

Bifați numai dacă
este cazul:

- ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala

Tip situație financiară : BL

☒ An ☐ Semestru Anul 2013

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

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Forma lungă☐ Forma prescurtată☐ Forma simplificată

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2013 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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IONESCU VALERIU-NICOLAE

Semnătura
si stampilaSEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERBAN DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PKF FINCONTA

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

32 27.07.2001

Cod fiscal

6383983

BILANT
la data de 31.12.2013

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2013	31.12.2013
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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		11.535
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri si immobilizari necorporale in curs de executie (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06		11.535
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	377.730.651	359.278.555
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	102.031.066	90.809.076
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	403.708	342.185
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	115.662.587	430.021.140
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	595.828.012	880.450.956
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 immobilizări (ct. 265 + 266 - 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	595.928.012	880.562.491
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	4.013.760	3.427.428
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	501	66.374
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	4.014.261	3.493.802
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			

1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	22.401.121	25.594.951
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	395.540.014	281.869.258
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	417.941.135	307.464.209
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32	98.033.257	147.298.242
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	98.033.257	147.298.242
ASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	11.095.635	3.207.236
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	531.084.288	461.463.489
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	15.499.736	3.018.651
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	16.584.005	4.834.507
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	17.367.249	16.920.359
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		
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	48.328.274	47.261.553
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	82.279.528	69.016.419
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	463.432.060	394.260.137
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	1.059.360.072	1.274.822.628
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	9.548.277	4.834.507
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	271.525.896	205.764.532
TOTAL (rd. 48 la 55)				56	281.074.173	210.599.039
H. PROVIZIOANE						
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)				57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)				58	4.804.334	4.519.901
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)				59	26.254.413	29.110.903
TOTAL (rd. 57 la 59)				60	31.058.747	33.630.804
I. VENITURI ÎN AVANS						
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)				61	381.582.449	625.454.070
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)				62	7.714.245	7.856.902
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)				63	872.436	1.205.584
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)				64	6.841.809	6.651.318
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)				65		
Fond comercial negativ (ct.2075)				66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)				67	389.296.694	633.310.972
J. CAPITAL ȘI REZERVE						
I. CAPITAL						
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)				68	68.456.270	132.555.670
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)				69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)				70		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)				71		
TOTAL (rd. 68 la 71)				72	68.456.270	132.555.670
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)				73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)				74	104.343.536	101.322.358
REZERVE						
1. Rezerve legale (ct. 1061)				75	13.691.254	17.406.967
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)				76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)				77	21.548.669	18.570.421
4. Alte rezerve (ct. 1068)				78	121.073.297	65.771.990
TOTAL (rd. 75 la 78)				79	156.313.220	101.749.378
Acțiuni proprii (ct. 109)				80		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)				81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)				82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)		SOLD C (ct. 117)		83		1.582.699
		SOLD D (ct. 117)		84	5.886.085	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR		SOLD C (ct. 121)		85	35.575.953	64.993.005
		SOLD D (ct. 121)		86		0
Repartizarea profitului (ct. 129)				87		3.715.713
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)				88	358.802.894	398.487.397

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	358.802.894	398.487.397

Suma de control F10 : 16823581907 / 59937678693

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.25) 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 si prenumele

IONESCU VALERIU-NICOLAE

Semnătura

Stampila unității

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

Numele si prenumele

SERBAN DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2013

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2012	2013
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	248.311.645	264.410.129
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	248.311.645	264.410.129
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in 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	68.565	60.786
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	36.523	231.249
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	21.207.705	21.158.179
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	269.624.438	285.860.343
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	7.494.042	8.593.217
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	320.050	259.103
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	24.266.125	26.121.595
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	1.343.230	1.336.986
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	60.332.817	61.854.804
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	46.245.002	47.233.529
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	14.087.815	14.621.275
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	34.588.776	33.766.148
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	34.717.852	33.827.955
a.2) Venituri (ct.7813)	23	129.076	61.807
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	6.358.796	7.560.036
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	10.336.815	9.788.247
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	3.978.019	2.228.211
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	74.666.787	69.901.604

F20 - pag. 2			
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	71.773.399	67.152.289
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	2.296.877	2.460.079
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	596.511	289.236
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	16.693.186	2.573.278
- Cheltuieli (ct.6812)	33	20.909.445	6.174.725
- Venituri (ct.7812)	34	4.216.259	3.601.447
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	223.377.349	209.292.799
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	46.247.089	76.567.544
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	61.061	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39	61.061	
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	2.906.446	3.069.214
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	12.179.990	13.470.070
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	15.147.497	16.539.284
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	1.370.966	601.183
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	13.129.232	12.488.482
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	14.500.198	13.089.665
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	647.299	3.449.619
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	46.894.388	80.017.163
- 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	284.771.935	302.399.627
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	237.877.547	222.382.464
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	46.894.388	80.017.163
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	11.318.435	15.024.158
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	35.575.953	64.993.005
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 4564810060 / 59937678693

 Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) 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,

Numele și prenumele

IONESCU VALERIU-NICOLAE

 Semnătura 

Stampila unității

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SERBAN DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura 

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2013

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	1	64.993.005	
Unități care au înregistrat pierdere	02			
Unități care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03			
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04			
Impoziti restanți – total (rd. 06 la 08)	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			
III. Numar mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013
A	B	1	2	
Numar mediu de salariați	24	897	881	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	908	913	

F30 - pag. 2		
IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoane nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	42	4.137.359
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	43	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	44	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	45	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	46	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	47	1.203.318
- impozitul datorat la bugetul de stat	48	24.175
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	49	904.952
- impozitul datorat la bugetul de stat	50	24.175
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	51	305.334.480
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	52	304.955.588
- subvenții aferente veniturilor, din care:	53	378.892
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	54	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	55	28.087.696
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	56	5.025.622
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	57	23.062.074

V. Tichete de masa		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor		58	1.413.183
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	59		
- din fonduri publice	60		
- din fonduri private	61		
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – total (rd. 63 la 65)	62		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	63		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	64		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	65		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	66		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	67	16.354.293	21.846.303
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 69 + 77)	68	550.734	550.734
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 70 la 76)	69	543.262	543.262
- acțiuni cotate emise de rezidenți	70		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	71	543.262	543.262
- părți sociale emise de rezidenți	72		
- obligațiuni emise de rezidenți	73		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	74		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	75		
- obligațiuni emise de nerezidenți	76		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 78+79)	77	7.472	7.472
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	78	7.472	7.472
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	79		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	80	46.820.756	57.093.133
- 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)	81		

Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	82	23.187.219	28.087.696
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	83	400.519	348.309
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.85 la 89)	84	379.425.832	266.054.359
- creante în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	85		
- creante fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	86	3.646.557	4.128.639
- subventii de incasat(ct.445)	87	375.779.275	258.269.200
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	88		
- alte creante în legatura cu bugetul statului(ct.4482)	89		3.656.520
Creantele entitatii în relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate 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)	91		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.93 la 95)	92	29.057.727	17.322.430
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatii în participatie (ct.453+456+4582)	93		
- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	94	29.057.727	17.322.430
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 octombrie (din ct. 461)	95		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	96	325.517	158.064
- de la nerezidenti	97		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	98		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.100 la 106)	99		
- acțiuni cotate emise de rezidenti	100		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	101		
- părți sociale emise de rezidenti	102		
- obligațiuni emise de rezidenti	103		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	104		
- actiuni emise de nerezidenti	105		
- obligatiuni emise de nerezidenti	106		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	107		
Casa în lei și în valută (rd.109+110)	108	5.972	9.801
- în lei (ct. 5311)	109	5.972	9.801

- în valută (ct. 5314)	110		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.112+114)	111	11.086.231	3.195.336
- în lei (ct. 5121), din care:	112	2.060.791	1.129.602
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	113		
- în valută (ct. 5124), din care:	114	9.025.440	2.065.734
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	115		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.117+118)	116		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	117		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	118		
Datorii (rd. 120 + 123+ 126+ 129 + 132 + 135 + 138 + 141 + 144 + 147 + 150 + 151 + 155 + 157 + 158+ 163 + 164 + 165 + 171)	119	371.067.946	287.468.614
Imprumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161), (rd. 121+122)	120		
- în lei	121		
- în valută	122		
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.124+125)	123		
- în lei	124		
- în valuta	125		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 127+128)	126		
- în lei	127		
- în valută	128		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 130+131)	129		
- în lei	130		
- în valuta	131		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd.133+134)	132		
- în lei	133		
- în valută	134		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 136+137)	135		
- în lei	136		
- în valuta	137		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.139+140)	138		
- în lei	139		
- în valută	140		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.142+143)	141		
- în lei	142		
- în valuta	143		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.145+146)	144	300.403.718	213.626.081

- în lei	145		
- în valută	146	300.403.718	213.626.081
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 148+149)	147		
- în lei	148		
- în valuta	149		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	150		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 152+153)	151	29.371.511	15.548.782
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	152	2.322.231	2.033.653
- în valută	153	27.049.280	13.515.129
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	154		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	155	17.367.249	16.920.359
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	156	34.894	35.303
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	157	1.472.609	2.326.962
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.159 la 162)	158	2.818.957	5.566.044
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	159	1.961.694	1.880.422
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	160	842.890	3.661.675
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	161	14.373	23.947
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	162		
Datoriile entitatii în relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	163		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	164		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) rd.(166 la 170)	165	19.633.902	33.480.386
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	166		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	167	19.234.616	33.093.456
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	168	399.286	386.930
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	169		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	170				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	171				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	172				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	173	68.456.270		132.555.670	
- acțiuni cotate 3)	174				
- acțiuni necotate 4)	175	68.456.270		132.555.670	
- părți sociale	176				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	177				
Brevete și licențe (din ct.205)	178				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013	
A	B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	179	154.841		839.357	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013	
A	B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	180	17.929.970		17.929.970	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	181	10.620.022.552		10.620.022.552	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	182				
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013	
		Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 184 + 187 + 191 + 192 + 193 + 194)	183	68.456.270	X	132.555.670	X
- deținut de instituții publice, (rd. 185+186)	184	54.765.020	80,00	106.044.540	80,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	185	41.073.770	60,00	79.533.410	60,00
- deținut de instituții publice de subordonare locală	186	13.691.250	20,00	26.511.130	60,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	187				
- cu capital integral de stat	188				
- cu capital majoritar de stat	189				
- cu capital minoritar de stat	190				
- deținut de regii autonome	191				
- deținut de societățile cu capital privat	192				
- deținut de persoane fizice	193				
- deținut de alte entități	194	13.691.250	20,00	26.511.130	20,00

	Nr. rd.	Sume	
A	B	2012	2013
XII. Dividende /vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercitiului financiar de catre companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	195	26.777.860	50.594.160
- către instituții publice centrale	196	16.066.716	30.356.496
- către instituții publice locale	197	5.355.572	10.118.832
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	198	5.355.572	10.118.832
	Nr. rd.	Sume	
A	B	2012	2013
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	199	32.851.121	26.777.860
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate :	200	32.851.121	26.777.860
- către instituții publice centrale	201	19.710.673	16.066.716
- către instituții publice locale	202	6.570.224	5.355.572
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	203	6.570.224	5.355.572
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare și virate în perioada anului precedent, din care virate :	204		
- către instituții publice centrale	205		
- către instituții publice locale	206		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	207		
XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	
A	B	2012	2013
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	208		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	209		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	210		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	211		

Suma de control F30 : 26862770351 / 59937678693

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124[^]20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, cu modificările ulterioare.

**** Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr. 1450/2004 al Comisiei din 13 august 2004 de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267 din 14 august 2004.

***** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit, etc.)

2) 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.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

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

5) La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 184 - 194, în col. 2 și col 4, entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 183.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

IONESCU VALERIU-NICOLAE

Semnatura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SERBAN DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unitatii

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2013

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	11.886		X	8.272.705
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	8.260.819	11.886		X	8.272.705
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	8.946.576			X	8.946.576
Constructii	06	631.602.134	2.056.275	3.942.757	301.960	629.715.652
Instalatii tehnice si masini	07	297.524.351	5.550.005	725.435	725.435	302.348.921
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	1.992.873	35.413			2.028.286
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	116.127.151	370.799.389	56.372.455		430.554.085
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	1.056.193.085	378.441.082	61.040.647	1.027.395	1.373.593.520
Imobilizari financiare	11	543.262			X	543.262
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	1.064.997.166	378.452.968	61.040.647	1.027.395	1.382.409.487

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	8.260.819	351		8.261.170
TOTAL (rd.13 +14)	15	8.260.819	351		8.261.170
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	1.378.171	191.045		1.569.216
Constructii	17	261.198.718	17.708.199	1.483.501	277.423.416
Instalatii tehnice si masini	18	195.466.686	16.724.581	725.435	211.465.832
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	1.589.165	96.936		1.686.101
TOTAL (rd.16 la 19)	20	459.632.740	34.720.761	2.208.936	492.144.565
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	467.893.559	34.721.112	2.208.936	500.405.735

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- 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	241.170	200.368	50.497	391.041
Instalatii tehnice si masini	28	26.599	58.724	11.310	74.013
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	464.564	68.381		532.945
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	732.333	327.473	61.807	997.999
Imobilizari financiare	32	443.262			443.262
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	1.175.595	327.473	61.807	1.441.261

Suma de control F40 : 11686516375 / 59937678693

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IONESCU VALERIU-NICOLAE

Numele si prenumele

SERBAN DANIELA

Semnătura

Stampila unității

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

Conturi forma lunga

1011 SC(+)F10L.R69

OK

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

+

-

Salt

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

SITUAȚII FINANCIARE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2013**

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

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

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

Situatia fluxurilor de trezorerie la data de 31 Decembrie 2013

	2012	2013
<i>Flux de numerar din activitatea de exploatare:</i>		
Profit / Pierdere bruta	46.894.388	80.017.163
Ajustari pentru elemente nemonetare:		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor	34.588.775	33.766.148
Miscari in provizioane pentru imobilizari financiare	-	0
Miscari in provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	16.693.187	2.573.278
Miscari in provizioane pentru creante si stocuri, net	6.050.869	7.039.217
Cheltuieli cu dobanzile	1.370.966	601.183
Venituri din dobanzi	(2.906.446)	(3.069.214)
Venituri din subventii pentru investitii	(14.333.064)	(14.092.523)
Pierdere / (profit) din iesiri de imobilizari	(239.767)	142.967
Venituri din subventii pentru exploatare	(135.985)	(333.642)
Profitul / pierderea din exploatare inainte de modificarile capitalului circulant	<u>87.982.923</u>	<u>106.644.677</u>
Modificari in active si datorii:		
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	34.968.891	66.819.273
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	(1.997.581)	522.474
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	7.619.622	17.470.192
Impozit pe profit platit	(13.049.175)	(12.295.469)
Profit repartizat salariatilor	(2.252.118)	(2.163.987)
Numerar generat din activitatea de exploatare	<u>113.272.562</u>	<u>176.997.160</u>
<i>Flux de numerar din activitatea de investitii:</i>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(46.825.661)	(318.543.923)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	342.871	329
Subventii pentru investitii, net	61.429.111	258.297.786
Dobanzi incasate	2.750.876	3.236.667
Numerar net utilizat in activitatea de investitii	<u>17.697.198</u>	<u>(57.009.141)</u>
<i>Flux de numerar din activitatea de finantare:</i>		
Variatia imprumuturilor pe termen lung	(93.820.154)	(100.413.810)
Dobanzi platite	(1.462.487)	(684.804)
Dividende platite	(32.851.121)	(26.777.860)
Numerar net utilizat in activitatea de finantare	<u>(128.133.763)</u>	<u>127.876.474</u>
<i>Efectul erorilor fundamentale</i>		
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		
Provizioane pentru deprecierea creantelor		
Venituri din subventii pentru investitii aferente anilor precedenti		
Cresteri (descresteri) in valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar	2.835.997	(7.888.455)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului	8.259.694	11.095.691
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului	<u>11.095.691</u>	<u>3.207.236</u>

Director General

Valeriu Nicolae IONESCU



Director Economic

Daniela ȘERBAN




COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A. CONSTANTA

Situația modificării capitalurilor proprii

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total , din care:	Prin transfer	Total , din care:	Prin transfer	
Capital social subscris	68.456.270	64.099.400	64.099.400	-	-	132.555.670
Rezerve din reevaluare	104.343.536	-	-	3.021.178	3.021.178	101.322.358
Rezerve legale	13.691.254	3.715.713	3.715.713	-	-	17.406.967
Rezerva reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	21.548.669	3.016.339	3.021.178	5.994.587	5.994.587	18.570.421
Alte rezerve	121.073.298	8.798.132	8.798.132	64.099.439	64.099.439	65.771.990
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold D 260.128 Sold C	- 35.575.953	- 35.575.953	- 35.727.579	- 35.727.579	- 108.502
Rezultatul reportat provenind din modificarea politicilor contabile	Sold D Sold C	- 389.088	- -	- 389.088	- -	- -
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D Sold C	6.535.301 -	- 9.224.080	- 1.214.582	- -	- 1.474.197
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold D Sold C	- 35.575.953	- 64.993.005	- 35.575.953	- 35.575.953	- 64.993.005
Repartizarea profitului		3.715.713	3.715.713	-	-	3.715.713
Total capitaluri proprii		185.706.908	111.494.662	146.022.406	144.418.736	398.487.397

Director General
Valeriu Nicolae IONESCU

Director Economic
Daniela ȘERBAN




NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de C.N. Administratia Porturilor Maritime S.A. ("Compania") și încorporează rezultatele operațiunilor Companiei și ale participațiilor sale. Situațiile financiare s-au încheiat la data de 31.12.2013 și au fost întocmite în moneda națională – LEU.

1 ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Alte imobilizări necorporale (lei)	Avansuri și imobilizări necorporale în curs (lei)	Total (lei)
Valoare bruta			
Sold la 1 ianuarie 2013	8.260.819	-	8.260.819
Creșteri	11.886	-	11.886
Reduceri	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2013	8.272.705	-	8.272.705
Ajustări de valoare			
Sold la 1 ianuarie 2013	8.260.819	-	8.260.819
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	351	-	351
Reduceri sau reluări	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2013	8.261.170	-	8.261.170
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2013	0	-	0
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2013	11.535	-	11.535

COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011

b) Imobilizari corporale

(lei)	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 brută					
Sold la 1 ianuarie 2013	640.548.710	297.524.351	1.992.873	116.127.151	1.056.193.085
Creșteri	2.056.275	5.550.005	35.413	370.799.389	378.441.082
Reduceri	(3.942.757)	(725.435)	-	(56.372.455)	(61.040.647)
Diferențe din reevaluare	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2013	638.662.228	302.348.921	2.028.286	430.554.085	1.373.593.520
Ajustări de valoare					
Sold la 1 ianuarie 2013	262.818.059	195.493.285	1.589.165	464.564	460.365.073
Ajustări înregistrate în cursul exercitiului	17.899.244	16.724.581	96.936	68.381	34.789.142
Provizion	200.368	58.724	-	-	259.092
Reduceri și reluări	(1.533.998)	(736.745)	-	-	(2.270.743)
Diferențe din reevaluare	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2013	279.383.673	211.539.845	1.686.101	532.945	493.142.564
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2013	377.730.651	102.031.066	403.708	115.662.587	595.828.012
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2013	359.278.555	90.809.076	342.185	430.021.140	880.450.956

Director General

Valeriu Nicolae IONESCU

Director Economic

Daniela ȘERBAN

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Reevaluarea imobilizărilor corporale

La 31 decembrie 2013 mijloacele fixe și terenurile sunt evidenciate la valoarea actualizată, în urma reevaluării la 31.12.2011 de către un evaluator independent, autorizat ANEVAR: S.C. FINEVEX S.R.L., în baza contractului nr. 25409/04.11.2011.

Avansuri pentru imobilizări corporale

La 31.12.2013 Compania înregistrează avansuri plătite furnizorilor pentru imobilizări corporale în suma de 21.846.302,88 lei.

Deprecierea activelor imobilizate

Evaluarea activelor imobilizate la data bilanțului a fost făcută luând în considerare factorii externi, apăruiți în cursul anului 2013, 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 în suma de 329.306,20 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

În anul 2013, Compania nu a fost implicată în contracte de compensații, barter sau alt tip de contracte pentru investiții care să nu implice ieșiri de numerar.

Tranzacții cu părți legate

Nu au fost efectuate achiziții de imobilizări corporale de la părți legate și nici vânzări de imobilizări corporale către acestea.

c) Imobilizări financiare

<u>Elemente de active</u>	<u>Sold la</u>		<u>Creșteri</u>	<u>Reduceri</u>	<u>-lei-</u>
	<u>1 ianuarie 2013</u>				<u>Sold la</u>
					<u>31 decembrie 2013</u>
<u>Valoarea brută</u>					
Titluri deținute ca imobilizări	543.262	-	-	-	543.262
	543.262	-	-	-	543.262
<u>Provizion</u>					
Titluri deținute ca imobilizări	443.262	-	-	-	443.262
	443.262	-	-	-	443.262
Valoare neta	100.000	-	-	-	100.000

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, în urma unui aport în natură. În sedința din data de 13.12.2010, Adunarea Generală a C.N. APM S.A. a aprobat în unanimitate mandatarea reprezentantului companiei în AGA a S.C. SERA-PORT S.A. pentru efectuarea demersurilor în vederea dizolvării acestei societăți și recuperării bunului adus ca aport la capitalul social. La data de 31.12.2013 acțiunea de dizolvare nu a fost finalizată.

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Compania deține următoarele imobilizări financiare la 31 decembrie 2013:

Societatea	Procentaj deținut	Valoare la 31 decembrie 2013 (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
Total valoare neta		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

<u>Denumirea provizionului</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2013 (lei)</u> 1	<u>Transferuri în cont (lei)</u> 2	<u>din cont (lei)</u> 3	<u>Sold la 31 decembrie 2013 (lei)</u> 4=1+2-3
Provizioane pentru litigii	21.524.804	2.288.703	996.176	22.817.331
Provizioane pentru impozite	4.804.334	-	284.433	4.519.901
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli	4.729.609	3.884.801	2.320.838	6.293.572
Total	31.058.747	6.173.504	3.601.447	33.630.804

Alte provizioane sunt constituite pentru:

- recompensa ce urmeaza a fi acordata in anul 2014 si semestrul I 2015, conform prevederilor contractului colectiv de munca, salariatilor care se vor pensiona: 526.326 lei;
- inchiderea si urmarirea post inchidere a depozitului ecologic: 2.575.770 lei;
- sume ce vor fi achitate salariatilor pentru concediile de odihna neefectuate in anul 2013: 35.463 lei;
- sume ce vor fi achitate salariatilor pentru concediile de odihna neefectuate in anul 2011: 5.637 lei;
- participarea salariatilor la profitul anului 2013: 2.245.249 lei;
- participarea salariatilor la profitul anului 2012: 3.425 lei;
- drepturi conform contract mandat: 901.702 lei.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului aferent anului 2013 urmeaza a fi aprobata de catre Adunarea Generală a Acționarilor (AGA) in cursul lunii mai 2014.

Repartizarea profitului aferent anului 2013 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.

<u>Destinația profitului</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 (lei)</u>
Profit net de repartizat:	64.993.005
Repartizări la:	
- rezerva legală	3.715.713
- profit nerepartizat	61.277.292

Fondul pentru participarea salariatilor la profit, in suma de 2.245.249 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 2013, urmand ca in anul 2014 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 anul 2013 a fost calculata in conformitate cu prevederile 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*”.

Suma de 61.277.292 lei, reprezentând profit nerepartizat rezultat din exercitiul financiar 2013 propusa spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor, are următoarele destinații prevazute prin OUG 64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare:

- constituire surse proprii de finanțare aferente proiectelor cofinanțate din împrumuturi contractate in baza creditelor proprii	4.000.000
- dividende cuvenite actionarilor	50.594.160
- sursa proprie de finantare	6.683.132

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Compania a prezentat cheltuielile după natura lor. Dat fiind domeniul de activitate al Companiei, analiza acestora pe funcții nu este considerată ca fiind relevantă.

<u>Indicatorul</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 (lei)</u>
1. Cifra de afaceri netă	248.311.645	264.410.129
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	198.767.643	198.305.617
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	49.544.002	66.104.512
4. Alte cheltuieli din exploatare	33.060.114	10.987.182
5. Alte venituri din exploatare	29.763.201	21.450.214
Rezultatul din exploatare (3-4+5)	46.247.089	76.567.544

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

<u>Creanțe</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2012 (lei)</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2013, din care: (lei)</u>	<u>Termen de lichiditate sub 1 an peste 1 an</u>	
			<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
Creanțe comerciale	22.401.121	25.594.951	22.525.110	3.069.841
Alte creanțe	395.540.014	281.869.258	91.978.195	189.891.063
Total	417.941.135	307.464.209	114.503.305	192.960.904

Poziția de „Alte creanțe” este detaliată la Nota 13 „Alte creanțe”.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

5. SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR (continuare)

Datorii

Datorii	Sold la	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31 Decembrie 2012, din care:	31 Decembrie 2013, din care:	sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale, din care:	345.986.452	262.695.099	52.096.060	56.473.952	154.125.087
- Sume datorate instituțiilor de credit care trebuie platite într-o perioada de până la 1 an		18.900.512	18.900.512	-	-
- Sume datorate instituțiilor de credit care trebuie platite într-o perioada mai mare de 1 an		194.725.569	-	47.032.521	147.693.048
- Alte datorii care trebuie platite într-o perioadă de până la 1 an		36.133.674	33.195.548	2.938.126	-
- Alte datorii pe termen lung		12.935.344	-	6.503.305	6.432.039
Datorii comerciale	17.367.249	16.920.359	16.920.359	-	-
Total	363.353.701	279.615.458	69.016.419	56.473.952	154.125.087

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Situațiile financiare se refera doar la Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Companiei și conform OMF 3055/2009.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare ale Companiei în conformitate cu prevederile OMF 3055/2009, cu modificările ulterioare, solicită conducerii Companiei realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și pasive, ca și prezentarea datoriilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătura cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă asupra valorii contabile a activelor și pasivelor înregistrate.

(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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

acestea 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 si în consecință nu a putut aplica metoda punerii în echivalență pentru aceste investiții, participația fiind reflectată la cost istoric

C Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situații 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 Situatii comparative

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

E 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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

informatică 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*

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

(ii) *Alte imobilizări necorporale*

Brevetele, mărcile și alte imobilizări 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.

F Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuiala este capitalizată ca și cost adițional în valoarea activului.

Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie să aibă ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

În costul inițial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Compania are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate în chirie sunt capitalizate în contabilitatea locatarului și sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, dacă aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

Imobilizările 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 imobilizărilor 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 imobilizările corporale au fost evaluate de un evaluator independent la valoarea justă în conformitate cu prevederile OMF 3055/2009.

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

La 31 decembrie 2006 imobilizările 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.

Reevaluarea terenurilor și clădirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justă. Valorile astfel determinate sunt amortizate începând din 1 ianuarie al anului următor anului în care a avut loc reevaluarea.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referință la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului

Compania administrează imobilizări 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 imobilizări aparținând Companiei. Cheltuiala cu redevența aferentă acestui acord a fost recunoscută în contul de profit și pierdere al perioadei.

(2) Amortizare

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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

<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) Tratatamentul 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 2013, rezerva din reevaluare avea valoarea de 104.343.536 lei. În cursul anului 2013 rezerva din reevaluare s-a diminuat cu suma de 3.021.178 lei datorită ieșirilor de imobilizări și realizării rezervei din reevaluare pe măsura amortizării. La sfârșitul anului 2013 rezerva din reevaluare avea valoarea de 101.322.358 lei.

Surplusul realizat în cursul anului 2013 din rezerva din reevaluarea mijloacelor fixe și terenurilor supus impozitării este de 2.720.443 lei.

G 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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

(ii) Patrimoniul public

Imobilizările corporale în curs aferente patrimoniului public finanțate din surse proprii Companiei 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.

H Titluri deținute ca imobilizări

Imobilizarile financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Compania este legată în virtutea intereselor de participare, precum și alte investiții deținute ca imobilizări și alte împrumuturi.

Imobilizarile financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Imobilizarile financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

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.

I 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.

J 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.

K 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.

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active deținute de către Companie în vederea realizării unui profit într-o perioadă de timp mai mică decât un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligațiuni ca și valori imobiliare achiziționate pentru a fi revândute într-o perioadă scurtă de timp. Investițiile pe termen scurt în titluri de participare admise la tranzacționare pe o piață reglementată sunt evaluate la valoarea de cotare din ultima zi de tranzacționare, în timp ce cele netranzacționate sunt înregistrate la valoarea de achiziție mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere în valoare.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

L 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.

M 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.

N Dividende

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

O Împrumuturi

Evaluarea la inventar a datoriilor se face la valoarea lor probabila de plata. Evaluarea la bilanț a datoriilor exprimate în valuta și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Natională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar.

Compania nu capitalizează costurile cu dobânda.

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.

P 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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

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

Q Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Compania are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

(1) Provizioane pentru concediile anuale

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

(2) Costuri de restructurare

Compania recunoaște în contabilitate un provizion pentru restructurare în măsura în care următoarele condiții sunt îndeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipulează activitatea sau partea de activitate la care se referă, principalele locații afectate de planul de restructurare, numărul aproximativ de angajați care vor primi compensații pentru încetarea activității, distribuția și posturile acestora, cheltuielile implicate, și data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a determinat apariția unei așteptări privind realizarea restructurării prin începerea implementării acelui plan sau prin anunțarea principalelor sale caracteristici celor afectați de acesta.

Un provizion aferent restructurării va include numai costurile directe generate de restructurare, și anume cele care - sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de continuarea activității entității.

3) Provizioanele pentru impozite

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plată datorate bugetului de stat, în condițiile în care sumele respective nu apar reflectate ca datorie în relația cu statul.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă a Conducerii în această privință. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

R 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 acordă recompense salariaților cu ocazia pensionării conform prevederilor

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

contractului colectiv de munca 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.

S Subvenții si alocații guvernamentale

(1) Subvenții aferente activelor

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.

T Capital social si alte elemente de capital propriu

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a documentelor justificative privind majorările de capital.

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezerva legală realizată, în limita a 20 % din capitalul social se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului,

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

U Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Companie sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 6 „Principii, politici și metode contabile”

În conformitate cu OMF 3055/2009, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justă numai în situațiile financiare consolidate.

V 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.

W 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. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (sconturile) sunt înregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fără a altera valoarea veniturilor Companiei.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție.

Veniturile din redevențe și/sau drepturi de utilizare a activelor sunt recunoscute pe baza principiului contabilității de angajamente, pe măsura generării venitului respectiv, 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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului sunt recunoscute ca venituri din dividende în momentul în care se stabilește dreptul legal al actionarului de a incasa 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.

X Venituri si cheltuieli

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele rezultate din vanzarea produselor si furnizarea de servicii care se inscriu în 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.

Y Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

Z 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.

(iii) *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.

(iv) *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 SITUATIILE 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 2013 este prezentată astfel:

	Număr de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
Ministerul Transporturilor	7.953.341	79.533.410	60
Fondul Proprietatea	2.651.113	26.511.130	20
Consiliul Local al Municipiului Constanta	2.651.113	26.511.130	20
Total	13.255.567	132.555.670	100

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 .”

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*

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

Publice la art. 10 alin. (1). Alin. (2) al aceluiași articol precizează: “Operatiunile de majorare a patrimoniului, respectiv a capitalului social cu sumele prevăzute la alin. (1) efectuate cu respectarea prevederilor legale, se înregistrează în contabilitate potrivit reglementărilor contabile aplicabile”.

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor C.N. APM S.A., în ședința din data de 13 Martie 2012 a respins propunerea de aprobare de principiu a majorării capitalului social.

Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 40/15.01.2013 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice nu prevede obligația operatorilor economici de a majora capitalul social cu sumele primite în cursul anului 2012 de la bugetul de stat sau de la bugetele locale pentru finanțarea investițiilor.

Capitalul social al Companiei a fost majorat prin incorporarea rezervelor din profitul net aferent perioadei 1995-2004 preluate de la RA AZL și 2001, 2004-2011 pentru C.N. APM S.A., urmare a aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor în ședința din data de 12.04.2013. Formalitățile pentru înregistrarea la Oficiul Registrului Comerțului a majorării capitalului au fost finalizate prin emiterea *Certificatului de înregistrare mențiuni* din data de 09.05.2013.

b) Obligațiuni

Compania nu are emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2013.

c) Rezerve

Compania constituie rezerva legală prevăzută de Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale precum și rezerve pentru dezvoltare în conformitate cu prevederile OUG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

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

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Cheltuiala cu salariile:		
Administratorilor	30.101	390.147
Directorilor	714.203	1.041.966
	744.304	1.432.113

Compania nu are obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație și conducere și nu acordă credite acestora.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

b) Salariați

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

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u>
Personal administrativ	348	362
Personal în producție	549	519
	897	881

c) 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 2012</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u>
Salarii si indemnizatii	46.245.002	47.233.529
Asigurari sociale	14.087.815	14.621.275
	60.332.817	61.854.804

9. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a)	Indicatorul lichidității curente	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} =$	6,45	6,69
b)	Indicatorul lichidității imediate	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
	$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} =$	6,41	6,64

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$	43,93%	34,58%

Unde: capital împrumutat = credite peste un an

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}}$	35,21	134,10

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a debitelor-clienți

	<u>31 decembrie 2012</u> (zile)	<u>31 decembrie 2013</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	57,57	65,92

b) Viteza de rotație a creditelor – furnizor

	<u>31 decembrie 2012</u> (zile)	<u>31 decembrie 2013</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)*}} \times 365 =$	20,00	11,73

*pentru aproximarea achizițiilor a fost utilizata cifra de afaceri.

c) Viteza de rotație a imobilizarilor corporale

	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizări corporale}} =$	41,67%	30,03%

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Active imobilizate

d) Viteza de rotație a activelor totale

	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} =$	22,03%	19,70

4. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat

	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
$\frac{\text{Profitul înainte de platii dobanzii și impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} =$	7,54%	13,24

10. ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea entitatii 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 entitatii 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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

- 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 2013 sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb (lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Dolar SUA	USD	3,3575	3,2551
Moneda unică europeană	EUR	4,4287	4,4847

- d) **Informații referitoare la impozitul pe profit curent**

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 (lei)</u>
Profitul curent	80.017.163
Sume neimpozabile	(9.400.225)
Sume nedeductibile	21.376.101
Elemente asimilate veniturilor	2.720.443
Elemente asimilate cheltuielilor	-
Profit impozabil/Pierdere fiscală	94.713.482
Pierdere fiscală reportată	-
Profit impozabil după reportare	94.713.482
Impozit pe profit curent	15.154.158
Credit fiscal	130.000
Impozit pe profit datorat	15.024.158

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

e) Informații referitoare la impozitul pe profit amânat

În exercițiul financiar 2013, Compania a folosit o bază de amortizare contabilă diferită de cea fiscală, care a condus la apariția de diferențe temporare impozabile. Din punct de vedere fiscal, Compania aplică amortizarea accelerată pentru echipamente, utilaje și instalații de lucru cu valoare mai mare de 100.000 lei.

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 lei	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 lei
Baza contabilă imobilizări corporale	49.283.860	44.659.830
Bază fiscală imobilizări corporale	29.382.537	26.536.208
Diferență temporară impozabilă	19.901.323	18.123.622
Impozit pe profit amânat - datorie	3.184.212	2.899.780

f) Cifra de afaceri

Compania prestează servicii numai pe teritoriul României.

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 (lei)
Energetică portuară	31.922.688	34.249.868
Servicii portuare	6.653.086	6.331.127
Nave tehnice	1.732.006	1.761.703
Domenii portuare	205.433.834	219.299.348
Altele	2.570.031	2.768.083
	248.311.645	264.410.129

g) Onorariile plătite auditorilor

Compania a plătit în anul 2013 onorarii referitoare la auditul financiar către auditori în valoare de 34.220 lei, fără TVA.

h) Angajamente acordate

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

	<u>31 decembrie 2012</u> (lei)	<u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Sub un an	315.084.491	416.710.463
Între 1 și 2 ani	326.910.905	176.971.196
Între 2 și 5 ani	527.004.162	360.697.764
Peste 5 ani	800.256.800	712.819.998
	1.969.256.358	1.667.199.421

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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 2012</u> (lei)	<u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Sub un an	253.974.819	253.595.224
Între 1 și 2 ani	259.062.804	248.598.039
Între 2 și 5 ani	816.129.367	745.658.984
Peste 5 ani	2.182.952.437	1.899.152.113
	3.512.119.427	3.147.004.360

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

j) Evenimente ulterioare bilanțului

Până la data întocmirii situațiilor financiare aferente anului 2013 au intervenit următoarele evenimente:

- Au fost acționați în judecată un număr de 11 clienți pentru plăți restante în sumă totală 122.840,25 LEI și 16.574.70 EURO și 682,86 USD, pentru care au fost angajate cheltuieli de judecată în sumă de 5.052,39 LEI.
- Au fost introduse în instanță un număr de 9 dosare având ca obiect 4 anulari de decizii de impunere pentru sumă de 1.473.908 LEI, o solicitare de daune pentru sumă de 30.971,61 LEI, 2 ordonanțe de plată pentru sumă de 230.490,49 LEI, un dosar pentru restituirea unui bun concesionat și un dosar pentru constatarea nulității actului de adjudecare a unei platforme, pentru care au fost angajate cheltuieli de judecată în sumă de 7.929,76 LEI.
- Împotriva C.N. APM S.A. au fost introduse în instanță 3 cereri de chemare în judecată, din care un litigiu cu un salariat, un litigiu pentru îndreptarea unei erori materiale și un litigiu privind achizițiile publice.

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

k) Garantii

La data bilanțului garantiile primite de către Companie erau următoarele:

	<u>31 decembrie 2012</u> (lei)	<u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Garantii de buna executie contracte inchiriere in zona libera	316.836	218.132
Garantii de buna executie depuse de prestatori	101.144	129.519
Garantii de participare la licitatii	163.309	921.279
Garantii de buna executie contracte concesiune	66.231	65.740
Garantii de buna executie contracte inchiriere	1.046.725	2.158.931
Garantii de buna executie contracte tip agent/armator	505.811	1.001.803
Garantii de buna executie contracte pilotaj	496.014	475.378
Garantii de buna executie obiectiv pod rutier	1.928.995	2.127.815
Garantii de buna executie obiectiv dezvoltarea capacitatii feroviare	0	939.959
Garantii de buna executie obiectiv dana de gabare	0	219.089
Garantii de buna executie obiectiv dig de larg	0	9.238.126
	4.625.065	17.495.771

Director General

Valeriu Nicolae IONESCU



Director Economic

Daniela ȘERBAN



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

11. STOCURI

	<u>31 decembrie 2012</u> (lei)	<u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Materii prime și materiale consumabile	4.131.520	3.543.173
Ambalaje	2.078	2.078
Avansuri pentru cumparari de stoc de stoc	501.....	66.374
Provizion pentru materii prime și materiale consumabile si ambalaje	(119.838)	(117.823)
	4.014.261	3.493.802

12. CREANȚE COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2012</u> (lei)	<u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Creanțe comerciale interne	45.903.704	56.624.718
Avansuri de servicii către furnizorii interni	924.525	475.887
Provizioane pentru clienți incerti	(24.427.108)	(31.505.654)
	22.401.121	25.594.951

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 1.249.884,91 lei.

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

13.ALTE CREANȚE

	<u>31 decembrie 2012</u> (lei)	<u>31 decembrie 2013</u> (lei)
TVA de recuperat	3.548.237	4.012.304
Fonduri de încasat – credite	17.694.931	14.066.005
Dobânzi de primit	325.517	158.064
Alte creante	102.785.507	58.433.295
Alți debitori	15.343.996	16.007.211
Ajustari pentru depreciere creante debitori	(734.678)	(698.684)
Total Alte creante pe termen scurt	138.963.510	91.978.195
Subventie guvernamentala JBIC –termen lung	256.576.505	189.891.063
TOTAL ALTE CREANTE	395.540.014	281.869.258

Fondurile de încasat – credite reprezintă porțiunea pe termen scurt a creanței corespunzătoare creditelor aferente investițiilor în patrimoniul public. In linia de subvenții guvernamentale este cuprinsa porțiunea pe termen lung a împrumutului JBIC:in suma 256.576.504 lei pentru anul 2012 si 189.891.063 lei pentru anul 2013, fiind aferente investițiilor in patrimoniul public, împrumuturi rambursabile de la bugetul de stat.

14.INVESTITII PE TERMEN SCURT

Compania detine, incepand cu 1 ianuarie 2010, investitii financiare pe termen scurt sub forma depozitelor in lei si valuta.

	<u>31 decembrie 2012</u> (lei)	<u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Depozite in LEI	19.183.486	18.790.849
Depozite in EURO	71.940.108	124.113.731
Depozite in USD	6.909.663	4.393.662
	98.033.257	147.298.242

15. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	<u>31 decembrie 2012</u> (lei)	<u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Disponibilități la bănci în lei	2.060.792	1.129.602
Disponibilități la bănci în monedă străină	9.025.439	2.065.734
Numerar în casa	5.972	9.801
Alte valori	3.432	2.099
	11.095.635	3.207.236

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

16. CHELTUIELI IN AVANS

	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
	(lei)	(lei)
Cheltuieli dragaj efectuat de Van Oord	10.939.333	-
Mentenanța și servicii informatice UTI Servicii Portuare	3.977.322	2.981.039
Alte cheltuieli înregistrate în avans	583.081	37.613
	15.499.736	3.018.652

17. VENITURI IN AVANS

	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
	(lei)	(lei)
Subvenții pentru investiții în bunuri proprii puse în funcțiune	171.138.063	157.110.401
Subvenții pentru investiții în curs de execuție	210.434.347	468.318.234
Subvenții pentru cofinanțare proiecte – FEDR	10.039	25.435
Venituri în avans de reluat într-o perioadă de până la un an	872.436	1.205.584
Venituri în avans de reluat într-o perioadă mai mare de un an	6.841.809	6.651.318
	389.296.694	633.310.972

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 2012	31 decembrie 2013
	(lei)	(lei)
Furnizori interni	7.657.240	6.099.653
Furnizori externi	34.894	35.303
Furnizori interni de imobilizări	1.273.946	1.887.848
Furnizori externi de imobilizări	-	-
Furnizori-facturi nesosite	8.401.169	8.897.555
	17.367.249	16.920.359

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 2012</u> (lei)	<u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Alte datorii	13.984.495	28.359.862
Bugetul statului si asigurări sociale	2.818.957	5.566.044
Portiune curenta împrumut JBIC	17.694.931	14.066.005
Împrumut Romtrans – porțiunea curentă	1.922.940	1.916.268
Van Oord – porțiune curenta	11.618.951	-
Canopus Star – porțiune curenta	288.000	291.500
	48.328.274	50.199.679

20. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT

	<u>31 decembrie 2012</u> (lei)	<u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Împrumuturi de la Instituții		
Financiare Internaționale ("IFI")		
b) Banca Europeană de Investiții - Mediu	14.322.416	9.669.013
c) Banca Japoniei pentru Cooperare Internațională	274.271.435	203.957.067
d) Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare – Terminal de barje	11.809.867	-
	300.403.718	213.626.080
Din care datorii ce trebuiesc plătite într-o perioadă de un an		
Banca Europeana de investitii – Mediu	4.774.139	4.834.507
Banca Japoniei pentru Cooperare Internațională	17.694.931	14.066.005
Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare – Terminal de barje	11.809.867	-
Portiunea pe termen scurt	34.278.937	18.900.512
Portiunea pe termen lung	266.124.781	194.725.568

- 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 Finanțelor Publice pentru finanțarea "Proiectului privind Mediul și Infrastructura în Portul Constanta". În 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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

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 Yeni 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”. În data de 9.06.2004 a fost adoptată Legea nr. 242 care consfințește cele de mai sus.

Scadențele împrumuturilor – porțiunea pe termen lung

	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
	(lei)	(lei)
Între 1 și 2 ani	22.469.070	18.900.511
Între 2 și 5 ani	57.858.932	42.198.014
Peste 5 ani	185.796.779	133.627.044
	266.124.781	194.725.569

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

	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
	(lei)	(lei)
Împrumut Romtrans -porțiunea pe termen lung	12.915.162	11.193.191
Datorie fata de Canopus – porțiune pe termen lung	2.034.231	1.742.153
	14.949.393	12.935.344

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 Constanța, 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 perioadă 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.

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

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

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	0	2.271
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor	10.028.888	9.265.256
Pierderi din creante	307.926	520.720
Venituri din ajustări pentru deprecierea stocurilor	(6.757)	(4.287)
Venituri din ajustări pentru deprecierea creanțelor	(3.971.262)	(2.223.924)
	6.358.795	7.560.036

23. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Cheltuieli cu întreținere și reparații	31.740.381	25.817.079
Cheltuieli cu servicii executate de terți	32.361.572	32.078.217
Cheltuieli cu servicii poștale și de telecomunicații	2.215.540	2.186.072
Cheltuieli cu redevențe, locații de gestiune, chirii	3.982.219	4.304.405
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	114.153	167.512
Cheltuieli de transport	131.893	140.922
Alte cheltuieli de exploatare	1.292.976	2.625.511
	71.838.734	67.319.718
Subvenții pentru exploatare	(65.335)	(167.429)
	71.773.399	67.152.289

COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A
CONSTANTA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

24.CHELTUIELI CU DESPĂGUBIRI, DONAȚII ȘI ACTIVELE CEDATE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Amenzi și despăgubiri	351.033	14.329
Subvenții și donații	129.752	130.000
Active cedate	103.104	143.297
Cheltuieli cu protecția mediului	9.469	1.593
Alte cheltuieli	3.153	17
	596.511	289.236

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 2013.
S.C. Sera-Port S.A. se afla în curs de dizolvare și prezintă următorul sold la finele anului:

	<u>31 decembrie 2012</u> (lei)	<u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Solduri debitoare cu părți afiliate		
SC Sera-Port SA	25.439	25.439
	25.439	25.439

La 31.12.2013 nu există solduri creditoare în relația cu părțile afiliate.

26. CONTINGENȚE

(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.

Compania a evidențiat în conturi extrabilantiere active contingente în suma de 1.382.052,03 lei, constând în următoarele:

- Penalități calculate pentru S.C. Belrom Logistica în suma de 1.017.599,60 lei (312.617 USD).
- Daune pentru folosința necuvenită a terenului solicitat de la S.C. Wils Company 2008 în suma de 82.000,00 lei.
- Despagubire solicitată asiguratorului EUROINS S.A. în suma de 1.278,17 lei.
- Pretenții reprezentând cheltuieli de judecată solicitate Companiei Rokura Azienda Ellettrica: 250.876,76 lei.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

- Pretentii reprezentand cheltuieli de judecata solicitate Companiei Vifrana: 30.297,50 lei.

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

Compania a evidenciat in conturi extrabilantiere datorii contingente in suma de 41.544.953,99 lei urmare a unor actiuni in instanta in care CN APM SA are calitatea de parata, dupa cum urmeaza:

- Litigiul cu S.C. ACVARIUS S.R.L. Constanta pentru suma de 38.961.280,93 lei (8.687.600,27 Euro) reprezentand contravaloarea investitiei realizate pe terenul ce a facut obiectul contractului de concesiune si beneficiu nerealizat urmare a anularii facilitatilor din zona libera. Alaturi de CN APM SA a fost chemat in judecata, in solidar, statul roman prin Ministerul Finantelor Publice, in dosarul 59189/3/2010 depus la Tribunalul Bucuresti, Sectia a IX-a Contencios Administrativ si fiscal.
- Litigiul cu S.C. ROMNED S.A.– contestatie proces verbal contraventie – pentru suma de 22.423,50 lei (5.000 EURO).
- Litigiul cu S.C. IRIDEX GRUP S.A. pentru plata unor pretentii in suma de 2.561.249,56 lei.

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 2013.

(d) Contingente 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 31.12.2013 Compania are constituit un provizion in suma de 2.575.769,69 lei, corespunzator cantitatii de deseuri depozitata (56,19% din capacitatea de depozitare).

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(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 nca 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 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 deprecierii 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 deprecierii.

iii. Reevaluarea proprietatilor evidentiate 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

Valeriu Nicolae IONESCU



Director Economic

Daniela ȘERBAN

