

Bifați numai dacă este cazul:

☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

☐ Sucursala

Tip situație financiară : BL

Anul 2011

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

Adresa

Judet Constanta Sector Localitate CONSTANTA

Strada INCINTA PORT - GARA MARITIMA Nr. Bloc Scara Ap. Telefon 0241601123

Număr din registrul comerțului J13 2308 1998

Cod unic de înregistrare 1 1 0 6 2 8 3 1

Forma de proprietate 14--Companii si societati nationale

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

☒ Situații financiare anuale

☐ Raportări anuale

☒ Forma lungă

☐ Forma prescurtată

☐ Forma simplificată

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) din *Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2011 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

370.011.394

Profit/ pierdere

42.249.634

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

DUMA AMBROZIU

MERGIU MARIA

Semnătura
si stampila

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Semnătura

Nume înregistrare în organismul profesional:

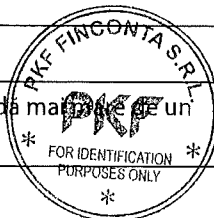


BILANT
la data de 31.12.2011

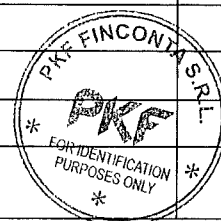
Formular 10

- lei -

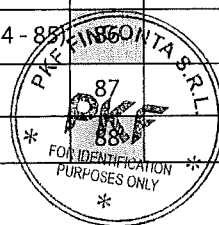
Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2011	31.12.2011
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	24.409	10.401
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de executie (ct. 233+234-2933)	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	24.409	10.401
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	392.804.402	395.895.844
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	108.569.232	114.281.324
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	470.707	445.852
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	48.306.003	73.060.810
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	550.150.344	583.683.830
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 - 2963)	16	100.000	100.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	100.000	100.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	550.274.753	583.794.231
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	1.854.935	2.009.713
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22		
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	525	210
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	1.855.460	2.009.923
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mică de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			



1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	18.931.683	21.891.879
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	350.506.040	435.818.987
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	369.437.723	457.710.866
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32	37.930.689	76.885.501
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	37.930.689	76.885.501
I. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	9.410.629	8.259.694
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	418.634.501	544.865.984
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	59.289.411	38.816.642
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	22.900.828	23.087.357
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	92	17
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	27.918.435	18.620.911
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	49.474.418	54.219.616
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	100.293.773	95.927.901
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	376.911.623	486.812.517
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	927.186.376	1.070.606.748
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	48.184.004	25.489.110
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		



8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	332.699.893	319.018.801
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	380.883.897	344.507.911
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58	2.554.975	4.241.780
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	7.373.505	10.326.961
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	9.928.480	14.568.741
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	220.285.517	334.486.402
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64), din care:	62	7.941.307	7.974.508
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63	718.516	942.208
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64	7.222.791	7.032.30
Fond comercial negativ (ct.2075)	65		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65)	66	228.226.824	342.460.910
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	67	68.456.270	68.456.270
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	68		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69		
TOTAL (rd. 67 la 69)	70	68.456.270	68.456.270
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72	99.419.026	108.619.100
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	73	13.691.254	13.691.254
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75	14.975.140	17.283.200
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76	88.961.810	111.674.785
TOTAL (rd. 73 la 76)	77	117.628.204	142.649.239
Acțiuni proprii (ct. 109)	78		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	79		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	80		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	81		8.037.151
SOLD C (ct. 117)	82	341.067	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	83	24.654.699	42.249.634
SOLD D (ct. 121)	84	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	85	951.441	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 70+71+ 72+ 77 - 78 + 79 - 80+81 - 82 + 83 - 84 - 85)	86	308.865.691	370.011.394
Patrimoniul public (ct. 1016)	87		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87) (rd.88=47-56-60-61-64-65)	88	308.865.691	370.011.394



Suma de control F10 : 14720580344 / 32951604249

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

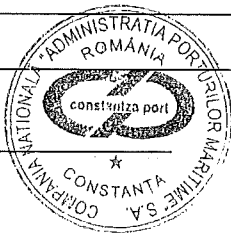
Rd.25 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

DUMA AMBROZIU

Semnătura

Stampila unității

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MERGIU MARIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:



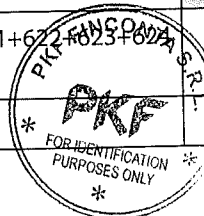
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2011

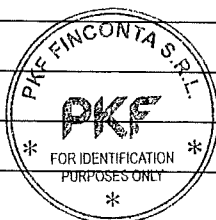
Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2010	2011
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	218.507.498	222.446.699
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	218.507.498	222.446.699
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	109.201	103.306
Sold D	08	0	
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	333.226	719.146
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	34.621.180	20.997.650
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	253.571.105	244.266.801
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	7.043.910	6.082.460
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	319.049	339.851
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	22.318.464	21.080.867
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	4.622	3.806
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	57.814.832	58.984.724
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	44.015.967	45.224.037
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	13.798.865	13.760.687
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	35.352.842	31.675.769
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	35.416.110	33.308.736
a.2) Venituri (ct.7813)	23	63.268	1.632.967
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	4.356.495	1.613.066
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	9.359.073	5.818.870
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	5.002.578	4.205.804
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	88.177.180	72.425.699
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	68.280.026	67.046.632
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	2.279.252	2.396.920



8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	17.617.902	2.982.147
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	3.537.302	1.076.371
- Cheltuieli (ct.6812)	33	4.444.797	3.309.480
- Venituri (ct.7812)	34	907.495	2.233.109
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	218.915.452	193.275.001
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	34.655.653	50.991.800
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	79.160	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39	79.160	
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	1.009.531	2.165.691
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	14.641.790	14.523.211
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	15.730.481	16.688.902
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		-4.000
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		4.000
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	2.969.909	2.400.887
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	15.664.721	13.480.059
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	18.634.630	15.876.946
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	811.956
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	2.904.149	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	31.751.504	51.803.756
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	269.301.586	260.955.703
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	237.550.082	209.151.947



PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	31.751.504	51.803.756
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	7.096.805	9.554.122
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	24.654.699	42.249.634
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 4095066227 / 32951604249

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd.19 - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

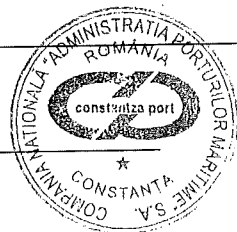
INTOCMIT,

Numele și prenumele

DUMA AMBROZIU

Semnătura

Stampila unității



Numele și prenumele

MERGIU MARIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT



DATE INFORMATIVE

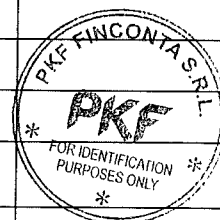
F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2011

- lei -

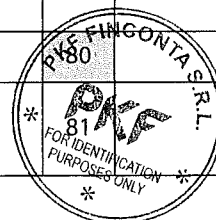
I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A	B	1	2	
Unitati care au inregistrat profit	01	1	42.249.634	
Unitati care au inregistrat pierdere	02	0	0	
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.04 + 08 + 14 la 18 + 22), din care:	03			
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011	
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	23	966	950	
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul exercițiului financiar, respectiv la data de 31 decembrie	24	965	932	



IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		1	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:	25			
- impozitul datorat la bugetul de stat	26			
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	27			
- impozitul datorat la bugetul de stat	28			
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	29			
- impozitul datorat la bugetul de stat	30			
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	31			
- impozitul datorat la bugetul de stat	32			
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care:	33			
- impozitul datorat la bugetul de stat	34			
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	35			
- impozitul datorat la bugetul de stat	36			
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	37			
- impozitul datorat la bugetul de stat	38			
Redevențe plătite în cursul exercițiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	39		3.521.485	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	40		3.521.485	
Redevență minieră plătită	41			
Subvenții încasate în cursul exercițiului financiar, din care:	42		41.987.058	
- subvenții încasate în cursul exercițiului financiar aferente activelor	43		40.311.451	
- subvenții aferente veniturilor	44		1.675.605	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	45		15.644.633	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	46		4.191.624	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	47		11.453.009	
V. Tichete de masa		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	48		1.490.040	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A	B		1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	49			
- din fonduri publice	50			
- din fonduri private	51			



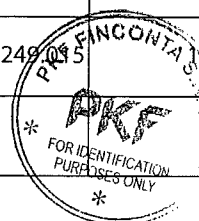
F30 - pag. 3			
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – total (rd. 53 la 55), din care:	52		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	53		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	54		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	55		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A	B	1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 57+ 65), din care:	56	554.734	550.734
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 58 la 64), din care:	57	547.262	543.262
- acțiuni cotate emise de rezidenți	58		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	59	547.262	543.262
- părți sociale emise de rezidenți	60		
- obligațiuni emise de rezidenți	61		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	62		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	63		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	7.472	7.472
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	7.472	7.472
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) din care:	68	35.078.582	40.248.200
-creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	69		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	70	12.058.491	15.644.633
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	71	515.275	245.229
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.73 la 77) din care:	72	315.857.949	422.662.559
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	73		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	74	1.738.752	1.765.940
- subvenții de încasat(ct.445)	75	314.119.197	420.896.619
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	76		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	77		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	78		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	79		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473) (rd.81 + 82) din care:	80	93.970.850	52.095.079
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționari/asociații privind capitalul ,decontări din operații în participatie (ct.453+456+4582)	81		



- alte creante în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice altele decât creanțele în legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	82	93.970.850	52.095.079
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	70.027	169.947
- de la nerezidenti	84		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd.86 la 92), din care:	85		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	86		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	87		
- părți sociale emise de rezidenți	88		
- obligațiuni emise de rezidenți	89		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	90		
- acțiuni emise de nerezidenți	91		
- obligațiuni emise de nerezidenți	92		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	93		
Casa în lei și în valută (rd.95+96), din care:	94	22.677	21.09
- în lei (ct. 5311)	95	22.677	21.092
- în valută (ct. 5314)	96		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.98+100) , din care:	97	9.384.681	8.234.514
- în lei (ct. 5121), din care:	98	491.627	571.376
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	99		
- în valută (ct. 5124), din care:	100	8.893.054	7.663.138
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	101		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd.103+104), din care:	102		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	103		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	104		
Datorii (rd. 106 + 109 + 112 + 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 137 + 140 + 142 + 143 + 148 + 149 + 150 + 155), din care:	105	489.118.977	448.410.320
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161)(rd. 107+108), din care:	106		
- în lei	107		
- în valută	108		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681) (rd.110+111) , din care:	109		
- în lei	110		
- în valută	111		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 113+114), din care:	112		
- în lei	113		
- în valută	114		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198) (rd. 116+117) , din care:	115		
- în lei	116		
- în valută	117		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195) (rd .119+120) din care :	118		
- în lei	119		



- în valută	120		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) (rd. 122+123) din care:	121		
- în lei	122		
- în valuta	123		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.125+126) din care:	124	13.711.360	6.911.520
- în lei	125		
- în valută	126	13.711.360	6.911.520
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.128+129) din care:	127		
- în lei	128		
- în valuta	129		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.131+132) din care:	130	370.258.919	364.958.883
- în lei	131		
- în valută	132	370.258.919	364.958.883
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682) (rd. 134+135) din care:	133		
- în lei	134		
- în valuta	135		
Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	136		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 138+139), din care:	137	62.009.096	38.573.326
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	138	2.892.879	2.609.502
- în valută	139	59.116.217	35.963.824
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419) din care:	140	27.918.526	18.620.928
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	141	19.881	27.940
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	142	1.531.820	1.552.176
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.144 la 147), din care:	143	3.440.241	4.874.297
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	144	1.270.839	1.348.394
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	145	2.155.294	3.518.040
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	146	14.108	7.863
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	147		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	148		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455)	149		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509) rd.(151 la 154), din care :	150	10.249.095	12.919.190
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	151		



-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 1) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	152	10.249.015	12.919.190
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	153		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	154		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	155		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd.157 la 160), din care:	156	68.456.270	68.456.270
- acțiuni cotate 2)	157		
- acțiuni necotate 3)	158	68.456.270	68.456.270
- părți sociale	159		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	160		
Brevete si licente (din ct.205)	161		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	162	102.717	104.045

Suma de control F30 : 5114939534 / 32951604249

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentala, cercetarea aplicativa, dezvoltarea tehnologica si inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica, cu modificarile ulterioare.

***) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere in aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

1) 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.

2) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile si tranzacționate, potrivit legii.

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

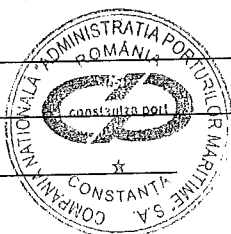
ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DUMA AMBROZIU

Semnatura

Stampila unitatii



Numele si prenumele

MERGIU MARIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2011

Formular 40

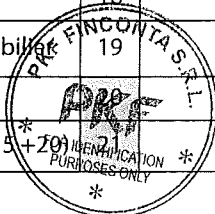
- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	8.260.819			X	8.260.819
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	8.260.819			X	8.260.819
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	8.508.122	438.454		X	8.946.576
Constructii	06	598.497.639	33.928.376	1.102.757	166.334	631.323.258
Instalatii tehnice si masini	07	276.086.811	21.812.538	933.550	932.223	296.965.799
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	1.868.406	106.978	10.076	6.509	1.965.308
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	49.883.676	62.486.087	38.844.389	X	73.525.374
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	934.844.654	118.772.433	40.890.772	1.105.066	1.012.726.315
Imobilizari financiare	11	547.262		4.000	X	543.262
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	943.652.735	118.772.433	40.894.772	1.105.066	1.021.530.396

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	8.236.410	14.008		8.250.418
TOTAL (rd.13 +14)	15	8.236.410	14.008		8.250.418
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	971.655	215.470		1.187.125
Constructii	17	212.620.897	30.961.715	592.957	242.989.655
Instalatii tehnice si masini	18	167.458.047	16.022.790	924.342	182.556.495
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	1.397.699	131.833	10.076	1.519.456
TOTAL (rd.16 la 19)	20	382.448.298	47.331.808	1.527.375	428.252.731
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	390.684.708	47.345.816	1.527.375	436.503.149



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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27	608.808	51.594	463.192	197.210
Instalatii tehnice si masini	28	59.532	81.439	12.991	127.98
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	1.577.672		1.113.108	464.564
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	2.246.012	133.033	1.589.291	789.754
Imobilizari financiare	32	447.262		4.000	443.262
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	2.693.274	133.033	1.593.291	1.233.016

Suma de control F40 : 9021018144 / 32951604249

ADMINISTRATOR,

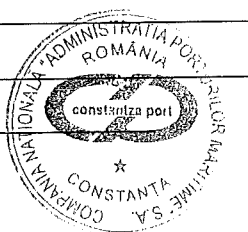
INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMA AMBROZIU

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

MERGIU MARIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERMICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Conturi forma lunga

1011 SC(+)F10L.R68

OK

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+

-

Salto



**COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA
PORTURILOR MARITIME S.A CONSTANTA**

SITUAȚII FINANCIARE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2011**

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU ORDINUL MINISTRULUI FINANȚELOR PUBLICE AL
ROMÂNIEI NR. 3055/2009**

CUPRINS

PAGINA

Situatia fluxurilor de trezorerie	3-4
Situația modificărilor capitalului propriu	5
Note la situațiile financiare	6 - 41



**COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A.
CONSTANȚA**

Situatia fluxurilor de trezorerie la data de 31 Decembrie 2011

	2010	2011
<i>Flux de numerar din activitatea de exploatare:</i>		
Profit / Pierdere bruta	31,751,504	51.803.756
Ajustari pentru elemente nemonetare:		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor	34,909,580	31,675,769
Miscari in provizioane pentru imobilizari financiare	443,262	
Miscari in provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	3,537,303	1,076.371
Miscari in provizioane pentru creante si stocuri, net	4,298,118	1,325,534
Cheltuieli cu dobanzile	2,969,909	2,400,887
Venituri din dobanzi	(1,009,531)	(2,165,691)
Venituri din subventii pentru investitii	(12,869,045)	(14,442,442)
Pierdere / (profit) din iesiri de imobilizari	(456,824)	970,490
Venituri din subventii pentru exploatare	-	(277,606)
Profitul / pierderea din exploatare inainte de modificarile capitalului circulant	<u>63,574,276</u>	<u>72,367,068</u>
Modificari in active si datorii:		
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(88,492,448)	(108,788,707)
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	91,061	(204,712)
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	10,939,407	(3,275,563)
Impozit pe profit platit	(5,976,503)	(9,437,054)
Profit repartizat salariatilor	(835,072)	(2,004,473)
Numerar generat din activitatea de exploatare	<u>(20,699,279)</u>	<u>(51,343,442)</u>
<i>Flux de numerar din activitatea de investitii:</i>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(39,117,589)	(53,073,949)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	15,941,775	211,230
Subventii pentru investitii,net	14,149,008	135,995,218
Dobanzi incasate	969,866	2,065,771
Numerar net utilizat in activitatea de investitii	<u>(8,056,940)</u>	<u>85,198,271</u>
<i>Flux de numerar din activitatea de finantare:</i>		
Variatia imprumuturilor pe termen lung	6,579,479	(35,457,705)
Dobanzi platite	(3,058,655)	(2,483,387)
Numerar net utilizat in activitatea de finantare	<u>3,520,824</u>	<u>(37,941,092)</u>
<i>Efectul erorilor fundamentale</i>	-	2,935,328
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-	(3,563,889)
Provizioane pentru deprecierea creantelor	-	(852,673)
Venituri din subventii pentru investitii aferente anilor precedenti	-	7,351,891

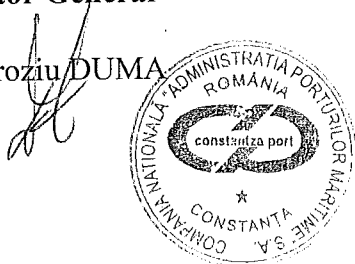


**COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A.
CONSTANȚA**

Creșteri (descreșteri) în valoarea numerarului și a echivalentelor de numerar	(25,235,395)	(1,150,935)
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	34,646,024	9,410,629
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului	9,410,629	8,259,694

Director General

Ambroziu DUMA



Sef Departament Financiar-Contabil

Maria MERGIU



COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A. CONSTANȚA

Situația modificării capitalurilor proprii

Element al capitalului propriu	Nota	Sold la 1 ianuarie 2011 (lei)	Cresteri (lei)	Reduceri (lei)	Sold la 31 decembrie 2011 (lei)
		1	2	3	4
Capital subscris	7	68.456.270	-	-	68.456.270
Rezerve din reevaluare		99.419.026	26.323.792	17.123.718	108.619.100
Rezerve legale		13.691.254	-	-	13.691.254
Alte rezerve		103.936.950	25.021.035	-	128.957.985
Rezultat reportat					
Profit nerepartizat		260.128	-	-	260.128
Pierdere neacoperită		-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modif. politicilor contabile					
Sold creditor		389.088	-	-	389.088
Sold debitor		-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile					
Sold creditor		990.283	14.484.272	6.106.054	7.387.935
Sold debitor		-	-	-	-
Rezultatul exercitiului		24.654.699	42.249.634	24.654.699	42.249.634
Repartizarea profitului		-951.441	-	-951.441	-
Sold creditor		308.865.691	108.078.733	46.933.030	370.011.394

Rezultatul reportat a suferit modificari datorate corectarii in cursul anului 2011 a unor deficiente aferente perioadelor precedente cu privire la
neînregistrarea unor venituri, înregistrarea necorespunzătoare a unor cheltuieli precum și nepunerea în aplicare a unei hotărâri judecătorești.
Impactul acestor corectii asupra rezultatului reportat este influențat de impozitul pe profit corespunzător sumelor impozabile.

Director General

Ambroziu DUMA

Sef Departament Financiar-Contabil

Maria MERGIU



COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011****ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ**

Aceste situații financiare sunt prezentate de C.N. Administratia Porturilor Maritime S.A. ("Societatea") și încorporează rezultatele operațiunilor Companiei și ale participațiilor sale. Situațiile financiare s-au încheiat la data de 31.12.2011 și au fost întocmite în moneda națională – LEU.

1 ACTIVE IMOBILIZATE**a) Imobilizări necorporale**

	<u>Alte imobilizări necorporale</u> (lei)	<u>Avansuri și imobilizări necorporale în curs</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
Valoare bruta			
Sold la 1 ianuarie 2011	8.260.819	-	8.260.819
Creșteri	-	-	-
Reduceri	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2011	8.260.819	-	8.260.819
Ajustari de valoare			
Sold la 1 ianuarie 2011	8.236.410	-	8.236.410
Ajustari înregistrate în cursul exercițiului	14.008	-	14.008
Reduceri sau reluări	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2011	8.250.418	-	8.250.418
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2011	24.409	-	24.409
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2011	10.401	-	10.401



COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011

b) Imobilizari corporale

	Terenuri și construcții (lei)	Instalații tehnice și mașini (lei)	Alte instalații, utilaje și mobilier (lei)	Avansuri și imobilizări corporale în curs (lei)	Total (lei)
Valoare bruta					
Sold la 1 ianuarie 2011	607.005.761	276.086.811	1.868.406	49.883.676	934.844.654
Creșteri	10.678.766	18.954.467	52.829	62.486.087	92.172.149
Reduceri	(1.102.757)	(933.550)	(10.076)	(38.844.389)	(40.890.772)
Diferențe din reevaluare	23.688.064	2.858.071	54.149	-	26.600.284
Sold la 31 decembrie 2011	640.269.834	296.965.799	1.965.308	73.525.374	1.012.726.315
Ajustari de valoare					
Sold la 1 ianuarie 2011	214.201.360	167.517.579	1.397.699	1.577.672	384.694.310
Ajustari înregistrate în cursul exercitiului	17.749.485	15.033.900	112.539	-	32.895.924
Provizion	51.594	81.439	-	-	133.033
Reduceri și reluări	(1.056.149)	(937.334)	(10.076)	(1.113.107)	(3.116.666)
Diferențe din reevaluare	13.427.700	988.890	19.294	-	14.435.884
Sold la 31 decembrie 2011	244.373.990	182.684.474	1.519.456	464.565	429.042.485
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2011	392.804.401	108.569.232	470.707	48.306.004	550.150.344
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2011	395.895.844	114.281.325	445.852	73.060.809	583.683.830

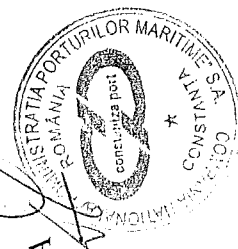
Director General

Ambroziu DUMA



Sef Departament Financiar-Contabil

Maria MERGIU



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Reevaluarea imobilizărilor corporale

La 31 decembrie 2011 mijloacele fixe si terenurile sunt evidentiata la valoarea actualizata, in urma reevaluării la 31.12.2011 de catre un evaluator independent, autorizat ANEVAR: S.C. FINEVEX S.R.L., in baza contractului nr. 25409/04.11.2011.

Avansuri pentru imobilizări corporale

La 31.12.2011 Compania nu inregistreaza avansuri plătite furnizorilor pentru imobilizari corporale.

Deprecierea activelor imobilizate

Evaluarea activelor imobilizate la data bilantului a fost facuta luand in considerare factorii externi, apăruti în cursul anului 2011, legați de evoluția pieței în care activează Compania precum și factorii interni, cum ar fi diminuarea profiturilor operaționale. Drept consecință s-a impus necesitatea constituirii unui provizion suplimentar pentru deprecierea activelor corporale in suma de 133.033,58 lei.

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Compania nu are scrisori de garanție bancare emise pentru împrumuturi contractate pentru finanțarea activităților.

Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar

In anul 2011, Compania nu a fost implicata in contracte de compensații, barter sau alt tip de contracte pentru investiții care sa nu implice ieșiri de numerar.

Tranzacții cu părți legate

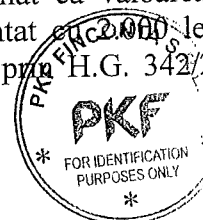
Nu au fost efectuate achiziții de imobilizări corporale de la părți legate si nici vanzari de imobilizari corporale catre acestea.

c) Imobilizări financiare

-lei-

<u>Elemente de active</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2011</u>	<u>Creșteri</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2011</u>
<u>Valoarea brută</u>				
Titluri deținute ca imobilizări	547.262	-	4.000	543.262
	547.262	-	4.000	543.262
<u>Provizion</u>				
Titluri deținute ca imobilizări	447.262	-	4.000	443.262
	447.262	-	4.000	443.262
Valoare neta	100.000	-	-	100.000

In anul 2002, Compania a constituit un provizion de 2.000 pentru participația la Bursa Maritimă și de Mărfuri Constanta, in condițiile în care s-a estimat ca valoarea acestei investiții este nulă. În anul 2004 acest provizion a fost suplimentat cu 2.000 lei pentru acțiunile deținute la aceeași unitate de către R.A. AZL preluata prin H.G. 342/2004. In



**COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A
CONSTANTA**

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

sedinta din data de 19.12.2011, Adunarea Generala a Actionarilor a aprobat scaderea din evidenta contabila a actiunilor detinute la Bursa Maritimă și de Mărfuri Constanta, avand in vedere ca aceasta societate a fost dizolvata si radiata.

Începând cu data de 6 iunie 2002 Compania deține un număr de 44.330 de acțiuni reprezentând 55% din capitalul social al S.C. SERA- PORT S.A, in urma unui aport in natura. In sedinta din data de 13.12.2010, Adunarea Generala a C.N. APM S.A. a aprobat in unanimitate mandatarea reprezentantului companiei in AGA a S.C. SERA-PORT S.A. pentru efectuarea demersurilor in vederea dizolvarii acestei societati si recuperarii bunului adus ca aport la capitalul social. La data de 31.12.2011 actiunea de dizolvare nu a fost finalizata.

Compania deține următoarele imobilizări financiare la 31 decembrie 2011:

Societatea	Procentaj deținut	Valoare la 31 decembrie 2011 (lei)
Titluri deținute ca imobilizări		
Compania Naționala de Investiții (CNI) S.A.	25%	100.000
S.C Sera Port S.A.	55%	443.262
Total valoare bruta		<u>543.262</u>
Provizion pentru titluri deținute ca imobilizări		443.262
		100.000

Compania Nationala de Investitii (CNI) S.A. are sediul social in municipiul Bucuresti, bd. Dinicu Golescu, nr. 38, sector 1.
S.C. SERA-PORT S.A. are sediul social in municipiul Constanta, Incinta Port, Sera de Flori P2.

2 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2011 (lei)	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2011 (lei)
	1	în cont (lei)	din cont (lei)	4=1+2-3
Provizioane pentru litigii	4.352.522	4.165	-	4.356.687
Provizioane pentru impozite	2.554.975	1.840.914	154.109	4.241.780
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli	3.020.983	5.028.291	2.079.000	5.970.274
Total	9.928.480	6.873.370	2.233.109	14.568.741



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

Alte provizioane sunt constituite pentru:

- ajutor de stat acordat concesionarilor din zona libera in baza H.G. 1900/2004 nerecuperat de la bugetul de stat: 1.147.553 lei;
- recompensa ce urmeaza a fi acordata in anul 2012, conform prevederilor contractului colectiv de munca, salariatilor care se vor pensiona: 300.835 lei;
- inchiderea si urmarirea post inchidere a depozitului ecologic: 2.197.452 lei.
- sume ce vor fi achitate salariatilor in cursul anului 2012 pentru concediile de odihna aferente anului 2011 neefectuate: 72.822 lei;
- participarea salariatilor la profit: 2.251.612 lei..

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului aferent anului 2011 urmeaza a fi aprobata de catre Adunarea Generală a Acționarilor (AGA) in cursul lunii mai 2012.

Repartizarea profitului aferent anului 2011 efectuata in conformitate cu O.G. 64/30.08.2001 - „*Repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome*”, modificata, nu a fost reflectata în situațiile financiare întocmite conform O.M.F.P. 3055/2009.

Destinația profitului

**Exercițiul financiar
încheiat la
31 decembrie 2011
(lei)**

Profit net de repartizat:	42.249.634
Repartizări la:	-
- rezerva legală	
- profit nerepartizat	42.249.634

Fondul pentru participarea salariatilor la profit, in suma de 2.251.612 lei, in conformitate cu prevederile O.M.F.P. 128/2005, modificat prin O.M.F.P. 418/2005, a fost inregistrat ca un provizion pentru riscuri si cheltuieli la 31 decembrie 2011, urmand ca in anul 2012 sa fie inregistrat ca o cheltuiala cu salariile. Suma mentionata a fost luata in calcul la repartizarea pe destinațiile legale a profitului net.

Rezerva legala constituita in perioadele precedente totalizeaza 13.691.254,00 lei si reprezinta a cincea parte din capitalul social al C.N. APM S.A., limita minima stabilita prin Art. 183 alin. (1) din Legea nr. 31/1990 *privind societatile comerciale*.



**COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A
CONSTANTA**

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Suma de 42.249.634 lei, reprezentând profit nerepartizat rezultat din exercitiul financiar 2011 propusa spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor, are următoarele destinații prevazute prin OUG 64/2001 cu modificările și completările ulterioare:

- constituire surse proprii de finanțare aferente proiectelor cofinanțate din împrumuturi contractate în baza creditelor proprii	11.000.000
- dividende cuvenite acționarilor	30.151.121
- sursa proprie de finanțare	1.098.513

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Compania a prezentat cheltuielile după natura lor, în conformitate cu cerințele IAS 1 – „Prezentarea situațiilor financiare”. Dat fiind domeniul de activitate al Companiei, analiza acestora pe funcții nu este considerată ca fiind relevantă.

<u>Indicatorul</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2010</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2011</u> (lei)
1. Cifra de afaceri netă	218.507.498	222.446.699
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	190.787.681	187.686.779
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	27.719.817	34.759.920
4. Alte cheltuieli din exploatare	28.127.771	14.007.182
5. Alte venituri din exploatare	35.063.607	30.239.062
Rezultatul din exploatare (3-4+5)	34.655.653	50.991.800

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2010 (lei)	Sold la 31 decembrie 2011, din care: (lei)	Termen de lichiditate sub 1 an (lei)	peste 1 an (lei)
Creanțe comerciale	18.931.683	21.994.293	17.337.182	4.657.111
Alte creanțe	350.506.040	435.716.573	132.016.209	303.700.364
Total	369.437.723	457.710.866	149.353.391	308.357.475



COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A
CONSTANTA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Datorii

Datorii	Sold la	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31 decembrie 2010	31 Decembrie 2011, din care:	sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
		(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurările sociale	453.259.143	421.814.884	77.306.973	117.952.332	226.555.579
Datorii comerciale	27.918.435	18.620.911	18.620.911		
Avansuri încasate	92	17	17		
Total	481.177.670	440.435.812	95.927.901	117.952.332	226.555.579

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 3055/2009 ("OMF 3055").

OMF 3055 cere ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilității 82/1991, republicată în M.O. nr. 454/18.06.2008, cu modificările și completările ulterioare; și
- Cerințele de prezentare prevăzute de OMF 3055; și
- Standardele Internaționale de Contabilitate publicate de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Contabilitate (cunoscute ca Volumul III).

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric cu excepția împrumutului Romtrans și a mijloacelor fixe și terenurilor.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 3055 cere conducerii Companiei să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor datoriilor și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Companiei pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

(3) Continuitatea activității

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

Pe baza acestor analize, conducerea crede că Compania va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

B Contabilitatea de grup

(1) Filiale

Filialele sunt acele entități în care Compania deține mai mult de jumătate din drepturile de vot sau are puterea de a decide politicile financiare sau operaționale.

Filialele sunt contabilizate prin metoda punerii în echivalență de la data la care controlul este transferat către Societate. Aplicarea acestei metode este întreruptă în momentul în care controlul încetează. În conformitate cu această metodă, partea Companiei din profitul sau pierderea post-achiziție a filialei este recunoscută în contul de profit și pierdere, iar partea acesteia din variațiile rezervelor post-achiziție ale filialei este recunoscută în rezerve. Costul investiției este ajustat cu partea Companiei din variațiile cumulative ale rezervelor post-achiziție.

Compania nu a avut la dispoziție situații financiare auditate întocmite în conformitate cu OMF 3055/2009 ale subsidiarei S.C. SERA - PORT S.A și în consecință nu a putut aplica metoda punerii în echivalență pentru aceste investiții, participația fiind reflectată la cost istoric mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

(2) Titluri sub formă de interese de participare

Titlurile sub formă de interese de participare ("întreprinderi asociate") sunt contabilizate prin metoda punerii în echivalență. Astfel partea Companiei din profitul sau pierderea post-achiziție a întreprinderii asociate este recunoscută în contul de profit și pierdere iar partea acesteia din variațiile rezervelor post-achiziție ale întreprinderii asociate este recunoscută în rezerve. Costul investiției este ajustat cu partea Companiei din variațiile cumulative ale rezervelor post-achiziție. Titlurile sub formă de interese de participare sunt titluri deținute în entități în care Compania deține o pondere semnificativă, dar nu exercită controlul. Acestea sunt contabilizate prin metoda punerii în echivalență. Ponderea semnificativă este determinată prin deținerea în mod direct sau indirect de către Societate a unui procent între 20% și 50% din drepturile de vot.

Compania nu a avut la dispoziție situații financiare auditate întocmite în conformitate cu OMF 3055/2009 ale Companiei Nationale de Investitii S.A și în consecință nu a putut aplica metoda punerii în echivalență pentru aceste investiții, participația fiind reflectată la cost



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

istoric

C Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru Societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a Companiei.

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile Companiei în monedă străină sunt înregistrate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României („BNR”), de la data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de BNR din ultima zi bancară a fiecărei luni. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

D Imobilizări necorporale

(1) Cost

(i) *Programe informatice*

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea programelor informatice sunt recunoscute ca și o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate. Costurile care sunt asociate direct unui produs unic și identificabil care este controlat de Societate și este probabil că va genera beneficii economice depășind costul, pe o perioadă mai mare de un an, sunt recunoscute ca imobilizări necorporale. Costurile directe includ cheltuielile cu personalul echipei de dezvoltare și o proporție adecvată din cheltuielile de regie.

Cheltuielile care determină prelungirea duratei de viață și mărirea beneficiilor programelor informatice peste specificațiile inițiale sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

(ii) *Alte imobilizări necorporale*

Brevetele, mărcile și alte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție.

(2) Amortizare

(i) *Programe informatice*



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă între 3 și 5 ani.

(ii) Alte immobilizări necorporale

Brevetele, mărcile și alte immobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, dar nu mai mult de 20 ani. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de 3 ani.

E Immobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Immobilizările corporale au fost reevaluate în conformitate cu HG 945/11 august 1990, HG 26/22 ianuarie 1992, HG 500/5 august 1994, HG 983/29 decembrie 1998 și HG 403/2000 aplicat la 31 decembrie 2000. Creșterile valorilor contabile ale immobilizărilor corporale rezultate din reevaluările efectuate în baza Hotărârilor de Guvern au fost creditate inițial în rezerve din reevaluare, iar ulterior au majorat capitalul social, în conformitate cu prevederile respectivelor Hotărâri de Guvern.

La 31 decembrie 2002 immobilizările corporale au fost evaluate de un evaluator independent la valoarea justă în conformitate cu IAS 16 și IAS 36.

La 31 decembrie 2003 immobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 1553/2003.

La 31 decembrie 2006 immobilizările corporale au fost reevaluate de care un evaluator autorizat ANEVAR.

La 31 decembrie 2009 construcțiile au fost reevaluate de care un evaluator autorizat ANEVAR.

La 31 decembrie 2011 mijloacele fixe și terenurile au fost reevaluate de care un evaluator autorizat ANEVAR.

Întreținerea și reparațiile immobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse immobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

Activele immobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a immobilizărilor corporale. Pentru amortizorii de cheu trecerea pe costuri a valorii se realizează în baza unui scadentă pe o durată estimată de 2 ani.

Compania administrează immobilizări corporale aparținând domeniului public care sunt înregistrate în conturi în afara bilanțului în baza contractului de concesiune încheiat cu Ministerul Transporturilor. Conform prevederilor OMFP 3055 aceste active nu sunt recunoscute ca immobilizări aparținând Companiei. Cheltuielile cu redevența aferentă acestui acord a fost recunoscută în contul de profit și pierdere.

(2) Amortizare



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Amortizarea mijloacelor fixe se calculează la valoarea reevaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează.

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	4 - 60
Instalații tehnice și mașini	2 - 36
Alte instalații, utilaje și mobilier	2 - 24

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.
Amenajările de terenuri se amortizează pe o durată de 10 ani.

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

(4) Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează.

(5) Tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare.

Rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată anterior datei de 1 ianuarie 2004, care au fost deduse la calculul profitului impozabil se impozitează la momentul modificării destinației acestora.

Rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată după data de 1 ianuarie 2004, existente în sold în contul „1065” la data de 30 aprilie 2009 inclusiv, care au fost deduse la calculul profitului impozabil se impozitează la momentul modificării destinației acestora.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată după data de 1 ianuarie 2004 care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, după data de 30 aprilie 2009, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

La 1 Ianuarie 2011, rezerva din reevaluare avea valoarea de 99.419.025 lei. În cursul anului 2011 rezerva din reevaluare s-a diminuat cu suma de 17.123.718 lei datorită ieșirilor de imobilizări și realizării rezervei din reevaluare pe măsura amortizării. Urmare a reevaluării mijloacelor fixe și terenurilor la 31.12.2011 a fost înregistrată o creștere a acestei rezerve cu suma de 26.323.792 lei, la sfârșitul anului 2011 rezerva din reevaluare având valoarea de 108.619.100 lei.



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Surplusul realizat în cursul anului 2011 din rezerva din reevaluarea mijloacelor fixe și terenurilor a totalizat 2.120.609 lei și a fost supusă impozitării.

F Imobilizări corporale în curs

(i) Patrimoniul propriu

Imobilizările corporale în curs ce vor rezulta în active din patrimoniul propriu sunt prezentate în bilanț la cost istoric.

(ii) Patrimoniul public

Imobilizările corporale în curs aferente patrimoniului public finanțate din surse proprii APM sunt recunoscute în bilanț la cost. La finalizare proiectele vor rezulta în mijloace fixe din patrimoniul public iar Compania va putea recupera contravaloarea lor pe calea amortizării.

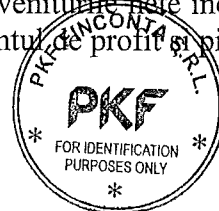
G Titluri deținute ca imobilizări

Compania a adoptat IAS 39 la 1 ianuarie 2001 și a clasificat imobilizările financiare în următoarele categorii: active financiare deținute în scopul tranzacționării, investiții păstrate până la scadență și active financiare disponibile pentru vânzare. Imobilizările achiziționate în principal în scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuațiilor de preț pe termen scurt sunt clasificate ca active financiare deținute în scopul tranzacționării și incluse în active circulante. Compania nu a deținut imobilizări din această categorie în timpul anului încheiat la 31 decembrie 2011. Investițiile cu scadență fixă pe care conducerea are intenția și posibilitatea de a le păstra până la scadență sunt clasificate ca investiții păstrate până la scadență și sunt incluse în active imobilizate. Compania nu a deținut imobilizări din această categorie în timpul anului încheiat la 31 decembrie 2011.

Imobilizările deținute pentru o perioadă nedefinită, care pot fi vândute ca urmare a necesităților de lichiditate sau a schimbărilor ratelor dobânzii, sunt clasificate ca active financiare disponibile pentru vânzare; aceste imobilizări sunt incluse în active imobilizate, cu excepția situației în care conducerea are intenția de a le păstra pentru o perioadă mai mică de 12 luni de la data bilanțului sau este necesar să fie vândute pentru a obține capital de exploatare, situații în care sunt incluse în active circulante. Conducerea clasifică în mod corespunzător imobilizările financiare în momentul achiziției și revizuieste această clasificare în mod regulat.

Imobilizările financiare deținute pentru o perioadă nedefinită sunt prezentate la cost, iar provizioanele sunt create doar în cazurile în care, în opinia administratorilor și conducerii, există o diminuare permanentă a valorii acestora. În cazurile în care există o diminuare permanentă a valorii unei imobilizări financiare, aceasta este recunoscută ca o cheltuială în perioada în care respectiva diminuare a fost identificată.

În momentul vânzării unei imobilizări financiare, diferența între veniturile nete încasate din vânzare și valoarea contabilă este înregistrată corespunzător în contul de profit și pierdere.



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

H Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat în general pe baza metodei costului mediu ponderat. Acolo unde este necesar, se înregistrează ajustări pentru depreciere pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

I Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustarea pentru deprecierea creanțelor comerciale este înregistrată în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Compania nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Ajustarea pentru depreciere este calculată ca diferența între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă.

J Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificate de trezorerie.

K Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

L Fonduri primite în avans de la bugetul de stat

Fondurile aferente investițiilor în patrimoniul privat al companiei, primite în avans față de derularea lucrărilor sunt înregistrate în bilanț ca venituri în avans, fiind recunoscute progresiv în contul de profit și pierdere, pe măsura recunoașterii cheltuielilor cu amortizarea, după punerea în funcțiune a acestor bunuri.

M Dividende

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

N Împrumuturi

Împrumuturile contractate pentru finanțarea construcției sau achiziționării activelor aflate în patrimoniul propriu sunt înregistrate la valoarea justă, netă de cheltuielile pentru contractarea împrumuturilor respective. Compania nu capitalizează costurile cu dobânda.



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

În cazul creditelor obținute la o dobândă diferită de dobânda pieței, valoarea justă a acestora recunoscută inițial este calculată ca fiind suma rambursărilor ratelor de credit și a dobânzii ce urmează a fi plătită, actualizate utilizându-se dobânda pieței de la data acordării creditului. Diferența între valoarea nominală a creditului și valoarea justă a acestuia este recunoscută pe măsura tragerilor din credit ca venit /cheltuielă aferentă creditelor contractate la o dobândă diferită de dobânda pieței. Creditul devine purtător de dobândă la o rată egală cu dobânda pieței, ce urmează a fi recunoscută în contul de venituri și cheltuieli în perioada căreia îi este aferentă.

În cazul în care condițiile existente la data bilanțului diferă semnificativ de cele de la data contractării împrumutului, atunci valoarea rămasă de plată este re-măsurată pentru a reflecta condițiile existente la data bilanțului și este prezentată explicit în situațiile financiare.

Porțiunea curentă a împrumuturilor pe termen lung este inclusă în "Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an". Dobânda acumulată la data bilanțului contabil este inclusă în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

Împrumuturile contractate pentru finanțarea construcției sau achiziționării activelor aflate în patrimoniul public sunt recunoscute în bilanț ca și credite aparținând Companiei. Tragerile din aceste credite generează obligația către Guvernul României de a utiliza fondurile respective exclusiv pentru plata construcției sau achiziționării activelor aparținând domeniului public. În conformitate cu prevederile acordurilor de împrumut și cu cadrul legislativ ce reglementează aceste credite, Compania înregistrează o creanță din partea Guvernului României privind finanțarea plății ratelor de credit și a dobânzilor preliminate.

Împrumutul acordat de Fondul de Cooperare Economică Internațională al Japoniei (JBIC) Guvernului României pentru finanțarea *Proiectului de dezvoltare a Portului Constanța - Sud* este recunoscut în bilanț ca și credit aparținând Companiei. Tragerile din acest împrumut s-au concretizat în achiziția de bunuri aparținând domeniului public și bunuri aparținând companiei. Compania recunoaște împrumutul concomitent cu recunoașterea unei creanțe față de Guvernul României.

O Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Datoriile comerciale pe termen lung sunt înregistrate la valoarea istorică actualizată la cursul zilei pentru datoriile în valută.

P Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Compania are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

- (1) Provizioane pentru concediile anuale



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Datoria Companiei privind concediile anuale ale angajaților este recunoscută proporțional cu durata concediilor neefectuate până la sfârșitul anului curent.

(2) Costuri de restructurare

Provizionul pentru costurile restructurării este recunoscut atunci când există un plan formal aprobat de Consiliul de Administrație, comunicat angajaților sau reprezentanților acestora în suficient detaliu pentru a genera așteptări valide asupra faptului că Compania va implementa programul de restructurare și au apărut evenimente contingente referitoare la punerea în aplicare a planului.

Q Beneficiile angajaților

(1) Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Compania face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Companiei sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Compania nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

Compania acorda recompense salariaților cu ocazia pensionării conform prevederilor contractului colectiv de muncă aplicabil la momentul respectiv.

(2) Participarea salariaților la profit

Obligația față de angajați aferentă fondului de participare a salariaților la profitul Companiei este recunoscută doar în cazul în care Compania nu are alte alternative decât aceea de a stinge această obligație prin plată și este îndeplinită oricare dintre următoarele condiții:

- există un plan formal și aceste sume sunt determinate și plătite înainte de data emiterii situațiilor financiare; sau
- s-a creat o așteptare validă din partea angajaților, pe baza evenimentelor trecute din istoria Companiei, asupra faptului că aceștia ar primi aceste sume și suma poate fi determinată înainte de data emiterii situațiilor financiare.

Obligațiile referitoare la fondul de participare al salariaților la profit se vor deconta în mai puțin de un an și sunt măsurate la sumele care urmează a fi plătite în momentul decontării.

R Subvenții și alocații guvernamentale

(1) Subvenții aferente activelor



COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A CONSTANTA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca venituri înregistrate în avans în bilanțul contabil și recunoscute în contul de profit și pierdere pe durata de viață utilă a activelor achiziționate din respectiva subvenție.

(2) Subvenții aferente veniturilor

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

(3) Alocațiile guvernamentale pentru plata creditelor

Alocațiile guvernamentale pentru plata creditelor aferente investițiilor în patrimoniul public sau dobânzilor aferente nu sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, utilizarea lor fiind prezentată separat în note de prezentare.

(4) Alocații aferente investițiilor în domeniul public

Alocațiile guvernamentale aferente construcției sau achiziției de imobilizări corporale din patrimoniul public nu sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

S Impozitare

(1) Impozit pe profit curent

Compania înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante.

(2) Impozit pe profit amânat

Impozitul pe profit amânat este recunoscut în totalitate, folosind “metoda obligației bilanțiere”, pentru diferențele temporare dintre baza contabilă a activelor și obligațiilor și baza fiscală a acestora. Ratele de impozitare în vigoare sunt utilizate la determinarea impozitului pe profit amânat.

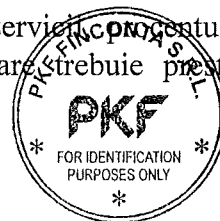
Impozitul amânat de recuperat este recunoscut numai în măsura în care este probabil să se obțină în viitor un profit impozabil.

T Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Compania a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

serviciile prestate până la data bilanțului.

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pro-rata temporis, luând în considerare suma principală de rambursat și rata efectivă a dobânzii pe perioada până la maturitatea împrumutului, în momentul în care se determină faptul că acest venit este datorat Companiei.

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

U Venituri si cheltuieli

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele rezultate din vanzarea produselor si furnizarea de servicii care se inscriu in activitatea curenta a companiei, dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoarea adaugata si a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli. Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

V Managementul riscului financiar

(1) Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Compania este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Companiei.

(i) Riscul de credit

Compania este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

(ii) Riscul valutar

Compania este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile sau datorii comerciale exprimate în valută.



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Managementul Companiei este informat de existenta acestui risc si analizeaza metode alternative pentru a-l controla si diminua.

O mare parte din veniturile obtinute din prestatii este incasata in valuta si o parte considerabila a disponibilitatilor este pastrata in conturi de depozit in valuta astfel incat se poate aprecia ca riscul valutar este redus.

Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Companiei sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor datorită împrumuturilor în valută pentru investiții în patrimoniul propriu.

(iii) Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile. Datorită naturii activității, Compania urmărește să aibă flexibilitate în posibilitățile de finanțare, prin menținerea de linii de credit disponibile pentru finanțarea activităților de exploatare.

X. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 3055/2009, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [actionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:

controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);

are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau detine controlul comun asupra celeilalte entitati;



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) Acțiuni

Structura acționariatului la 31 decembrie 2011 este prezentată astfel:

	<u>Număr de acțiuni</u>	<u>Suma (lei)</u>	<u>Procentaj (%)</u>
Ministerul Transporturilor	4.107.377	41.073.770	60
Fondul Proprietatea	1.369.125	13.691.250	20
Consiliul Local al Municipiului Constanta	1.369.125	13.691.250	20
Total	<u>6.845.627</u>	<u>68.456.270</u>	<u>100</u>

In baza prevederilor OUG nr. 81/2007 s-a modificat structura actionarilor, prin cedarea a 20% din actiuni de catre Ministerul Transporturilor catre Fondul Proprietatea.

In baza prevederilor Legii nr. 216/2008 s-a modificat structura actionarilor, prin cedarea a 20% din actiuni de catre Ministerul Transporturilor catre Consiliul Local al Municipiului Constanta.

Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 10 lei/acțiune.

Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2985/16.12.2011 *pentru aprobarea Normelor metodologice privind incheierea exercitiului bugetar al anului 2011*, precizeaza la Capitolul III, punctul 3.1. alin. (4) urmatoarele:

„Regiile autonome, societatile sau companiile nationale si societatile comerciale care au beneficiat in anul 2011 de sume de la bugetul de stat sau de la bugetele locale pentru finantarea investitiilor isi majoreaza patrimoniul sau capitalul social, dupa caz, cu valoarea acestora, in conditiile legii. Se excepteaza sumele acordate de la bugetul de stat sau de la bugetele locale pentru finantarea investitiilor aferente domeniului public, precum si sumele acordate pentru finantarea investitiilor care au scheme de ajutor de stat aprobate conform prevederilor legale .”



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Prevederea mentionata a fost preluata si in Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 52/16.01.2012 *privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor anuale la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice* la art. 10 alin. (1). Alin. (2) al aceluiasi articol precizeaza: "Operatiunile de majorare a patrimoniului, respectiv a capitalului social cu sumele prevazute la alin. (1) efectuata cu respectarea prevederilor legale, se inregistreaza in contabilitate potrivit reglementarilor contabile aplicabile".

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor C.N. APM S.A, in sedinta din data de 13 Martie 2012 a respins propunerea de aprobare de principiu a majorarii capitalului social.

b) Obligațiuni

Compania nu are emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2011.

d) Rezerve

Compania constituie rezerva legala prevazuta de Legea nr. 31/1990 *privind societatile comerciale* precum si rezerve pentru dezvoltare in conformitate cu prevederile OUG 64/2001 *privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome.*

8 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2010</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2011</u> (lei)
Cheltuiala cu salariile:		
Administratorilor	80.292	72.404
Directorilor	909.252	923.158
	989.544	995.562

Compania nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie si conducere si nu acorda credite acestora.

b) Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:



**COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A
CONSTANTA**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2010</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2011</u>
Personal administrativ	350	349
Personal în producție	616	601
	966	950

e) Salarii si cheltuieli cu asigurarile sociale

Cheltuielile cu salariile si indemnizatiile si cheltuielile cu asigurarile sociale se prezinta astfel:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2010</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2011</u>
Salarii si indemnizatii	44.015.967	45.224.037
Asigurari sociale	13.798.865	13.760.687
	57.814.832	58.984.724

9. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente	<u>31 decembrie 2010</u>	<u>31 decembrie 2011</u>
$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} =$	4,17	5,68

b) Indicatorul lichidității imediate	<u>31 decembrie 2010</u>	<u>31 decembrie 2011</u>
$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} =$	4,16	5,66

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare	<u>31 decembrie 2010</u>	<u>31 decembrie 2011</u>
$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$	55,22 %	48,06%

Unde: capital împrumutat = credite peste un an



COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A
CONSTANTA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

	<u>31 decembrie 2010</u>	<u>31 decembrie 2011</u>
<u>Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit</u>	11,69	22,58
Cheltuieli cu dobânda		

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a debitelor-clienți

	<u>31 decembrie 2010</u> (zile)	<u>31 decembrie 2011</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	31	52

b) Viteza de rotație a creditelor – furnizor

	<u>31 decembrie 2010</u> (zile)	<u>31 decembrie 2011</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)*}} \times 365 =$	36,04	36,17

*pentru aproximarea achizițiilor a fost utilizata cifra de afaceri.

c) Viteza de rotație a imobilizarilor corporale

	<u>31 decembrie 2010</u>	<u>31 decembrie 2011</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} =$	39,71%	38,10%

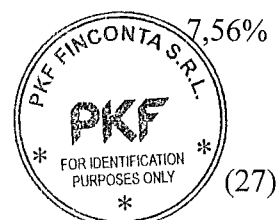
d) Viteza de rotație a activelor totale

	<u>31 decembrie 2010</u>	<u>31 decembrie 2011</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} =$	22,55%	19,71%

4. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat

	<u>31 decembrie 2010</u>	<u>31 decembrie 2011</u>
<u>Profitul înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit =</u>	5,03%	7,56%
Capitalul angajat		



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

10. ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea entității raportoare

Compania Națională Administrația Porturilor Maritime S.A. Constanța este organizată ca societate pe acțiuni care administrează teritoriul porturilor maritime ca domeniu public. În calitate de administrator al întregii infrastructuri și a unei părți din suprastructura porturilor Constanța, Midia, Mangalia, C.N. APM S.A. se ocupă de:

- conceperea și aplicarea strategiilor și politicilor pentru dezvoltarea porturilor mai sus menționate;
- întreținerea amenajărilor hidrotehnice, a sistemelor de balizaj și a drumurilor din interiorul porturilor;
- asigurarea alimentării cu energie electrică, termică și apă potabilă;
- asigurarea serviciilor specifice activității portuare

Sediul C.N. A.P.M. S.A. este în Constanța, Incinta Port - Gara Maritima.

b) Informații privind entității cu filiale, entitățile asociate sau cu alte entități în care se dețin participatii

Participațiile Companiei sunt descrise în Nota 1 (c) – “Imobilizări financiare”. Nu există alte întreprinderi asociate sau întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategică.

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și datorii, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Tranzacțiile Companiei în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul fiecărei luni și de la sfârșitul anului, comunicate de Banca Națională a României.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2011 sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u> <u>(lei pentru 1 unitate</u> <u>din moneda străină)</u>	
		31 decembrie 2010	31 decembrie 2011
Dolar SUA	USD	3,2045	3,3393
Moneda unică europeană	EUR	4,2848	4,3197



**COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A
CONSTANTA**

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2011 (lei)
Profitul curent	51.803.756
Sume neimpozabile	(7.723.329)
Sume nedeductibile	15.077.065
Elemente asimilate veniturilor	2.122.974
Elemente asimilate cheltuielilor	-
Amortizare fiscală – Amortizare contabilă	(416.769)
Profit impozabil/Pierdere fiscală	60.863.697
Pierdere fiscală reportată	-
Profit impozabil după reportare	60.863.697
Impozit pe profit curent	9.738.192
Credit fiscal	184.070
Impozit pe profit datorat	9.554.122

e) Informații referitoare la impozitul pe profit amânat

În exercițiul financiar 2011, Compania a folosit o bază de amortizare contabilă diferită de cea fiscală, care a condus la apariția de diferențe temporare impozabile. În scopuri fiscale Din punct de vedere fiscal, Societatea aplica amortizarea accelerată pentru echipamente, utilaje și instalații de lucru cu valoare mai mare de 100.000 lei.

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010 lei	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2011 lei
Baza contabilă imobilizări corporale	39.677.753	53.150.194
Bază fiscală imobilizări corporale	23.709.155	36.764.827
Diferență temporară impozabilă	15.968.598	16.385.367
Impozit pe profit amânat - datorie	2.554.975	2.621.658



**COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A
CONSTANTA**

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

f) Cifra de afaceri

Compania prestează servicii numai pe teritoriul României.

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2011 (lei)
Energetică portuară	29.012.525	28.778.155
Servicii portuare	6.551.145	6.477.990
Nave tehnice	1.690.362	1.616.127
Prestatii Zona Libera	8.482.036	7.564.103
Domenii portuare	170.521.613	175.550.702
Altele	2.249.817	2.459.622
	218.507.498	222.446.699

g) Onorariile plătite auditorilor

Compania a plătit în anul 2011 onorarii referitoare la auditul financiar către auditori în valoare de 37.800 lei, fara TVA.

h) Angajamente acordate

La data bilanțului principalele angajamente de capital contractate de către Companie erau următoarele:

	<u>31 decembrie 2010</u> (lei)	<u>31 decembrie 2011</u> (lei)
Sub un an	117.433.541	104.421.455
Intre 1 și 2 ani	75.247.274	62.638.589
Intre 2 și 5 ani	104.004.850	105.589.629
Peste 5 ani	130.812.070	242.519.175
	427.497.735	515.168.848

i) Angajamente primite

La data bilanțului Compania avea încheiate contracte de închiriere, concesiune sau asociere cu diverse societăți pe perioade între 1 și 20 ani.

	<u>31 decembrie 2010</u> (lei)	<u>31 decembrie 2011</u> (lei)
Sub un an	200.361.596	204.644.313
Intre 1 și 2 ani	197.282.116	206.419.046
Intre 2 și 5 ani	565.978.542	611.037.395
Peste 5 ani	1.287.099.941	1.878.707.619
	2.250.722.195	2.900.808.373

Valorile prezentate sunt valori nominale, neactualizate la zi cu rata dobânzii curente.



**COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A
CONSTANTA**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

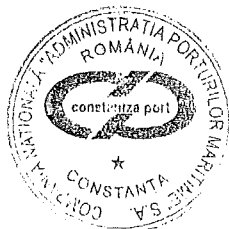
j) Evenimente ulterioare bilantului

Pana la data intocmirii situatiilor financiare aferente anului 2011 au intervenit urmatoarele evenimente:

- Au fost actionati in judecata un numar de 52 clienti pentru plati restante in suma totala 1.752.122 lei.
- S.C. IRIDEX Group Imp Exp Bucuresti – Filiala Costinesti a refuzat la plata suma de 4.580.288 lei reprezentand tariful de exploatare a depozitului ecologic si TVA aferent. In urma sedintei de conciliere din luna Ianuarie 2012 IRIDEX si-a mentinut punctul de vedere.

Director General

Ambroziu DUMA



Sef Departament Financiar-Contabil

Maria MERGIU



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

11. STOCURI

	<u>31 decembrie 2010</u> (lei)	<u>31 decembrie 2011</u> (lei)
Materii prime și materiale consumabile	1.925.712	2.131.195
Ambalaje	5.569	5.113
Provizion pentru materii prime și materiale consumabile si ambalaje	(76.346)	(126.595)
	1.854.935	2.009.713

12. CREANȚE COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2010</u> (lei)	<u>31 decembrie 2011</u> (lei)
Creanțe comerciale interne	33.231.635	38.867.905
Avansuri de servicii către furnizorii interni	1.854.419	1.387.767
Provizioane pentru clienți îndoielnici	(16.154.371)	(18.363.793)
	18.931.683	21.891.879

Riscul de credit aferent creanțelor comerciale este limitat datorită numărului semnificativ de clienți ai Companiei. Creanțele nerecuperabile care fac obiectul unor dosare juridice au fost ajustate integral. De asemenea, Compania înregistrează ajustări pentru deprecierea creanțelor mai vechi de 3 luni la data bilanțului, pentru creanțe înregistrate în contul 4111 – *Clienți*, neincasate până la data de 28 februarie anul următor, aplicând următorul procedeu:

- pentru creanțe cu vechime între 3-6 luni: ajustare în procent de 25%;
- pentru creanțe cu vechime între 6-9 luni: ajustare în procent de 50%;
- pentru creanțe cu vechime între 9-12 luni: ajustare în procent de 75%;
- pentru creanțe cu vechime mai mare de 12 luni: ajustare în procent de 100%.

În funcție de vechimea creanțelor a fost înregistrată o ajustare pentru depreciere generală în valoare de 511.252 lei.

Datorită acestor factori conducerea Companiei nu crede că în cadrul creanțelor comerciale există un risc de credit inerent suplimentar provizioanelor pentru acoperirea sumelor necollectabile.



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

13.ALTE CREAȚE

	<u>31 decembrie 2010</u> (lei)	<u>31 decembrie 2011</u> (lei)
TVA de recuperat	1.738.752	1.738.752
Fonduri de încasat – credite	17.879.168	19.593.572
Dobânzi de primit	70.027	169.947
Alte creante	2.846.295	98.972.369
Alți debitori	33.584.169	12.181.167
Ajustari pentru depreciere creante debitori	(618.650)	(537.185)
	55.499.761	132.118.622

Fondurile de încasat – credite reprezintă porțiunea pe termen scurt a creanței corespunzătoare creditelor aferente investițiilor în patrimoniul public. Nu este cuprinsă porțiunea pe termen lung a împrumutului JBIC: 295.006.279 lei pentru anul 2010 și 303.700.365 lei pentru anul 2011, aferente investițiilor în patrimoniul public, împrumuturi rambursabile de la bugetul de stat.

14.INVESTITII PE TERMEN SCURT

Societatea detine, începând cu 1 ianuarie 2010, investiții financiare pe termen scurt sub forma depozitelor în lei și valută.

	<u>31 decembrie 2010</u> (lei)	<u>31 decembrie 2011</u> (lei)
Depozite în LEI	12.534.102	12.033.876
Depozite în EURO	25.396.587	62.455.838
Depozite în USD	0	2.395.787
	37.930.689	76.885.501

15. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	<u>31 decembrie 2010</u> (lei)	<u>31 decembrie 2011</u> (lei)
Disponibilități la bănci în lei	491.627	571.376
Disponibilități la bănci în monedă străină	8.893.054	7.663.138
Numerar în casa	22.677	21.092
Alte valori	3.271	4.088
	9.410.629	8.259.694



**COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A
CONSTANTA**

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

16. CHELTUIELI IN AVANS

	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011
	(lei)	(lei)
Cheltuieli dragaj efectuat de Van Oord	52.617.356	31.083.054
Mentenanța și servicii informatice UTI Servicii Portuare	5.969.890	4.973.606
Ajutor de stat	401.974	0
Alte cheltuieli înregistrate în avans	300.191	271.863
Amortizori de cheu	0	2.488.119
	59.289.411	38.816.642

17. VENITURI IN AVANS

	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011
	(lei)	(lei)
Subvenții pentru investiții în bunuri proprii puse în funcțiune	203.718.542	182.715.521
Subvenții pentru investiții în curs de execuție	16.566.975	151.756.951
Subvenții pentru cofinanțare proiecte – FEDR	-	13.930
Venituri în avans de reluat într-o perioadă de până la un an	718.516	942.208
Venituri în avans de reluat într-o perioadă mai mare de un an	7.222.791	7.032.300
	228.226.824	342.460.910

Subvențiile pentru investiții în bunuri proprii se reiau la venituri pe măsura amortizării.

18. DATORII COMERCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011
	(lei)	(lei)
Furnizori interni	4.973.827	6.258.071
Furnizori externi	19.881	27.940
Furnizori interni de imobilizări	20.840.594	11.963.033
Furnizori externi de imobilizări	-	-
Furnizori-facturi nesosite	2.084.133	371.867
	27.918.435	18.620.911



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

19. ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

	<u>31 decembrie 2010</u> (lei)	<u>31 decembrie 2011</u> (lei)
Alte datorii	4.974.681	7.179.272
Bugetul statului si asigurări sociale	3.065.441	4.874.296
Portiune curenta împrumut JBIC	17.879.168	19.593.572
Împrumut Romtrans – porțiunea curentă	1.504.600	1.607.792
Van Oord – porțiune curenta	21.772.104	20.688.684
Canopus Star – porțiune curenta	278.424	276.000
	49.474.418	54.219.616

20. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT

	<u>31 decembrie 2010</u> (lei)	<u>31 decembrie 2011</u> (lei)
Împrumuturi de la Instituții		
Financiare Internaționale ("IFI")		
b) Banca Europeană de Investiții - Mediu	23.095.071	18.626.547
c) Banca Japoniei pentru Cooperare Internațională	312.885.447	323.293.936
d) Banca Romana de Dezvoltare – Mediu	13.711.360	6.911.520
e) Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare – Terminal de barje	34.278.400	23.038.400
	383.970.278	371.870.403

**Din care datorii ce trebuiesc plătite
într-o perioadă de un an**

Banca Europeana de investitii – Mediu	4.619.014	4.656.637
Banca Japoniei pentru Cooperare Internațională	17.879.168	19.593.572
Banca Romana pentru Dezvoltare – Mediu	6.855.680	6.911.520
Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare – Terminal de barje	11.426.133	11.519.200

Portiunea pe termen scurt **40.779.995** **42.680.929**

Portiunea pe termen lung **343.190.283** **329.189.474**

- a) Împrumutul BEI – Mediu, cu valoarea totala de 15,000,000 EUR a fost contractat în 6 noiembrie 2000 de către Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei și Finanțelor Publice pentru finanțarea "Proiectului privind Mediul și Infrastructura în Portul Constanța". În



COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A CONSTANTA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

august 2002 s-a încheiat Acordul de Împrumut Subsidiar între Ministerul Finanțelor Publice, în numele României ca Împrumutat, APM ca subîmprumutat și Ministerul Transporturilor, Construcțiilor și Turismului ca ordonator principal de credite și minister coordonator al activității Companiei.. Împrumutul este destinat integral unui proiect de investiție aferent patrimoniului propriu al Companiei, urmând a fi rambursat din surse proprii. Împrumutul poartă o dobândă variabilă și este garantat de către statul român.

- b) Împrumutul acordat de către Banca Japoniei pentru Cooperare Internațională (fostul Fond de Cooperare Economică Internațională – Japonia) a fost contractat de către Guvernul Roman, conform Acordului de Împrumut ROM-P1 din 27 februarie 1998 și Legii 157 din 14 august 1998 pentru ratificarea Acordului de Împrumut și ulterior subcontractat APM. Suma împrumutului este de 12.800 milioane Yen japonezi și dobânda efectivă de 1,3%. Împrumutul este destinat Proiectului de Dezvoltare a Portului Constanța - Sud (Terminal de containere Molul II S), investiția concretizându-se atât în active proprii APM cât și în active aferente patrimoniului public. La.31.12.2003, Compania a recunoscut acest împrumut ca o datorie a statului roman, înregistrându-se concomitent o creanță fata de Guvernul României, la nivelul soldului împrumutului, pornind de la premiza ca este în curs de aprobare proiectul de lege privind modificarea art. 4 din Legea nr. 157/1998, care va avea următorul cuprins: *„Contribuția Guvernului României la realizarea proiectului, precum și fondurile necesare rambursării creditului, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri externe aferente creditului vor fi asigurate de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Transporturilor, Construcțiilor și Turismului”*. In data de 9.06.2004 a fost adoptata Legea nr. 242 care consfințește cele de mai sus.
- c) Împrumutul acordat de Banca Română de Dezvoltare a fost contractat de Societate în cursul exercițiului financiar 2004, pentru a asigura sursele proprii de cofinanțare în cadrul „Proiectului Privind Mediul și Infrastructura în portul Constanța”, derulat în colaborare cu Banca Europeană de Investiții. Împrumutul are o limită de creditare de 8.000.000 EUR.

Scadențele împrumuturilor – porțiunea pe termen lung

	<u>31 decembrie 2010</u>	<u>31 decembrie 2011</u>
	(lei)	(lei)
Între 1 și 2 ani	40.779.995	35.769.409
Între 2 și 5 ani	114.679.019	68.093.989
Peste 5 ani	187.731.269	225.326.076
	343.190.283	329.189.474



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

21. ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE PE TERMEN LUNG

	<u>31 decembrie 2010</u> (lei)	<u>31 decembrie 2011</u> (lei)
Împrumut Romtrans -porțiunea pe termen lung	3.323.620	1.651.947
Datorie fata de Van Oord – portiune pe termen lung	31.762.960	11.332.987
Datorie fata de Canopus – portiune pe termen lung	2.607.034	2.333.502
	37.693.614	15.318.436

Compania a încheiat cu Romtrans S.A. București contractele de asociere 395/16.07.1993 și 420/16.08.1993, care au fost preluate cumulat și înlocuite cu contractul de asociere 181/15.01.1997, prin care cele doua părți înființează Asociația Port Romtrans, având ca obiect terminarea lucrărilor obiectivului zona Mol 1 Sud din portul Constanta, pentru activități cu specific portuar.

Compania păstrează dreptul de proprietate asupra obiectivului, pe care îl pune la dispoziția Asociației Port Romtrans pentru folosință pe o perioada de 20 ani, cu posibilitate de prelungire.

Romtrans a pus la dispoziția Administrației Porturilor Maritime sumele necesare terminării lucrărilor obiectivului sub forma de împrumut denominat în USD, fără dobândă. La 31.12.2006 împrumutul a fost convertit în EURO.

Conform contractului, rambursarea împrumutului se face prin reținerea din suma facturata trimestrial de Societate către Romtrans cu titlu de tarif de folosință a unui procent de 40% din valoarea facturii până la acoperirea sumei totale ce a fost necesara finalizării lucrărilor respective. Începând cu 1.10.2001 facturarea se face lunar.

22.AJUSTAREA VALORII ACTIVELOR CIRCULANTE

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2010</u> (lei)	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2011</u> (lei)
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	24.189	65.992
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor	9.276.506	5.465.345
Pierderi din creante	58.378	287.533
Venituri din ajustari pentru deprecierea stocurilor	(2.351)	(15.744)
Venituri din ajustari pentru deprecierea creanțelor	(5.000.227)	(4.190.060)
	4.356.495	1.613.066



**COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A
CONSTANTA**

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

23. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2010</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2011</u> (lei)
Cheltuieli cu întreținere și reparații	29.043.763	29.326.442
Cheltuieli cu servicii executate de terți	31.320.260	30.304.375
Cheltuieli cu servicii poștale și de telecomunicații	2.395.851	2.260.512
Cheltuieli cu redevențe, locații de gestiune, chirii	3.388.202	3.507.250
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	115.282	166.213
Cheltuieli de transport	137.761	141.132
Alte cheltuieli de exploatare	1.878.907	1.628.321
	68.280.026	67.334.245
Subvenții pentru exploatare	-	(185.199)
	68.280.026	67.149.046

24.CHELTUIELI CU DESPĂGUBIRI, DONAȚII ȘI ACTIVELE CEDATE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2010</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2011</u> (lei)
Amenzi și despăgubiri	41.311	994
Subvenții și donații	174.356	184.070
Active cedate	15.484.951	1.181.720
Cheltuieli cu protecția mediului	531	10.066
Alte cheltuieli	1.916.753	1.605.297
	17.617.902	2.982.147

25.TRANZACȚII CU PĂRȚI LEGATE

Părțile afiliate sunt participațiile Companiei descrise în Nota 1(c) la aceste situații financiare.
Tranzacții cu părți afiliate nu s-au desfășurat pe parcursul anului 2011.

S.C. Sera-Port S.A. se afla în curs de dizolvare și prezintă următorul sold la finele anului:

	<u>31 decembrie 2010</u> (lei)	<u>31 decembrie 2011</u> (lei)
Solduri debitoare cu părți afiliate		
SC Sera-Port SA	25.439	25.439
	25.439	25.439



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

La 31.12.2011 nu exista solduri creditoare in relatia cu părțile afiliate.

26.CONTINGENTE

(a) Acțiuni în instanță

Compania este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Conducerea Companiei consideră că a constituit provizioanele necesare pentru a reflecta impactul potențial al acestor acțiuni asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Companiei.

Societatea a evidenciat în conturi extrabilantiere active contingente în suma de 2.044.908 lei, constând în următoarele:

- Penalități calculate pentru un număr de 4 concesionari totalizând 2.011.912 lei.
- Daune solicitate de la doi clienți pentru folosința teren necuvenită în suma de 24.560 lei.
- Despagubire solicitată asigurătorilor în suma de 6.231 lei.
- Suma de 2.205 lei de recuperat de la o persoană fizică.

Litigiile se afla în faza incipientă și rezultatul nu poate fi prevăzut.

Societatea a evidenciat în conturi extrabilantiere datorii contingente în suma de 54.521.198 lei urmare a unor acțiuni în instanță în care CN APM SA are calitatea de pârâtă, după cum urmează:

- litigiul cu S.C. ACVARIUS S.R.L. Constanta pentru suma de 37.527.826 lei (8.687.600,27 Euro) reprezentând contravaloarea investiției realizate pe terenul ce a făcut obiectul contractului de concesiune și beneficiu nerealizat urmare a anulării facilităților din zona liberă. Alături de CN APM SA a fost chemat în judecată, în solidar, statul român prin Ministerul Finanelor Publice, în dosarul 59189/3/2010 depus la Tribunalul București, Secția a IX-a Contencios Administrativ și fiscal. Următorul termen de judecată este 27.04.2012.
- litigiul cu S.C. VIFRANA S.A. Constanta pentru suma de 16.696.500 lei (5.000.000 USD) reprezentând despagubiri. Deși inițial Tribunalul București a dat o soluție favorabilă reclamantei, în urma recursului formulat de către Societate, Curtea de Apel București a anulat sentința dată ca nefiind pronunțată de o instanță competentă și urmează ca dosarul să fie trimis spre competența soluționare la Curtea de Apel București. Termenul de judecată a fost 16.03.2012.
- litigiul cu S.C. ETA GRUP S.R.L. Constanta pentru suma de 48.208 lei (11.160 Euro), litigiu aflat la prima instanță de judecată CU TERMEN 21.03.2012.
- litigiul cu S.C. AMA TIMAR S.R.L. care solicită restituirea sumei de 84.883 lei reprezentând chirie plătită și garanția de participare la licitație – Dosar intern nr. 90/2011. Primul termen de judecată a fost 06.03.2012.
- litigiul cu AUTORITATEA RUTIERĂ ROMÂNĂ pentru plata unei amenzi suma de 4.000 lei – Dosar intern nr. 127/2011. Compania a depus contestație și termenul de judecată este stabilit pentru data de 25.05.2012.



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

- litigiul cu PRIMARIA AGIGEA pentru suma de 159.781 lei reprezentand taxe si impozite locale conform Titlului executoriu nr. 7100/19.10.2011 si Somatiei de plata nr. 22053/17.11.2011– Dosar intern nr. 123/2011.

Litigiile se afla in faza incipienta si rezultatul nu poate fi prevazut.

(b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază inițială de dezvoltare și este supus unor interpretări variate și unor schimbări constante, care uneori sunt retroactive. În anumite situații, autoritățile fiscale pot fi agresive și arbitrare în evaluarea penalizărilor. Deși impozitul efectiv datorat pentru o tranzacție poate fi minim, penalizările pot fi semnificative. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Companiei consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(c) Contracte oneroase

Un contract oneros este un contract în cadrul căruia costurile obligatorii pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice care urmează a fi obținute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflectă cel puțin costul net aferent renunțării la contract, care reprezintă minimumul dintre costul derulării contractului și orice compensație sau penalități rezultate din neîndeplinirea acestuia.

Compania nu avea încheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2011.

(d) Contingențe legate de mediu

Compania a dat spre exploatare unui tert depozitul ecologic de deseuri si s-a obligat sa constituie fondul pentru inchiderea si urmarirea post inchidere a acestuia.

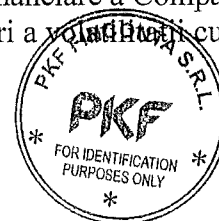
La 31.12.2011 Compania a constituit un provizion in suma de 2.197.452 lei, corespunzator cantitatii de deseuri depozitata (48,15% din capacitatea de depozitare).

(e) Criza financiara

i. Volatilitatea recenta a pietelor financiare internationale si romanesti

Actuala criza globala de lichiditati care a inceput la jumatatea anului 2007 a avut ca rezultat, printre altele, un nivel scazut al finantarii pietei de capital, nivele scazute de lichiditate in sectorul financiar si ocazional, rate mai mari la imprumuturile interbancare si o volatilitate foarte ridicata a burselor de valori. De asemenea, volatilitatea cursului de schimb al leului si a principalelor monede folosite in schimburile internationale a fost foarte ridicata. In prezent, intregul impact al actualei crize financiare este inca imposibil de anticipat si de prevenit in totalitate.

Conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele asupra pozitiei financiare a Companiei a unei potentiale scaderi a lichiditatii pietelor financiare, a unei cresteri a volatilitatii cursului



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

de schimb al monedei nationale si a continuarii recesiunii. Conducerea considera ca a luat toate masurile necesare pentru a asigura continuitatea Companiei in conditiile actuale.

ii. Impactul asupra clientilor

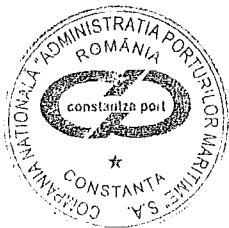
Clientii si alti debitori ai Companiei pot fi afectati de conditiile de piata, ceea ce poate afecta capacitatea acestora de a rambursa sumele datorate. Aceasta poate avea impact asupra previziunilor Companiei cu privire la fluxul de numerar si asupra evaluarii deprecierei activelor financiare si nefinanciare. In masura in care exista informatii disponibile, conducerea a reflectat in mod adecvat estimarile revizuite ale fluxurilor de numerar viitoare in evaluarea deprecierei.

iii. Reevaluarea proprietatilor evidentiata la valoare justa

Piata imobiliara din Romania a fost grav afectata de volatilitatea pietelor financiare ce a rezultat in restrangerea accesului la credite pentru companii si persoane fizice. Ca urmare, valoarea contabila a imobilizarilor corporale evaluate la valoarea justa a fost actualizata pentru a reflecta conditiile pietei la data bilantului.

Director General

Ambroziu DUMA



Sef Departament Financiar-Contabil

Maria MERGIU

