

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2024:

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 31.12.2024 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 si a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate .

Director general

Costea Marcela - Daniela



Bifati numai
dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic
- ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An ☒ Semeștru

Anul 2024

Suma de control

1.061.840

Entitatea CN ADMINISTRAȚIA PORTURILOR DUNARII MARITIME SA

Adresa

Județ Galati Sector Localitate GALATI

Strada PORTULUI Nr. 34 Bloc Scara Ap. Telefon 0236460660

Număr din registrul comerțului J1998000905173

Cod unic de înregistrare 11776466

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

14 - Companii și societăți naționale

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN)

5222 - Activ. de serv. anexe transporturilor pe apă

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

5222 - Activ. de serv. anexe transporturilor pe apă

Situații 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
- ☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au jucat de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

31.708.875

Capital subscris

1.061.840

Profit/ pierdere

6.180.507

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII)

Numele și prenumele

COSTEA MARCELA DANIELA

Semnătura

Numele și prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Calitatea

11 - DIRECTOR ECONOMIC

INTOCMIT,

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

EXPERT AM AUDIT

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

FS24

CIF/ CUI

116521277

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 VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

BILANT la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd. Nr.rd. OME nr 107/ 2025	Sold la:	
		01.01.2024	31.12.2024
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	180.644 417.111
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	225.702 212.742
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	406.346 629.853
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	12.989.304 47.331.310
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	19.002.477 16.974.081
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	138.120 195.270
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	378.412.911 505.844.287
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	120.739.863 83.971.701
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	531.282.675 654.316.649
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	10.976 10.988
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	35.976 35.988
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	531.724.997 654.982.490
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	87.246	65.961
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	296.201	274.916
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	3.240.698	3.596.332
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.517.716	4.833.206
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	4.758.414	8.429.538
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	10.362.213	8.858.945
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	15.416.828	17.563.399
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	48.156	57.985
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	48.156	57.985
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	5.871	7.453
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.008.840	5.822.094
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.074.310	3.478.815
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	6.089.021	9.308.362
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	7.019.751	4.788.434
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	538.744.748	659.770.924
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	53.859	54.849
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.797.660	532.753
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.851.519	587.602
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	512.781.977	630.998.993
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	2.356.169	3.524.546
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	510.425.808	627.474.447
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	43	42
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	43	42
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	512.782.020	630.999.035
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.061.840	1.061.840

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.061.840	1.061.840
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	4.742.307	4.445.895
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	17.250.959	19.927.395
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	17.463.327	20.139.763
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		
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.556.210	6.180.507
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	356.263	119.130
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	26.467.421	31.708.875
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	26.467.421	31.708.875

*) 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 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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

COSTEA MARCELA DANIELA

Semnătura



Numele și prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	19.975.256	22.565.374
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	19.885.704	22.565.374
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	19.975.256	22.565.374
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	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)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
- Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	960.956	26.530
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	2.691.812	3.110.959
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	2.252.977	2.606.476
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	23.628.024	25.702.863
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	316.328	311.372
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	237.496	155.551
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	1.116.850	944.048
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	873.721	745.566
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	155.612	114.494
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	12.089.989	12.785.314
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	11.668.905	12.224.166

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	421.084	561.148
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	3.440.834	3.926.483
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	3.479.162	3.827.306
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		99.177
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27	38.328	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	1.584.431	6.019
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	1.589.427	80.337
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	4.996	74.318
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	3.190.043	3.972.663
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	2.644.560	3.427.851
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	37	33	172.181	197.214
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	171.612	196.058
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		1.156
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	40	33c (309)	569	
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	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*)	47	33j (316)	324.845	338.083
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	48.457	9.515
--Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	-95.809	-1.263.916
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	255.015	384.161
- Venituri (ct.7812)	54	41	350.824	1.648.077
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	21.880.162	20.837.534
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	1.747.862	4.865.329
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45	2.135.936	1.793.625
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46	2.135.936	1.793.625

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	81.135	68.165
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768+7615)	63	50	205.665	28.535
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	2.422.736	1.890.325
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct. 686)	67	54		
- Venituri (ct. 786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	71	58	153.565	42.395
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	153.565	42.395
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	2.269.171	1.847.930
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	26.050.760	27.593.188
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	22.033.727	20.879.929
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	4.017.033	6.713.259
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	79	66	460.823	532.752
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	81	66b (305)		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	3.556.210	6.180.507
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf. OMF nr. 107/2025) - 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 47 (cf. OMF nr. 107/2025) - 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.

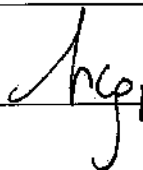
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COSTEA MARCELA DANIELA

Semnătura



Formular
VALIDAT

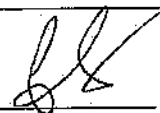
Numele si prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

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.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unități care au înregistrat profit		01	01	1		6.180.507	
Unități care au înregistrat pierdere		02	02				
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	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				
Impozori 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				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii 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 creditori		16	16				
Impozite, taxe si contributii 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 salariați		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	120		119	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	118		120	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	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	198.296	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	198.296	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2

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	253.747.049	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	253.720.519	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	26.530	
- 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	2.492.753	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	2.492.753	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	511.170	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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)		
dupa surse de finantare (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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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	120.739.863	83.971.701
- 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	35.976	35.988
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		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	10.976	10.988
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	10.976	10.988
- 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	5.178.376	5.459.692
- 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	275.065	629.392
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	45.675	45.850
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	291.721	4.648.774
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	192.116	182.549
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	33.864	565.275
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	65.741	3.900.950
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității 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	1.228.476	196.567
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.228.476	196.567
- 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 nerezidenți	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	4.687	7.844
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.687	7.844
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	10.357.526	8.851.101
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.732.454	1.563.485
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	8.625.072	7.287.616
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- 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	6.089.064	9.308.404

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică 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 mai mare sau egală cu 1 an) (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	2.822.716	2.614.615
- 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	2.014.711	5.829.548
- 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	458.619	337.175
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	792.975	469.121
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4381)	128	112	436.535	304.313
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct. 436+441+4423+4428+444+446)	129	113	341.380	147.187
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct. 447)	130	114	15.060	17.621
- alte datorii în legătura 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 actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	43	57.945
-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		57.903
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	43	42
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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 vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135	306.274	352.221
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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	951.613.648	1.086.385.959
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	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				
			Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	939.052	939.052		
- către instituții publice centrale;	173	154	751.240	751.240		
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participății indiferent de ponderea acestora.	175	156	187.812	187.812		
			Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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	589.297	939.052		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	589.297	939.052		
- către instituții publice centrale	178	159	471.436	751.240		
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participății indiferent de ponderea acestora.	180	161	117.860	187.812		
- 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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

COSTEA MARCELA DANIELA

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare în organismul profesional:

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

Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

****) 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 reclassificate 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.

În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri 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 lacului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) 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.107/ 2025).
- 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 cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Cod 40

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	335.000		X	1.320.329
3.Concesiuni,brevete, licente, rci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.008.277	135.742.260	135.696.313	X	1.054.224
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	1.993.606	136.077.260	135.696.313	X	2.374.553
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	14.563.053	35.312.763			49.875.816
3.Instalatii tehnice si masini	10	39.327.649	719.983	246.678		39.800.954
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	247.444	86.650			334.094
Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	378.412.911	292.733.841	165.302.465		505.844.287
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	120.739.863	-36.768.162			83.971.701
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	553.290.920	292.085.075	165.549.143		679.826.852
III.Imobilizari financiare	19	35.976	16	4	X	35.988
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	555.320.502	428.162.351	301.245.460		682.237.393

- 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	804.685	98.533		903.218
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	782.575	79.314	20.407	841.482
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.587.260	177.847	20.407	1.744.700
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.573.748	935.872		2.509.620
3.Instalatii tehnice si masini	29	20.325.173	2.684.087	246.678	22.762.582
4.Alte instalatii,utilaje si mobilier	30	109.324	29.500		138.824
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	22.008.245	3.649.459	246.678	25.411.026
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	23.595.505	3.827.306	267.085	27.155.726

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.Cheltuieli 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				
TAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri si amenajari de terenuri	41				
2.Constructii	42		34.886		34.886
3.Instalatii tehnice si masini	43		64.291		64.291
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				
.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51		99.177		99.177
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53		99.177		99.177

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGATIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COSTEA MARCELA DANIELA

Semnătura

Numele si prenumele

COZMA SIMONA ADRIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fisierul 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. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. 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 exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. 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.

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

Orî 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, cu modificările și completările ulterioare.

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, 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 exercitiului financiar curent (A.2), respectiv exercitiului 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 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

F. 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 entități 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 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

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 intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Nr. c.	Cont	Suma
1	Alege cont.	
		+

**Notele explicative
pentru situațiile financiare încheiate la 31.12.2024**

**Nota 1
Active imobilizate**

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere 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	335.000	0	1.320.329	804.685	98.533	0	903.218	180.644	417.111
Alte imobiliz. necorp	1.008.277	135.742.260	135.696.313	1.054.224	782.575	79.314	20.407	841.482	225.702	212.742
TOTAL imobilizari necorporale	1.993.606	136.077.260	135.696.313	2.374.553	1.587.260	177.847	20.407	1.744.700	406.346	629.853
Terenuri										
Construcții	14.563.053	35.312.763	0	49.875.816	1.573.748	935.872	0	2.509.620	12.989.305	47.366.196
Instalații tehnice, mașini	39.327.649	719.983	246.678	39.800.954	20.325.173	2.684.087	246.678	22.762.582	19.002.476	17.038.372
Alte instal. utilaje și mobilier	247.444	86.650	0	334.094	109.324	29.500	0	138.824	138.120	195.270
Avansuri și imobilizări corporale în curs	378.412.911	292.733.841	165.302.465	505.844.287					378.412.911	505.844.287
Avansuri acordate ptr imobilizări corporale	120.739.863	-36.768.162	0	83.971.701					120.739.863	83.971.701
TOTAL	553.290.920	292.085.075	165.549.143	679.826.852	22.008.245	3.649.459	246.678	25.411.026	531.282.675	654.415.826
Imobilizari financiare	35.976	16	4	35.988					35.976	35.988
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	555.320.502	428.162.351	301.245.460	682.237.393	23.595.505	3.827.306	267.085	27.155.726	531.724.997	655.081.667

În anul 2024 nu s-a efectuat reevaluarea activelor imobilizate, ultima reevaluare fiind efectuată la data de 31.12.2021, iar reevaluarea activelor imobilizate pentru actualizarea valorii de inventar a bunurilor aflate în domeniul public al statului s-a efectuat în anul 2023, conform PV nr. 5552/12.04.2023 și înaintat către MTI conform adresei nr. 1709/08.11.2023.

Valoarea bunurilor aflate în domeniul public al statului la 31.12.2024 este de 1.086.835.958,90 lei, a crescut în cursul anului 2024 cu valoarea de 135.675.906,44 lei datorită punerii în funcțiune urmare finalizării implementării proiectelor finanțate prin Programul Operațional Infrastructura Mare (POIM), respectiv: *Port Brăila-Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri, Modernizare și Dezvoltarea Portului Chilia Veche, Îmbunătățirea conexiunii feroviare LFI, Ranfluare epava Găiești Dana 26-27*; totodată valoarea bunurilor din domeniului public s-a diminuat în anul 2024 cu suma de 453.596 lei datorită transferului terenului portuar din Portul Isaccea către Autoritatea Vamală conform HG. nr.1091/2024, terenul din Portul Isaccea ce face obiectul transferului va fi destinat implementării proiectului *"Dotarea birourilor vamale de frontieră cu sisteme de scanare autovehicule și containere (sisteme de securitate)"* și înființarea centrului național de analiză imagistică, în cadrul căruia se vor integra sistemele de scanare autovehicule și containere din dotarea Autorității Vamale Română.

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>1.851.519</u>	<u>384.160</u>	<u>1.648.077</u>	<u>587.602</u>
-proviz.la term.ctr.muncă	53.859	54.849	53.859	54.849
-provizioane pt.litigii	1.597.660	129.311	1.394.218	332.753
-particip. la profit a salariaților (ct 151)	200.000	200.000	200.000	200.000
Ajustări:	<u>1.937.678</u>	<u>99.177</u>	<u>74.318</u>	<u>1.962.537</u>
- Ajustări pt. deprecierea creanțelor aflate în litigiu(ct.491)	1.937.678	0	74.318	1.863.360
- Ajustări pt.deprecierea imobilizărilor corporale(ct.2912+ct 2913)	0	99.177	0	99.177
TOTAL	<u>3.789.197</u>	<u>483.337</u>	<u>1.722.395</u>	<u>2.550.139</u>

La data de 31.12.2024 sunt înregistrate cheltuieli cu provizioane în sumă de 587.602 lei, din care constituite în cursul anului 2024 în sumă de 384.160 lei ce reprezintă:

- provizioane pentru riscuri și cheltuieli privind acordarea drepturilor bănești salariaților care se pensionează la limită de vârstă în anul 2025, conform prevederilor contractului colectiv de muncă, în sumă de 54.849 lei;
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli privind litigiile, în sumă totală de 129.311 lei, reprezentând cheltuieli de judecată și onorariu expert aferente dosarului Tancrad SA;
- cota de participare a salariaților la profitul anului 2024 în sumă de 200.000 lei;

De asemenea, în cursul anului 2024 au fost înregistrate venituri din anularea provizioanelor și ajustărilor în sumă de 1.722.395 lei din care:

- provizioane pentru riscuri și cheltuieli privind acordarea drepturilor bănești salariaților care se pensionează la limită de vârstă constituite în anul 2024, conform prevederilor contractului colectiv de muncă, în sumă de 53.859 lei;

- provizionul constituit în anul 2023 pentru participarea salariaților la profit în sumă de 200.000 lei;
- ajustări pentru litigii, care au fost constituite în conformitate cu art. 26 Cod Fiscal și Secțiunea 4.10 din Ordinul 1802/ 2014 în sumă de 1.394.218 lei, aferente dosarelor Tancrad SA și AZL Sulina;
- ajustări pt.deprecieri creanțelor aflate în litigiu în sumă de 74.318 lei, reprezentând penalități calculate în dosarul Tancrad SA, Cristalmin SRL și Bioproject SRL.

Nota 3 Repartizarea profitului

- lei -	
Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	6.180.506,73
- rezerva legală	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende	939.052
- alte rezerve	5.241.454,73
Profit nerepartizat	

Profitul net în sumă de 6.180.506,73 lei înregistrat la sfârșitul anului 2024, 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 din care:	939.052 lei
- 79,99981% MT	751.240 lei
- 20,00019% Fondul Proprietatea	187.812 lei
- surse proprii de finanțare	5.241.454,73 lei

Menționăm că dividendele de repartizat din profitul net al anului 2024 sunt la nivelul anului precedent, respectiv 939.052 lei, iar diferența de 5.241.454,73 lei reprezintă surse proprii de finanțare necesare pentru realizarea programului de investiții aferent anului 2025 conform BVC și a 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, dar și art.6 pct.(30) din act adițional nr.48415/11.12.2018 la Contractul de concesiune nr.LO/3447/12.09.2008: *concesionarul are obligația de a utiliza peste 50% din totalul veniturilor obținute din administrarea și exploatarea infrastructurii de transport*

naval care face obiectul concesiunii pentru întreținerea, reparația, modernizarea și dezvoltarea infrastructurii.

Înregistrarea repartizării pe destinațiile de mai sus se va efectua în exercițiul financiar al anului 2025, după aprobarea de către Adunarea generală a Acționarilor a CN APDM SA Galați a situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar al anului 2024.

Nota 4 **Analiza rezultatului din exploatare**

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	31.12.2023	31.12.2024
1.Cifra de afaceri netă	19.975.256	22.565.374
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	18.133.213	19.411.366
3.Cheltuielile activității de bază	9.869.121	12.097.593
4.Cheltuielile activității auxiliare		
5.Cheltuielile indirecte de producție	8.264.092	7.313.773
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.842.043	3.154.008
7.Cheltuielile de desfacere		
8.Cheltuieli generale de administrație	2.785.993	1.399.638
9.Alte venituri din exploatare	2.691.812	3.110.959
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.747.862	4.865.329

Analizând rezultatul din exploatare obținut în anul 2024 comparativ cu cel obținut în 2023, pe baza datelor din contabilitatea de gestiune, se constată o creștere a acestuia cu 3.117.467 lei, respectiv cu 178,36%, în condițiile în care au crescut veniturile din exploatare, dar și cheltuielile activității de bază cu 22,58%, 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 11,50% a costurilor indirecte, în special pe seama scăderii cheltuielilor de natura salarială pentru personalul indirect productiv și o diminuare cu 49,76% 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 2.590.118 lei, respectiv cu 12,97%, pe seama creșterii tarifelor portuare și a prețului chiriei.

Nota 5
Situația creanțelor și datoriilor la data de 31.12.2024

- 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:	94.358.572	92.320.656	2.037.916
A. Creanțe din active imobilizate	35.988	0	35.988
B. Creanțe din active circulante, din care:	94.264.599	92.262.671	2.001.928
-furnizori debitori	83.971.708	83.971.708	0
-clienți	5.459.686	3.596.326	1.863.360
-personal și asigurări sociale	228.399	228.399	0
-impozit pe salarii, TVA, alte impozite, taxe	565.275	565.275	0
-alte creanțe cu statul și instituțiile publice	3.900.950	3.900.950	0
-debitori diverși	138.581	13	138.568
-alte creanțe	0	0	0
C. Cheltuieli înregistrate în avans	57.985	57.985	0

La data de 31.12.2024 au fost înregistrate creanțe din prestații către clienții companiei în sumă de 5.459.686 lei, din care suma de 3.596.326 lei reprezintă prestații aflate în termenul de scadență conform contractelor în vigoare, iar suma de 1.863.360 lei (34,13%) 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 în litigiu	Vechime	
		Sub 1 an	Peste 1 an
1	ADM ROMANIA TRADING		95.473
2	ATBAD SA TULCEA		30.921
3	CNFR GIURGIU NAV SA GIURGIU		26.032
4	DELTA CONS SA TULCEA		63.406
5	DELTA ACM 93 SRL BUCURESTI		4.103
6	DONAU STAR SHIPPING SRL CALARASI		48.614
7	NAVROM – DELTA SA TULCEA		103.552
8	SCUT TULCEA		230.551
9	SQUALUS SRL NAVODARI		1.256.938
10	T.B. IMPORT EXPORT SRL		2.301
11	TO PREST CONSTRUCT		1.469
	TOTAL		1.863.360

Din valoarea creanțelor restante în litigiu la data de 31.12.2024, un procent de 6,68% (124.462 lei) sunt creanțe aferente clienților aflați în faliment, pentru aceștia se continuă procedurile de valorificare a bunurilor acestora, un procent de 0,08% (1.469 lei) sunt creanțe aferente clienților aflați în reorganizare și insolvență.

La data de 31.12.2024 din soldul contului Debitori diverși (ct.461) în valoare de 138.581 lei, valoarea de 8.827 lei reprezintă recuperări de cheltuieli de judecată privind clienți aflați în faliment, valoarea de 129.741 lei constituie sume de recuperat de la Proiectul Dezvoltare Port Tulcea iar valoarea de 13 lei reprezintă transfer sold avansuri de trezorerie contul 542.

C.N. A.P.D.M. S.A. Galați nu a preluat creanțe prin cesionare și nu a cedat creanțe terților în exercițiul financiar 2024.

Cheltuielile înregistrate în avans reprezintă eşalonarea 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	între 1 și 5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care:	9.308.404	9.308.404	0	0
A. Datorii financiare	2.614.615	2.614.615	0	0
B. Alte datorii, din care:	6.693.747	6.693.747	0	0
-furnizori	5.822.095	5.822.095	0	0
-clienți creditori	7.453	7.453	0	0
-datorii cu personalul și asigurări sociale	641.489	641.489	0	0
-TVA, impozit pe profit, imp.pe salarii, fd.handicap	138.435	138.435	0	0
-alte datorii	26.372	26.372	0	0
-creditori diverși	57.903	57.903	0	0
C. Venituri înregistrate în avans	42	42	0	0

Datoriile privind furnizorii, datoriile cu personalul și asigurările sociale și alte datorii reprezintă obligații curente achitate în termenul legal în trimestrul I 2025, iar datoriile financiare reprezintă garanții contractuale și garanții pentru participare la licitații.

Veniturile înregistrate în avans în valoare de 42 lei reprezintă sume încasate anticipat pentru proiecte din fonduri Europene Programul Transport Titlul 56, sold care s-a restituit până la 31.01.2025, conform legislației în vigoare

Nota 6

Principii, politici și metode contabile la 31.12.2024

Coordonarea și organizarea sistemului de control intern managerial la nivelul CN APDM SA Galați 2024

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 2024 Comisia de Monitorizare SCIM și-a modificat componența prin act de decizie internă urmare a fluctuației de personal și a schimbărilor în structura organizatorică prin alicarea prevederilor Legii 296/2023.

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 fiecărei structuri organizatorice din cadrul companiei, inclusiv la nivelul serviciilor teritoriale, sunt stabiliți responsabili cu riscurile care au ca responsabilitate identificarea

¹ Sistem de Control Intern Managerial

(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 (Raport anual privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor/oportunităților și monitorizare a performanțelor).

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

Prin implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial se urmărește crearea unui sistem unitar de control intern care să implice toate structurile 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 2024 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 autocvaluării, la data de 31 decembrie 2024, 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. nr. 258/27.09.2024, modificată prin Decizia nr. 96/15.10.2024 și decizia nr. 98/21.10.2024, 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 279 gestiuni materiale și bănești, rezultatele inventarierii fiind consemnate în procesul – verbal de inventariere nr. 24 încheiat la data de 10.01.2025 de către comisia centrală de inventariere.

Comisiile de inventariere au constatat expirarea duratei de utilizare a unor imobilizări necorporale, au propus scoaterea din uz a obiectelor de inventar și declasare sau casarea mijloacelor fixe, casarea echipamentelor de protecție din care:

- platforma portuara ISACCEA cu nr. de inventar 1077 cu o valoare de 4645 lei
- amenajare teren port ISACCEA cu nr.de inventar 1088 cu o valoare de 19523 lei
- calculatoare 6 buc., monitoare, laptop 2 buc. ASUS X551, stații de lucru, imprimante 6 bucăți, bunuri amortizate integral;
- cizme cauciuc, costume de salopetă, șapcă, ochelari, șorț și cască de protecție;
- licențe Office Business 365 Vodafone 5 bucăți, licența ESET Endpoint Protection 129 Statii, licența ESET Endpoint Protection 6 Statii, licența ESET Endpoint Protection 10 statii

Procesul -verbal privind rezultatele inventarierii a fost aprobat în sesiunea Consiliului de administrație din data de 24.03.2025.

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 31.12.2024, respectiv 1 euro = 4,9741 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 31.12.2024, 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 31.12.2024

În cadrul structurii capitalurilor proprii ale CN APDM SA Galați capitalul social este constituit la data de 31.12.2024 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 2024 CN APDM SA Galați a încasat dividende de la C.N.I. SA București în valoare de 1.793.625 lei.

Nota 8

Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere la 31.12.2024

Conducerea CN APDM SA Galați a fost asigurată în anul 2024 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 2024 Consiliul de Administrație a încheiat următoarele contracte de mandat și acte adiționale aferente funcției de Director General astfel:

1. Contract de mandat nr.12833/30.08.2023 pentru perioada 23.09.2023-22.04.2024- doamna Costea Marcela-Daniela.
2. Contract de mandat nr.5276/09.04.2024 pentru perioada 23.04.2024-22.11.2024- doamna Costea Marcela-Daniela.
3. Contract de mandat nr. 15982/08.11.2024 pentru perioada 23.11.2024-22.04.2025 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 2024 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 2024 prin asigurarea unui management modern.

Cheltuielile aferente contractului de mandat al directorului general înregistrate în anul 2024 au însumat 485.839 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 31.12.2024 pentru plata acesteia.

Cheltuielile aferente contractelor de mandat ale administratorilor înregistrate în anul 2024 însumează 407.320 lei, din care cheltuielile privind plata secretarului CA au însumat 31.120 lei.

Numărul mediu de salariați înregistrat în anul 2024 este de 119 persoane, cu 4,8% sub program, câștigul mediu pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială realizat în anul 2024 fiind de 7.795 lei brut / persoană, cu 3,44% peste program, în condițiile în care indicele de realizare a productivității muncii în unități valorice pe total personal mediu a fost de 114,50%.

În anul 2024 cheltuielile reprezentând salariile personalului unității au însumat 11.631.543 lei, iar cheltuielile privind bonusurile acordate salariaților (ajutoare sociale, tichete de masă și alocație de hrană, participare la profit) au însumat 1.279.337 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 446.478 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 31.12.2024

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{17.563.399}{9.308.362} = 1,89 - \text{oferă garanția acoperirii datoriilor curente din active curente}$$

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{17.563.399 - 274.916}{9.308.362} = 1,86$$

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:

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

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

$$\text{La data de 31.12.2024 : } \frac{2.476.875}{22.565.374} \times 365 = 40 \text{ zile}$$

Se remarcă creșterea perioadei de recuperare a creanțelor, ajungând la aproximativ 40 zile datorită clienților litigioși, care reprezintă 73% din volumul creanțelor restante din prestații portuare înregistrate la data de 31.12.2024.

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

Sold mediu furnizori

----- x 365

Cifra de afaceri

651.090

La data de 31.12.2023 : ----- x 365 = 12 zile
19.975.256

3.598.232

La data de 31.12.2024 : ----- x 365 = 58 zile
22.565.374

Se remarcă creșterea perioadei de plată a datoriilor față de furnizori cu 46 zile față de anul precedent, compania onorându-și la termen obligațiile de plată acoperite din sursele proprii (maxim 30 zile-termen de plată stabilit în contracte), luând în calcul și planul de eşalonare a plăților către Tancred SRL, excepție făcând furnizorii care trebuie achitați din fonduri externe nerambursabile.

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

La data de 31.12.2023 :

Cifra de afaceri 19.975.256
----- = ----- = 0,04
Active imobilizate 531.724.997

La data de 31.12.2024 :

Cifra de afaceri 22.565.374
----- = ----- = 0,03
Active imobilizate 654.316.649

Se remarcă faptul că, în condițiile creșterii valorii cifrei de afaceri cu 3.290.118 lei în anul 2024 față de anul precedent, precum și creșterea valorii activelor imobilizate cu 122.591.652 lei pe fondul sporirii valorii investițiilor în curs de execuție, viteza de rotație a activelor imobilizate scade.

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

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

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{6.713.259}{31.708.875} = 0,21$$

Indicatorul reflectă profitul brut obținut în condițiile în care capitalul angajat reprezintă capitalurile proprii ale companiei. La data de 31.12.2024 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

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{4.865.329}{22.565.374} = 21,56 \%$$

Indicatorul reflectă profitul brut obținut din activitatea de exploatare, compania acoperind cheltuielile de exploatare din veniturile de exploatare realizate în anul 2024 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

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{6.713.259}{22.565.374} = 29,75 \%$$

Indicatorul reflectă profitul brut al exercițiului financiar 2024 (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 72,47% din profitul brut al unității; compania acoperă cheltuielile financiare realizate în anul 2024 (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 2024, C.N. A.P.D.M. S.A. Galați nu înregistrează active gajate/ ipotecate/ restricționate sau orice garanții/ angajamente financiare.

Pe parcursul anului 2024, 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 2024 au fost auditate conform contractului de audit.

La 31.12.2024, în conformitate cu situația stadiului litigiilor prezentată de către Compartimentul 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 fost soluționat definitiv prin sentință civilă nr. 190 și APDM a fost obligat la plata sumelor de 3.565.337,30 lei către TANCRAAD reprezentând contravaloare costuri suplimentare (placă suprabetonare și accesorii cheu) Dana 31, 129.311,79 lei cheltuieli de judecată (40.061,79 lei taxă judiciară de timbru + 89.250 lei onorariu avocat) 108.872,41 lei onorariu expertiză, în total suma de 3.803.521,50 lei.

- în cazul dosarului 313/88/2023 reclamantă-pârâtă SCUT CONSTRUCT SRL instanța a decis prin sentința civilă nr. 4228/08.2024 respingerea acțiunii formulată de reclamantă-pârâtă și obligarea la plata sumelor de 230.551,05 lei de către SCUT CONSTRUCT SRL către CN APDM.

- în cazul dosarului 5449/327/2019 Navrom Delta a fost obligată la plata sumelor de 102.162,11 lei către CN APDM, reprezentând contravaloare servicii portuare, sume încasate în luna februarie 2025.

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 2024 s-au înregistrat venituri totale în sumă de 27.566.658 lei (inclusiv venituri din subvenții de exploatare în sumă de 2.606.475 lei –venituri din fonduri europene) și cheltuieli totale în sumă de 20.853.399 lei (inclusiv cheltuieli în sumă de 2.606.475 lei acoperite din subvențiile de exploatare - cheltuieli din fonduri europene), profitul brut fiind de 6.713.259 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 31.12.2024 este de 532.752 lei fiind calculat conform prevederilor Codului fiscal luând în considerare atât veniturile neimpozabile în sumă de 2.876.745 lei (venituri din anularea provizioanelor nedeductibile și dividende încasate) și elementele similare veniturilor impozabile în sumă de 639.275 lei cât și cheltuielile nedeductibile în sumă de 691.801 lei, astfel :

Venituri neimpozabile - total din care :	<u>2. 876.745 lei</u>
- venituri din anularea provizioanelor nedeductibile	1.722 .395 lei
- venituri din dividende CNI SA	1.793.625 lei
- diferente reevaluare -elemente similare veniturilor	- 639.275 lei
Cheltuieli nedeductibile – total din care :	<u>691.801 lei</u>
- cheltuieli de deplasare	19.775 lei
- cheltuieli cu provizioane (litigii, pensionari)	384.161 lei
- cheltuieli cu cotizații	84.572 lei
- cheltuieli cu depășirea amortizării fiscale lunare	50.958 lei
- cheltuieli cu pierderi din creanțe	80.338 lei
- cota cheltuieli aferenta venituri neimpozabile	59.458 lei
- alte cheltuieli	12.540 lei

Calcul impozit pe profit		La data de 31.12.2024
Profit brut	1	6.713.259
Venituri neimpozabile	2	2. 876.745
Cheltuieli nedeductibile	3	691.801
Profit impozabil (1-2+3)	4	4.528.315

Impozit profit curent (4*16%)	5	724.530
Reducere impozit profit cf.OUG 153/2020 al.10 lit.a) (12%)	6	72.648
Credit fiscal (profit reinvestit)	7	119.130
Impozit pe profit anual (5-6-7)	8	532.752
Impozit pe profit curent declarat în anul de raportare	9	470.940
Impozit pe profit (de recuperat/ de plata la sfarsitul perioadei (8-9)	10	61.812

Profitul net în sumă de 6.180.506,73 lei înregistrat la sfârșitul anului 2024, 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 din care: 939.052 lei
 - 79,99981% MT 751.240 lei
 - 20,00019% Fondul Proprietatea 187.812 lei
- surse proprii de finanțare 5.241.454,73 lei

Înregistrarea repartizării pe destinațiile de mai sus se va efectua în exercițiul financiar al anului 2025, după aprobarea de către Adunarea generală a Acționarilor a CN APDM SA Galați a situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar al anului 2024.

Menționăm că dividendele de repartizat din profitul net al anului 2024 sunt la nivelul anului precedent respectiv valoare de 939.052 lei iar diferența de 5.241.454,73 lei reprezintă surse proprii de finanțare necesare pentru realizarea programului de investiții aferent anului 2025 conform BVC..

Evenimente ulterioare:

- scăderea veniturilor din prestări servicii motivat de:
 - ♦ scăderea traficului fluvial pe Dunăre urmare închiderii furnalului 5 din cadrul combinatului siderurgic Galați, dar și a stopării producției combinatului Alum Tulcea datorită creșterii prețurilor la combustibil și energie;
 - ♦ 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 :

Protecția datelor cu caracter personal

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

General,
Marcela-Daniela

**Director Economic,
Cozma Simona**

[Signature]

**Şef Serviciu,
Ene Mihaela**

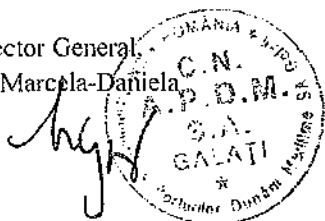
Al

SECȚIUNEA 3
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
 la data de 31.12.2024

- 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	4,742,307	0	0	296,412	0	4,445,895
Rezerve legale		212,368	0	0	0	0	212,368
Rezerve statutare sau contractuale		0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	Sold C	17,250,959	6,205,826	0	3,529,390	0	19,927,395
Acțiuni proprii		0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentând profitul repartizat 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	0	0		0		0
		0		0		0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra	Sold D	0	0	0	0	0	0
Comunităților Economice Europene	Sold C	0					0
		0					0
		0	0	0	0	0	0
		0					0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	3,556,210	29,845,690	0	27,221,393	0	6,180,507
	Sold D	0	0	0		0	0
Repartizarea profitului	Sold D	356,263	119,130	0	356,263	0	119,130
Total capitaluri proprii		26,467,421	35,932,386	0	30,690,932	0	31,708,875

Director General,
 Costea Marcela-Daniela



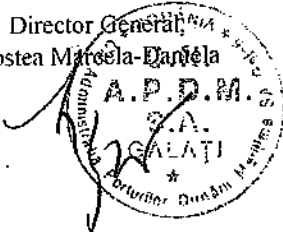
Director Economic,
 Cozma Simona- Adriana

Șef serviciu FVA
 Ene Mihaela

SECȚIUNEA 4
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
31/12/2023 - 31/12/2024

- lei -

Nr.c rt.	Denumirea fluxurilor	Exercițiul financiar	
		Precedent	Curent
A	Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:	31/12/2023	31/12/2024
1	+ Încasări de la clienți	21,394,360	24,979,008
2	+ Încasări din alte fonduri europene pentru exploatare	963,162	26,531
3	+ Alte încasări legate de exploatare	6,896,797	14,715,276
4	- Plăți către furnizori din venituri proprii	5,184,301	6,097,138
5	- Plăți personal inclusiv contribuții sociale	10,790,725	12,457,457
6	- Plăți personal inclusiv contribuții sociale fonduri europene	354,138	0
7	- Plăți către furnizori din fonduri europene	0	0
8	- Plăți cheltuieli de exploatare din fonduri bugetare	0	0
9	- Plăți cheltuieli de exploatare din fonduri europene	0	26,531
10	- Plăți pentru redevența din concesiionări bunuri publice	166,000	198,296
11	- Plăți diverse (taxe, impozite, etc.)	7,271,710	16,542,272
12	- Dobânzi aferente activității de exploatare	0	0
13	- Impozit pe profit plătit	441,685	505,456
	Trezoreria netă din activități de exploatare	5,045,760	3,893,665
B	Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
1	+ Încasări bugetare pentru investiții	528,486	3,072,000
2	+ Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
3	+ Încasări din alte fonduri europene pentru investiții	0	0
4	+ Încasări de la buget pentru investiții	379,665,859	250,648,583
5	+ Dobânzi încasate	0	0
6	+ Dividende încasate	0	0
7	- Plăți pentru investiții din fonduri bugetare	527,532	3,072,000
8	- Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale din fonduri proprii	5,707,436	6,311,600
9	- Plăți pentru investiții din fonduri bugetare	380,655,663	250,648,583
	Trezoreria netă din activități de investiție	-6,696,286	-6,311,600
C	Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
1	+ Încasări din dividende aferente participanților	2,135,936	1,793,625
2	+ Încasări din împrumuturi pe termen lung	0	0
3	- Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
4	- Dividende plătite	551,582	878,953
	Trezoreria netă din activități de finanțare	1,584,354	914,672
	Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	-66,172	-1,503,263
	Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul perioadei	10,428,384	10,362,213
	Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul perioadei	10,362,213	8,858,950

Director General,
 Costea Marcela-Daniela


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 31.12.2024**

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 2024 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 2024 Consiliul de Administrație a încheiat următoarele contracte de mandat și acte adiționale aferente funcției de Director General astfel:

1. Contract de mandat nr.12833/30.08.2023 pentru perioada 23.09.2023-22.04.2024- doamna Costea Marcela-Daniela.
2. Contract de mandat nr.5276/09.04.2024 pentru perioada 23.04.2024-22.11.2024- doamna Costea Marcela-Daniela.
3. Contract de mandat nr. 15982/08.11.2024 pentru perioada 23.11.2024-22.04.2025 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 2024 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 2024 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 hybrid, 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% în anul 2024 față de 2023.

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 31.12.2024 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

1. EXECUȚIA BUGETARĂ PE ANUL 2024

Analiza indicatorilor economico-financiari realizați cumulat la data de 31.12.2024 s-a efectuat comparativ cu prevederile cuprinse în bugetul de venituri și cheltuieli avizat de Consiliul de Administrație în data de 31.01.2024, stabilit de către AGA în data de 13.03.2024 și aprobat prin HG 453/30.04.2024 pe baza datelor prezentate în anexa 1 „Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2024”, 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 pe anul 2024.

Pentru anul 2024, CN APDM SA Galați, și-a propus, prin bugetul de venituri și cheltuieli, un **profit brut** în sumă de 2.703,12 mii lei, realizând 6.713,26 mii lei, cu 148,35% (4.010,14 mii lei) mai mult față de program, compania înregistrând o rentabilitate la cifra de afaceri de 29,75%, cu 130,72% peste program. Profitul net realizat la data de 31.12.2024 este de 6.180,51 mii lei, cu 175,42% (3.936,47 mii lei) peste program.

***Venituri totale**

La data 31.12.2024 compania a înregistrat **venituri totale** în sumă de 27.566,65 mii lei, respectiv 98,46% (cu 430,66 mii lei sub program), motivat de:

Veniturile din servicii prestate, cu pondere mare în totalul veniturilor (50,55%) s-au realizat cu 4,51% (601,51 mii lei) peste program. Traficul fluvial a înregistrat o diminuare cu 6,42% față de nivelul planificat pentru perioada analizată, respectiv 1.839,99 mii tone marfă față de 1.966,17 mii tone marfă, traficul maritim realizat a înregistrat o diminuare cu 12,53% față de nivelul planificat pentru perioada analizată, respectiv realizat 1.429,14 mii tone marfă față de previzionat 1.633,83 mii tone marfă.

Analiza evoluției traficului cumulat din perioada analizată evidențiază două aspecte :

- fluctuații ale traficului de materii prime (minereu, cărbune, cocs) derulate prin Port Mineralier datorită activității din Combinatul Liberty Steel Group, furnalul 5;
- scăderea generală a celorlalte tipuri de marfă cauzate de perioada de reînnoire/încetare a contractelor operatorilor portuari.

Din analiza tipurilor de marfă operate în Portul Galați se observă o reasezare a ponderii acestora, în sensul că produsele petroliere operate la Dana Unicom Olil Terminal au înregistrat constant scăderi de trafic, datorită reducerii drastice a importurilor din Ucraina.

La Sucursala Tulcea s-a înregistrat o constantă a traficului de produse de carieră /balastieră, adică trafic fluvial în porturile Gura Arman și Turcoaia

La Sucursala Brăila se menține traficul redus de mărfuri ca urmare a reconfigurării fluxului logistic de mărfuri generale și îngrășăminte pentru agricultură, a impactului secetei din Dobrogea având în vedere că peste 70% din trafic îl reprezintă cerealele.

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 30,86% în veniturile totale, s-au realizat cu 13,40% (1.005,20 mii lei) peste programul perioadei analizate, ca urmare a fluctuației cursului valutar și a majorării prețului chiriei din negocierile încheiate în cursul anului 2024.

Alte venituri – s-au realizat cu 3,33% (4,28 mii lei) sub nivelul planificat al perioadei analizate, pe seama faptului că s-au efectuat audituri ISPS, evaluări- avizare ISPS și emitere carnet de o valoare sub cea preliminară a se realiza în perioada analizată.

Alte venituri din exploatare s-au realizat cu 20,04% (519,39 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.

Situația realizării veniturilor din producția vândută la data de 31.12.2024 (cifra de afaceri) în cuantum de 22.732,92 mii lei este prezentată detaliat pe porturi și pe tipuri de tarife în Anexa 4.

Veniturile financiare cu o pondere de 6,82% în totalul veniturilor, s-au realizat cu 57,45% (2.552,48 mii lei) sub program, pe fondul înregistrării și încasării dividendelor anului 2023 de la Compania Nationala de Investiții CNI SA cu valoarea de 1.793,63 mii lei față de suma comunicată de CNI la momentul întocmirii BVC 2024, respectiv 4.147 mii lei (-2.353,37 mii lei) și a diferențelor de curs valutar înregistrate cu valori mai mici decât cele programate.

***Cheltuieli totale**

La data de 31.12.2024 CN APDM SA Galați a înregistrat **cheltuieli totale** în sumă de 20.853,39 mii lei, respectiv 82,44% (cu 4.440,80 mii lei mai puțin față de program), astfel:

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii – s-au realizat în proporție de 58,25%, cu 41,75% (3.458 mii lei) sub program, astfel:

A1. Cheltuieli privind stocurile - s-au realizat cu 49,33% (1.373,81 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 furnizate către clienții companiei.

A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți - s-au realizat cu 57,21% (1.949,63 mii lei) sub program, astfel:

a) cheltuielile de întreținere și reparații s-au realizat în proporție de 46,36%, cu 1.276,66 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 2024, adâncimile de navigație în dantele operative s-au menținut la un nivel optim, datorită condițiilor hidrometeorologice.

b) alte cheltuieli cu întreținerea și reparațiile - s-au realizat în proporție de 25,90% respectiv 226,77 mii lei, cu 648,88 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 28,45% (201,78 mii lei mai puțin față de nivelul planificat), la reparații clădiri s-au efectuat cheltuieli în proporție de 5,85% (231,60 mii lei mai puțin față de nivelul planificat).

- cheltuielile privind primele de asigurare s-au realizat în proporție de 83,72% (126,75 mii lei) cu 16,28% (24,64 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 6,44 % (134,56 mii lei) sub program, astfel :

- cheltuielile de protocol s-au realizat cu 17% (6,80 mii lei) mai puțin față de program;

- cheltuielile de reclamă și publicitate s-au realizat cu 1,59% (1,91 mii lei) peste program urmare a acțiunii de promovare în media a companiei;

- cheltuielile totale de deplasare s-au realizat cu 22,05% (47,19 mii lei) mai puțin față de program. În cadrul acestora cheltuielile cu diurna pentru deplasările interne s-au realizat cu 20,62%, respectiv 17,13 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 5,17 % (1,29 mii lei) peste program datorită efectuării unor deplasări externe neprevăzute având în vedere contextul geo-politic actual.

- cheltuieli cu formarea profesională s-au realizat cu 18,85 % (4,26 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 și unele s-au organizat online și pretul a fost mai mic decât cel previzionat .

- alte cheltuieli s-au realizat cu 0,84% (9,31 mii lei) peste program, conform necesităților pentru buna funcționare a activității companiei.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate - s-au realizat cu 0,84% (2,91 mii lei) peste program, în structura acestora înregistrându-se depășirea față de program a cheltuielilor cu alte taxe, care au fost estimate la un nivel mai mic decât cel realizat.

C. Cheltuieli cu personalul - s-au realizat cu 1,52% (200,18 mii lei) sub program, astfel:

C1. Cheltuieli cu salariile– s-au realizat cu 4% (431,70 mii lei) sub program, datorită fluctuației de personal.

C2. Bonusuri – s-au realizat cu 45,43% (399,65 mii lei) peste program, reprezentând cheltuieli sociale acordate în conformitate cu Contractul Colectiv de Muncă, tichete de masă, alocații de hrană pentru personalul navigant.

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, alte comisii și comitete - s-au realizat cu 13,96% (144,96 mii lei) sub program.

C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator – s-au realizat cu 4,93% (23,17 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 21,32% (722,92 mii lei) sub program, reprezentând înregistrarea cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor, cheltuielilor cu provizioane .

Cheltuielile financiare s-au realizat cu 59,63% (62,61 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 2024 s-au înregistrat venituri totale în sumă de 27.566.657,88 lei (inclusiv venituri din subvenții de exploatare în sumă de 2.606.475,54 lei –venituri din fonduri europene) și cheltuieli totale în sumă de 20.853.399,15 lei (inclusiv cheltuieli în sumă de 2.606.475,54 lei acoperite din subvențiile de exploatare -cheltuieli din fonduri europene), profitul brut fiind de 6.713.258,73 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 31.12.2024 este de 532.752 lei fiind calculat conform prevederilor Codului fiscal luând în considerare atât veniturile neimpozabile în sumă de 2.876.745 lei (venituri din anularea provizioanelor nedeductibile și dividende încasate) și elementele similare veniturilor impozabile în sumă de 639.275 lei cât și cheltuielile nedeductibile în sumă de 691.801 lei, astfel :

Venituri neimpozabile - total din care :	2. 876.745 lei
- venituri din anularea provizioanelor nedeductibile	1.722 .395 lei
- venituri din dividende CNI SA	1.793.625 lei
- diferente reevaluare -elemente similare veniturilor	- 639.275 lei
Cheltuieli nedeductibile – total din care :	691.801 lei
- cheltuieli de deplasare	19.775 lei
- cheltuieli cu provizioane (litigii, pensionari)	384.161 lei
- cheltuieli cu cotizații	84.572 lei
- cheltuieli cu depășirea amortizării fiscale lunare	50.958 lei
- cheltuieli cu pierderi din creanțe	80.338 lei
- cota cheltuieli aferenta venituri neimpozabile	59.458 lei
- alte cheltuieli	12.540 lei

Profitul net în sumă de 6.180.506,73 lei înregistrat la sfârșitul anului 2024 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 din care:	939.052 lei
- 79,99981% MT	751.240 lei
- 20,00019% Fondul Proprietatea	187.812 lei
- surse proprii de finanțare	5.241.454,73 lei

Menționăm că dividendele de repartizat din profitul net al anului 2024 sunt la nivelul anului precedent, respectiv 939.052 lei, iar diferența de 5.241.454,73 lei reprezintă surse proprii de finanțare necesare pentru realizarea programului de investiții aferent anului 2025 conform BVC și a 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, dar și art.6 pct.(30) din act adițional nr.48415/11.12.2018 la Contractul de concesiune nr.LO/3447/12.09.2008: *concesionarul are obligația de a utiliza peste 50% din totalul veniturilor obținute din administrarea și exploatarea infrastructurii de transport naval care face obiectul concesiunii pentru întreținerea, reparația, modernizarea și dezvoltarea infrastructurii.*

Înregistrarea repartizării pe destinațiile de mai sus se va efectua în exercițiul financiar al anului 2025, după aprobarea de către Adunarea generală a Acționarilor a CN APDM SA Galați a situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar al anului 2024.

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

Sursele de finanțare a investițiilor programate pe anul 2024 s-au realizat în proporție de 100,54% fata de programul aprobat în condițiile în care :

- sursele proprii s-au realizat în proporție de 103,36% față de programat, în valoare de 13.160,16 mii lei ;
- sursele de finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar PT 2021-2027
- s-au realizat în proporție de 100,40% pentru Proiectele: *Dezvoltare Port Tulcea etapa I, dane RO-RO Port Bazinul Nou Galați, Platforma Multimodală Galați Etapa I, Modernizarea și dezvoltarea Portului Mineralier, Port Brăila Lucrări de infrastructură a sectorului portuar al frontului de operare la Dunare, adiacent molului, Dezvoltare Port Macin*, în valoare de 251.670,05 mii lei.

Cheltuielile de investiții s-au realizat în proporție de 98,64%, 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 31.12.2024.

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 anuală aprobată conform filei de buget nr. 3.053/30.078 din data de 31.07.2024 este de 3.072 mii lei programată pe anul 2024, până la data de 31.12.2024 s-au realizat cheltuieli de investiții din alocații bugetare în valoare de 4.913,79 mii lei , după cum urmează:

- Cheltuieli de expertiză, proiectare și de Lucrări de deblocare ale șenalului navigabil și ale danelor maritime operaționale din Portul Brăila prin scoaterea epavei Găiești și a altor materiale depuse în zona respectivă, cu o valoare realizată conform documentelor justificative (factură și proces verbal de recepție) de 4.913,79 mii lei; în luna februarie 2024, au fost efectuate plăți în limita creditelor bugetare aprobate de 3.072 mii lei , diferența a fost solicitată la MTI-DTN cu adresele 300, 304/10.01.2024 , 6241/29.01.2024, 6159/26.04.2024 și 9915/11.07.2024, dar achitată din surse proprii în luna mai 2024 pentru evitarea calculului penalităților. MTI-DTN a răspuns cu adresa 13637/58/16.01.2024 prin care a comunicat că va fi luată în considerare

cererea APDM la rectificarea bugetară a anului 2024. Compania a solicitat/comunicat în fiecare luna necesarul de credite bugetare pentru acest obiectiv de investiții în situația limitelor lunare pentru credite de angajament și bugetare .

b) Investiții noi pentru bunuri de natura domeniului public al statului finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2020-2027 PT valoare anuală aprobată conform Adresei nr. 3617 (Fise 23 aprobate) din data de 18.12.2024 este de 250.686,47 mii lei programat, din care 250.655,47 mii lei pentru cheltuieli de capital și 31 mii lei pentru cheltuieli curente , în perioada analizată s-au realizat 251.670,05 mii lei, astfel:

- *Dezvoltare Port Tulcea etapa I* - Valoare anuală aprobată pentru cheltuieli curente și de capital de 58.427 mii lei, pentru acest proiect în perioada de referință s-a acordat avansul conform clauzelor contractuale, s-au executat lucrări, servicii supervizare și s-au achiziționat materiale cu valoarea de 58.419,32 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 26.307 mii lei, în perioada de referință s-au realizat cheltuieli cu valoarea de 26.306,06 mii lei reprezentând lucrări și supervizare lucrări .

- *Amenajare Dane RO-RO Port Bazinul Nou Galați* - Valoare anuală aprobată pentru cheltuieli curente și de capital 37.564 mii lei, în perioada de referință s-au realizat cheltuieli în valoare de 37.555,40 mii lei, reprezentând execuție lucrări și servicii de supervizare.

- *Platforma Multimodală Galați Etapa I* - Valoare anuală aprobată pentru cheltuieli curente și de capital de 55.204 mii lei, în perioada de referință s-au realizat cheltuieli cu valoarea de 54.885,37 mii lei reprezentând lucrări, servicii de supervizare și materiale ;

- *Modernizarea și Dezvoltarea Portului Mineralier* - Valoare anuală aprobată pentru cheltuieli curente și de capital de 70.726 mii lei, în perioada de referință s-au realizat cheltuieli / s-au primit facturi în valoare de 72.946,98 mii lei reprezentând taxe , avize , lucrări și servicii de supervizare iar plata s-a efectuat în limita creditelor bugetare aprobate ;

- *Dezvoltare Port Măcin* - Valoare anuală aprobată pentru cheltuieli curente și de capital de 2.454 mii lei, în perioada de referință s-au realizat cheltuieli cu valoarea de 1.556,92 mii lei reprezentând cheltuieli de supervizare, avize și lucrări .

Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări) efectuate din surse proprii- din valoarea anuală aprobată de 9.353,50 mii lei, s-au realizat cheltuieli de investiții în perioada analizată în cuantum de 7.231,09 mii lei, astfel:

- *Soluții refacere acoperiș Gara Fluvială Galați* -din valoarea anuală prevăzută de 425,28 mii lei s-a realizat 425,28 mii lei ;

- *Modernizare Gara Fluviala Tulcea* - din valoarea anuală prevăzută de 200 mii lei s-a realizat 45,98 mii lei ;

- *Recertificare PA 2825*-valoarea anuală prevăzută de 8,67 mii lei s-a realizat valoarea de 8,67 mii lei 100% întrucât s-a făcut prelungire de certificat pentru încă un an ;

- *Recertificare PA 182* din valoarea anuală prevăzută de 800 mii lei s-a realizat 250,39 mii lei reprezentând cheltuieli recertificare ;

- *Recertificare Eco Expres*-valoarea anuală prevăzută de 10,63 mii lei s-a realizat 100% ;

- *Recertificare Salceni* din valoarea anuală prevăzută de 200 mii lei s-a realizat 15 mii lei reprezentând cheltuieli recertificare ;

- *Recertificare PA 128* din valoarea anuală prevăzută de 400 mii lei s-a realizat 385,35 mii lei reprezentând cheltuieli recertificare ;

- *Lucrari de modernizare cheuri Port Harsova* din valoarea anuală prevazută de 44 mii lei s-a realizat 44 mii lei reprezentând expertiză tehnică pentru reabilitarea și modernizarea portului ;
- *Lucrari de modernizare si reparatii binți* valoarea anuală prevazută de 150 mii lei s-a realizat 100% ;
- *Execuție lucrări SIL 19 Platforma Multimodală Etapa II* valoarea anuală prevazută de 300 mii lei s-a realizat 290,89 mii lei ;
- *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* - s-au făcut plăți din surse proprii cu valoarea de 1.841,79 mii lei, aceasta valoare urmând a se recupera din Alocații bugetare ;
- *Servicii reabilitare platforma port Docuri Galati* din valoarea anuală prevazută de 197,77 mii lei s-a realizat 197,77 mii lei.

Investiții *Finanțate din Surse proprii pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale

- *Dana 31-costuri suplimentare (placa suprabetonare si accesorii cheu)* conform Deciziei definitivă nr. 53/2024/23.05.2024 Dosar 2464/121/2019 s-a înregistrat valoarea de 3.565,34 mii lei urmând a se face plata eșalonat conform Protocolului de eșalonare la plată nr. 12836/10.09.2024 prin care termenele de plată sunt stabilite astfel : prima tranșă în cuantum de 1.200 mii lei (inclusiv TVA) a fost achitată din surse proprii în data de 11.09.2024, din Fondul de rezervă pentru asigurarea implementării investițiilor/proiectelor; a doua tranșă în cuantum de 1.356 mii lei (inclusiv TVA) va fi achitată până la finele trimestrului I al anului 2025, respectiv până la data de 31.03.2025 și a treia tranșă în cuantum de 1.686,75 mii lei (inclusiv TVA) va fi achitată până la finele trimestrului II al anului 2025, respectiv până la data de 30.06.2025

Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale) – din valoarea anuală aprobată de 400,20 mii lei s-au realizat cumulativ la 31.12.2024 investiții în cuantum de 271,47 mii lei, respectiv au fost realizate cheltuieli cu licențele firewall cu valoarea de 19,66 mii lei, licențe office 365 business cu valoarea de 2,84 mii lei și licențe ESET NOD 32 Antivirus cu valoarea de 9,46 mii lei, display analizator PPM Ecoport 2 din valoarea anuală prevazută de 8 mii lei s-a realizat 7,48 mii lei, firmă luminoasă cu litere volumetrice, inclusiv montaj, cu valoarea de 32,96 mii lei din 50 mii lei previzionați și sistem detecție și avertizare incendiu Gara Fluvială Galați cu valoarea de 53,69 mii lei din 67 mii lei previzionați , 5 sisteme desktop complete cu valoarea de 32,45 mii lei fata de 40 mii programati , usi metalice etanse pentru adapost cu valoarea de 14,80 mii fata de 15 mii programati , lampi led iluminat arhitectural Gara fluviala Galati cu valoarea de 59,91 mii lei fata de 67 mii lei programati , si container modular depozitare cu valoarea de 23,75 mii lei fata de 30 mii programati înregistrându-se economii la procedurile de achiziție față de nivelul programat .

Alte cheltuieli de investiții – din valoarea anuală aprobată de 2.978,40 mii lei s-au realizat cumulativ investiții în cuantum de 585,33 mii lei înregistrându-se economii la procedurile de achiziție față de nivelul programat în perioada analizată, respectiv au fost realizate cheltuieli cu :

- *Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor* cu valoarea de 35,28 mii lei reprezentând diferențe de cote ISC Modernizare și Dezvoltare Port Chilia Veche;
- *Servicii consultanță etapizare Cereri Finanțare POIM-PT* realizat integral cu valoarea de 90 mii lei din 95 mii previzionat ;
- *Expertiza epavă Dana Amic Port Tulcea (barja 15152)* cu valoarea de 24 mii lei din 25 mii lei previzionat , realizat integral.
- *Proiect "Dezvoltare Port Macin", smis 321374-taxa ISC pentru AC* – s-au plătit 80,65 mii lei din Lucări de consultanță și alte cheltuieli similare Proiectului Dezvoltare Port Mineralier Galați-și Port Braila-Lucrari de infrastructura a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri-Cote CSC, ISC neutilizate la data de 31.12.2024, întrucât nu s-a efectuat reintregirea din credite bugetare ;

- *Port Braila-Lucrări de infrastructura a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri- Cote CSC, - ISC- taxa ISC, CSC s-a regularizat la recepția finală a lucrărilor aferente proiectului și s-a recuperat de la ISC și CSC valoarea de 17.44 mii lei, fiind restituită la MTI ;*
- *Platforma Multimodala Galati-Etapa II-Modernizarea infrastructurii rutiere din zona Platformei Multimodale pentru inlaturareablocajelor in trafic si relocarea unui segment de cale ferata pentru fluidizarea traficului feroviar din zona portuara-Cote CSC, ISC s-a regularizat la recepția finală a lucrărilor aferente proiectului și s-a recuperat de la ISC și CSC valoarea de 71.41 mii lei, fiind restituită la MTI ;*
- *Strategie comercială cu valoarea de 335 mii lei realizat integral.*
- *Expertiza cap de mol -Port Bazinul Nou Galati cu valoarea de 49 mii lei din 50 mii lei previzionat , realizat integral.*

***Realizarea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2024**

La data de 31.12.2024 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 13,31% peste nivelul programat.

La data de 31.12.2024 au fost înregistrate creanțe din prestații către clienții companiei în sumă de 2.492,75 mii lei, din care suma de 629,39 mii lei reprezintă prestații aflate în termenul de scadență conform contractelor în vigoare, iar suma de 1.863,36 mii lei reprezintă clienți aflați în litigiu (Anexa 5).

Din valoarea creanțelor restante în litigiu la data de 31.12.2024, respectiv 1.863.360,21 lei, un procent de 6,68% (124.462 lei) sunt creanțe aferente clienților aflați în faliment, pentru aceștia se continuă procedurile de valorificare a bunurilor acestora, un procent de 0,08% (1.469 lei) sunt creanțe aferente clienților aflați în reorganizare și insolvență.

Indicatorul privind cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale s-a realizat în proporție de 83,73%, economia de 16,27% fiind determinată de preocuparea conducerii companiei pentru angajarea cheltuielilor în strânsă corelare cu gradul de realizare a veniturilor.

Lichiditatea curentă realizată la data de 31.12.2024 este de 2,16 oferind garanția acoperirii datoriilor curente din active curente; nivelul acestui indicator în anul 2024 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 31.12.2024 este de 29,75%, cu 130,72% peste program, nivelul programat în bugetul de venituri și cheltuieli fiind de 12,89%.

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

Productivitatea muncii exprimată în unități valorice pe total personal mediu a înregistrat o creștere cu 14,50% față de program, câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială a înregistrat o creștere cu 3,44% în condițiile în care numărul mediu de personal programat nu a fost realizat cu 4,80% datorita încetării contractelor individuale de munca a unui numar total de 17 salariați motivate/cauzate de: decesul salariaților (3 salariați), pensionarii la limita de varsta (2 salariați), pensionarii la limita de varsta cu reducerea varstei de pensionare (1 salariat), încetării contractelor invidiuale de munca cu acordul ambelor parti (8 salariați) , în perioada de proba (2 salariați), expirarea contractului individual de munca încheiat pe o durata determinata (1 salariat), toate posturile devenite vacante la nivelul anului 2024 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 2024.

2. EVOLUȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI - REALIZĂRI 2024 / 2023

Analizând evoluția principalilor indicatori economico-financiari realizați în anul 2024 comparativ cu anul 2023, așa cum rezultă din anexa 9, se constată o creștere a veniturilor totale cu 9,87%, pe seama creșterii tarifelor portuare și a majorării prețului chiriei din negocierile încheiate în cursul anului 2024.

Scaderea veniturilor financiare în anul 2024 cu 21,98% față de anul 2023 a avut loc pe fondul înregistrării veniturilor din investiții financiare, reprezentând dividende nete în cuantum de 1.793,63 mii lei de la CNI SA București, companie la care deținem o cotă de 6,25% din capitalul social.

Cheltuielile totale realizate în anul 2024 prezintă o scădere cu 1,04% față de anul 2023, diminuarea provenind în mod special de la cheltuielile de exploatare (cu 0,52%).

În structura cheltuielilor de exploatare, cheltuielile cu bunuri și servicii au înregistrat o creștere cu 17,08% față de anul 2023, în principal, datorită faptului că:

- materialele consumabile și obiectele de inventar au fost achiziționate în funcție de necesități pentru buna desfășurare a activității 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 refurnizate către clienții companiei.

Având în vedere evoluția veniturilor și cheltuielilor în perioada 2024 comparativ cu anul 2023 se constată că rezultatul brut înregistrat în anul 2024 crește cu 67,12% față de anul 2023, în condițiile în care cheltuielile totale la 1000 lei venituri totale scad cu 9,93%, rezultatul brut din exploatare fiind cu 178,36% mai mare decât cel realizat în anul 2023; rezultatul financiar prezintă o scădere de 18,56% la nivelul anului 2024 comparativ cu 2023.

Sursele de finanțare a obiectivelor de investiții realizate în anul 2024 au înregistrat o scădere cu 30,94% față de anul 2023, în condițiile în care, sursele proprii de finanțare au crescut cu 68,99% datorită creșterii surselor din disponibil aferent anilor precedenți (amortizare+profit net) cu 31,90%.

Cheltuielile de investiții realizate în anul 2024 au scăzut cu 31,53% față de anul 2023, în principal datorită implementării proiectelor finanțate din fonduri extreme nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM (an de finalizare de program), au fost realizate cheltuieli de investiții în valoare de 262.829,94 mii lei, la obiectivele de investiții finanțate din surse proprii constatându-se o creștere cu 151,81%.

Analiza evoluției în timp a indicatorilor economico-financiari semnalează de asemenea o creștere cu 23,94% în anul 2024 față de anul 2023 (de la 6.288,99 lei brut/lună la 7.794,82 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 0,83% datorită faptului că în anul 2024, comparativ cu anul 2023, gradul de ocupare a posturilor din organigramă a fost mai mic având în vedere numărul mai mare de contracte de muncă încetate în anul 2024; indicatorul privind productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu crește cu 14,23% în anul 2024 comparativ cu anul 2023.

Compania își menține obiectivul de a nu înregistra plăți restante și în anul 2024, ca în anul 2023. Nivelul creanțelor restante crește cu 12,65% față de anul precedent, creanțele restante care sunt în litigiu scad cu 3,84%.

Indicatorul de lichiditate curentă prezintă o scădere de la 2,19 la 2,16, iar perioada de recuperare a creanțelor din prestații crește de la 36 zile la 40 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
Gîrla Laura**

Laura-Diana Gîrla Digitally signed by Laura-Diana Gîrla
Date: 2025.04.23 09:24:21 +0300

Execuția bugetară realizată la data de 31.12.2024

-mii lei-

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2024 aprobat cf. HG 453/30.04.2024	Program la 31.12.2024	Realizat la 31.12.2024	Grad realizare vs. program an (%)
0	1	2	3	4	5	6	7=6/5
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	27,997.31	27,997.31	27,566.65	98.46
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	23,554.51	23,554.51	25,676.33	109.01
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3				
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4				
	2	Venituri financiare	5	4,442.80	4,442.80	1,890.32	42.55
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	25,294.19	25,294.19	20,853.39	82.44
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18), din care:	7	25,189.19	25,189.19	20,811.00	82.62
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	8	8,281.75	8,281.75	4,823.75	58.25
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	345.36	345.36	348.27	100.84
	C.	cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	13,171.36	13,171.36	12,971.18	98.48
	C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	11,663.59	11,663.59	11,631.54	99.73
	C1	ch. cu salariile	12	10,783.91	10,783.91	10,352.21	96.00
	C2	bonusuri	13	879.68	879.68	1,279.33	145.43
	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	1,038.12	1,038.12	893.16	86.04
	C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	469.65	469.65	446.48	95.07
	D.	alte cheltuieli de exploatare	18	3,390.72	3,390.72	2,667.80	78.68
	2	Cheltuieli financiare	19	105.00	105.00	42.39	40.37
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1- Rd.6)	20	2,703.12	2,703.12	6,713.26	248.35
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	459.08	459.08	532.75	116.05
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22				
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	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	2,244.04	2,244.04	6,180.51	275.42
	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, plăți dobânzilor, comisioanelor și altor costuri afereente acestor împrumuturi	30				
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31				

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2024 aprobat cf. HG 453/30.04.2024	Program la 31.12.2024	Realizat la 31.12.2024	Grad realizare vs. program an (%)
0	1	2	3	4	5	6	7=6/5
	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	2,244.04	2,244.04	6,180.51	275.42
	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 cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	611.01	611.01	939.05	153.69
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35	488.81	488.81	751.24	153.69
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36				
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37	122.20	122.20	187.81	153.69
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd.33-rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	1,633.03	1,633.03	5,241.46	320.97
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	31.00	31.00	26.53	85.58
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40	31.00	31.00	26.53	85.58
	a)	cheltuieli materiale	41				
	b)	cheltuieli cu salariile	42				
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43				
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44	31.00	31.00	25.98	83.81
	e)	alte cheltuieli	45			0.55	
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	194,976.29	266,459.57	267,902.21	100.54
	1	Alocații de la buget	47	3,072.00	3,072.00	3,072.00	100.00
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48				
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	192,040.40	266,459.57	262,829.94	98.64
X		DATE DE FUNDAMENTARE					
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	125	125	120	96.00
	2	Nr. mediu de salariați total	51	125	125	119	95.20
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	7,535.94	7,535.94	7,794.82	103.44
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială , recalcultat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	7,535.94	7,535.94	7,794.82	103.44
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	188.44	188.44	215.77	114.50
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	188.44	188.44	215.77	114.50
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	56				
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	57	903.45	903.45	756.47	83.73
	9	Plăți restante	58				
	10	Creanțe restante	59	2,200.00	2,200.00	2,492.75	113.31

Director general
Costea Marcela-Daniela



Director economic
Cozma Simona

Sef SFVA
Ene Mihaela

Intocmit
Spiridon Adina

Execuția bugetară realizată la data de 31.12.2024

-mii lei-

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2024 aprobat cf. HG 453/30.04.2024	Program la 31.12.2024	Realizat la 31.12.2024	Grad realizare vs. program an (%)
0	1	2	3	4	5	6	7=6/5
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	1	27,997.31	27,997.31	27,566.65	98.46
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	23,554.51	23,554.51	25,676.33	109.01
	a)	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	20,962.94	20,962.94	22,565.37	107.64
		a1) din vânzarea produselor	4				
		a2) din servicii prestate	5	13,332.74	13,332.74	13,934.25	104.51
		a3) din redevențe și chirii	6	7,501.51	7,501.51	8,506.71	113.40
		a4) alte venituri	7	128.69	128.69	124.41	96.67
	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	2,591.57	2,591.57	3,110.96	120.04
		f1) din amenzi și penalități	15			76.93	
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16				
		- active corporale	17				
		- active necorporale	18				
		f3) din subvenții pentru investiții	19	2,186.83	2,186.83	2,606.47	119.19
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20				
		f5) alte venituri	21	404.74	404.74	427.56	105.64
	2	Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	4,442.80	4,442.80	1,890.32	42.55
		a) din imobilizări financiare	23				
		b) din investiții financiare	24	4,147.00	4,147.00	1,793.63	43.25
		c) din diferențe de curs	25	204.00	204.00	24.73	12.12
		d) din dobânzi	26	81.60	81.60	68.16	83.53
		e) alte venituri financiare	27	10.20	10.20	3.80	37.25
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)	28	25,294.19	25,294.19	20,853.39	82.44
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	25,189.19	25,189.19	20,811.00	82.62
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	8,281.75	8,281.75	4,823.75	58.25
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	2,784.78	2,784.78	1,410.97	50.67
		a) cheltuieli cu materiile prime	32				
		b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	1,086.01	1,086.01	513.63	47.30
		b1) cheltuieli cu piesele de schimb	34	126.36	126.36	58.01	45.91
		b2) cheltuieli cu combustibilii	35	645.70	645.70	311.23	48.20
		c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	170.02	170.02	67.79	39.87
		d) cheltuieli privind energia și apa	37	1,528.75	1,528.75	829.55	54.26
		e) cheltuieli privind mărfurile	38				
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	3,407.71	3,407.71	1,458.08	42.79
		a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	3,255.72	3,255.72	1,330.17	40.86

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2024 aprobat cf. HG 453/30.04.2024	Program la 31.12.2024	Realizat la 31.12.2024	Grad realizare vs. program an (%)
0	1	2	3	4	5	6	7=6/5
	b)	cheltuieli privind chiria (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	41	0.60	0.60	1.16	0.00
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42				
	b2)	- către operatori cu capital privat	43	0.60	0.60	1.16	
	c)	prime de asigurare	44	151.39	151.39	126.75	83.72
	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	2,089.26	2,089.26	1,954.70	93.56
	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.50+Rd.52), din care:	49	159.95	159.95	155.06	96.94
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	40.00	40.00	33.20	83.00
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51				
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	119.95	119.95	121.86	101.59
		- 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.56=Rd.57+Rd.58+Rd.59+Rd.60), din care:	56	20.00	20.00		
	d1)	ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	57	10.00	10.00		
	d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	58	10.00	10.00		
	d3)	- pentru cluburile sportive	59				
	d4)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	60				
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	0.96	0.96	0.13	13.54
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	214.06	214.06	166.87	77.95
		- cheltuieli cu diurna (Rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:	63	108.03	108.03	92.19	85.34
		-interna	64	83.06	83.06	65.93	79.38
		-externa	65	24.97	24.97	26.26	105.17
	g)	cheltuieli poștala și taxe de telecomunicații	66	87.13	87.13	46.94	53.87
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	18.00	18.00	16.57	92.06
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	475.12	475.12	445.78	93.82
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	69	362.42	362.42	375.91	103.72
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	48.00	48.00	44.40	92.50
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71	22.60	22.60	18.34	81.15
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	19.00	19.00	4.50	23.68
		-aferente bunurilor de natura domeniului public	73	9.00	9.00	4.50	50.00
	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	10.00	10.00		
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	13.10	13.10	2.63	20.06
	j)	alte cheltuieli	77	1,114.04	1,114.04	1,123.35	100.84
	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	345.36	345.36	348.27	100.84
	a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79				
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	200.30	200.30	196.05	97.88
	c)	ch. cu taxa de licență	81	2.71	2.71	1.85	68.27

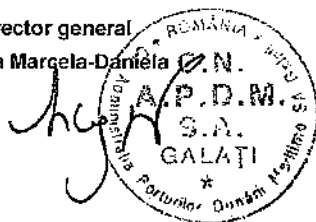
		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2024 aprobat cf. HG 453/30.04.2024	Program la 31.12.2024	Realizat la 31.12.2024	Grad realizare vs. program an (%)
0	1	2	3	4	5	6	7=6/5
	d)	ch. cu taxa de autorizare	82	1.80	1.80		
	e)	ch. cu taxa de mediu	83	5.20	5.20	3.19	61.35
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	135.35	135.35	147.18	108.74
	C. Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:		85	13,171.36	13,171.36	12,971.18	98.48
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	86	11,663.59	11,663.59	11,631.54	99.73
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	10,783.91	10,783.91	10,352.21	96.00
		a) salarii de bază din care:	88	10,063.13	10,063.13	8,839.21	87.84
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	720.78	720.78	1,513.00	209.91
		c) alte bonificații (conform CCM)	90				
	C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	879.68	879.68	1,279.33	145.43
		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	159.68	300.53	188.21
		- 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	382.72	382.72	511.17	133.56
		c) tichete de vacanță;	96				
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	200.00	200.00	200.00	100.00
		e) alte cheltuieli conform CCM.	98	137.28	137.28	267.63	194.95
	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	1,038.12	1,038.12	893.16	86.04
		a) pentru directori/directorat	104	446.11	446.11	485.84	108.91
		-componenta fixă	105	446.11	446.11	485.84	108.91
		-componenta variabilă	106				
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	592.01	592.01	407.32	68.80
		-componenta fixă	108	592.01	592.01	407.32	68.80
		-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	469.65	469.65	446.48	95.07
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:		113	3,390.72	3,390.72	2,667.80	78.68
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	114			5.22	
		- către bugetul general consolidat	115			2.00	
		- către alți creditori	116			3.22	
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117				
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118				
	d)	alte cheltuieli	119			74.32	
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	3,444.58	3,444.58	3,827.31	111.11

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2024 aprobat cf. HG 453/30.04.2024	Program la 31.12.2024	Realizat la 31.12.2024	Grad realizare vs. program an (%)
0	1	2	3	4	5	6	7=6/5
II	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	-53.85	-53.86	-1,239.05	2300.50
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	200.00	200.00	483.34	241.67
	f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	200.00	200.00	200.00	100.00
	f1.2)	- provizioane în legătura cu contractul de mandat	124				
	f1.3)	alte provizioane	124a			283.34	
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare, din care:	125	253.86	253.86	1,722.39	678.48
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	253.86	253.86	1,722.39	678.48
		- din participarea salariaților la profit	127	200.00	200.00	200.00	100.00
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128				
		- venituri din alte provizioane	129	53.86	53.86	1,522.39	
	2	Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137),	130	105.00	105.00	42.39	40.37
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131				
	a1)	afacerile creditelor pentru investiții	132				
III	a2)	afacerile creditelor pentru activitatea curentă	133				
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134				
	b1)	afacerile creditelor pentru investiții	135				
	b2)	afacerile creditelor pentru activitatea curentă	136				
	c)	alte cheltuieli financiare	137	105.00	105.00	42.39	40.37
		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138= Rd.1-Rd.28)	138	2,703.12	2,703.12	6,713.26	248.35
		venituri neimpozabile	139	53.86	53.86	2,876.74	5341.14
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140	220.00	220.00	691.80	314.45
	IV	IMPOZIT PE PROFIT	141	459.08	459.08	532.75	116.05
	V	DATE DE FUNDAMENTARE					
	1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	23,554.51	23,554.51	25,676.33	109.01
	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				
IV	2	Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)	145	25,189.19	25,189.19	20,811.00	82.62
	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	11,663.59	11,663.59	11,631.54	99.73
	a)	creșteri datorate majorării cu indicele mediu de creștere a prețurilor (art.73.(1)a))	147a)	601.48	601.48	601.48	100.00
	b)	creșteri datorate majorării salariului minim garantat la plată (art.73.(1) b))	147b)	0.00	0.00	0.00	0.00
	c)	creșteri datorate reintregirii pentru întreg anul (art.73.(1) c))	147c)	157.70	157.70	157.70	100.00
	d)	creșteri datorate actelor normative (art.63.(1) d))	147d)	0.00	0.00	0.00	0.00
	4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148	125	125	120	96.00
	5	Nr. mediu de salariați	149	125	125	119	95.20
	6 a)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd.149)/12*1000)	150	7,775.73	7,775.73	8,145.34	104.75
	b)	Căștigul 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	7,535.94	7,535.94	7,794.82	103.44
	c)	Căștigul 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	7,535.94	7,535.94	7,794.82	103.44
	7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	188.44	188.44	215.77	114.50

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2024 aprobat cf. HG 453/30.04.2024	Program la 31.12.2024	Realizat la 31.12.2024	Grad realizare vs. program an (%)
0	1	2	3	4	5	6	7=6/5
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	188.44	188.44	215.77	114.50
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) $VW=QPF/Rd.149$	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= $QPF \times p$	159				
		- pondere în venituri totale de exploatare = $Rd.157/Rd.2$	160				
8		Plăți restante	161				
9		Creanțe restante, din care:	162	2,200.00	2,200.00	2,492.75	113.31
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163				
		- de la operatori cu capital privat	164	2,200.00	2,200.00	2,492.75	113.31
		- de la bugetul de stat	165				
		- de la bugetul local	166				
		- de la alte entități	167				
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	168				
11		Redistribuirii/distribuirii totale cf. OUG nr.29/2017 din:	169				
		- alte rezerve	170				
		- rezultatul reportat	171				

Director general

Costea Marcela-Daniela C.N.



Director economic

Cozma Simona

SEF SFVA

Ene Mihaela

Intocmit,
Spiridon Adina

Programul de Investiții, dotări și sursele de finanțare realizate la data de 31.12.2024

		Indicatori	Termen de finalizare	BVC 2024 aprobat HG 453/30.04.2024	BVC 2024 aprobat cf.HG 453/30.04.2024 ; F23/3617/16.12.2024; PISP 631/16.10.2024;	Realizat la 31.12.2024	Grad realizare vs. program an (%)
0	1						
	2			3	5	6	7 = 6/5
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		194,976.29	266,459.57	267,902.21	100.54
	1	Surse proprii, din care:		11,936.29	12,732.10	13,160.16	103.36
		a) - amortizare		1,257.75	1,257.75	1,220.83	97.06
		b) - profit		1,626.65	1,626.65	5,241.48	322.22
		c) - disponibil din an precedent (amortizare + profit net)		9,050.89	9,847.70	6,697.87	68.01
	2	Alocații de la buget		3,072.00	3,072.00	3,072.00	100.00
	3	Credite bancare, din care:					
		a) - interne					
		b) - externe					
	4	Alte surse, din care:		179,989.00	250,655.47	251,670.05	100.40
		- Alte fonduri externe nerambursabile PT 2021-2027		179,989.00	250,655.47	251,670.05	100.40
		- Alte fonduri europene/plusuri inventar /bonus contracte comerciale					
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		192,040.40	266,459.57	262,829.94	98.64
	1	Investiții în curs, din care:		3,072.00	3,072.00	3,072.00	100.00
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic;					
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale;		3,072.00	3,072.00	3,072.00	100.00
		Finanțate din alocații de la buget, din care:		3,072.00	3,072.00	3,072.00	100.00
		Dezvoltare Port Măcin cu locurile de operare Gura Arman și Turcoala					
		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		3,072.00	3,072.00	3,072.00	100.00

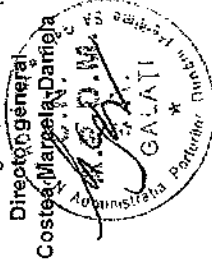
	Indicatori	Termen de finalizare	BVC 2024 aprobat HG 453/30.04.2024	BVC 2024 aprn : cf.HG 453/30.04.2024 ; F23/3617/18.12.2024; PISP 631/16.10.2024;	Realizat la 31.12.2024	Grad realizare vs. program an (%)
0	2		3	5	6	7 = 6/5
1	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
2	Investiții noi, din care:		179,969.00	250,655.47	251,670.05	100.40
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:					
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		179,969.00	250,655.47	251,670.05	100.40
	Finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2021-2027 PT, din care:		179,969.00	250,655.47	251,670.05	100.40
	Dezvoltare Port Tulcea etapa I		0.00	58,420.24	58,419.32	100.00
	Port Brăila, Lucrări de infrastructură a sectorului portuar al frontului de operare la Dunare, adiacent molului		34,000.00	26,307.00	26,306.06	100.00
	Amenajare dane RO-RO Port Bazinul Nou Galati		28,500.00	37,556.16	37,555.40	100.00
	Platforma Multimodală Galati Etapa I		77,500.00	55,197.91	54,885.37	99.43
	Modernizarea si dezvoltarea Portului Mineralier		24,989.00	70,720.16	72,946.88	103.15
	Dezvoltare Port Macin		14,980.00	2,454.00	1,586.92	63.44
	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:					
	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:		7,274.20	9,353.50	7,231.09	77.31
3	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		7,274.20	8,345.10	3,665.75	43.93
	Finanțate din surse proprii, din care:		7,274.20	8,345.10	3,665.75	43.93
	Soluții rețacere acoperiș Gara Fluvială Galati	iul 24	650.00	425.28	425.28	100.00
	Modernizare platformă parcare auto	dec.24	416.00			
	Înlocuire ferestre și uși exteriorare, cladire Gara Fluvială Galati	dec.24	746.00			

	Indicatori	Termen de finalizare	BVC 2024 aprobat HG 453/30.04.2024	BVC 2024 apr 453/30.04.2024 ; F23/3617/18.12.2024; PISP 631/16.10.2024;	Realizat la 31.12.2024	Grad realizare vs. program an (%)
0	2		3	5	6	7 = 6/5
1	Modernizare Gara Fluviala Tulcea	dec.24	188.40	200.00	45.98	22.99
	Lucrari de amenajare rigola trafic greu	dec.24	165.00			
	Modernizare Parc Str. Portului nr.34 Galati	dec.24	676.00			
	Recertificare PA 2825	Jun-24	500.00	8.67	8.67	100.00
	Recertificare PA 181	Nov-24	400.00			
	Recertificare PA 182	Nov-24	800.00	800.00	250.39	31.30 *
	Recertificare Eco Expres	Mar-24	300.00	10.63	10.63	100.00 *
	Recertificare Salceni 1	dec.24	200.00	200.00	15.00	7.50 *
	Recertificare PA 128	Oct-24	200.00	385.35	385.35	100.00 *
	Chetuieli neeligibile proiect "Port Braila - Lucrari de infrastructura a sectorului portuar al frontului de operare la Dunare, adiacent molului"	dec.2024				
	Lucrari de modernizare cheuri Port Harsova	dec.2024	239.40	44.00	44.00	100.00
	Extindere sistem detectie si avertizare incendiu Gara Fluviala Galati	dec.2024	1.500.00			
	Servicii montare firma luminoasa	dec.2024	67.00			
	Lucrari de modernizare si reparatii binti	Aug-24	50.00			
	Lucrari punere in functiune tablou electric dana 9 cheu Dunare Galati (PA2825)	Apr-24	150.00	150.00	150.00	100.00
	Executie lucrari - SIL 19 "Platforma Multimodală Galati - Etapa I- Modernizarea infrastructurii rutiere din zona Platformei Multimodale pentru înlăturarea blocajelor în trafic și relocarea unui segment de cale ferată pentru fluidizarea traficului ferovier din zona portuară", asistenta tehnica din partea proiectantului	dec.2024	26.40	26.40	0.00	
	Retea interioara alimentare cu apa cheu Dunare , danele 13-15	apr 24		300.00	290.89	96.96
	Lucrari de ranfluare a epavei din Dana AMIC Port Tulcea (barja 15152)	dec 24		105.00	0.00	
	Lucrari de deblocare ale șenalului navigabil și ale danelor maritime operaționale din portul Brăila prin scoaterea epavei Găești și ale altor materiale depuse în zona respectivă	dec 24		3.300.00	0.00	
	Servicii reabilitare platforma port Docuri Galati	mai 2024		2.192.00	1.841.79	84.02
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:	dec 24		197.77	197.77	100.00
	Finanțate din surse proprii, din care:		0.00	1,008.40	3,565.34	353.56
	Dana 31-costuri suplimentare (placa suprabetonare și accesorii cheu) conform Decizia definitivă nr.53/2024/23.05.2024 Dosar 2464/121/2019 (din Fond de rezerva pentru asigurarea implementarii investitiilor/proiectelor)		0.00	1,008.40	3,565.34	353.56

	Indicatori	Termen de finalizare	BVC 2024 aprobat HG 453/30.04.2024	BVC 2024 apr cf.HG 453/30.04.2024 ; F23/3617/18.12.2024; PISP 631/16.10.2024;	Realizat la 31.12.2024	Grad realizare vs. program an (%)
0	2		3	5	6	7 = 6/5
1	Finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2021-2027 PT, 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	Dofări (alte achiziții de imobilizări corporale)		230.70	400.20	274.47	67.83
	Geamandura	dec 24	30.00			
	Container modular depozitare	dec 24	30.00	30.00	23.75	79.17
	Sisteme desktop complete	dec 24	40.00	40.00	32.45	81.13
	Sistem all-in-one	dec 24	10.00	10.00	7.50	75.00
	UPS	dec 24	10.00	10.00	6.97	69.70
	Licenta Firewall Fortigate	dec 24	22.20	22.20	19.66	88.56
	Soft document manager	dec 24	60.00	60.00		
	Licente Office 365 Business	dec 24	3.50	3.50	2.84	81.14
	Racord utilitati containere Macin	dec 24	10.00	10.00		
	Uși metalice etanse	dec 24	15.00	15.00	14.80	98.67
	Display analizator PPM *	May-24	0.00	8.00	7.48	93.50
	Licenta ESET NOD32 Antivirus	dec 24	0.00	14.50	9.46	65.24
	Firma luminoasa *	Aug-24	0.00	50.00	32.96	65.92
	Lampi led iluminat arhitectural Gara fluviala Galati	oct 24	0.00	60.00	59.91	99.85
	Sistem detectie si avertizare incendiu Gara Fluviala Galati	dec 24	0.00	67.00	53.69	80.13
5	Alte cheltuieli de investitii		1494.50	2,978.40	586.33	19.66
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		1,125.00	2,458.95	460.76	0.00
	Finanțate din surse proprii, din care:		1,125.00	2,458.95	460.76	0.00
	- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate și alte studii aferente obiectivelor de investiții, din care :		1,125.00	2,458.95	460.76	0.00
	Strategie comercială	dec 24	500.00	335.00	335.00	100.00
	Studiu de fezabilitate Danale 12-15 si Danele 19-20 Port Comercial Galati	dec 24	500.00	500.00	52.76	10.55
	Expertiza epava Dana Amic Port Tulcea (barja 15152) *	iul 24		25.00	24.00	96.00
	Studiu de fezabilitate pentru realizare cheu nou - 1 dana fluviu-maritima - 100 ml mal stang Dunare	dec 24	125.00			
	Fond rezerva pentru asigurarea implementarii investitiilor /proiectelor		0.00	1,548.95		

	Indicatori	Termen de finalizare	BVC 2024 aprobat HG 453/30.04.2024	BVC 2024 apr 453/30.04.2024 ; F23/3617/18.12.2024; PISP 631/16.10.2024;	Realizat la 31.12.2024	Grad realizare vs. program an (%)
0	2		3	5	6	7 = 6/5
1	Expertiza cap de mol -Port Bazinul Nou Galati	Oct-24	0.00	50.00	49.00	98.00
	Finantate 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 investitii, din care :					
	Finantate din surse proprii, din care:					
	- Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor, din care :		369.50	519.45	124.57	23.98
	Cartare zgomet in porturile Galati și Brăila	dec 24	369.50	519.45	124.57	23.98
	Platforma Multimodala Galati-Etapa I-Servicii de asistenta tehnica din partea proiectantului, avize ,taxe,acorduri, autorizatii	dec 24	110.00	110.00	0.00	
	Platforma Multimodala Galati-Etapa II- Modernizareainfrastructurii rutiere din zona Platformei Multimodale pentru inlaturareablocajelor in trafic si relocarea unui segment de cale ferata pentru fluidizarea traficuluiferoviar din zona portuara-Cote CSC, ISC	Dec-24	75.00	75.00	-71.41	
	Modernizare si Dezvoltare Port Mineralier Galati-Avize, taxe, acorduri, autorizatii, servicii de asistenta in perioada de evaluare a cererii de finantare	Dec-24	12.00	72.00	0.00	
	Modernizarea si Dezvoltarea Portului Chilia Veche, Cote ISC,CSC	martie 24	21.00	35.30	35.28	99.94
	Reabilitare si modernizare cheu Dana 31 Port Docuri Galati-Servicii de asistenta tehnica	dec 24	10.00	10.00	0.00	
	Servicii consultanta etapizare Cereri Finantare POIM-PT	May-24	95.00	90.00	90.00	100.00
	Dana 32-Monitorizare initiofauna Dana 32	Dec-24	7.50	7.50	7.49	99.87
	Proiect "Dezvoltare Port Madin", sms 321374-taxa ISC pentru AC	Aug-24	0.00	80.65	80.65	100.00
	Port Braila-Lucrari de infrastructura a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri-Cote CSC, ISC	Dec-24	20.00	20.00	-17.44	
6	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții,					
	din care:					
	a) - interne					
	b)- externe					

*Investitii realizate integral , diferenta reprezinta economii rezultate din procedura de achizitii .



Director economic
Cozma Simona

SEF SFVA
Ene Mihaela

Intocmit,
Spiridon Adina

Nr. crt.	Descriere Prostatie/Port	SUC. GALATI			SUC. BRAILA				SUC. TULCEA						TOTAL APOM	% prevale in total
		Galiți	Braila	Hârșova	Smârdan	Total Braila	Chilia Veche	Gura Arman	Iscăcea	Măcin	Mahmudia	Tulcea	Turcoala	Total Tulcea		
1	Acces infrastructura portuara nave fluviale	8.111,82	12.723,10			12.723,10								0,00	20.834,92	0,09%
2	Sat. nave fluviale la chei sub operațiuni prod. petroliere	447.123,33				0,00								0,00	447.123,33	1,98%
3	Sat. nave maritime la chei sub operațiuni prod. petrolier	7.573,18				0,00								0,00	7.573,18	0,03%
4	Staționare la chei a pontoneor teritor	1.283.974,75	794.633,14	46.777,43	41.571,17	882.982,44		51.269,50	121.210,86	23.407,20		21.561,12	87.575,66	305.124,34	2.472.060,83	10,96%
5	Staționare nave fluviale la chei sub operațiuni	886.407,10	864.785,41			884.785,41		11.005,64		4.430,70	1.870,74	6.816,16		28.468,42	1.779.698,93	7,89%
6	Staționare nave fluviale la chei sub operațiuni	378.407,58	84.559,13			84.559,13		5.055,69	80.998,45	5.240,88	12.126,36	75.598,61		307.975,57	770.441,88	3,41%
7	Staționare nave la pontone APOM	113.462,13	23.765,39			23.765,39								0,00	137.227,52	0,61%
8	Staționare nave la pontone terit (100%putina nave...)	2.000,57	81.750,77			81.750,77			6.443,63			14,49		6.458,12	90.549,46	0,40%
9	Acronizator nave cu apa potabila	32.353,15	6.743,20			6.743,20								0,00	38.998,44	0,17%
10	Acronizator nave cu energie electrica	64.212,59	8.953,35			8.953,35		2.364,02	273.594,43					238.958,45	306.224,39	1,36%
11	Asistență pt. transfer/bunkering prod. petroliere	21.516,16	6.544,72			6.544,72						881,02		21.516,16	22.780,68	0,10%
12	Cursa auto specializata	15.354,92	1.575,66			1.575,66			5.353,79			5.252,20		10.605,99	15.270,49	0,07%
13	Cursa nave specializata	33.088,84	1.575,66			1.575,66								0,00	6.315,40	0,03%
14	Demolare nave specializata	6.315,40				0,00								0,00	20.534,57	0,09%
15	Intretinere retele apa	17.191,23	3.343,34			3.343,34			253.905,95					258.099,43	313.618,08	1,39%
16	Intretinere retele electrice	48.041,78	9.474,47			9.474,47		2.189,88				6.257,04		6.257,04	55.233,05	0,25%
17	Preluare deseuri menajere de la nave	46.170,87	3.229,45			3.229,45		76,69	1.771,50			9.747,92		11.522,42	117.329,82	0,52%
18	Preluare deseuri periculoase de la nave	89.552,98	16.254,42			16.254,42			3.594,51			50.297,01		53.891,52	285.284,74	1,26%
19	Preluare rezidui hidrocarbura, apa uzate menajere de la	191.525,32	39.867,90			39.867,90								0,00	23,70	0,00%
20	Regulizare pret apa		23,70			23,70								0,00	0,00	0,00%
21	Regulizare pret energie		-174,11			-174,11			-5.638,16					-5.812,27	-174,11	0,00%
22	Requisitor tarife energie electrica	699,35	114,34			114,34		110,38				79,90		84,82	908,31	0,00%
23	Saci gol plastic	674,92	117,18			117,18			14,72			77,38		92,10	884,10	0,00%
24	Saci gol rane					0,00								0,00	0,00	0,00%
25	FLUVIAL	3.691.201,87	4.957.824,09	46.777,43	41.571,17	2.046.173,25	60.899,47	92.004,08	638.276,18	33.078,78	13.997,09	376.682,85	212.995,49	1.312.974,35	9.955.350,07	30,82%
1	Acces infrastructura portuara nave maritime	2.683,49	6.086,92			6.086,92								0,00	8.770,41	0,04%
2	Sat. nave maritime la chei sub operațiuni prod. petrolier	966.033,77				0,00								0,00	966.033,77	4,28%
3	Staționare nave la pontone APOM	291,61	2.070,39			2.070,39								0,00	2.362,00	0,01%
4	Staționare nave maritime la chei fara operațiuni	505.837,54	55.511,42			55.511,42								0,00	561.348,96	2,49%
5	Staționare nave maritime la chei sub operațiuni	4.173.118,82	558.552,91			558.552,91								0,00	4.731.671,78	20,97%
6	Acronizator nave cu apa potabila	249,00	270,49			270,49								0,00	519,49	0,00%
7	Asistență pt. transfer/bunkering prod. petroliere	228.605,26	0,00			0,00								0,00	228.605,26	1,01%
8	Cursa auto specializata	125,87	5.232,00			5.232,00								0,00	5.357,87	0,02%
9	Cursa nave specializata	32.954,25	525,22			525,22						16.281,71		16.281,71	49.261,18	0,22%
10	Intretinere retele apa	190,51	130,20			130,20								0,00	320,71	0,00%
11	Preluare deseuri menajere de la nave	240.578,25	32.709,65			32.709,65						22.429,51		22.429,51	295.717,41	1,31%
12	Preluare deseuri periculoase de la nave	38.071,85	0,00			0,00						12.865,74		12.865,74	51.937,59	0,23%
13	Preluare rezidui hidrocarbura, ape uzate menajere de la	66.346,97	0,00			0,00						9.921,68		9.921,68	76.268,65	0,34%
14	Saci gol plastic	331,19	0,00			0,00						192,63		192,63	525,82	0,00%
15	Saci gol rane	219,48	0,00			0,00						102,31		102,31	321,79	0,00%
16	Martim	6.285.922,91	661.089,20	0,00	0,00	661.089,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.893,58	0,00	61.893,58	6.947.012,59	30,93%
1	Chirie Teren Port Galiți	4.268.127,86												0,00	4.268.127,86	18,91%
2	CHIRIE TEREN PORT HÂRSOVA													0,00		0,00%
3	CHIRIE TEREN PORT SMÂRDAN													0,00		0,00%
4	Chirie Teren Tulcea			46.852,84		46.852,84								0,00	46.852,84	0,21%
5	CHIRIE TEREN PORT BRAILA								2.675,23			189.224,12		191.899,35	191.899,35	0,85%
6	Chirie teren Iscăcea													0,00	1.907.009,19	8,45%
7	Chirie teren Măcin	249,00												0,00	296.655,82	1,31%
8	Chirie teren Mahmudia													0,00	1.907.009,19	8,45%
9	Redevanță Teren Port Galiți	889.823,61												0,00	889.823,61	3,94%
10	Chirie nălucaș Iscăcea													0,00	35.833,36	0,16%
11	Chirie nălucaș Tulcea													0,00	101.738,00	0,45%
12	Chirie Spatiu Gara Fluviala Galiți													0,00	889.823,61	3,94%
13	Chirie Spatiu Gara Fluviala Iscăcea													0,00	42.152,32	0,19%
14	CHIRIE	5.459.493,80	1.907.009,19	46.852,84	41.571,17	1.955.169,32	0,00	0,00	359.166,59	1.017.39,00	35.833,36	6.598,18	0,00	31.047,09,47	18.539.624,43	82,77%
1	Audit ISPS	26.392,72	26.392,72			26.392,72								0,00	52.785,44	0,23%
2	Elaborat avize CTE conformații pentru investiii													0,00		0,00%
3	Evaluare - autorizare - ISPS	1.197,55												0,00	1.197,55	0,01%
4	VALORIFICARE REZIDUII HIDROCARBURI	13.196,40	14.845,95			14.845,95						3.299,10		3.299,10	31.341,45	0,14%
5	Viza Carnet muncitor portuar	9.658,50												0,00	9.658,50	0,04%
6	Alte venituri	21.824,29	992,18			992,18								0,00	22.816,47	0,10%
7	TOTAL GENERAL	72.279,50	42.231,93	0,00	0,00	42.231,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.897,28	0,00	9.897,28	124.408,33	0,55%
8	TOTAL GENERAL	83.15.478.838,08	1.937.682.64,69	46.852,84	41.571,17	1.955.169,32	0,00	0,00	359.166,59	1.017.39,00	35.833,36	6.598,18	0,00	31.047,09,47	18.539.624,43	82,77%

Director economic
Carmen Simona

SEF SPVA
Ene Mihaela

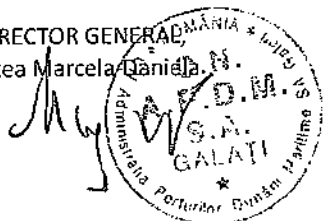
Intoromit,
Splritlon Adina

SITUAȚIA CREAMTELOR RESTANTE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2024

- mii lei -

Nr. crt.	Denumire beneficiar	Creanțe restante la data de 31.12.2024	din care:	
			creanțe restante care nu sunt în litigiu	creanțe restante care sunt în litigiu
A	SECTOR PRIVAT - total din care:	2,492.75	629.39	1,863.36
1	ADM ROMANIA TRADING SRL	95.47	0.00	95.47
2	ADF CONCEPT S.R.L. GALATI	1.33	1.33	0.00
3	ANLOR S.R.L. GALATI	0.14	0.14	0.00
4	ATBAD SA TULCEA	30.92	0.00	30.92
5	CEREALCOM GALATI S.A.	0.33	0.33	0.00
6	CHERHANAU DELTA DUNARII S.R.L.	0.93	0.93	0.00
7	COJAR S.R.L. GALATI	0.02	0.02	0.00
8	CNFR GIURGIU NAV SA GIURGIU	26.03	0.00	26.03
9	DANUBE CRUISES ROMANIA S.R.L. BUCURESTI	0.56	0.56	0.00
10	DELTA A.C.M. 93 S.R.L. BUCURESTI	4.10	0.00	4.10
11	DELTA CONS SA TULCEA	63.41	0.00	63.41
12	DELTANAV S.A. TULCEA	172.10	172.10	0.00
13	DONAU STAR SHIPPING S.R.L. CALARASI	50.68	2.07	48.61
14	FOXNAV S.R.L. BRAILA	8.58	8.58	0.00
15	GIV BOAT MIU S.R.L. GALATI	1.33	1.33	0.00
16	KARINA SHIPPING AGENCY S.R.L. GALATI	12.78	12.78	0.00
17	KARMA FISH DISTRIBUTION S.R.L. BUCURESTI	1.07	1.07	0.00
18	NAVROM-DELTA SA	103.55	0.00	103.55
19	NAVROM SHIPYARD S.R.L. GALATI	30.99	30.99	0.00
20	NOUCONST MS CONSTANTA	0.27	0.27	0.00
21	OCMAVA COM S.R.L. BRAILA	1.36	1.36	0.00
22	PORTUL DUNARII LAMURA S.R.L. HARSOVA	0.02	0.02	0.00
23	PRUTUL S.A. GALATI	3.93	3.93	0.00
24	RIN TRANS ACTIV S.R.L. GALATI	0.44	0.44	0.00
25	ROMPORTMET S.A. GALATI	359.81	359.81	0.00
26	SIGMA S S.R.L. GALATI	14.63	14.63	0.00
27	SCUT CONSTRUCT S.R.L.	230.55	0.00	230.55
28	SQUALUS NAVODARI SRL	1,256.94	0.00	1,256.94
29	T.B.IMPORT EXPORT SRL GALATI	2.30	0.00	2.30
30	TO PREST CONSTRUCT	1.47	0.00	1.47
31	TAURUS SHIPPING & SERVICES SRL GALATI	4.23	4.23	0.00
32	TRADING LINE MANAGEMENT S.R.L. BUCURESTI	0.10	0.10	0.00
33	UNICOM HOLDING SA	0.00	0.00	0.00
34	UNICOM OIL TERMINAL S.A. GALATI	11.03	11.03	0.00
35	UNIVERSAL DAN SERVICES S.R.L. GIURGIU	1.34	1.34	0.00
B	SECTOR STAT	0.00	0.00	0.00
C	Alte creante	0.00	0.00	0.00
	TOTAL GENERAL	2,492.75	629.39	1,863.36

DIRECTOR GENERAL,
Costea Marcela Daniela



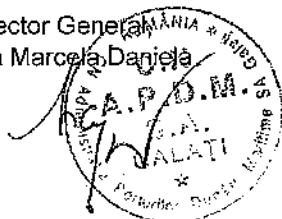
DIRECTOR ECONOMIC,
Cozma Simona Adriana

Șef Serviciu FVA
Ene Mihaela

Situția privind realizarea principalilor indicatori economico - financiari 2023 / 2024

Nr.crt.	INDICATORI		U/M	REALIZĂRI		%
				Realizat 2023	Realizat 2024	
0	1		2	3	4	5=4/3*100
1		VENITURI TOTALE	mii lei	25,089.80	27,566.65	109.87
	A	Venituri din exploatare	mii lei	22,667.06	25,676.33	113.28
		Cifra de afaceri	mii lei	19,975.26	22,565.37	112.97
	B	Venituri financiare	mii lei	2,422.74	1,890.32	78.02
2		CHELTUIELI TOTALE	mii lei	21,072.77	20,853.39	98.96
	A	Cheltuieli de exploatare	mii lei	20,919.20	20,811.00	99.48
		cheltuieli cu bunuri și servicii	mii lei	4,120.09	4,823.75	117.08
		cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	mii lei	336.42	348.27	103.52
		cheltuieli cu personalul	mii lei	11,484.78	12,971.18	112.94
		alte cheltuieli de exploatare	mii lei	4,977.91	2,667.80	53.59
	B	Cheltuieli financiare	mii lei	153.57	42.39	27.60
3		Rezultatul brut	mii lei	4,017.03	6,713.26	167.12
		Rezultatul din exploatare	mii lei	1,747.86	4,865.33	278.36
		Rezultatul financiar	mii lei	2,269.17	1,847.93	81.44
4		Surse de finanțare investiții an curent	mii lei	387,898.98	267,902.21	69.06
5		Cheltuieli de investiții	mii lei	383,839.93	262,829.94	68.47
6		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei	839.89	756.47	90.07
7		Nr.mediu de salariați	pers.	120	119	99.17
8		Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	lei/pers.	6,288.99	7,794.82	123.94
9		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu	mii lei/pers.	188.89	215.77	114.23
10		Plăți restante	mii lei	0.00	0.00	0.00
11		Creanțe restante	mii lei	2,212.74	2,492.75	112.65
		Creanțe restante în litigiu	mii lei	1,937.68	1,863.36	96.16
12		Lichiditate curentă		2.93	2.16	73.72
13		Viteza de rotație a debitelor - clienți	zile	36	40	111.11

Director General
Costea Marcela Daniela



Director Economic,
Cozma Simona Adriana

Balanta de verificare CN APDM SA Galati- CENTRALIZATA LUNA DECEMBRIE 2024

Cont.	Regulament	SD	ISIC	RO	IR	RO1	RC	IR1	IR2	IR3	IR4	IR5	IR6	IR7	IR8	IR9	IR10	IR11	IR12	IR13	IR14	IR15	IR16	IR17	IR18	IR19	IR20	IR21	IR22	IR23	IR24	IR25	IR26	IR27	IR28	IR29	IR30	IR31	IR32	IR33	IR34	IR35	IR36	IR37	IR38	IR39	IR40	IR41	IR42	IR43	IR44	IR45	IR46	IR47	IR48	IR49	IR50	IR51	IR52	IR53	IR54	IR55	IR56	IR57	IR58	IR59	IR60	IR61	IR62	IR63	IR64	IR65	IR66	IR67	IR68	IR69	IR70	IR71	IR72	IR73	IR74	IR75	IR76	IR77	IR78	IR79	IR80	IR81	IR82	IR83	IR84	IR85	IR86	IR87	IR88	IR89	IR90	IR91	IR92	IR93	IR94	IR95	IR96	IR97	IR98	IR99	IR100	IR101	IR102	IR103	IR104	IR105	IR106	IR107	IR108	IR109	IR110	IR111	IR112	IR113	IR114	IR115	IR116	IR117	IR118	IR119	IR120	IR121	IR122	IR123	IR124	IR125	IR126	IR127	IR128	IR129	IR130	IR131	IR132	IR133	IR134	IR135	IR136	IR137	IR138	IR139	IR140	IR141	IR142	IR143	IR144	IR145	IR146	IR147	IR148	IR149	IR150	IR151	IR152	IR153	IR154	IR155	IR156	IR157	IR158	IR159	IR160	IR161	IR162	IR163	IR164	IR165	IR166	IR167	IR168	IR169	IR170	IR171	IR172	IR173	IR174	IR175	IR176	IR177	IR178	IR179	IR180	IR181	IR182	IR183	IR184	IR185	IR186	IR187	IR188	IR189	IR190	IR191	IR192	IR193	IR194	IR195	IR196	IR197	IR198	IR199	IR200	IR201	IR202	IR203	IR204	IR205	IR206	IR207	IR208	IR209	IR210	IR211	IR212	IR213	IR214	IR215	IR216	IR217	IR218	IR219	IR220	IR221	IR222	IR223	IR224	IR225	IR226	IR227	IR228	IR229	IR230	IR231	IR232	IR233	IR234	IR235	IR236	IR237	IR238	IR239	IR240	IR241	IR242	IR243	IR244	IR245	IR246	IR247	IR248	IR249	IR250	IR251	IR252	IR253	IR254	IR255	IR256	IR257	IR258	IR259	IR260	IR261	IR262	IR263	IR264	IR265	IR266	IR267	IR268	IR269	IR270	IR271	IR272	IR273	IR274	IR275	IR276	IR277	IR278	IR279	IR280	IR281	IR282	IR283	IR284	IR285	IR286	IR287	IR288	IR289	IR290	IR291	IR292	IR293	IR294	IR295	IR296	IR297	IR298	IR299	IR300	IR301	IR302	IR303	IR304	IR305	IR306	IR307	IR308	IR309	IR310	IR311	IR312	IR313	IR314	IR315	IR316	IR317	IR318	IR319	IR320	IR321	IR322	IR323	IR324	IR325	IR326	IR327	IR328	IR329	IR330	IR331	IR332	IR333	IR334	IR335	IR336	IR337	IR338	IR339	IR340	IR341	IR342	IR343	IR344	IR345	IR346	IR347	IR348	IR349	IR350	IR351	IR352	IR353	IR354	IR355	IR356	IR357	IR358	IR359	IR360	IR361	IR362	IR363	IR364	IR365	IR366	IR367	IR368	IR369	IR370	IR371	IR372	IR373	IR374	IR375	IR376	IR377	IR378	IR379	IR380	IR381	IR382	IR383	IR384	IR385	IR386	IR387	IR388	IR389	IR390	IR391	IR392	IR393	IR394	IR395	IR396	IR397	IR398	IR399	IR400	IR401	IR402	IR403	IR404	IR405	IR406	IR407	IR408	IR409	IR410	IR411	IR412	IR413	IR414	IR415	IR416	IR417	IR418	IR419	IR420	IR421	IR422	IR423	IR424	IR425	IR426	IR427	IR428	IR429	IR430	IR431	IR432	IR433	IR434	IR435	IR436	IR437	IR438	IR439	IR440	IR441	IR442	IR443	IR444	IR445	IR446	IR447	IR448	IR449	IR450	IR451	IR452	IR453	IR454	IR455	IR456	IR457	IR458	IR459	IR460	IR461	IR462	IR463	IR464	IR465	IR466	IR467	IR468	IR469	IR470	IR471	IR472	IR473	IR474	IR475	IR476	IR477	IR478	IR479	IR480	IR481	IR482	IR483	IR484	IR485	IR486	IR487	IR488	IR489	IR490	IR491	IR492	IR493	IR494	IR495	IR496	IR497	IR498	IR499	IR500	IR501	IR502	IR503	IR504	IR505	IR506	IR507	IR508	IR509	IR510	IR511	IR512	IR513	IR514	IR515	IR516	IR517	IR518	IR519	IR520	IR521	IR522	IR523	IR524	IR525	IR526	IR527	IR528	IR529	IR530	IR531	IR532	IR533	IR534	IR535	IR536	IR537	IR538	IR539	IR540	IR541	IR542	IR543	IR544	IR545	IR546	IR547	IR548	IR549	IR550	IR551	IR552	IR553	IR554	IR555	IR556	IR557	IR558	IR559	IR560	IR561	IR562	IR563	IR564	IR565	IR566	IR567	IR568	IR569	IR570	IR571	IR572	IR573	IR574	IR575	IR576	IR577	IR578	IR579	IR580	IR581	IR582	IR583	IR584	IR585	IR586	IR587	IR588	IR589	IR590	IR591	IR592	IR593	IR594	IR595	IR596	IR597	IR598	IR599	IR600	IR601	IR602	IR603	IR604	IR605	IR606	IR607	IR608	IR609	IR610	IR611	IR612	IR613	IR614	IR615	IR616	IR617	IR618	IR619	IR620	IR621	IR622	IR623	IR624	IR625	IR626	IR627	IR628	IR629	IR630	IR631	IR632	IR633	IR634	IR635	IR636	IR637	IR638	IR639	IR640	IR641	IR642	IR643	IR644	IR645	IR646	IR647	IR648	IR649	IR650	IR651	IR652	IR653	IR654	IR655	IR656	IR657	IR658	IR659	IR660	IR661	IR662	IR663	IR664	IR665	IR666	IR667	IR668	IR669	IR670	IR671	IR672	IR673	IR674	IR675	IR676	IR677	IR678	IR679	IR680	IR681	IR682	IR683	IR684	IR685	IR686	IR687	IR688	IR689	IR690	IR691	IR692	IR693	IR694	IR695	IR696	IR697	IR698	IR699	IR700	IR701	IR702	IR703	IR704	IR705	IR706	IR707	IR708	IR709	IR710	IR711	IR712	IR713	IR714	IR715	IR716	IR717	IR718	IR719	IR720	IR721	IR722	IR723	IR724	IR725	IR726	IR727	IR728	IR729	IR730	IR731	IR732	IR733	IR734	IR735	IR736	IR737	IR738	IR739	IR740	IR741	IR742	IR743	IR744	IR745	IR746	IR747	IR748	IR749	IR750	IR751	IR752	IR753	IR754	IR755	IR756	IR757	IR758	IR759	IR760	IR761	IR762	IR763	IR764	IR765	IR766	IR767	IR768	IR769	IR770	IR771	IR772	IR773	IR774	IR775	IR776	IR777	IR778	IR779	IR780	IR781	IR782	IR783	IR784	IR785	IR786	IR787	IR788	IR789	IR790	IR791	IR792	IR793	IR794	IR795	IR796	IR797	IR798	IR799	IR800	IR801	IR802	IR803	IR804	IR805	IR806	IR807	IR808	IR809	IR810	IR811	IR812	IR813	IR814	IR815	IR816	IR817	IR818	IR819	IR820	IR821	IR822	IR823	IR824	IR825	IR826	IR827	IR828	IR829	IR830	IR831	IR832	IR833	IR834	IR835	IR836	IR837	IR838	IR839	IR840	IR841	IR842	IR843	IR844	IR845	IR846	IR847	IR848	IR849	IR850	IR851	IR852	IR853	IR854	IR855	IR856	IR857	IR858	IR859	IR860	IR861	IR862	IR863	IR864	IR865	IR866	IR867	IR868	IR869	IR870	IR871	IR872	IR873	IR874	IR875	IR876	IR877	IR878	IR879	IR880	IR881	IR882	IR883	IR884	IR885	IR886	IR887	IR888	IR889	IR890	IR891	IR892	IR893	IR894	IR895	IR896	IR897	IR898	IR899	IR900	IR901	IR902	IR903	IR904	IR905	IR906	IR907	IR908	IR909	IR910	IR911	IR912	IR913	IR914	IR915	IR916	IR917	IR918	IR919	IR920	IR921	IR922	IR923	IR924	IR925	IR926	IR927	IR928	IR929	IR930	IR931	IR932	IR933	IR934	IR935	IR936	IR937	IR938	IR939	IR940	IR941	IR942	IR943	IR944	IR945	IR946	IR947	IR948	IR949	IR950	IR951	IR952	IR953	IR954	IR955	IR956	IR957	IR958	IR959	IR960	IR961	IR962	IR963	IR964	IR965	IR966	IR967	IR968	IR969	IR970	IR971	IR972	IR973	IR974	IR975	IR976	IR977	IR978	IR979	IR980	IR981	IR982	IR983	IR984	IR985	IR986	IR987	IR988	IR989	IR990	IR991	IR992	IR993	IR994	IR995	IR996	IR997	IR998	IR999	IR1000	IR1001	IR1002	IR1003	IR1004	IR1005	IR1006	IR1007	IR1008	IR1009	IR1010	IR1011	IR1012	IR1013	IR1014	IR1015	IR1016	IR1017	IR1018	IR1019	IR1020	IR1021	IR1022	IR1023	IR1024	IR1025	IR1026	IR1027	IR1028	IR1029	IR1030	IR1031	IR1032	IR1033	IR1034	IR1035	IR1036	IR1037	IR1038	IR1039	IR1040	IR1041	IR1042	IR1043	IR1044	IR1045	IR1046	IR1047	IR1048	IR1049	IR1050	IR1051	IR1052	IR1053	IR1054	IR1055	IR1056	IR1057	IR1058	IR1059	IR1060	IR1061	IR1062	IR1063	IR1064	IR1065	IR1066	IR1067	IR1068	IR1069	IR1070	IR1071	IR1072	IR1073	IR1074	IR1075	IR1076	IR1077	IR1078	IR1079	IR1080	IR1081	IR1082	IR1083	IR1084	IR1085	IR1086	IR1087	IR1088	IR1089	IR1090	IR1091	IR1092	IR1093	IR1094	IR1095	IR1096	IR1097	IR1098	IR1099	IR1100	IR1101	IR1102	IR1103	IR1104	IR1105	IR1106	IR1107	IR1108	IR1109	IR1110	IR1111	IR1112	IR1113	IR1114	IR1115	IR1116	IR1117	IR1118	IR1119	IR1120	IR1121	IR1122	IR1123	IR1124	IR1125	IR1126	IR1127	IR1128	IR1129	IR1130	IR1131	IR1132	IR1133	IR1134	IR1135	IR1136	IR1137	IR1138	IR1139	IR1140	IR1141	IR1142	IR1143	IR1144	IR1145	IR1146	IR1147	IR1148	IR1149	IR1150	IR1151	IR1152	IR1153	IR1154	IR1155	IR1156	IR1157	IR1158	IR1159	IR1160	IR1161	IR1162	IR1163	IR1164	IR1165	IR1166	IR1167	IR1168	IR1169	IR1170	IR1171	IR1172	IR1173	IR1174	IR1175	IR1176	IR1177	IR1178	IR1179	IR1180	IR1181	IR1182	IR1183	IR1184	IR1185	IR1186	IR1187	IR1188	IR1189	IR1190	IR1191	IR1192	IR1193	IR1194	IR1195	IR1196	IR1197	IR1198	IR1199	IR1200	IR1201	IR1202	IR1203	IR1204	IR1205	IR1206	IR1207	IR1208	IR1209	IR1210	IR1211	IR1212	IR1213	IR1214	IR1215	IR1216	IR1217	IR1218	IR1219	IR1220	IR1221	IR1222	IR1223	IR1224	IR1225	IR1226	IR1227	IR1228	IR1229	IR1230	IR1231	IR1232	IR1233	IR1234	IR1235	IR1236	IR1237	IR1238	IR1239	IR1240	IR1241	IR1242	IR1243	IR1244	IR1245	IR1246	IR1247	IR1248	IR1249	IR1250	IR1251	IR1252	IR1253	IR1254	IR1255	IR1256	IR1257	IR1258	IR1259	IR1260	IR1261	IR1262	IR1263	IR1264	IR1265	IR1266	IR1267	IR1268	IR1269	IR1270	IR1271	IR1272	IR1273	IR1274	IR1275	IR1276	IR1277	IR1278	IR1279	IR1280	IR1281	IR1282	IR1283	IR1284	IR1285	IR1286	IR1287	IR1288	IR1289	IR1290	IR1291	IR1292	IR1293	IR1294	IR1295	IR1296	IR1297	IR1298	IR1299	IR1300	IR1301	IR1302	IR1303	IR1304	IR1305	IR1306	IR1307	IR1308	IR1309	IR1310	IR1311	IR1312	IR1313	IR1314	IR1315	IR1316	IR1317	IR1318	IR1319	IR1320	IR1321	IR1322	IR1323	IR1324	IR1325	IR1326	IR1327	IR1328	IR1329	IR1330	IR1331	IR1332	IR1333	IR1334	IR1335	IR1336	IR1337	IR1338	IR1339	IR1340	IR1341	IR1342	IR1343	IR13
-------	------------	----	------	----	----	-----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	------

Cont	Descriere	SUD	SEC	18D	18C	18D1	18C1	18D2	18C2	18D3	18C3	18D4	18C4	18D5	18C5	18D6	18C6	18D7	18C7	18D8	18C8	18D9	18C9	18D10	18C10	18D11	18C11	18D12	18C12	18D13	18C13	18D14	18C14	18D15	18C15	18D16	18C16	18D17	18C17	18D18	18C18	18D19	18C19	18D20	18C20	18D21	18C21	18D22	18C22	18D23	18C23	18D24	18C24	18D25	18C25	18D26	18C26	18D27	18C27	18D28	18C28	18D29	18C29	18D30	18C30	18D31	18C31	18D32	18C32	18D33	18C33	18D34	18C34	18D35	18C35	18D36	18C36	18D37	18C37	18D38	18C38	18D39	18C39	18D40	18C40	18D41	18C41	18D42	18C42	18D43	18C43	18D44	18C44	18D45	18C45	18D46	18C46	18D47	18C47	18D48	18C48	18D49	18C49	18D50	18C50	18D51	18C51	18D52	18C52	18D53	18C53	18D54	18C54	18D55	18C55	18D56	18C56	18D57	18C57	18D58	18C58	18D59	18C59	18D60	18C60	18D61	18C61	18D62	18C62	18D63	18C63	18D64	18C64	18D65	18C65	18D66	18C66	18D67	18C67	18D68	18C68	18D69	18C69	18D70	18C70	18D71	18C71	18D72	18C72	18D73	18C73	18D74	18C74	18D75	18C75	18D76	18C76	18D77	18C77	18D78	18C78	18D79	18C79	18D80	18C80	18D81	18C81	18D82	18C82	18D83	18C83	18D84	18C84	18D85	18C85	18D86	18C86	18D87	18C87	18D88	18C88	18D89	18C89	18D90	18C90	18D91	18C91	18D92	18C92	18D93	18C93	18D94	18C94	18D95	18C95	18D96	18C96	18D97	18C97	18D98	18C98	18D99	18C99	18D100	18C100	18D101	18C101	18D102	18C102	18D103	18C103	18D104	18C104	18D105	18C105	18D106	18C106	18D107	18C107	18D108	18C108	18D109	18C109	18D110	18C110	18D111	18C111	18D112	18C112	18D113	18C113	18D114	18C114	18D115	18C115	18D116	18C116	18D117	18C117	18D118	18C118	18D119	18C119	18D120	18C120	18D121	18C121	18D122	18C122	18D123	18C123	18D124	18C124	18D125	18C125	18D126	18C126	18D127	18C127	18D128	18C128	18D129	18C129	18D130	18C130	18D131	18C131	18D132	18C132	18D133	18C133	18D134	18C134	18D135	18C135	18D136	18C136	18D137	18C137	18D138	18C138	18D139	18C139	18D140	18C140	18D141	18C141	18D142	18C142	18D143	18C143	18D144	18C144	18D145	18C145	18D146	18C146	18D147	18C147	18D148	18C148	18D149	18C149	18D150	18C150	18D151	18C151	18D152	18C152	18D153	18C153	18D154	18C154	18D155	18C155	18D156	18C156	18D157	18C157	18D158	18C158	18D159	18C159	18D160	18C160	18D161	18C161	18D162	18C162	18D163	18C163	18D164	18C164	18D165	18C165	18D166	18C166	18D167	18C167	18D168	18C168	18D169	18C169	18D170	18C170	18D171	18C171	18D172	18C172	18D173	18C173	18D174	18C174	18D175	18C175	18D176	18C176	18D177	18C177	18D178	18C178	18D179	18C179	18D180	18C180	18D181	18C181	18D182	18C182	18D183	18C183	18D184	18C184	18D185	18C185	18D186	18C186	18D187	18C187	18D188	18C188	18D189	18C189	18D190	18C190	18D191	18C191	18D192	18C192	18D193	18C193	18D194	18C194	18D195	18C195	18D196	18C196	18D197	18C197	18D198	18C198	18D199	18C199	18D200	18C200	18D201	18C201	18D202	18C202	18D203	18C203	18D204	18C204	18D205	18C205	18D206	18C206	18D207	18C207	18D208	18C208	18D209	18C209	18D210	18C210	18D211	18C211	18D212	18C212	18D213	18C213	18D214	18C214	18D215	18C215	18D216	18C216	18D217	18C217	18D218	18C218	18D219	18C219	18D220	18C220	18D221	18C221	18D222	18C222	18D223	18C223	18D224	18C224	18D225	18C225	18D226	18C226	18D227	18C227	18D228	18C228	18D229	18C229	18D230	18C230	18D231	18C231	18D232	18C232	18D233	18C233	18D234	18C234	18D235	18C235	18D236	18C236	18D237	18C237	18D238	18C238	18D239	18C239	18D240	18C240	18D241	18C241	18D242	18C242	18D243	18C243	18D244	18C244	18D245	18C245	18D246	18C246	18D247	18C247	18D248	18C248	18D249	18C249	18D250	18C250	18D251	18C251	18D252	18C252	18D253	18C253	18D254	18C254	18D255	18C255	18D256	18C256	18D257	18C257	18D258	18C258	18D259	18C259	18D260	18C260	18D261	18C261	18D262	18C262	18D263	18C263	18D264	18C264	18D265	18C265	18D266	18C266	18D267	18C267	18D268	18C268	18D269	18C269	18D270	18C270	18D271	18C271	18D272	18C272	18D273	18C273	18D274	18C274	18D275	18C275	18D276	18C276	18D277	18C277	18D278	18C278	18D279	18C279	18D280	18C280	18D281	18C281	18D282	18C282	18D283	18C283	18D284	18C284	18D285	18C285	18D286	18C286	18D287	18C287	18D288	18C288	18D289	18C289	18D290	18C290	18D291	18C291	18D292	18C292	18D293	18C293	18D294	18C294	18D295	18C295	18D296	18C296	18D297	18C297	18D298	18C298	18D299	18C299	18D300	18C300	18D301	18C301	18D302	18C302	18D303	18C303	18D304	18C304	18D305	18C305	18D306	18C306	18D307	18C307	18D308	18C308	18D309	18C309	18D310	18C310	18D311	18C311	18D312	18C312	18D313	18C313	18D314	18C314	18D315	18C315	18D316	18C316	18D317	18C317	18D318	18C318	18D319	18C319	18D320	18C320	18D321	18C321	18D322	18C322	18D323	18C323	18D324	18C324	18D325	18C325	18D326	18C326	18D327	18C327	18D328	18C328	18D329	18C329	18D330	18C330	18D331	18C331	18D332	18C332	18D333	18C333	18D334	18C334	18D335	18C335	18D336	18C336	18D337	18C337	18D338	18C338	18D339	18C339	18D340	18C340	18D341	18C341	18D342	18C342	18D343	18C343	18D344	18C344	18D345	18C345	18D346	18C346	18D347	18C347	18D348	18C348	18D349	18C349	18D350	18C350	18D351	18C351	18D352	18C352	18D353	18C353	18D354	18C354	18D355	18C355	18D356	18C356	18D357	18C357	18D358	18C358	18D359	18C359	18D360	18C360	18D361	18C361	18D362	18C362	18D363	18C363	18D364	18C364	18D365	18C365	18D366	18C366	18D367	18C367	18D368	18C368	18D369	18C369	18D370	18C370	18D371	18C371	18D372	18C372	18D373	18C373	18D374	18C374	18D375	18C375	18D376	18C376	18D377	18C377	18D378	18C378	18D379	18C379	18D380	18C380	18D381	18C381	18D382	18C382	18D383	18C383	18D384	18C384	18D385	18C385	18D386	18C386	18D387	18C387	18D388	18C388	18D389	18C389	18D390	18C390	18D391	18C391	18D392	18C392	18D393	18C393	18D394	18C394	18D395	18C395	18D396	18C396	18D397	18C397	18D398	18C398	18D399	18C399	18D400	18C400	18D401	18C401	18D402	18C402	18D403	18C403	18D404	18C404	18D405	18C405	18D406	18C406	18D407	18C407	18D408	18C408	18D409	18C409	18D410	18C410	18D411	18C411	18D412	18C412	18D413	18C413	18D414	18C414	18D415	18C415	18D416	18C416	18D417	18C417	18D418	18C418	18D419	18C419	18D420	18C420	18D421	18C421	18D422	18C422	18D423	18C423	18D424	18C424	18D425	18C425	18D426	18C426	18D427	18C427	18D428	18C428	18D429	18C429	18D430	18C430	18D431	18C431	18D432	18C432	18D433	18C433	18D434	18C434	18D435	18C435	18D436	18C436	18D437	18C437	18D438	18C438	18D439	18C439	18D440	18C440	18D441	18C441	18D442	18C442	18D443	18C443	18D444	18C444	18D445	18C445	18D446	18C446	18D447	18C447	18D448	18C448	18D449	18C449	18D450	18C450	18D451	18C451	18D452	18C452	18D453	18C453	18D454	18C454	18D455	18C455	18D456	18C456	18D457	18C457	18D458	18C458	18D459	18C459	18D460	18C460	18D461	18C461	18D462	18C462	18D463	18C463	18D464	18C464	18D465	18C465	18D466	18C466	18D467	18C467	18D468	18C468	18D469	18C469	18D470	18C470	18D471	18C471	18D472	18C472	18D473	18C473	18D474	18C474	18D475	18C475	18D476	18C476	18D477	18C477	18D478	18C478	18D479	18C479	18D480	18C480	18D481	18C481	18D482	18C482	18D483	18C483	18D484	18C484	18D485	18C485	18D486	18C486	18D487	18C487	18D488	18C488	18D489	18C489	18D490	18C490	18D491	18C491	18D492	18C492	18D493	18C493	18D494	18C494	18D495	18C495	18D496	18C496	18D497	18C497	18D498	18C498	18D499	18C499	18D500	18C500	18D501	18C501	18D502	18C502	18D503	18C503	18D504	18C504	18D505	18C505	18D506	18C506	18D507	18C507	18D508	18C508	18D509	18C509	18D510	18C510	18D511	18C511	18D512	18C512	18D513	18C513	18D514	18C514	18D515	18C515	18D516	18C516	18D517	18C517	18D518	18C518	18D519	18C519	18D520	18C520	18D521	18C521	18D522	18C522	18D523	18C523	18D524	18C524	18D525	18C525	18D526	18C526	18D527	18C527	18D528	18C528	18D529	18C529	18D530	18C530	18D531	18C531	18D532	18C532	18D533	18C533	18D534	18C534	18D535	18C535	18D536	18C536	18D537	18C537	18D538	18C538	18D539	18C539	18D540	18C540	18D541	18C541	18D542	18C542	18D543	18C543	18D544	18C544	18D545	18C545	18D546	18C546	18D547	18C547	18D548	18C548	18D549	18C549	18D550	18C550	18D551	18C551	18D552	18C552	18D553	18C553	18D554	18C554	18D555	18C555	18D556	18C556	18D557	18C557	18D558	18C558	18D559	18C559	18D560	18C560	18D561	18C561	18D562	18C562	18D563	18C563	18D564	18C564	18D565	18C565	18D566	18C566	18D567	18C567	18D568	18C568	18D569	18C569	18D570	18C570	18D571	18
------	-----------	-----	-----	-----	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	----

Cont	Descriere	SID	SIC	IRD	IRC	RCL	ISD	ISG	SF
767	Venituri din sconturi acordate	0,00	0,00	0,00	3.618,46	3.618,46	185,80	3.804,26	0,00
767.1	Venituri din sconturi acordate	0,00	0,00	0,00	3.618,46	3.618,46	185,80	3.804,26	0,00
768	Venituri din proviziuni, amortizări și plusuri pentru	0,00	0,00	0,00	1.722.394,74	1.722.394,74	0,00	1.722.394,74	0,00
	reanșonare sau pierdere de valoare								
768.1	Venituri din proviziuni și plusuri pentru deprecierea privind	0,00	0,00	0,00	1.722.394,74	1.722.394,74	0,00	1.722.394,74	0,00
	indebitarea de creșterea								
768.2	Venituri din proviziuni	0,00	0,00	0,00	1.648.027,13	1.648.027,13	0,00	1.648.027,13	0,00
768.4	Venituri din amortizări	0,00	0,00	0,00	74.317,61	74.317,61	0,00	74.317,61	0,00
	Venituri din amortizări pentru deprecierea activelor circulant								
		572.802.772,72	572.802.772,72	1.223.275.862,63	1.713.375.664,41	3.792.206.637,27	3.792.206.637,27	2.465.388.264,40	701.048.850,87

DIRECTOR GENERAL
COSTEA MIHAELA-DANIELA



DIRECTOR ECONOMIC
COZMA SIMONA

SF SRVA
SNE MIHAELA

INTOCMIT
DANIELA CEZARINA

EXPERT AM AUDIT S.R.L.

mun. Galați, Bdul Marea Unire nr. 21, bloc U6, ap 4

telefon 0236-470525

cod unic de înregistrare: 16521277

O.R.C.: J17/939/2004

Capital social: 150.000 lei

e-mail: expamaudit@yahoo.com

Nr. înregistrare: 3302 / 31.03.2025

C.N. A.P.D.M. GALAȚI			
INTRARE	Nr. 3880	Ora	
IEȘIRE			
Ziua 31	Luna 03	Anul 2025	

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 în mun. Galați, str. Portului, nr. 34, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 11776466, care cuprind bilanțul la data de **31 decembrie 2024**, 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 2024 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 31.708.875 lei
- Profitul net al exercitiului financiar: 6.180.507 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare anuale individuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Companiei la data de 31 decembrie 2024 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 în 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 în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.



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

Alte aspecte

5. 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 continuarea 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 2025 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

Aceste aspecte cheie de audit se referă la Investițiile recepționate în anul 2024 (Nota 1 la Situațiile financiare).

La începutul anului 2024 imobilizările corporale în curs de execuție aveau un sold de 378.412.911, iar la 31.12.2024 soldul este de 505.844.287 lei și reprezintă cel mai mare procent (77,23%) din activele totale imobilizate.

Imobilizările corporale în curs de execuție recepționate și puse în funcțiune au totalizat 165.644.919,25 lei și au fost finanțate din fonduri europene nerambursabile, surse de la bugetul statului și surse proprii ale Companiei (profit net realizat în anii precedenți și amortizarea contabilă), după cum urmează:

- Proiect cod SMIS 160452 Lucrare de extindere a liniilor cu ecartament larg din dana 47 până în dana 53 – Înființare linie ferată industrială (LFI) în Port Bazinul Nou Galați
Investiție recepționată 4.679.620,69 lei
- Proiect cod SMIS 155273 Modernizarea și Dezvoltarea Port Chilia Veche cofinanțat din fonduri europene nerambursabile
Investiție recepționată 40.009.713,61 lei



- Proiect cod SMIS 137306 Lucrare de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri – Port Brăila
Investiție recepționată 117.428.674,36 lei
- Investiție realizată din surse proprii: Refacere acoperișuri Clădirea Gara Fluvială (sediu administrativ) Galați
Investiție recepționată 3.526.910,59 lei

Abordarea aspectului cheie de audit

a) Procedurile noastre de audit privind investițiile recepționate au inclus verificarea eșantioanelor cu privire la:

- Verificarea modului de clasificare a investițiilor în categoria de imobilizări corporale;
- Asigurarea că investițiile înregistrate în situațiile financiare există în realitate și sunt corect înregistrate în contabilitate;
- Verificarea înregistrărilor din registrul jurnal privind reparațiile sau modernizările realizate la clădiri și capitalizarea acestora;
- Verificarea surselor de finanțare primite în cadrul diverselor proiecte europene precum și a surselor proprii (profit net, amortizare);
- Asigurarea că există titluri valide de proprietate, documente legale necesare realizării (autorizație de construire, procese verbale de recepție la terminarea lucrărilor, etc);
- Asigurarea că investițiile efectuate, reparațiile realizate sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile ale Companiei și că acestea sunt aplicate consecvent;
- Asigurarea că investițiile sunt prezentate fidel în situațiile financiare în conformitate cu legislația adecvată și cu standardele contabile aplicabile.

b) Urmare testelor și procedurilor de audit realizate am obținut probe suficiente și adecvate pentru a concluziona că imobilizărilor corporale în curs de execuție sunt corect evidențiate în contabilitate, clasificate corect, nu sunt denaturate și sunt prezentate fidel în situațiile financiare întocmite pentru exercițiul financiar 2024.

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 2024, 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 2024, 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 rationamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și



adekvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Companiei.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Companiei de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadekvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Compania sa nu isi mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității.
- 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 Acționarilor la data de 25 octombrie 2019 sa auditam situatiile financiare ale C.N. Administrația 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 6 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate de la 31 decembrie 2019 până la 31 decembrie 2024.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare individuale este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Companiei, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în 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.

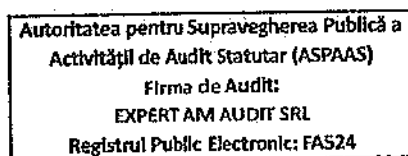
Partenerul care a condus misiunea de audit pe baza căreia s-a emis acest raport al auditorului independent este Aneta Munteanu.

Galati, 31.03.2025

În numele

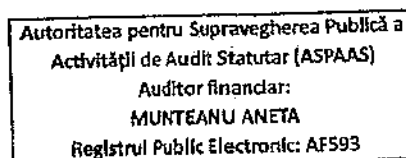
EXPERT AM AUDIT S.R.L.

înregistrată în Registrul public electronic cu nr 524



Auditor financiar: ec. Aneta Munteanu

înregistrat în Registrul public electronic cu nr 593



EXPERT AM AUDIT S.R.L.
mun. Galați, Bdul Marea Unire nr. 21, bloc U6, ap 4
telefon 0236-470525
cod unic de înregistrare: 16521277
O.R.C.: J17/939/2004
Capital social: 150.000 lei
e-mail: expamaudit@yahoo.com

Număr de înregistrare: 3303 / 31.03.2025

C.N. A.P.D.M. GALAȚI			
INTRARE	Nr. 3881	Ora	
IEȘIRE			
Ziua 31	Luna 03	Anul 2025	

RAPORT SUPPLEMENTAR AL AUDITORULUI INDEPENDENT CU PRIVIRE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNTOCMITE LA 31.12.2024

Către,
Comitetul de audit al **C.N. Administrația Porturilor Dunării Maritime S.A.**

1. Raportul suplimentar al auditorului independent cu privire la situațiile financiare încheiate la 31.12.2024 s-a întocmit în baza art. 11 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 privind cerințele specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public.

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

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

- Bilanțul la 31.12.2024
- Contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată
- Situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată
- Situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată
- Notele explicative la situațiile financiare

Situațiile financiare individuale la 31.12.2024 se prezintă astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 31.708.875 lei
- Profitul net al exercitiului financiar: 6.180.507 lei

Auditul nostru a fost efectuat în scopul de a exprima o opinie cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt întocmite sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537/2014 al Parlamentului și al Consiliului European, Legea nr. 162/2017.

2. Opinie fără rezerve

În opinia noastră situațiile financiare anuale individuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare a C.N. APDM S.A. Galați la 31.12.2024, precum și a performanței financiare a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, precum și în conformitate cu politicile descrise în notele la situațiile financiare.



3. Independența societății de audit și a partenerilor

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

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

În deplină cunoștință de cauză, declarăm că nu am furnizat alte servicii decât cele de audit în perioada cuprinsă între 1 ianuarie 2024 și 31 decembrie 2024.

4. Partener-cheie de audit

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor conform Hotărârii din 22 august 2022 să audităm situațiile financiare ale C.N. Administrația Porturilor Dunării Maritime S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2024. S-a încheiat Contractul sectorial de servicii nr. 6430/ 24.08.2022 pentru o durată neîntreruptă de 3 ani, respectiv anii 2022, 2023, 2024.

Partenerii cheie implicați în auditarea situațiilor financiare individuale la 31.12.2024 sunt următorii auditori:

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

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

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

Acesta este primul raport pe care îl prezentăm Comitetului de Audit pentru a explica rezultatele auditului statutar al situațiilor financiare întocmite pentru anul 2024 și nu în alte scopuri.

Numirea noastră ca auditori s-a realizat prin Hotărârea AGA din 22.08.2022.

6. Sfera de aplicare și calendarul auditului

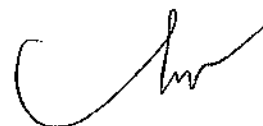
Planul de audit aferent misiunii desfășurate este prezentat în Anexa 1 la acest raport. Am realizat proceduri suficiente de audit care să ne permită să emitem o opinie cu privire la situațiile financiare individuale.

7. Metodologia utilizată în realizarea auditului și categoriile bilanțiere verificate

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

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

S-a obținut scrisoarea nr. 02/CJ/15.01.2025 din partea Biroului juridic, avizată de Directorul general care conține toate litigiile aflate pe rolul instanțelor de judecată în care C.N. APDM S.A. are calitatea de reclamant sau pârât.



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

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

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

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

Auditul a inclus examinarea prin sondaj și testarea probelor de audit selectate după mărimea sumelor sau importanța informațiilor din situațiile financiare raportate la 31.12.2024. Auditul a inclus evaluarea politicilor și principiilor contabile folosite și estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

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

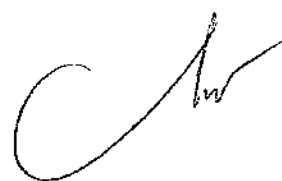
Procedurile de audit au fost realizate cu scopul de a obține suficiente probe de audit adecvate pentru a putea ajunge la concluzii rezonabile pe care să se bazeze opinia exprimată de auditor.

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

Au fost verificate și auditate următoarele categorii bilanțiere evidențiate în contabilitate și situațiile financiare întocmite la 31.12.2024:

-lei -

Imobilizări necorporale	629.853
Imobilizări corporale	654.316.649
Imobilizări financiare	35.988
Stocuri	274.916
Creanțe	8.429.538
Casa și conturi la bănci	8.858.945
Cheltuieli în avans	57.985
Datorii (sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an)	9.308.362
Provizioane	587.602
Venituri în avans	630.999.035
Capitaluri	31.708.875



Imobilizările necorporale în sumă de 629.853 lei sunt evidențiate în bilanț la cost de achiziție minus amortizarea. Nu au fost identificate imobilizări necorporale care prin natura lor prezintă o incertitudine cu privire la evaluarea acestora.

Imobilizările corporale totalizează 654.316.649 lei și sunt evidențiate în bilanț astfel:

- Terenuri și construcții.....47.331.310 lei
- Instalații tehnice și mașini.....16.974.081 lei
- Alte instalații, utilaje și mobilier.....195.270 lei
- Imobilizări corporale în curs de execuție.....505.844.287 lei
- Avansuri..... 83.971.701 lei

Construcțiile și terenurile au fost reevaluate la 31.12.2021 pentru înregistrare în situațiile financiare, iar diferențele din reevaluare au înregistrat o creștere semnificativă justificată de faptul că ultima reevaluare înregistrată în contabilitate a fost la 31.12.2013. Construcțiile sunt evidențiate în bilanț la valoarea reevaluată minus amortizare, minus deprecierea.

Instalațiile tehnice și mașinile sunt prezentate la costul de achiziție minus amortizarea minus ajustările pentru depreciere.

Imobilizările corporale în curs de execuție dețin o pondere de 77,31% din totalul imobilizărilor corporale.

Din totalul imobilizărilor corporale de 654.316.649 lei, imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă 505.844.287 lei care constau în:

- Reabilitare și modernizare Dana 31 Docuri
- Dezvoltarea porturilor Brăila, Tulcea, Isaccea.
- Lucrări de infrastructură Danele 17-22, 25, parțial Dana 26-40 Brăila
- Lucrări de consolidare Danele 36-37 Bazinul Nou
- Modernizare și dezvoltare Port Mineralier
- Lucrări de investiții Obiectiv 1 Cheu PMGI
- PMG II- Modernizarea infrastructurii rutiere
- Lucrări de investiții obiectiv 1 și 2 Platformă Multimodală Galați (PMGI)
- Expertiza și reparații acoperiș Gara fluvială
- Alte cheltuieli reprezentând consultanță, expertize tehnice necesare pentru imobilizările corporale în curs finanțate din diverse programe.

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

Imobilizările financiare în sumă de 35.988 lei sunt evidențiate la cost istoric, nu au fost estimate și contabilizate depreciere pentru aceste imobilizări.

Stocurile totalizează 274.916 lei și sunt evidențiate la cost de achiziție și reprezintă materiale consumabile, materiale auxiliare, combustibil, piese de schimb, materiale de natura obiectelor de inventar.

Nu au fost estimate și contabilizate ajustări pentru deprecierea acestora.

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



Creanțele evidențiate la 31.12.2024 totalizează 8.429.538 lei din care creanțele comerciale reprezintă 3.596.332 lei. Sunt constituite ajustări pentru deprecierea creanțelor la nivelul sumei de 1.863.360 lei pentru clienți care se află în incapacitate de plată, fie datorată stării de faliment sau altor cauze.

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

Casa și conturi la bănci

În conturile bancare și contul Casa există disponibilități bănești care totalizează 8.858.945 lei.

S-au obținut confirmări de la bănci pentru soldurile existente la 31.12.2024 și registrul de casă din 31.12.2024 evidențiază soldul casei în lei de 7.843,97 lei.

Conturile bancare și casă reflectă corect situația trezoreriei la sfârșitul exercițiului financiar 2024.

Cheltuieli în avans în sumă de 57.985 lei reprezintă plăți efectuate în avans în anul 2024 care vor fi înregistrate pe cheltuielile anului 2025 respectiv plăți pentru roviniete, abonamente, asigurări bunuri și răspundere profesională a administratorului.

Datoriile reprezintă sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, respectiv 9.308.362 lei și care în majoritate sunt datorii curente de plată în anul 2025.

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

Provizioanele evidențiate la nivelul sumei de 587.602 lei, din care:

- lei -	
Provizioane pentru litigii	332.753
Provizioane pentru terminarea contractelor de muncă	54.849
Alte provizioane	200.000

Veniturile în avans sunt în sumă de 630.999.035, din care 630.998.993 lei reprezintă subvenții primite pentru investiții care vor fi înregistrate pe venituri pe măsura amortizării imobilizărilor corporale realizate sau achiziționate din subvențiile primite.

Capitalurile proprii la 31.12.2024 totalizează 31.708.875 lei și sunt structurate astfel:

- lei -	
Capital social	1.061.840
Rezerve din reevaluare	4.445.895
Rezerve legale si Alte rezerve	20.139.763
Rezultat reportat	0
Profit exercițiu financiar 2024	6.180.507
Repartizarea profitului	-119.130



8. Aspecte cheie de audit

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

Aceste aspecte cheie de audit se referă la Investițiile recepționate în anul 2024 (Nota 1 la Situațiile financiare).

La începutul anului 2024 imobilizările corporale în curs de execuție aveau un sold de 378.412.911, iar la 31.12.2024 soldul este de 505.844.287 lei și reprezintă cel mai mare procent (77,23%) din activele totale imobilizate.

Imobilizările corporale în curs de execuție recepționate și puse în funcțiune au totalizat 165.644.919,25 lei și au fost finanțate din fonduri europene nerambursabile, surse de la bugetul statului și surse proprii ale Companiei (profit net realizat în anii precedenți și amortizarea contabilă), după cum urmează:

- Proiect cod SMIS 160452 Lucrare de extindere a liniilor cu ecartament larg din dana 47 până în dana 53 – Înființare linie ferată industrială (LFI) în Port Bazinul Nou Galați
Investiție recepționată 4.679.620,69 lei
- Proiect cod SMIS 155273 Modernizarea și Dezvoltarea Port Chilia Veche cofinanțat din fonduri europene nerambursabile
Investiție recepționată 40.009.713,61 lei
- Proiect cod SMIS 137306 Lucrare de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri – Port Brăila
Investiție recepționată 117.428.674,36 lei
- Investiție realizată din surse proprii: Refacere acoperișuri Clădirea Gara Fluvială (sediu administrativ) Galați
Investiție recepționată 3.526.910,59 lei

Abordarea aspectului cheie de audit

a) Procedurile noastre de audit privind investițiile recepționate au inclus verificarea eșantioanelor cu privire la:

- Verificarea modului de clasificare a investițiilor în categoria de imobilizări corporale;
- Asigurarea că investițiile înregistrate în situațiile financiare există în realitate și sunt corect înregistrate în contabilitate;
- Verificarea înregistrărilor din registrul jurnal privind reparațiile sau modernizările realizate la clădiri și capitalizarea acestora;
- Verificarea surselor de finanțare primite în cadrul diverselor proiecte europene precum și a surselor proprii (profit net, amortizare);
- Asigurarea că există titluri valide de proprietate, documente legale necesare realizării (autorizație de construire, procese verbale de recepție la terminarea lucrărilor, etc;



- Asigurarea că investițiile efectuate, reparațiile realizate sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile ale Companiei și că acestea sunt aplicate consecvent;
- Asigurarea că investițiile sunt prezentate fidel în situațiile financiare în conformitate cu legislația adecvată și cu standardele contabile aplicabile.

b) Urmare testelor și procedurilor de audit realizate am obținut probe suficiente și adecvate pentru a concluziona că imobilizărilor corporale în curs de execuție sunt corect evidențiate în contabilitate, clasificate corect, nu sunt denaturate și sunt prezentate fidel în situațiile financiare întocmite pentru exercițiul financiar 2024.

9. Pragul cantitativ de semnificație aplicat la efectuarea auditului

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

Pragul de semnificație final	132.000 lei
Cum a fost determinat	1% din Cifra de afaceri
Raționamentul pentru determinarea criteriului de referință utilizat pentru pragul de semnificație	Am ales Cifra de afaceri ca și criteriu de referință, deoarece în viziunea noastră, acest indicator este cel mai folosit de către utilizatorii situațiilor financiare pentru a evalua performanța Companiei. Profitul brut și Activele brute au înregistrat o variație mai mare, comparativ cu anul anterior.

10. Capacitatea de continuare a activității

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 continuarea 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 2025 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.

11. Documente și informații furnizate auditorului

Conducerea Companiei a furnizat auditorului extern:

- accesul la toate informațiile considerate relevante pentru întocmirea situațiilor financiare;
- accesul nerestricționat la persoanele din cadrul entității de la care am considerat că este necesar să obținem probe de audit (responsabil cu auditul intern, responsabil cu controlul financiar de gestiune, persoane responsabile cu controlul financiar preventiv);
- registrul hotărârilor AGA și Registrul Deciziilor Consiliului de Administrație pentru perioada 1 ian 2024 până la zi;
- registrul unic de control pentru perioada 1 ian 2024 până la zi;
- scrisoare de la Biroul juridic pentru litigiile în curs și valoarea sumelor la 31.12.2024;
- bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 și previzionat an 2025;
- bugetul de investiții pentru anul auditat și previziuni pentru anul 2025;
- alte informații și documente strict necesare pentru formularea opiniei de audit.

12. Alte aspecte privind auditul

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

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

Nu au fost întâmpinate dificultăți semnificative pe parcursul auditului.

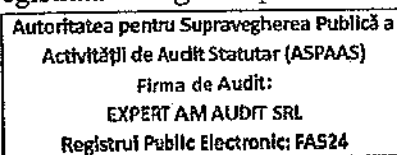
Nu au apărut probleme semnificative pe parcursul auditului, care să impună discuții sau corespondență suplimentară cu managementul Companiei.

Galati, 31 martie 2025

În numele

EXPERT AM AUDIT S.R.L.

înregistrată în Registrul public electronic cu nr 524



Auditor financiar: ec. Aneta Manteanu

înregistrat în Registrul public electronic cu nr 593

Auditor financiar: ec. Stăncioiu Carmen

înregistrat în Registrul public electronic cu nr 2831

Sfera de aplicare și calendarul auditului

Calendarul lucrarilor - Program audit situatii financiare individuale:

	Termen limita
Prestatorul participa la inventariere in locatiile selectate	02.12.2024- 27.12.2024
Beneficiarul va transmite componente de solduri pentru efectuarea selectiilor in vederea transmiterii confirmarilor si registrului jurnal anual	27.01.2025
Beneficiarul va transmite balanta de verificare pentru perioada de 12 luni incheiata la 31.12.2023 si registrul jurnal in format electronic.	27.01.2025
Prestatorul va transmite lista de cerinte preliminara pentru audit	31.01.2025
Prestatorul va transmite confirmarile de solduri si selectiile de tranzactii din registrul jurnal	07.02.2025
Beneficiarul va pune la dispozitia Prestatorului documentele si informatiile mentionate in lista preliminara de cerinte pentru audit si documentele justificative pentru selectiile de audit	17.02.2025
Beneficiarul va efectua proceduri de audit la sediul clientului in saptamana 03-07 febr 2025	07.02.2025
Prestatorul va analiza lista de cerinte cu documente si informatii necesare finalizarii auditului	28.02.2025
Beneficiarul va pune la dispozitia Prestatorului documentele si informatiile mentionate in lista suplimentara de cerinte	03.03.2025
Prestatorul va transmite ajustarile propuse si modelul Declaratiei de Conformitate	14.03.2025
Beneficiarul va transmite comentariile sale asupra rapoartelor prelimiare precum si documente si informatii suplimentare care sa rezolve eventuale incertitudini semnalate de Prestator.	20.03.2025
Beneficiarul va transmite Declaratia de Conformitate si situatiile financiare semnate.	25.03.2025
Prestatorul va transmite raportul final si opinia de audit.	31.03.2025





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

ISO 9001
ISO 14001
BUREAU VERITAS
Certification



Nr. 421/18.12.2024

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 2024

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 2024. 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 2024 a fost implementat;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- Procedurile operationale elaborate în proporție de 100% din totalul activitatilor 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 2024, sistemul de control intern managerial al CN APDM SA Galați 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 : RO598TRL01801202A11573XX RON
:RO348TRL01804202A11573XX 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 Galați, 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 2024

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.

Raportul anual al CNR din cadrul CA al CN APDM SA Galați pentru anul 2023 a fost avizat prin Hotărârea nr. 5 CA/29.02.2024 și a fost prezentat AGOA în ședința din data de 23.05.2024.

În anul 2024:

Prin Hotărârea CA nr. 20/29.09.2023, membrii Consiliului de Administrație desemnați prin hotărârea AGOA 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 08.04.2024:

- Brînză Vlăduț – 29.09.2023 – 08.04.2024
- Vasilache Nicușor – 29.09.2023 – 08.04.2024.

Prin Hotărârea CA nr. 16/27.05.2024 și Hotărârea CA nr. 25/27.08.2024, membrii Consiliului de Administrație desemnați prin hotărârea AGOA nr. 3/13.03.2024, au stabilit următoarea componență a Comitetului de Nominalizare și Remunerare, care și-a desfășurat activitatea începând cu data de 09.04.2024 până la data de 08.11.2024:

- Brînză Vlăduț – 09.04.2024 – 08.11.2024
- Vasilache Nicușor – 09.04.2024 – 08.11.2024.

I. Structura remunerației în anul 2024

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 clasificății 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 2024 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 23.09.2023 – 22.04.2024, a avut dreptul de a primi lunar, conform Hotărârii nr. 18/25.08.2023 și 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 35072 lei;
- în perioada 23.04.2024 – 31.05.2024, a avut dreptul de a primi lunar, conform Hotărârii nr. 7/28.03.2024 a Consiliului de Administrație pentru activitatea desfășurată pe contractul de mandat nr. 5276/09.04.2024, o remunerație brută lunară fixă de 35072 lei;
- în perioada 01.06.2024 – 22.11.2024, a avut dreptul de a primi lunar, conform Hotărârii nr. 19/25.06.2024 a Consiliului de Administrație pentru activitatea desfășurată pe contractul de mandat nr. 5276/09.04.2024, o remunerație brută lunară fixă de 37176 lei, prin încheierea actului adițional nr. 1/26.06.2024 la contractul de mandat nr. 5276/09.04.2024;
- în perioada 22.11.2024 – 31.12.2024 a avut dreptul de a primi lunar, conform Hotărârii nr. 33/07.11.2024 a Consiliului de Administrație pentru activitatea desfășurată pe contractul de mandat nr. 15982/08.11.2024, o remunerație brută lunară fixă de 37176 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 2024.

I.2. Componenta variabila

Nu a fost cazul deoarece membrii Consiliului de Administrație și Directorul General au avut în perioada de raportare, respectiv 01.01.2024 – 31.12.2024, contracte de mandat provizorii.

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 decât 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 01.01.2024 – 21.11.2024: 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;
- ✓ pentru perioada 22.11.2024 – 31.12.2024: dreptul de a solicita decontarea indemnizației zilnice de delegare în cuantum de 2% din remunerație brută lunară fixă lei/zi în interiorul țării și dublul diurnei prevazute în anexa la HG 518/1995 în exteriorul țării - pentru acest drept Comitetul de Nominalizare și Remunerare nu a înaintat referat cu propunere de majorare a cuantumurilor precedente;
- ✓ 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 01.01.2024 – 21.11.2024: decontarea cheltuielilor de cazare de maxim 200 euro/zi, decontarea acestor cheltuieli făcându-se în conformitate cu prevederile legale și reglementările interne ale Societății;
- ✓ pentru perioada 22.11.2024 – 31.12.2024: decontarea cheltuielilor de cazare de maxim 300 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 2024 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 939.827,90 lei, conform adreselor nr. 47/SFVA/30.01.2025

comunicate de Serviciul Financiar, Valorificari Active și nr. 50/RU/31.01.2025 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 2024:

1. Dobre Robert-Razvan - contract mandat nr. 13783/14.09.2023, durata 05.10.2023 - 04.05.2024;
2. Picu Apostol Roman - contract mandat nr. 9545/29.06.2023, durata 12.07.2023 - 11.01.2024; contract mandat nr. 336/11.01.2024, durata 12.01.2024 - 11.08.2024;
3. Brânză Vlăduț - contract mandat nr. 13261/06.09.2023, durata 09.09.2023 - 08.04.2024; contract mandat nr. 3771/16.03.2024, durata 09.04.2024 - 08.11.2024;
4. Vasilache Nicușor - contract mandat nr. 13260/06.09.2023, durata 09.09.2023 - 08.04.2024, contract mandat nr. 3768/14.03.2024, durata 08.04.2024 - 08.11.2024;
5. Munteanu Cristian Eugen - contract mandat nr. 13258/06.09.2023, durata 09.09.2023 - 08.04.2024, contract mandat nr. 3769/14.03.2024, durata 09.04.2024 - 08.11.2024;
6. Mirica Cristian - contract mandat nr. 13257/06.09.2023, durata 09.09.2023 - 08.04.2024, contract mandat nr. 3770/14.03.2024, durata 09.04.2024 - 08.11.2024;
7. Fatu Carmen-Simona - contract mandat nr. 17191/08.11.2023, durata 10.11.2023 - 09.06.2024, contract mandat nr. 7412/24.05.2024, durata 10.06.2024 - 08.01.2025;

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 2024.

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

Menționez că de la data de 09.11.2024 până în prezent, CN APDM SA Galati nu mai are consiliu de administratie statutar constituit prin ajungerea la termen a contractelor de mandat provizorii ale administratorilor si implicit nu mai este constituit nici Comitetul de Nominalizare si Remunerare din cadrul său.

Director general

- Costea Marcela-Daniela - contract de mandat nr. 12833/30.08.2023, act adițional nr. 1/06.09.2023, act adițional nr. 2/22.12.2023, act adițional nr. 3/23.01.2024, act adițional nr. 4/29.01.2024, act adițional nr. 5/01.03.2024 în perioada 23.09.2023 - 22.04.2024;

- **Costea Marcela-Daniela** – contract de mandat nr. 5276/09.04.2024, act adițional nr. 1/26.06.2024 și act adițional nr. 2/28.08.2026 în perioada 23.04.2024 – 22.11.2024;
- **Costea Marcela-Daniela** – contract de mandat nr. 15982/08.11.2024, în perioada 23.11.2024 – 22.04.2024;

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 îl incumbă, în temeiul dispozițiilor legale aplicabile, ale prevederilor contractului de mandat și ale actului constitutiv al societății.

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.

Anexăm:

1. Anexa 1 - Drepturi bănești acordate administratorilor în anul 2024;
2. Anexa 2- Situație privind diurna, cazarea și transportul membrilor Consiliului de Administrație și a Directorului General aferentă anului 2024.

**Comitetul de Nominalizare și Remunerare
Din cadrul Consiliului de Administrație al CN APDM SA Galați
Pentru perioada 01.01.2024 – 08.11.2024**

Brînză Vlăduț



Vasilache Nicușor

