	0.00	0.00	0.00	0.00

		Indicatori	BVC 2023 aprobat cf. HG 224/ 16.03.2023	BVC 2023 aprobat cf. HG 224/16.03.2023; FB 4961/45801/ 29.12.2023; PISP 616/21.12.2023	Realizat la 31.12.2023	Grad realizare vs. program an (%)
0	1	2	3	4	5	6 = 5/4
		Finanțate din surse proprii, din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
		Finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrelor financiare 2014-2020 POIM, din care:				
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrative teritoriale:				
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locăție de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrative teritoriale:				
4		Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)	1,143.30	625.30	453.04	72.45
		Geamandura	25.00	25.00		
		Autoutilitara preluare deșeuri menajere	350.00	345.00	345.00	100.00
		Container modular depozitare	24.00	24.00		
		Racord utilitati containere Macin	0.00	10.00	2.10	21.00
		Reînnoire licență antivirus ESET NOD32	14.50	14.50	8.46	58.34
		Sisteme desktop complete	42.00	42.00		
		UPS	6.00	6.00		
		Licență Firewall Fortigate	22.20	22.20	23.60	106.31
		Soft document manager	60.00	60.00		
		Licențe Office 365 Business	2.60	2.60	2.34	90.00
		Autoutilitara preluare deșeuri menajere	450.00			
		Autoturism plug in hybrid	147.00	74.00	71.54	96.68
5		Alte cheltuieli de investiții	685.00	377.56	147.89	39.17
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrative teritoriale:	525.00	0.00	0.00	0.00
		Finanțate din surse proprii, din care:	525.00	0.00	0.00	0.00
		- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate și alte studii aferente obiectivelor de investiții, din care :	525.00	0.00	0.00	0.00
		Strategie comercială	400.00			
		Studiu de fezabilitate Danale 12-15 și Danale 19-20 Port Comercial Galați				
		Studiu de fezabilitate pentru realizare cheu nou - 1 dana fluviomaritimă - 100 ml mal stâng Dunare	125.00			
		Finanțate din alte surse-fonduri europene, din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
		- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate și alte studii aferente obiectivelor de investiții, din care :				

		Indicatori	BVC 2023 aprobat cf. HG 224/ 15.03.2023	BVC 2023 aprobat cf. HG 224/15.03.2023; FB 4961/45801/ 29.12.2023; PISP 616/21.12.2023	Realizat la 31.12.2023	Grad realizare vs. program an (%)
0	1	2	3	4	5	6 = 5/4
		<i>Finanțate din surse proprii, din care:</i>	160.00	377.56	147.89	39.17
		- <i>Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor, din care :</i>	160.00	377.56	147.89	272.05
		<i>Cartare zgomot în porturile Galați și Brăila</i>	75.00	75.00	56.25	75.00
		<i>Platforma Multimodală Galați-Etapa I-Servicii de consultanță în vederea obținerii și depunerii documentației pentru finanțarea prin POIM 2014-2020</i>	70.00	93.00		
		<i>Platforma Multimodală Galați-Etapa II- Modernizarea infrastructurii rutiere din zona Platformei Multimodale pentru înlăturarea blocajelor în trafic și relocarea unui segment de cale ferată pentru fluidizarea traficului feroviar din zona portuară-Servicii de consultanță privind modificarea contractului de finanțare</i>	10.00	10.00		
		<i>Modernizarea și Dezvoltarea Portului Mineralier Galați</i>		65.00	63.08	97.05
		<i>Reabilitare și modernizare cheu Dana 31 Port Docuri (serv.asist.lh.dirigetnie santier)</i>		6.00		
		<i>Îmbunătățirea conexiunii feroviare a Portului Bazinul Nou</i>	5.00	5.00		
		<i>Modernizarea și dezvoltarea Portului Chilia Veche-Servicii de consultanță privind elaborarea documentației de finanțare prin POIM 2014-2020</i>		28.56	28.56	100.00
		<i>Servicii consultanță etapizare Cereri Finanțare POIM-PT</i>		95.00		
	6	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:				
		a) - interne				
		b)- externe				

Director general
Costea Marcela-Daniela

Director economic
Cozma Simona

Șef serviciu
Ene Mihaela
Încăputințat,
Lungu Mihaela

Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr. crt	INDICATORI	Prevederi an 2022		% 4=3/2	Prevederi an 2023		% 7=6/5
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2 *), din care:	24,972.09	23,229.46	93.02%	26,929.80	25,089.80	93.17%
1	Venituri din exploatare*)	24,194.04	22,283.29	92.10%	25,897.46	22,667.06	87.53%
2.	Venituri financiare	778.05	946.17	121.61%	1,032.34	2,422.74	234.68%

*) veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat



DIRECTOR GENERAL,
Costea Marcela-Daniela

DIRECTOR ECONOMIC,
Cozma Simona

Șef serviciu
Enache Mihaela

Intocmit,
Lungu Mihaela

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare realizate la data de 31.12.2023

		-mii lei-				
0	1	Indicatori	BVC 2023 aprobata cf. HG 224/ 15.03.2023	BVC 2023 aprobat cf. HG 224/15.03.2023; FB 4961/45801/ 29.12.2023; PISP 616/21.12.2023	Realizat la 31.12.2023	Grad realizare vs. program an (%)
			3	4	5	6 = 5/4
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	240,935.99	394,734.92	387,898.98	98.27
	1	Surse proprii, din care:	8,991.30	8,991.30	7,871.90	87.55
		a) - amortizare	1,404.56	1,404.56	1,226.18	87.30
		b) - profit	1,614.17	1,614.17	1,567.89	97.13
		c) - disponibil din an precedent (amortizare + profit net)	5,972.57	5,972.57	5,077.83	85.02
	2	Alocații de la buget	3,413.00	5,319.00	51.41	0.97
	3	Credite bancare, din care:				
		a) - interne				
		b) - externe				
	4	Alte surse, din care:	228,531.69	380,424.62	379,975.67	99.88
		- Alte fonduri externe nerambursabile POIM	228,531.69	380,424.62	379,975.67	99.88
		- Alte fonduri europene/plusuri inventar /bonus contracte comerciale				
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	240,935.99	392,828.92	383,839.93	97.71
	1	Investiții în curs, din care:	3,413.00	3,413.00	51.41	1.51
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:				
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:	3,413.00	3,413.00	51.41	1.51
		Finanțate din alocații de la buget, din care:	3,413.00	5,319.00	51.41	0.97
		<i>Dezvoltare Port Măcin cu locurile de operare Gura Aman și Turcoaia</i>	55.00	55.00	51.41	93.47
		<i>Cheltuieli de expertiză, proiectare și de lucrări de deblocare ale șenalului navigabil și ale danelor maritime operaționale din Portul Brăila prin scoaterea epavei Găești și a altor materiale depuse în zona respectivă</i>	3,358.00	5,264.00		
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:				
		d) pentru bunurile luate în concesiune, inchiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:				
	2	Investiții noi, din care:	228,531.69	380,424.62	379,975.67	99.88
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:				
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:	228,531.69	380,424.62	379,975.67	99.88
		Finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM, din care:	228,531.69	380,424.62	379,975.67	99.88
		<i>Lucrări de infrastructură portuară -cheu dana 32 Port Docuri Galați (Proiect 16279) FC</i>	2,157.00	7,332.00	7,357.32	100.35
		<i>Dezvoltare Port Tulcea etapa I (proiect 16739) FEDR</i>	12,701.00			
		<i>Platforma Multimodală Galați Etapa II (proiect 16702) FC</i>	63,965.00	91,413.00	91,036.65	99.59
		<i>Port Brăila_Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri FEDR</i>	83,768.00	68,639.00	67,957.03	99.01

		Indicatori	BVC 2023 aprobat cf. HG 224/ 15.03.2023	BVC 2023 aprobat cf. HG 224/15.03.2023; FB 4961/46801/ 29.12.2023; PISP 616/21.12.2023	Realizat la 31.12.2023	Grad realizare vs. program an (%)
0	1	2	3	4	5	6 = 5/4
		<i>Port Brăila_Lucrări de infrastructură a sectorului portuar al frontului de operare la Dunare, adiacent molului</i>	30,589.00	30,152.69	29,775.50	98.75
		<i>Modernizarea si dezvoltarea Portului Chilia Veche</i>	35,351.69	40,245.00	39,920.97	99.19
		<i>Amenajare dane RO-RO Port Bazinul Nou Galati</i>		61,327.00	62,261.69	101.52
		<i>Platforma Multimodală Galați Etapa I</i>		17,194.00	17,318.08	100.72
		<i>Modernizarea si dezvoltarea Portului Mineralier</i>		55,168.00	54,608.89	98.99
		<i>Imbunatatirea conexiunii feroviare LFI</i>		4,881.93	4,713.69	0.00
		<i>Dezvoltare Port Macin</i>		4,072.00	5,025.85	0.00
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:	0.00	0.00	0.00	0.00
		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:	0.00	0.00	0.00	0.00
	3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:	7,163.00	7,988.44	3,211.92	40.21
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:	7,163.00	7,988.44	3,211.92	40.21
		Finanțate din surse proprii, din care:	7,163.00	7,988.44	3,211.92	40.21
		<i>Soluții refacere acoperiș Gara Fluvială Galați</i>	1,000.00	2,714.00	1,971.82	72.65
		<i>Modernizare platformă parcare auto și înlocuire sistem protecție trotuar platforma din borduri prefabricate</i>	400.00			
		<i>Lucrari de reparatii-consolidare fronturi portuare Danele 12-15(cheu pereal) si Danele 19-20(cheu vertical)</i>	130.00	500.00		
		<i>Modernizare Gara Fluviala Tulcea</i>	375.00	188.40	92.22	48.95
		<i>Modernizare Gara Fluviala Isaccea</i>	30.00	30.00		
		<i>Modernizare Parc Str.Portului nr.34 Galati</i>	250.00			
		<i>Reșea interioară alimentare cu apă cheu Dunăre danele 13 si 15</i>	150.00	150.00		
		<i>Cheltuieli neeligibile proiect Platforma Multimodală Galați-Modernizarea infrastructurii rutiere din zona Platformei Multimodale pentru înlăturarea blocajelor din trafic si relocarea unui segment de cale ferata pentru fluidizarea traficului feroviar din zona portuara</i>	413.00			
		<i>Ranfluare ponton SQUALUS</i>	1,250.00	1,056.25	1,056.25	100.00
		<i>Recertificare PA 2825</i>	200.00	7.95	7.95	100.00
		<i>Recertificare Eco Dunarea 2</i>	150.00	6.85	6.85	100.00
		<i>Recertificare Eco Dunarea 1</i>	150.00	6.85	6.85	100.00
		<i>Recertificare PA 128</i>	150.00	150.00		
		<i>Recertificare Ecoport 2</i>	210.00	6.85	6.85	100.00
		<i>Recertificare Ecoport 1</i>	210.00	6.85	6.85	100.00
		<i>Recertificare PA 181</i>		600.00		
		<i>Recertificare PA 182</i>		600.00		
		<i>Cheltuieli neeligibile proiect "Modernizarea si dezvoltarea Portului Chilia Veche" (hala de depozitare)</i>	2,095.00	51.00	56.28	110.35
		<i>Lucrari de modernizare si reparatii binti</i>		200.00		
		<i>Lucrari amenajare rigola trafic greu</i>		213.44		
		<i>Lucrari de deblocare ale senalului navigabil prin scoaterea epavei Gaesti</i>		1,500.00		
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:	0.00	0.00	0.00	0.00

		Indicatori	BVC 2023 aprobat cf. HG 224/ 15.03.2023	BVC 2023 aprobat cf. HG 224/15.03.2023; FB 4961/45801/ 29.12.2023; PISP 616/21.12.2023	Realizat la 31.12.2023	Grad realizare vs. program an (%)
0	1	2	3	4	5	6 = 5/4
		Finanțate din surse proprii, din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
		Finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrelor financiare 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)	1,143.30	625.30	453.04	72.45
		Geamandura	25.00	25.00		
		Autoutilitara preluare deșeuri menajere	350.00	345.00	345.00	100.00
		Container modular depozitare	24.00	24.00		
		Racord utilitati containere Macin	0.00	10.00	2.10	21.00
		Reînnoire licență antivirus ESET NOD32	14.50	14.50	8.46	58.34
		Sisteme desktop complete	42.00	42.00		
		UPS	6.00	6.00		
		Licență Firewall Fortigate	22.20	22.20	23.60	106.31
		Soft document manager	60.00	60.00		
		Licente Office 365 Business	2.60	2.60	2.34	90.00
		Autoutilitara preluare deșeuri menajere	450.00			
		Autoturism plug in hybrid	147.00	74.00	71.54	96.68
5		Alte cheltuieli de investiții	685.00	377.56	147.89	39.17
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:	525.00	0.00	0.00	0.00
		Finanțate din surse proprii, din care:	525.00	0.00	0.00	0.00
		- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate și alte studii aferente obiectivelor de investiții, din care :	525.00	0.00	0.00	0.00
		Strategie comercială	400.00			
		Studiu de fezabilitate Danale 12-15 si Danele 19-20 Port Comercial Galati				
		Studiu de fezabilitate pentru realizare cheu nou - 1 dana fluviomaritima - 100 ml mal stang Dunare	125.00			
		Finanțate din alte surse-fonduri europene, din care:	0.00	0.00	0.00	0.00
		- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate si alte studii aferente obiectivelor de investiții, din care :				

		Indicatori	BVC 2023 aprobat cf. HG 224/ 15.03.2023	BVC 2023 aprobat cf. HG 224/15.03.2023; FB 4961/45801/ 29.12.2023; PISP 616/21.12.2023	Realizat la 31.12.2023	Grad realizare vs. program an (%)
0	1	2	3	4	5	6 = 5/4
		<i>Finanțate din surse proprii, din care:</i>	160.00	377.56	147.89	39.17
		<i>- Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor, din care :</i>	160.00	377.56	147.89	272.05
		<i>Cartare zgomol în porturile Galați și Brăila</i>	75.00	75.00	56.25	75.00
		<i>Platforma Multimodală Galați-Etapa I-Servicii de consultanță în vederea obținerii și depunerii documentației pentru finanțarea prin POIM 2014-2020</i>	70.00	93.00		
		<i>Platforma Multimodală Galați-Etapa II- Modernizarea infrastructurii rutiere din zona Platformei Multimodale pentru înlăturare blocajelor în trafic și relocarea unui segment de cale ferată pentru fluidizarea traficului feroviar din zona portuara-Servicii de consultanță privind modificarea contractului de finanțare</i>	10.00	10.00		
		<i>Modernizarea și Dezvoltarea Portului Mineralier Galați</i>		65.00	63.08	97.05
		<i>Reabilitare și modernizare cheu Dana 31 Port Docuri (serv.asist.th.dirigetnie santier)</i>		6.00		
		<i>Îmbunătățirea conexiunii feroviare a Portului Bazinul Nou</i>	5.00	5.00		
		<i>Modernizarea și dezvoltarea Portului Chilia Veche-Servicii de consultanță privind elaborarea documentației de finanțare prin POIM 2014-2020</i>		28.56	28.56	100.00
		<i>Servicii consultanță etapizare Cereri Finanțare POIM-PT</i>		95.00		
	6	<i>Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:</i>				
		<i>a) - interne</i>				
		<i>b)- externe</i>				

Director general
Costea Marcela-Daniela



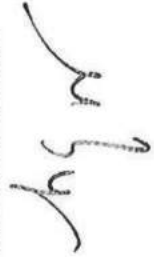
Director economic
Cozma Simona

Șef serviciu
Eno Mihaela

Intocmit,
Lungu Mihaela

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Nr.c rt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent (2022)		an curent (2023)		an 2024		an 2025	
			Preliminat / Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante		X	X						
1	Creșterea cifrei de afaceri		X	X	1,260.07		987.68		838.52	
	TOTAL Pct. I		X	X	1,260.07		987.68		838.52	
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	creșterea cheltuielilor cu bunuri și servicii din care:		X	X	-1,479.77		3,569.12		-92.49	
	creșterea cheltuielilor privind stocurile executate de terți		X	X	-514.07		1,182.78		-84.78	
2	creșterea cheltuielilor cu personalul		X	X	-965.70		2,386.34		-7.71	
3	alte cauze				534.03		1,686.58		1,173.64	
	TOTAL Pct. II		X	X	684.73		5,255.70		-315.51	
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		2,495.95		1,521.08		-1,313.91		72.88	

DIRECTOR GENERAL,
Costea Marcela-DanielaDIRECTOR ECONOMIC,
Cozma SimonaȘef serviciu
Ene MihaelaIntocmit,
Lungu Mihaela



RAPORT DE CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

Încheiat astăzi, 04.04.2024, de echipa de control formată din Gabriela David și Rodica Gheorghe – controlori financiari, în baza HG 1151 din 27.11.2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune, a Programului de Control Financiar de Gestiune pentru anul 2024, privind verificarea și respectarea prevederilor legale în executia proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al CN APDM GALAȚI pentru anul 2023.

I. TIPUL ACTIVITAȚII:

Activitatea de control s-a desfășurat în conformitate cu:

- HG nr. 1151 din 27.11.2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune;
- Ordonanța nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participare majoritară;
- Delegația de control înregistrată sub nr.48/CFG/04.04.2024, aprobată de directorul general al companiei;
- Notificare către Serviciul Financiar, Valorificari Active înregistrata sub nr.49/04.04.2024 privind obiectivele acțiunii de control;

II. ENTITATEA CONTROLATĂ:

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

III. PERSOANELE CARE AU EFECTUAT CONTROLUL:

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

IV. PERIOADA CONTROLATĂ:

Ianuarie - Decembrie 2023

V. PERIOADA DESFĂȘURĂRII CONTROLULUI:

04.04 - 12.04. 2024

VI. SCOPUL CONTROLULUI:

Verificarea respectării prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli al CN APDM SA Galați pentru anul 2023;

VII. BAZA LEGALĂ DE REFERINȚĂ:

- HG nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor Metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune;

- HG nr. 224/15.03.2023 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 al Companiei Naționale "Administrația Porturilor Dunării Maritime" - S.A. Galați, aflată sub autoritatea Ministerului Transporturilor;
- OUG nr. 26/21 august 2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul 2634/2015 – privind documentele financiar - contabile;
- ORDIN Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu aplicabilitate de la 1 ianuarie 2015, cu modificările și completările ulterioare ;
- Procedura Operațională PO 2-1-1 Ediția 2, Revizia 0 „Elaborarea și Execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli la nivelul companiei” ;
- OMFP nr.3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

VIII. DEFINIȚII SI ABREVIERI

7.1. Definiții

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

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

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

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

Angajament bugetar – orice act prin care o autoritate competentă, potrivit legii, afectează fondurile publice unei anumite destinații, în limita creditelor bugetare aprobate.

Lege bugetară anuală – lege care prevede și autorizează pentru fiecare an bugetar veniturile și cheltuielile bugetare, precum și reglementările specifice exercițiului bugetar.

7.2. Abrevieri

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

IX. DOCUMENTE EXAMINATE:

- o Legislația menționată la Cap. 7- Baza legală de referință;
- o Bugetul de Venituri și Cheltuieli al CN APDM SA Galați pentru anul 2023, inclusiv anexele :
- o Situația privind execuția bugetară la data de 31.12.2023 - **Anexa 1**;
- o Detalierea indicatorilor economico – financiari – Realizari la data de 31.12.2023 - **Anexa 2**;
- o Gradul de realizare a veniturilor totale – **Anexa 3**;
- o Programul de investiții, dotări și resursele de finanțare realizate la data de 31.12.2022- **Anexa 4**;
- o Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducerea plăților restante – **ANEXA 5**;
- o Situația privind realizarea principalilor indicatori economico – financiari 2023/2022 – **ANEXA 6**;

- o Raportul administratorilor privind rezultatele economico-financiare ale CN APDM SA Galați pe baza situațiilor financiare anuale încheiate la data de 31.12.2023- **Anexa 7**;

X. PERSOANE ABORDATE:

- Director Economic al CN APDM SA Galați – dna. Simona-Adriana Cozma
- Sef Serviciu Financiar, Valorificari Active – dna. Ene Mihaela

XI.METODOLOGIA SI TEHNICILE UTILIZATE:

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

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

XII. EVALUAREA RISCURILOR:

Risc financiar:

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

XIII. CONSTATĂRI

Verificarea execuției bugetului de venituri si cheltuieli la nivelul CN APDM SA GALAȚI, pentru anul 2023, a fost efectuată prin parcurgerea următoarelor etape, așa cum se menționează în HG nr. 1151/2012-Anexa nr. 1, art.2, lit c), astfel:

1. REALIZAREA VENITURILOR ȘI ÎNCADRAREA ÎN NIVELUL CHELTUIELILOR APROBATE

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

NOTA: Justificarea diferențelor are la bază veniturile realizate în anul 2023 față de veniturile programate conform HGR 224/15.03.2023 a Bugetului de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2023.

TIP VENIT	BVC APROBAT (mii lei)	REALIZAT (mii lei)	DIFERENTE (+/-) (mii lei)	JUSTIFICARE DIFERENȚE
VENITURI TOTALE	26.929,80	25.089,80	-1.840,00	Veniturile totale la data de 31.12.2022 au înregistrat o scădere cu 6,83% față de program. Indicele de realizare a veniturilor totale este superior indicelui de realizare a cheltuielilor totale.
Venituri din servicii prestate	16.180,87	11.239,09	-4.941,78	Cu o pondere de 44,80% în cifra de afaceri, aceste venituri s-au înregistrat cu 30,54% față de nivelul programat. Nerealizarea veniturilor din prestările de servicii portuare sub program este motivată de: <ul style="list-style-type: none"> ◦ tariful fluvial a înregistrat o scădere cu 64,72% față de nivelul planificat datorită contextului economic care a generat o creștere explozivă a prețurilor la combustibil și energie, situație care a condus la închiderea combinatului Alum Tulcea. ◦ O altă cauză începând cu luna octombrie 2022 o constituie închiderea furnalului 5, pentru mentenanță din cadrul combinatului siderurgic Galați. ◦ tariful maritim de marfă a înregistrat o scădere cu 44,28% față de nivelul planificat, ca urmare a situației create la barajul Sulina, aspect care a influențat și reconfigurarea fluxurilor logistice de marfă, respectiv alegerea unor rute alternative de transport/ transferul transportului pe apă pe alte moduri de transport (feroviar, rutier, etc).
Venituri din redevențe și chirii	7.021,63	8.646,62	+1.624,99	Cu o pondere de 34,46% în cifra de afaceri, aceste venituri s-au înregistrat peste program cu 23,14%, ca urmare a fluctuației cursului valutar și negocierilor încheiate față de nivelul contractual existent.
Alte venituri din exploatare	2.617,62	2.691,80	+74,18	S-au realizat cu 2,83%, peste program datorită facturării penalităților către clienții care nu și-au achitat facturile la termenul scadent, dar și refacturarea unor consumuri de

				utilități aferente spațiilor închiriate și vânzarea prin licitație a 2(două) autoturisme care au fost scoase din exploatare.
Veniturile financiare	1.032,34	2.422,74	+1.390,40	S-au realizat cu 134,68% peste program pe fondul înregistrării unor dobânzi peste nivelul programat și a încasării dividendelor nete în cuantum de 2.135,94 mii lei de la CNI SA București, companie la care deținem o cotă de 6,25% din capitalul social.

Analizând încadrarea principalelor categorii de cheltuieli realizate în anul 2023, față de BVC aprobat conform HGR 1288/19.10.2022 rectificat, prezentăm mai jos, sintetic, următorul tabel:

TIP DE CHELTUIALĂ	BVC APROBAT (mii lei)	REALIZAT (mii lei)	DIFERENȚE (+/-) (mii lei)	JUSTIFICĂRI DIFERENȚE
CHELTUIELI TOTALE	24.328,52	21.072,77	-3.255,75	Această categorie de cheltuieli s-a realizat cu 13,38% sub program. Indicele de realizare a cheltuielilor totale este inferior indicelui de realizare a veniturilor totale.
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii	7.273,25	4.120,09	-3.153,16	Cheltuielile cu bunuri și servicii s-au realizat în proporție de 56,65% față de program.
A1.Cheltuieli privind stocurile	2.794,75	1.602,00	-1.192,75	Aceste cheltuieli s-au realizat cu 42,68% sub program, determinat de : - materialele consumabile au fost achiziționate în funcție de necesități fără a afecta activitatea structurilor funcționale; - reducerea cheltuielilor privind combustibilii, energia și apa sunt la un nivel mai mic decât cel previzionat din cauza scăderii traficului și a cantităților de utilități furnizate către clienții companiei.
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti	2.638,78	1.021,37	-1.617,41	S-au realizat cu 61,29% sub nivelul programat, determinat de: a) cheltuielile de întreținere și reparații s-au realizat în proporție de 63,46%, cu 1.556,86 mii lei mai puțin față de de sumele prognozate,

				<p>în special pe seama faptului că nu s-au efectuat lucrări de întreținere și reparații, măsurători hidrografice, semnalizări, ierbicidare și nici lucrări de dragaj la nivelul programat în anul 2023, adâncimile de navigație în dările operative s-au menținut la un nivel optim, datorită condițiilor hidrometeorologice.</p> <p>b) alte cheltuieli cu întreținerea și reparațiile - s-au realizat în proporție de 29,40% respectiv 180,97 mii lei, cu 434,52 mii lei mai puțin față de program, pe fondul unei bune exploatări a mijloacelor de transport auto și a echipamentelor IT; de asemenea, s-au efectuat reparații la nave, în funcție de necesități, în proporție de 19,65% (199,59 mii lei mai puțin față de nivelul planificat), la reparații clădiri s-au efectuat cheltuieli în proporție de 16,34% (166,90 mii lei mai puțin față de nivelul planificat).</p> <p>- cheltuielile privind primele de asigurare s-au realizat în proporție de 67,29% (124,48 mii lei) cu 32,71% (60,52 mii lei) mai puțin față de program, datorită contractării de prime de asigurare la un nivel mai scăzut decât cel bugetat pentru clădiri și mijloace de transport.</p>
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	1.839,72	1.496,72	-343.00	<p>Aceste cheltuieli s-au realizat cu 18,64% sub program, înregistrându-se, în principal, economii la următoarele tipuri de cheltuieli:</p> <p>-cheltuieli de protocol s-au realizat cu 28.84% mai puțin fata de program;</p> <p>- cheltuieli de reclama si publicitate s-au realizat cu 52.14% mai puțin față de program;</p> <p>- cheltuielile totale de deplasare s-au realizat cu 50,31% (120,72 mii lei) mai puțin față de program. În cadrul acestora</p>

				<p>cheltuielile cu diurna pentru deplasările interne s-au realizat cu 31,67%, respectiv 26,65 mii lei mai puțin față de program, motivat și de faptul că situația traficului de marfă în scădere a impus o perspectivă managerială prudentă a angajării cheltuielilor, iar cheltuielile cu diurna externă s-au realizat cu 42,04 % (10,94 mii lei) sub program datorită nerealizării tuturor deplasărilor externe planificate.</p> <ul style="list-style-type: none"> - cheltuieli cu formarea profesională s-au realizat cu 74,72 % (36,24 mii lei) sub program deoarece salariații nu au participat la cursuri de formare profesională conform planului, motivat de faptul că nu s-au format clase cu număr suficient de participanți, aceste cheltuieli decalându-se pentru perioada următoare. - alte cheltuieli s-au realizat cu 2,37% (19,02 mii lei) sub program, motivat de : <ul style="list-style-type: none"> - nu s-au efectuat cheltuielile programate cu manevre portuare, în valoare de 12,50 mii lei; - s-au înregistrat economii la cheltuielile aferente abonamentelor și publicațiilor (6,84 mii lei) ;
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și varsaminte asimilate	355,43	336,42	- 19.01	S-au realizat cu 5,35% sub program, înregistrându-se nerealizarea față de program a cheltuielilor cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice, care au fost estimate la nivelul de 1% din veniturile previzionate din exploatarea domeniului public.
C. Cheltuieli cu personalul	12.889,58	11.484,78	-1.404,80	S-au realizat cu 10,90% sub program astfel:
C1. Cheltuieli cu salarii	10.024,73	9.036,41	- 988.32	La cheltuielile cu salarii de bază s-au realizat cu 9.86% sub program, datorita fluctuatiei de personal.
C2.Bonusuri	1.474,77	1.164,68	-310,09	S-au realizat cu 21,03% mai puțin fata de program, pe seama înregistrării sub nivelul estimat a cheltuielilor cu tichetele de masa si alocatia de hrana acordata salariatilor.

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	979,35	894,32	-85,03	S-au realizat cu 8,68% sub program.
C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	410,73	389,37	-21,36	S-au realizat cu 5,20% sub program, fiind reprezentate de contribuția asiguratorie de muncă și fondul de handicap.
D. Alte cheltuieli de exploatare	3.567,06	4.977,91	+1.410,85	S-au realizat cu 39,55%, peste program, reprezentând înregistrarea cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor, cheltuielilor cu provizioane pentru clienți litigioși în valoare de 1.641,58 mii lei.
Cheltuieli financiare	243,20	153,57	-89,63	S-au realizat cu 36,85%, sub program în condițiile înregistrării unor diferențe nefavorabile de curs valutar peste nivelul programat.

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

VENITURI	GRAD DE REALIZARE (%)
VENITURI TOTALE	93,17
Venituri din exploatare	87,53
Venituri din servicii portuare	69,46
Venituri din redevențe și chirii	123,14
Venituri financiare	234,68

CHELTUIELI	GRAD DE REALIZARE (%)
CHELTUIELI TOTALE	86,62
ii. Cheltuieli de exploatare	86,85
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii	56,65
A1. Cheltuieli privind stocurile	57,32
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți	38,71
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	81,36
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate	94,65
C. Cheltuieli cu personalul	89,10
C1. Cheltuieli cu salarii	90,14
C2. Bonusuri	78,97
C3. Alte cheltuieli cu personalul	0,00
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	91,32
C5. Cheltuieli cu contribuții datorate de angajator	94,80

D. Alte cheltuieli de exploatare	139,55
iii. Cheltuieli financiare	63,15

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

În anul 2023, indicatorii economico - financiare se prezintă astfel:

- CN APDM SA Galați a realizat un profit brut de 4.017,03 mii lei față de 2.601,28 mii lei prevăzut în BVC aprobat, înregistrându-se o creștere față de program cu 54,43% . Totodată, s-a înregistrat un profit net de 3.556,21 mii lei, cu 6,58 % mai mult față de BVC aprobat, creșterea fiind de 133,13 mii lei.
- Veniturile totale realizate la data de 31.12.2023 au fost de 25.089,80 mii lei, față de 26.929,80 mii lei prevăzut în BVC aprobat, înregistrându-se o scădere față de program cu 6.83% .

La data de 31.12.2022, față de BVC aprobat, indicatorii de lichiditate și profitabilitate au fost realizați, astfel încât s-au asigurat condiții de eficiență pentru desfășurarea activităților companiei, astfel:

- Lichiditatea curentă realizată la data de 31.12.2022 este de 2,92%, oferind garanția acoperirii datoriilor curente.

Notă: Lichiditatea curentă, una dintre cele mai importante rate financiare care măsoară capacitatea acesteia de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele pe termen scurt din bilanț, se calculează ca raport între activele circulante și totalul datoriilor pe termen scurt.

În anul 2023, nivelul crescut a acestui indicator 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.

Rentabilitatea la cifra de afaceri calculată la data de 31.12.2023 este de 20,11% cu 79,94% peste program, nivelul programat fiind de 11,71%.

Productivitatea muncii, exprimată în unități valorice pe total personal mediu, a înregistrat o scădere cu 1,53% față de program, câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială a înregistrat o scădere cu 1,75% în condițiile în care numărul mediu de personal programat nu a fost realizat cu 11,11% datorită înregistrării de concedii medicale, concedii pentru creșterea copilului, pensionării la limită de vârstă a 2 salariați, a pensionarilor limită de vârstă cu reducerea vârstei de pensionare -2 salariat și a încetării contractelor individuale de muncă a unui număr de 14 de salariați din care posturile rămase vacante nefiind ocupate imediat.

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

Sursele de finanțare a investițiilor s-au realizat în proporție de 98,27%, din care :

- ✓ sursele proprii realizându-se în proporție de 87,55%, fata de program în valoare de 7.871,90 mii lei.
- ✓ sursele de finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM - s-au realizat în proporție de 99,88% pentru Proiectele: *Lucrări de infrastructură portuară -cheu Dana 32 Port Docuri Galați, Dezvoltare Port Tulcea etapa I, Platforma Multimodală Galați Etapa II și Port Brăila, Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri, Modernizarea și dezvoltarea Portului Chilia Veche,*

Amenajare dane RO-RO Port Bazinul Nou Galați, Platforma Multimodală Galați Etapa I, Modernizarea și dezvoltarea Portului Mineralier, Îmbunătățirea conexiunii feroviare LFI, Dezvoltare Port Macin, în valoare de 379.975,67 mii lei.

În ceea ce privește cheltuielile de investiții, acestea au înregistrat un grad de realizare de 97.71% față de programul anului 2023, astfel :

1. INVESTIȚII ÎN CURS	GRAD DE REALIZARE
Investiții finanțate din alocații de la buget, pentru bunurile de natura domeniului public al statului	0,97%
Investiții finanțate din surse proprii, pentru bunurile de natura domeniului public al statului	-

2. INVESTIȚII NOI	GRAD DE REALIZARE
Pentru bunurile de natura domeniului public al statului- Investiții finanțate din alte surse- fonduri externe nerambursabile postaderare CEF - INEA	99,88%

3. INVESTIȚII EFECTUATE LA IMOBILIZARILE CORPORALE EXISTENTE	GRAD DE REALIZARE
a) Pentru bunurile proprietate privată a operatorului economic - Investiții finanțate din surse proprii	40,21%
b) Pentru bunurile de natura domeniului public al statului Investiții finanțate din surse proprii	-

4. DOTARI	GRAD DE REALIZARE
Investiții finanțate din surse proprii	39,17 %

5. ALTE CHELTUIELI DE INVESTIȚII	GRAD DE REALIZARE
Investiții finanțate din surse proprii	39,17 %

3. RESPECTAREA PROGRAMELOR DE REDUCERE A ARIERATELOR

Conform criteriilor de performanță ale directorului general al CN APDM SA Galați, obligațiile financiare restante și neachitate, respectiv arieratele, au fost asumate la valoarea „0,,. Astfel, la data de 31.12.2022, CN APDM SA Galați nu a înregistrat arierate față de bugetul consolidat al statului și față de furnizorii din activitatea de exploatare și activitatea de investiții.

Creanțele restante din prestații facturate și neîncasate, înregistrate la data de 31.12.2023, în cuantum de 2.212,74 mii lei, nu s-au încadrat la nivelul programat de 398,00 mii lei, fiind realizate cu 455,96 % peste nivelul programat.

4. Creanțe restante la data de 31.12.2023 au fost înregistrate creanțe din prestații către clienții companiei în sumă de 275,06 mii lei, din care suma de 273,48 mii lei reprezintă prestații aflate în termenul de scadență conform contractelor în vigoare, iar suma de 1.937,68 mii lei reprezintă clienți aflați în litigiu

5. Indicatorul privind cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale s-a realizat în proporție de 92,97%, economia de 7,03% fiind determinată de eforturile companiei de a angaja cheltuieli numai în strânsă corelare cu gradul de realizare a veniturilor.

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

Sursele de finanțare a investițiilor programate în anul 2023 s-au realizat cu 1,73% sub program, Din categoria surselor de finanțare fac parte :

- a. sursele proprii
 - b. alocații bugetare
 - c. credite bancare
 - d. alte surse.
- a) Sursele proprii au înregistrat o scădere față de nivelul programat cu 29,28%, în condițiile realizării sub program cu 16,63% a resurselor de finanțare din profitul net al anului 2022.
 - b) Sursele din alocații bugetare pentru finanțarea obiectivelor de investiții programate în anul 2023 s-au realizat în proporție de 0,97%.
 - c) Nu s-au efectuat credite bancare.

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

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

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

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

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

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

Explicitare succinta:

- a) În ceea ce privește cheltuielile de natura salarială, pe parcursul anului 2023, nu s-au înregistrat depășiri ale limitelor maxime;
Numărul mediu de personal cumulată la finele anului- 31.12.2023, respectiv 120 este mai mic față de numărul prognozat de personal aprobat prin BVC 2023, respectiv 135.
- b) Având în vedere faptul că:
-gradul de realizare a veniturilor a fost de 93,17%,
-gradul de realizare a cheltuielilor a fost de 86,62%,
-indicatorii de eficiență respectiv lichiditatea și profitabilitatea, s-au realizat peste nivelul programat,
echipa CFG a constatat îndeplinirea condiției de la punctul b), art. 10 din OG nr. 26/2013.
- c) Sursele de finanțare a investițiilor aprobate prin BVC s-au realizat în procent de 98,27%, asigurând acoperirea cheltuielilor pentru investiții care au înregistrat un grad de realizare de 97,71% față de program, respectiv s-au realizat 387.898,98 mii lei față de 394.734,92 mii lei.
- d) CN APDM SA GALAȚI nu se află în situația prevăzută în art. 10, alin d) din OG nr. 26/2013.

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

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

Nu este cazul

XV. CONSECINȚE ECONOMICO- FINANCIARE:

Nu este cazul.

XVI. MĂSURI,SOLUȚII PROPUSE, TERMENE SI RESPONSABIL

Nu este cazul.

Prezentul Raport de control din care fac parte integrantă documentele și situațiile anexă, a fost întocmit într-un exemplar în original care se va pastra la Compartimentul Control Financiar de Gestiune, iar un exemplar „conform cu originalul,, va fi înaintat Serviciului Financiar-Contabilitate .

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

CONTROLOR FINANCIAR DAVID GABRIELA <i>Concediu odihnă</i>	AM LUAT LA CUNOȘTINȚĂ
CONTROLOR FINANCIAR, GHEORGHE RODICA <i>[Signature]</i>	DIRECTOR ECONOMIC COZMA SIMONA-ADRIANA <i>[Signature]</i>
	SERVICIUL FINANCIAR, VALORIFICARI ACTIVE
	ENE MIHAELA <i>[Signature]</i>
	CU/FĂRĂ OBIECȚIUNI

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: 3149 / 29.03.2024

C.N. A.P.D.M. GALAȚI		
INTRARE Nr.	4566	Ora
IEȘIRE		
Ziua	29	Luna
	03	Anul
		2024

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 mun. Galati, str. Portului, nr. 34, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 11776466, care cuprind bilanțul la data de **31 decembrie 2023**, 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 2023 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 26.467.421 lei
- Profitul net al exercitiului financiar: 3.556.210 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare anuale individuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Companiei la data de 31 decembrie 2023 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 Companie, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare 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.



Alte aspecte

5. Războiul din Ucraina, creșterea prețurilor la combustibil, energie, a polițelor de asigurare în domeniul maritim datorită riscurilor mari de siguranță din regiunea Mării Negre, au condus la scăderea traficului fluvial, influențând negativ atât veniturile cât și cheltuielile Companiei și a altor societăți din zonă care și-au închis activitatea sau au înregistrat scăderi semnificative ale veniturilor programate pe anul 2023 (influență negativă asupra traficului fluvial de mărfuri).

Scăderea traficului fluvial de materie primă, marfă, cereale, a fost influențat negativ și de noua reconfigurare a fluxului logistic de marfă respectiv alegerea unor rute alternative de transport utilizând și dezvoltând transportul rutier și cel feroviar.

Conducerea Companiei consideră că aceste evenimente nu au afectat principiul continuității și nu este necesar să facă ajustări suplimentare la situațiile financiare întocmite pentru exercițiul financiar an 2023.

Conducerea Companiei apreciază că proiectele de modernizare a infrastructurii portuare aflate în derulare, vor contribui în viitor la îmbunătățirea condițiilor de navigație pe șenalul navigabil al Dunării precum și a protejării mediului. Lucrările de reabilitare, modernizare a rețelelor electrice, rețelelor de apă și canalizare, a drumurilor din incinta porturilor, sunt măsuri care justifică continuitatea activității Companiei.

Programul de investiții întocmit pentru perioada viitoare, susținut de finanțări europene și sursele proprii ale Companiei, măsurile programate privind sustenabilitatea, vor contribui în viitor la o dezvoltare durabilă a Companiei sub aspectul tehnic, economic, ecologic și social, la obținerea de venituri suplimentare care vor asigura continuitatea activității Companiei.

Conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Companiei de a-și continua activitatea și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității.

În opinia noastră programul de activitate pentru anul 2024 susținut de: bugetul de venituri și cheltuieli, programul de investiții precum și măsurile stabilite pentru realizarea indicatorilor previzionați, asigură continuitatea activității Companiei.

Probele de audit obținute demonstrează că planurile conducerii sunt fezabile, iar rezultatul acestor planuri, însoțite de măsurile propuse vor conduce la continuarea activității Companiei.

Aspecte cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. 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

1. Recunoașterea veniturilor

- Există risc în recunoașterea veniturilor datorat modului de înregistrare în contabilitate, a modului de interpretare a legislației fiscale și a presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatului planificat.
- Compania obține venituri din prestări servicii portuare, subconcesionări și închirieri teren portuar, închirieri spații și alte bunuri proprii, aprovizionarea cu apă și energie a navelor maritime fluviale și alte venituri.



- Veniturile sunt recunoscute lunar, înregistrate în contabilitate, iar pentru exercițiul financiar an 2023 s-au raportat venituri structurate astfel:

Venituri totale, din care:	26.050.760 lei
Venituri din exploatare	23.628.024 lei
Venituri financiare	2.422.736 lei

Abordarea aspectului cheie de audit

a) Procedurile noastre de audit au constat în:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor conform Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu toate modificările la zi și a politicilor contabile proprii aprobate de consiliul de administrație al companiei;
- testarea pe bază de eșantion a soldurilor creanțelor comerciale existente în sold la 31.12.2023 prin transmiterea de scrisori de confirmare și teste de detaliu;
- examinarea pe bază de eșantion a registrului de vânzări;
- efectuarea de teste de separare a exercițiilor pe vânzări, pe bază de eșantion pentru a testa dacă veniturile sunt înregistrate în perioada corectă;
- efectuarea de teste de detaliu în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor facturate.

b) Urmare testelor și procedurilor de audit realizate am obținut probe suficiente și adecvate pentru a concluziona că veniturile sunt clasificate corect, aparțin perioadei curente, sunt corect raportate, nu sunt denaturate și sunt prezentate fidel în situațiile financiare întocmite pentru exercițiul financiar 2023.

2. Ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor comerciale la data de 31.12.2023

- Compania calculează ajustări de valoare deductibile și nedeductibile fiscal pentru deprecierea semnificativă a creanțelor comerciale.
- Clienții neîncasați la 31.12.2023 totalizează 5.202.903,92 din care 1.937.677,82 lei reprezintă clienți incerti cu un risc mare de neîncasare și pentru care s-au constituit ajustări la nivelul sumei de 1.937.677,82 lei pentru care există dosare în curs de judecată la diferite instanțe.

a) Procedurile realizate pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la ajustările de valoare pentru deprecierea creanțelor comerciale au fost următoarele:

- Am utilizat proceduri analitice asupra soldurilor de creanțe comerciale, pentru a identifica dacă fac obiectul unor tranzacții neobișnuite care ar ridica un grad de incertitudine cu privire la recuperarea acestor creanțe;
- Am transmis scrisori de confirmare departamentului juridic pentru a ne prezenta stadiul dosarelor existente pe rolul instanțelor de judecată;
- S-au obținut informații din procesele-verbale ale consiliului de administrație prin care s-au aprobat înregistrarea în contabilitate a ajustărilor;
- S-au recalculat ajustările stabilite pentru a testa corectitudinea acestora;
- S-au evaluat rezonabilitatea politicilor contabile de depreciere a creanțelor comerciale utilizate de Companie.

b) Am obținut probe suficiente și adecvate pentru a concluziona că ajustările de valoare pentru deprecierea creanțelor comerciale înregistrate de Companie sunt rezonabile iar ipotezele folosite sunt adecvate scopului propus.



Alte informații - Raportul administratorilor

7. 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 2023, 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 2023, 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

8. 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.

9. 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.

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



Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. 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.

12. 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, cauzate 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.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

13. 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.



14. 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.

15. 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

16. Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 25 octombrie 2019 sa auditam situatiile financiare ale C.N. Administratia Porturilor Dunării Maritime S.A. pentru perioadă de 3 ani, respectiv 2019- 2021.

Adunarea Generală a Acționarilor din data de 22 august 2022 aprobă numirea auditorului statutar pentru o perioadă de 3 ani, respectiv 2022-2024.

Durata totală realizată privind angajamentul nostru este de 5 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate de la 31 decembrie 2019 până la 31 decembrie 2023.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit asupra situatiilor 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, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.

- 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, 29.03.2024

În numele
EXPERT AM AUDIT S.R.L.
înregistrată în Registrul public electronic cu nr 524



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
EXPERT AM AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA524

Auditor financiar: ec. Aneta Munteanu
înregistrat în Registrul public electronic cu nr 593

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
MUNTEANU ANETA
Registrul Public Electronic: AF593

C.N. ADMINISTRAȚIA PORTURILOR DUNĂRII MARITIME S.A. GALAȚI



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



Nr. 20295/19.12.2023

Anexa 4.3 din cadrul OSGG nr.600/2018

Director-General
COSTEA MARCELA - DANIELA



RAPORT

asupra sistemului de control intern / managerial
la data de 31 decembrie 2023

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

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia în anul 2023. Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest sens, menționez următoarele:

- Comisia de Monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial 2023 a fost implementat;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- Procedurile operationale elaborate în proporție de 100% din totalul activităților procedurabile inventariate sunt actualizate de câte ori intervin modificări în activitățile operationale;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că, la data de 31 decembrie 2023, sistemul de control intern managerial al CN APDM SA Galati este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

SEDIUL CENTRAL
Galați, str. Portului nr. 34

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

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

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

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern / managerial, prevăzute în anexa nr. 4 la OSGG 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial cuprinzând standardele de management / control intern.

Raport anual al Comitetului de Nominalizare și Remunerare din cadrul CA al CN APDM SA Galați

2023

Prezentul raport este elaborat în conformitate cu prevederile art. 55 alin. (2) din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Raportul prezintă informații cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorului general și va fi prezentat Adunării Generale a Acționarilor care aprobă situațiile financiare anuale, în conformitate cu prevederile art. 55 alin. (3) din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

În anul 2023:

Prin Hotărârea CA nr. 1/18.03.2022, membrii Consiliului de Administrație desemnați prin hotărârile AGOA nr.1/11.01.2022, nr.1/26.01.2022 și nr.1/08.03.2022, au stabilit următoarea componență a Comitetului de Nominalizare și Remunerare, care și-a desfășurat activitatea începând cu data de 18.03.2022 până la data de 31.03.2023 astfel:

- Mihalcea Fănel – 18.03.2022 - până la data 29.12.2022 (mandat încetat prin demisie la data de 29.12.2022),
- Brînză Vlăduț – 18.03.2022 – 31.03.2023
- Vasilache Nicușor – 18.03.2022 – 31.03.2023.

Prin Hotărârea CA nr. 8/31.03.2023, membrii Consiliului de Administrație desemnați prin hotărârile AGOA nr. 1/27.09.2022, nr. 1/20.12.2022 și nr. 3/07.03.2023 au stabilit următoarea componență a Comitetului de Nominalizare și Remunerare, care și-a desfășurat activitatea începând cu data de 31.03.2023 până la 29.09.2023 astfel:

- Brînză Vlăduț – 31.03.2023 – 29.09.2023
- Vasilache Nicușor – 31.03.2023 – 29.09.2023.

Prin Hotărârea CA nr. 20/29.09.2023, membrii Consiliului de Administrație desemnați prin hotărârile AGOA nr. 4/28.03.2023, nr. 5/09.05.2023, nr. 8/28.06.2023 și nr. 12/05.09.2023, au stabilit următoarea componență a Comitetului de Nominalizare și Remunerare, care și-a desfășurat activitatea începând cu data de 29.09.2023 până la sfârșitul anului 2023:

- Brînză Vlăduț – 29.09.2023 - prezent
- Vasilache Nicușor – 29.09.2023 – prezent.

I. Structura remunerației în anul 2023

Administratorii provizorii Societății au avut dreptul de a primi lunar pentru activitatea desfășurată, în calitate lor de administratori provizorii, o remunerație lunară brută, sub forma unei indemnizații fixe, determinată conform art. 37, alin. (2) al OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Remunerația membrilor Consiliului de Administrație a fost stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor, la data numirii acestora, fără o componentă variabilă stabilită pe baza indicatorilor de performanță.

Directorul general provizoriu a avut dreptul, conform prevederilor contractului de mandat la o remunerație brută lunară formată din indemnizație fixă brută lunară, cu respectarea prevederilor OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

I.1. Componenta fixă

Indemnizația fixă lunară a membrilor CA a fost stabilită avându-se în vedere prevederile OUG 109/2011 privind stabilirea cuantumului indemnizațiilor, respectiv maximum de trei ori media pe ultimele 12 luni anterior numirii a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă, conform clasificăției activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii.

Plata remunerației lunare a fost condiționată de participarea Mandatarului la toate întâlnirile necesare ale Consiliului de Administrație din luna respectivă. Pentru fiecare încălcare a obligației de a participa la o întâlnire a Consiliului de Administrare, Societatea are obligația reținerii remunerației lunare nete, pentru neprezentare sau neacordarea de mandat către un alt administrator, ceea ce nu a fost cazul. Transmiterea mandatelor către un alt administrator s-a considerat prezență. În cadrul unei ședințe CA nu sunt permise mai mult de 3 mandate de împuternicire, conform Statutului Societății. În cazul în care se depășește numărul de 3 mandate, întâlnirea se reprogramează pentru o dată ulterioară.

Societatea a reținut și virat impozitele, taxele și contribuțiile cu reținere la sursă, în conformitate cu reglementările și dispozițiile legale în vigoare.

Administratorii provizorii:

- în perioada ianuarie – decembrie 2023 au avut dreptul de a primi lunar, conform hotărârii acționarilor, o remunerație brută în cuantum fix de **5.700 lei /lună**.

Directorul General:

- în perioada 23.09.2022 – 22.03.2023, a avut dreptul de a primi lunar, conform Hotărârii nr.1/12.09.202 a Consiliului de Administrație pentru activitatea desfășurată pe contractul de mandat nr. 7061/14.09.2022, o remunerație brută lunară fixă de **32000** lei;
- în perioada 23.03.2023 – 03.09.2023, a avut dreptul de a primi lunar, conform Hotărârii nr.7/23.03.2023 a Consiliului de Administrație pentru activitatea desfășurată pe contractul de mandat nr. 4406/23.03.2023, o remunerație brută lunară fixă de **32.000** lei;
- în perioada 04.09.2023 – 22.09.2023, a avut dreptul de a primi lunar, conform Hotărârii nr.19/04.09.2023 a Consiliului de Administrație pentru activitatea desfășurată pe contractul de mandat nr. 4406/23.03.2023, o remunerație brută lunară fixă de **35.072** lei.
- în perioada 23.09.2023 – 31.12.2023 a avut dreptul de a primi lunar, conform Hotărârii nr.19/04.09.2023 a Consiliului de Administrație pentru activitatea desfășurată pe contractul de mandat nr. 12833/30.08.2023, o remunerație brută lunară fixă de **35.072** lei.

Remunerația și celelalte avantaje oferite administratorilor și directorului general au fost consemnate în situațiile financiare anuale și vor fi făcute publice pe pagina de internet a companiei, după aprobarea de către AGA a situațiilor financiare pe anul 2023.

II. Considerentele ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje bănești/nebănești

Pentru îndeplinirea corespunzătoare a obligațiilor stabilite prin reglementările și dispozițiile legale, prevederile Actului Constitutiv/Statut, hotărârile Adunării Generale a Acționarilor și ale Consiliului de Administrație, precum și a obligațiilor asumate prin contractele de mandat, drepturile conferite, altele decăt cele privind remunerația, sunt, după cum urmează:

Alte drepturi oferite administratorilor conform contractelor de administrare:

- decontarea cheltuielilor de deplasare, cheltuielilor de cazare, precum și a altor cheltuieli realizate în interesul Societății, pe baza documentelor justificative în conformitate cu prevederile legale și reglementările interne ale Societății;
- angajarea de asistență din partea unor specialiști , experți externi, în vederea îndeplinirii sarcinilor sale, în conformitate cu prevederile legale în vigoare și cu avizul Consiliului de Administrație, onorariile plătite pentru aceste servicii fiind comunicate ulterior către Adunarea Generală a Acționarilor;
- asigurare pentru răspundere profesională - primă de asigurare 1.000 euro anual;

Alte drepturi oferite directorului general, conform contractului de mandat :

- ✓ pentru perioada 14.09.2022 – 31.12.2023: dreptul de a solicita decontarea indemnizației zilnice de delegare în cuantum de 300 lei/zi în interiorul țării și 200 euro/zi în exteriorul țării;
- ✓ decontarea cheltuielilor de transport în interesul Societății la clasa I pe orice distanță, orice fel de tren, cu navele de călători după tariful clasei I, cu avionul pe orice distanță clasa economic, cu mijloacele de transport auto ale Societății;
- ✓ pentru perioada 14.09.2022 – 31.12.2023: decontarea cheltuielilor de cazare de maxim 200 euro/zi, decontarea acestor cheltuieli făcându-se în conformitate cu prevederile legale și reglementările interne ale Societății;
- ✓ asigurare pentru răspundere profesională - primă de asigurare 1.000 euro anual;
- ✓ dreptul de a beneficia de concediu de odihnă raportat la durata mandatului;
- ✓ asigurarea medicală încheiata la nivel de societate
- ✓ drepturile stabilite de legislația privind sistemul public de pensii și alte drepturi de asigurări sociale, inclusiv dreptul de asigurare pentru accidente de muncă și boli profesionale, legislația privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă, precum și din legislația privind asigurările de sănătate, potrivit art. 152 al. 3 din Legea nr. 31/1990;
- ✓ dreptul la autoturism, șofer și carburantul aferent pe perioada contractului de mandat;
- ✓ un telefon mobil, un notebook, o tabletă iPad pentru a fi întrebuințate în activitatea curentă în conformitate cu reglementările interne ale societății.

Cheltuielile totale pentru anul 2023 privind execuția contractelor de mandat, diurna, cazarea și transportul membrilor Consiliului de Administrație și ale directorului general în interesul societății au fost în cuantum de 919.653,51 lei, conform adreselor nr. 87/SFVA/15.02.2024 comunicate de Serviciul Financiar, Valorificari Active și nr. 121/RU/19.02.2024 de Compartimentul Resurse Umane, anexe la prezentul raport.

III. Eventualele scheme de pensii suplimentare sau anticipate

Nu au fost stabilite și acordate scheme de pensii suplimentare sau anticipate.

IV. Informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor - interese pentru revocare fără justă cauză

Administratori provizorii

Conform hotărârii acționarilor Societății, contractele de administrare au fost încheiate pe următoarele perioade aferente anului 2023:

1. Dobre Robert-Razvan – contract mandat nr. 7390/28.09.2022, durata 05.10.2022-04.04.2023; contract mandat nr. 4634/29.03.2023, durata 05.04.2023 – 04.10.2023; contract mandat nr. 13783/14.09.2023, durata 05.10.2023 – 04.03.2024;

2. Picu Apostol Roman - contract mandat nr. 4476/23.06.2022, durata 12.07.2022 - 11.01.2023; contract mandat nr. 10760/21.12.2022, durata 12.01.2023 - 11.07.2023; ; contract mandat nr. 9545/29.06.2023, durata 12.07.2023 - 11.01.2024;
3. Brînză Vlăduț - contract mandat nr. 6381/23.08.2022, durata 09.09.2022 - 08.03.2023; contract mandat nr. 3635/08.03.2023, durata 09.03.2023 - 08.09.2023; contract mandat nr. 13261/06.09.2023, durata 09.09.2023 - 08.02.2024;
4. Vasilache Nicușor - contract mandat nr. 6380/23.08.2022, durata 09.09.2022- 08.03.2023; contract mandat nr. 3637/08.03.2023, durata 09.03.2023 - 08.09.2023; contract mandat nr. 13260/06.09.2023, durata 09.09.2023 - 08.02.2024;
5. Munteanu Cristian Eugen - contract mandat nr. 6382/23.08.2022, durata 09.09.2022 - 08.03.2023; contract mandat nr. 3636/08.03.2023, durata 09.03.2023 - 08.09.2023; contract mandat nr. 13258/06.09.2023, durata 09.09.2023 - 08.02.2024;
6. Mirica Cristian - contract mandat nr. 3638/08.03.2023, durata 09.03.2023 - 08.09.2023; contract mandat nr. 13257/06.09.2023, durata 09.09.2023 - 08.02.2024;
7. Fatu Carmen-Simona - contract mandat nr. 6785/10.05.2023, durata 10.05.2023 - 09.11.2023; contract mandat nr. 17191/08.11.2023, durata 10.11.2023 - 09.03.2024;
8. Dragomir Daniel-Ionut - contract mandat nr. 7389/28.09.2022, durata 05.10.2022- 04.04.2023; contract mandat nr. 4635/29.03.2023, durata 05.04.2023 - 09.05.2023 încetat prin demisie.

Societatea a avut dreptul de a obține daune-interese de la administratori în cazul în care aceștia au cauzat societății prejudicii de orice natură în urma neîndeplinirii sau îndeplinirii în mod defectuos a obligațiilor ce îi incumbă, în temeiul dispozițiilor legale aplicabile, ale prevederilor contractului de administrare și ale actului constitutiv al societății - ceea ce nu a fost cazul în anul 2023.

Perioada de preaviz pentru administratori în cazul renunțării la mandat - notificare cu cel puțin 30 zile lucrătoare anterior datei la care încetarea produce efecte.

Director general

- **Costea Marcela-Daniela** - contract de mandat nr. 7061/14.09.2022, act adițional nr. 1/24.10.2022 și act adițional nr. 2/21.12.2022, în perioada 23.09.2022-22.03.2023.
- **Costea Marcela-Daniela** - contract de mandat nr. 4406/23.03.2023, act adițional nr. 1/04.07.2023 și act adițional nr. 2/06.09.2023, în perioada 23.03.2023 - 22.09.2023
- **Costea Marcela-Daniela** - contract de mandat nr. 12833/30.08.2023, act adițional nr. 1/06.09.2023 și act adițional nr. 2/22.12.2023 în perioada 23.09.2023 - 31.12.2023

Societatea a avut dreptul de a obține daune-interese de la directorul general în cazul în care acesta a cauzat societății prejudicii de orice natură în urma neîndeplinirii sau îndeplinirii în mod defectuos a obligațiilor ce îi incumbă, în temeiul dispozițiilor legale aplicabile, ale prevederilor contractului de mandat și ale actului constitutiv al societății.

Menționăm că în data de 01.11.2022 s-a atacat Polița de asigurare de răspundere profesională Seria G nr. 1021759, valabilă în perioada 06.11.2021 - 05.05.2022 (contract de mandat nr. 8203/23.11.2021 încheiat cu domnul Serban Alexandru Gabriel), în vederea recuperării

cheltuielilor de judecată stabilite în dosarul nr. 1078/113/2021 având ca obiect contestația formulată de salariatul Scarlat Gheorghe împotriva deciziei de sancționare nr. 79/10.05.2021.

În aceeași zi se comunică, de către asigurator, înregistrarea dosarului de daună nr. RG/22/70848881, solicitând completarea acestuia cu documente utile în vederea soluționării.

La data de 05.01.2023, prin adresa nr. DD154, Asiguratorul comunică faptul că nu se poate acorda despăgubirea solicitată întrucât, la data producerii daunei, CN APDM SA Galați nu deținea poliță de asigurare de acest tip, indicându-se neacoperirea evenimentului avizat pe polița G1036808.

În data de 20.01.2023, CN APDM SA Galați, prin adresa nr. 1164/20.01.2023, informează Asiguratorul faptul că, în mod eronat, s-a analizat evenimentul prin prisma poliței nr. G1036808, întrucât, la data deschiderii dosarului de daună, s-a indicat ca fiind Polița de asigurare răspundere profesională Seria G nr. 1021759, valabilă la data nașterii prejudiciului, respectiv data de 29.03.2022.

La această adresă Asiguratorul nu a răspuns, revenindu-se asupra acesteia de către CN APDM SA Galați, prin e-mail, la data de 20.03.2023.

Ulterior, la data de 05.04.2023, s-a formulat Cerere de despăgubire de recuperare a sumei 3000 lei, cerere ce a fost admisă de către asigurator astfel ca la data de 07.04.2023 suma anterior precizată a fost virată în contul CN APDM SA Galați.

Perioada de preaviz pentru directorul general în cazul renunțării la mandat – notificare cu cel puțin 30 zile lucrătoare anterior datei la care încetarea produce efecte.

V. Activități ale Comitetului de Nominalizare și Remunerare în anul 2023

Prin Hotărârea nr. 8 CA/31.03.2023 a fost avizat Raportul CNR pentru anul 2022, în vederea prezentării acestuia AGOA în ședința din data de 09.05.2023.

Adresele CNR către CA:

Propunere numire Director General, contract de mandat nr. 7061/14.09.2022 pentru perioada perioada 23.09.2022-22.01.2023, prezentată în ședința CA din data de 12.09.2022;

Propunere prelungire contract mandat Director General nr. 7061/14.09.2022 pentru perioada perioada 23.01.2023-22.03.2023, prezentată în ședința CA din data de 16.12.2022;

Propunere numire Director General, contract de mandat nr. 4406/23.03.2023 pentru perioada perioada 23.03.2023-22.07.2023, prezentată în ședința CA din data de 23.03.2023;

Propunere prelungire contract mandat Director General nr. 4406/23.03.2023 pentru perioada perioada 23.07.2023-22.09.2023, prezentată în ședința CA din data de 26.06.2023;

Propunere numire Director General, contract de mandat nr. 12833/30.08.2023 pentru perioada perioada 23.09.2023 – 22.02.2024, prezentată în ședința CA din data de 25.08.2023;

Propunere majorare a remunerației fixe brute lunare a Directorului General al CN APDM SA nr. 199/31.08.2023 prezentată în ședința CA din 04.09.2023.

Analiza privind impactul creat de legea 296/2023 asupra contractului de mandat al directorului general nr. 301/20.12.2023 prezentat în ședința ca din 21.12.2023 ora 11:00

Anexăm:

1. Anexa 1 - Drepturi bănești acordate administratorilor în anul 2023;
2. Anexa 2- Situație privind diurna, cazarea și transportul membrilor Consiliului de Administrație și a Directorului General aferentă anului 2023.

Comitetul de Nominalizare și Remunerare
Din cadrul Consiliului de Administrație al CN APDM SA Galați

Brînză Vlăduț



Vasilache Nicușor



SITUATIA
PRIVIND DIURNA, CAZAREA SI TRANSPORTUL MEMBRILOR CA / DIRECTORULUI GENERAL IN ANUL 2023

Nr.crt.	Membru CA/ Director General	Chelt diurna acordate(lei)	Chelt transport acordate (lei)	Chelt cazare acordate (lei)	Total cheltuieli (lei)
0	1	2	3	4	5=2+3+4
1	A- CA	Total din care :	Total din care :	Total din care :	55,356.87
	COSTEA MARCELA - DANIELA	26,479.42	7,852.47	21,024.98	55,356.87
2	B - CA	Total din care :	Total din care :	Total din care :	754.64
	FATU SIMONA		754.64		754.64
3	C	Total din care :	Total din care :	Total din care :	0
...	H - DG				
	TOTAL				56,111.51

SEF SERVICIU FINANCIAR
 CONTABILITATE-VALORIFICARI
 ACTIVE
 Ene Mihaela



INTOCMIT,
 Hirsina Maricica



CN APDM SA GALATI
COMPARTIMENT RESURSE UMANE

NR. 121 / 19.02.2024

ANEXA 1 RAPORT CNR 2023

Membrii Consiliului de Administrație/Director General	IANUARIE		FEBRUARIE		MARTIE		APRILIE		MAI		IUNIE		IULIE		AUGUST		SEPTEMBRIE		OCTOMBRIE		NOIEMBRIE		DECEMBRIE		TOTAL 2023						
	datorata= latita	p	datorata= latita	p	datorata= latita	p	datorata= latita	p	datorata= latita	p	datorata= latita	p	datorata= latita	p	datorata= latita	p	datorata= latita	p	datorata= latita	p	datorata= latita	p	datorata= latita	p	datorata= latita	p	datorata= latita				
DOBRE ROBERT-RAZVAN	5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		68400		68400
comp. fixa	5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700				
comp. variabila																															
DRAGOMIR DANIEL-IONUT	5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		0		0
comp. fixa	5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		0		0
comp. variabila																															
ROMAN APOSTOL-PICU	5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		0		0
comp. fixa	5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		0		0
comp. variabila																															
VASILACHE NICUSOR	5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		0		0
comp. fixa	5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		0		0
comp. variabila																															
BRINZA VLADUT	5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		0		0
comp. fixa	5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		0		0
comp. variabila																															
MUNTEANU CRISTIAN-EUGEN	5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		0		0
comp. fixa	5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		0		0
comp. variabila																															
MIRICA CRISTIAN	0		0		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		0		0
comp. fixa	0		0		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		5700		0		0
comp. variabila																															

	IANUARIE	FEBRUARIE	MARTIE	APRILIE	MAI	IUNIE	IULIE	AUGUST	SEPTEMBRIE	OCTOMBRIE	NOIEMBRIE	DECEMBRIE	TOTAL 2023
FATU SIMONA-CARMEN	0	0	0	0	0	5700	5700	5700	5700	5700	5700	5700	45600
comp. fixa	0	0	0	0	0	5700	5700	5700	5700	5700	5700	5700	45600
comp. variabila													0
TOTAL componenta fixa	34200	34200	39900	39900	39900	39900	39900	39900	39900	39900	39900	39900	467400
TOTAL componenta variabila	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL CA	34200	34200	39900	39900	39900	39900	39900	39900	39900	39900	39900	39900	467400

Mandat Director General	IANUARIE	FEBRUARIE	MARTIE	APRILIE	MAI	IUNIE	IULIE	AUGUST	SEPTEMBRIE	OCTOMBRIE	NOIEMBRIE	DECEMBRIE	TOTAL 2023
COSTEA MARCELA-DANIELA	32000	32000	32000	32000	32000	32000	32000	32000	34926	35072	35072	35072	396142
comp. fixa	32000	32000	32000	32000	32000	32000	32000	32000	34926	35072	35072	35072	396142
comp. variabila													0
TOTAL componenta fixa	32000	32000	32000	32000	32000	32000	32000	32000	34926	35072	35072	35072	396142
TOTAL componenta variabila	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DIRECTOR GENERAL	32000	32000	32000	32000	32000	32000	32000	32000	34926	35072	35072	35072	396142
TOTAL	66200	66200	71900	71900	71900	71900	71900	71900	74826	74972	74972	74972	863542

INSPECTOR RESURSE UMANE,
TUDURACHE ROXANA

INTOCMIT,
PETRARU COSMIN