

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru Anul 2017

Suma de control 132.906.430

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

**Adresa**

Județ Constanta Sector Localitate CONSTANTA

Strada INCINTA PORT - GARA MARITIMA Nr. Bloc Scara Ap. Telefon 0241611540

Număr din registrul comerțului J13/2308/1998 Cod unic de inregistrare 1 1 0 6 2 8 3 1

Forma de proprietate

14--Companii si societati nationale

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public ? 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total 566.045.579

Capital subscris 132.906.430

Profit/ pierdere 79.677.371

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TIVILICHI NICOLAE-DAN

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SERBAN DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU**AUDITOR,**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

S.C. BDO AUDIT S.R.L.

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

18/02.08.2001

CIF/ CUI

6 5 4 6 2 2 3

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	75.279	1.437.427
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	<b>07</b>	75.279	1.437.427
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	334.162.933	385.980.216
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	77.582.318	74.304.223
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	290.174	326.084
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	14.523.847	13.471.860
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		22.078
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	426.559.272	474.104.461
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	100.000	100.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	100.000	100.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>	426.734.551	475.641.888
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	1.222.638	1.896.470

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29	54	107
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>1.222.692</b>	<b>1.896.577</b>
<b>II. CREANȚE</b> (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)	31	25.648.948	20.556.306
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	196.104.934	170.346.989
Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	<b>36</b>	<b>221.753.882</b>	<b>190.903.295</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	199.631.308	
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>39</b>	<b>199.631.308</b>	
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	132.365.880	397.221.791
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>41</b>	<b>554.973.762</b>	<b>590.021.663</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd. 43+44)	<b>42</b>	<b>2.789.936</b>	<b>1.642.068</b>
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	1.388.989	449.422
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	1.400.947	1.192.646
<b>DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	17.252.045	21.902.641
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	38.429.348	38.982.814
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	<b>53</b>	<b>55.681.393</b>	<b>60.885.455</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	<b>54</b>	<b>481.174.095</b>	<b>511.731.901</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	<b>55</b>	<b>909.309.593</b>	<b>988.566.435</b>

F10 - pag. 3			
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451 <sup>***</sup> )	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453 <sup>***</sup> )	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 <sup>***</sup> + 437 <sup>***</sup> + 4381 + 441 <sup>***</sup> + 4423 + 4428 <sup>***</sup> + 444 <sup>***</sup> + 446 <sup>***</sup> + 447 <sup>***</sup> + 4481 + 455 + 456 <sup>***</sup> + 4581 + 462 + 4661 + 473 <sup>***</sup> + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	181.853.554	153.188.342
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	<b>64</b>	<b>181.853.554</b>	<b>153.188.342</b>
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	3.685.913	3.453.784
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	100.854.472	120.043.740
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	<b>68</b>	<b>104.540.385</b>	<b>123.497.524</b>
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	<b>69</b>	175.186.684	156.980.245
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475 <sup>*</sup> )	70	18.593.757	17.034.608
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475 <sup>*</sup> )	71	156.592.927	139.945.637
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	<b>72</b>	7.146.863	6.708.474
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472 <sup>*</sup> )	73	913.506	819.121
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472 <sup>*</sup> )	74	6.233.357	5.889.353
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	<b>75</b>		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478 <sup>*</sup> )	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478 <sup>*</sup> )	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	<b>79</b>	<b>182.333.547</b>	<b>163.688.719</b>
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	132.906.430	132.906.430
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	<b>85</b>	<b>132.906.430</b>	<b>132.906.430</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	86		

<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	87	95.546.506	174.086.135
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	26.581.286	26.581.286
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	133.059.006	119.693.554
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	91	159.640.292	146.274.840
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	<b>SOLD C</b> (ct. 117)	35.886.942	34.628.087
	<b>SOLD D</b> (ct. 117)	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>			
	<b>SOLD C</b> (ct. 121)	36.788.948	79.677.371
	<b>SOLD D</b> (ct. 121)	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	679.748	1.527.284
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	100	460.089.370	566.045.579
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	103	460.089.370	566.045.579

Suma de control F10 : 14564080960 / 63603553146

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) 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.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse înregistrării, cu modificările și completările ulterioare.

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

TIVILICHI NICOLAE-DAN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SERBAN DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	289.799.598	302.472.694
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	289.826.889	302.473.419
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	27.291	725
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	89.428	82.734
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		1.831.464
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		91.891
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	1.254.991	1.607.220
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	22.811.983	24.434.553
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14.944.850	15.556.485
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	<b>16</b>	<b>313.956.000</b>	<b>330.520.556</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	6.076.477	7.171.851
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	483.706	593.272
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	20.317.761	20.104.532
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	35.293	71.655
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	68.426.140	73.877.076
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	54.786.734	58.496.914
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	13.639.406	15.380.162
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	29.880.945	33.382.600
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	33.394.524	34.132.145
a.2) Venituri (ct.7813)	27	3.513.579	749.545
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	13.513.333	5.708.813

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	20.196.009	19.511.046
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	6.682.676	13.802.233
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>51.981.328</b>	<b>65.062.755</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	43.717.606	55.967.448
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	7.129.529	3.272.914
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	306	1.093
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		4.222.980
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	1.133.887	1.598.320
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul General și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
<b>Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)</b>	<b>39</b>	<b>68.491.048</b>	<b>30.844.785</b>
- Cheltuieli (ct.6812)	40	76.313.682	73.175.120
- Venituri (ct.7812)	41	7.822.634	42.330.335
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>259.135.445</b>	<b>236.674.029</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	54.820.555	93.846.527
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
<b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	<b>45</b>		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
<b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)</b>	<b>47</b>	<b>1.892.699</b>	<b>1.990.663</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
<b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	<b>49</b>		
<b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	<b>50</b>	<b>12.957.203</b>	<b>16.063.995</b>
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>14.849.902</b>	<b>18.054.658</b>
<b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	<b>53</b>	<b>-443.262</b>	
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55	443.262	
<b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)</b>	<b>56</b>		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	11.338.860	9.828.194
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>10.895.598</b>	<b>9.828.194</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	3.954.304	8.226.464
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	328.805.902	348.575.214
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	270.031.043	246.502.223
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	58.774.859	102.072.991
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	21.985.911	22.395.620
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	36.788.948	79.677.371
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 5278744340 / 63603553146



\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - 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 si prenumele

TIVILICHI NICOLAE-DAN

Semnătura

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERBAN DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2017

Cod 30

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr. unitati</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Unitați care au inregistrat profit	01	1	79.677.371		
Unitați care au inregistrat pierdere	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03				
<b>II Date privind platile restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 18)	04				
Furnizori 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				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12				
- contributi 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				
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>		<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Numar mediu de salariatii	19	871	868		
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	887	911		
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			21	5.002.129	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22	5.002.129	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 			25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:			26	7.731.735	

- impozitul datorat la bugetul de stat	27	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, <b>din care:</b>	28	7.315.255	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	0	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, <b>din care:</b>	30	911.806	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31	874.717	
- subvenții aferente veniturilor, <b>din care:</b>	32	37.089	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <b>din care:</b>	34	50.282.544	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35	2.195.256	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36	48.087.288	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37	3.465.370	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	45		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute ( <b>rd. 49+54</b> )	48	107.472	134.301
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute ( <b>rd. 50 la 53</b> )	49	100.000	100.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50	100.000	100.000
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute ( <b>rd. 55+56</b> )	54	7.472	34.301
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	7.472	34.301
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		

Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	57	73.714.463	72.800.670
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	50.853.409	50.282.544
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	11.800	7.460
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), <b>(rd.62 la 66)</b>	61	208.925.961	194.533.425
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 + 4424+4428+444+446)	63	2.611.354	4.505.632
- subvenții de încasat(ct.445)	64	192.222.109	164.990.119
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66	14.092.498	25.037.674
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 474), <b>(rd.72 la 74)</b>	71	3.300.505	3.571.714
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	3.300.505	3.571.714
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>	75	481.516	619.396
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici <b>****)</b>	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.79 la 82)</b>	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	20.448	35.506
- în lei (ct. 5311)	85	20.448	35.506
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	132.345.352	169.487.448
- în lei (ct. 5121), din care:	88	16.092.262	19.313.392
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	116.253.090	150.174.056
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	244.678.469	220.775.543
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd.97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.100+101)	99	192.219.666	164.736.570
- în lei	100		
- în valută	101	192.219.666	164.736.570
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103	34.129	32.083
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	104		
- în valută	105	34.129	32.083
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	8.827.480	6.723.748
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	17.252.045	21.902.641
- datorii comerciale în relatiia cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109	80.332	88.366
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	2.556.152	2.591.355
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	6.503.406	5.617.229
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	1.759.290	2.019.976
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	4.710.722	3.538.207
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	114	33.394	59.046

- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115		
<b>Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) <b>(rd.123 la 127)</b>	122	17.285.591	19.171.917
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	17.285.591	19.171.917
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	132.906.430	132.906.430
- acțiuni cotate 3)	131		
- acțiuni necotate 4)	132	132.906.430	132.906.430
- părți sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	695.290	478.752
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137	16.611.292	16.611.292
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138	12.534.973.190	12.538.072.678
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>31.12.2016</b>		<b>31.12.2017</b>	
<b>A</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Valoarea contabilă netă a bunurilor <sup>5)</sup>	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>31.12.2016</b>		<b>31.12.2017</b>	
<b>A</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% <sup>6)</sup></b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% <sup>6)</sup></b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>6)</sup>, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	141	132.906.430	X	132.906.430	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142	106.325.150	80,00	106.325.150	80,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143	106.325.150	80,00	106.325.150	80,00
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145	26.581.280	20,00	26.581.280	20,00
- cu capital integral de stat	146				
- cu capital majoritar de stat	147				
- cu capital minoritar de stat	148	26.581.280	20,00	26.581.280	20,00
- deținut de regii autonome	149				
- deținut de societăți cu capital privat	150				
- deținut de persoane fizice	151				
- deținut de alte entități	152				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2016</b>		<b>2017</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	153	35.024.125		20.271.573	
- către instituții publice centrale;	154	28.019.300		16.217.258	
- către instituții publice locale;	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156	7.004.825		4.054.315	
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2016</b>		<b>2017</b>	
<b>XIV. 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:</b>	157	70.384.550		55.042.064	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158	70.384.550		35.024.125	
- către instituții publice centrale	159	56.307.640		28.019.300	

- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161	14.076.910	7.004.825
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, <b>din care</b> virate:	162		20.017.939
- către instituții publice centrale	163		16.014.351
- către instituții publice locale	164		4.003.588
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		
<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2016</b> <b>2017</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b>		166	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		167	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <b>din care:</b>		168	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		169	
<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2016</b> <b>2017</b>
Venituri obținute din activități agricole		170	

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TIVILICHI NICOLAE-DAN

Semnatura \_\_\_\_\_

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

Numele si prenumele

SERBAN DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) 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 creează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

De alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri și impozitelor aferente. ...!.

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

2) 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) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2017

Cod 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	8.312.220	1.825.172	388.200	X	9.749.192
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	8.312.220	1.825.172	388.200	X	9.749.192
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	7.636.159	12.990.601	5.273.455	X	15.353.305
Constructii	07	672.230.656	256.759.387	61.420.543	459.939	867.569.500
Instalatii tehnice si masini	08	335.429.202	77.808.804			413.238.006
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	2.061.219	604.583			2.665.802
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12	834.958	268.940			1.103.898
Imobilizari corporale in curs de executie	13	16.117.091	7.130.720	7.888.374		15.359.437
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	1.034.309.285	355.563.035	74.582.372	459.939	1.315.289.948
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	100.000			X	100.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	1.042.721.505	357.388.207	74.970.572	459.939	1.325.139.140

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	8.236.941	74.824		8.311.765
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	8.236.941	74.824		8.311.765
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23	516.367	213.118		729.485
Constructii	24	342.886.851	169.303.999	18.194.397	493.996.453
Instalatii tehnice si masini	25	257.730.320	81.703.765	610.622	338.823.463
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	1.771.045	568.674		2.339.719
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29	834.958	246.862		1.081.820
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	603.739.541	252.036.418	18.805.019	836.970.940
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	611.976.482	252.111.242	18.805.019	845.282.705

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37	2.300.664	65.734	149.748	2.216.650
Instalatii tehnice si masini	38	116.564	3.208	9.452	110.320
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	1.593.244	884.677	590.344	1.887.577
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>4.010.472</b>	<b>953.619</b>	<b>749.544</b>	<b>4.214.547</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
46	46				
<b>TOTAL AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>	<b>4.010.472</b>	<b>953.619</b>	<b>749.544</b>	<b>4.214.547</b>

Suma de control F40 : 13616148979 / 63603553146

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TIVILICHI NICOLAE-DAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

SERBAN DANIELA

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)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1		(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma	
1			

-

+

Salt

Situatia modificarilor capitalului propriu

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	132.906.430						132.906.430
Rezerve din reevaluare	95.546.506	317.896.819			239.357.190	2.519.119	174.086.135
Rezerve legale	26.581.286						26.581.286
Rezerva reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	31.738.313	2.519.119	2.519.119				34.257.432
Alte rezerve	133.059.006	3.016.372			16.381.824		119.693.554
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0						0
	108.502						108.502
Rezultatul reportat provenind din modificarea politicilor contabile	0						0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0						0
	4.040.127	145.926			3.923.900		262.153
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	36.788.948	79.677.371			36.788.948	36.788.948	79.677.371
Repartizarea profitului	679.748	1.527.284			679.748	679.748	1.527.284
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>460.089.370</b>	<b>401.728.323</b>	<b>2.519.119</b>	<b>2.519.119</b>	<b>295.772.114</b>	<b>38.628.319</b>	<b>566.045.579</b>

**DIRECTOR GENERAL**  
 Nicolae-Dan TIVILICHI

**DIRECTOR ECONOMIC**  
 Daniela ȘERBAN



Compania Națională „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR MARITIME” - S.A.  
CONSTANȚA

Incinta Port, Gara Maritimă, 900900 Constanța, România  
RC: J13/2308/1998; CUI: 11062831; CIF: RO11062831  
Capital social: 132.906.430 lei  
Tel.: +40.241.611540; Fax: +40.241.619512

E-mail: [apmc@constantza-port.ro](mailto:apmc@constantza-port.ro); Web: [www.portofconstantza.com](http://www.portofconstantza.com)



## Situatia fluxurilor de trezorerie la 31 Decembrie 2017

### Flux de numerar din activitatea de exploatare:

Profit brut	58.774.859	102.072.991
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	29.880.945	33.382.600
Cheltuieli privind provizioanele pentru deprecierea creantelor	11.767.655	2.726.034
Cheltuieli privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	66.444.011	21.959.408
Venituri din dobanda si alte venituri financiare (Cont 766)	-1.892.699	-1.990.663
Venituri din subventii pentru investitii (Cont 7584)	-14.944.850	-15.556.485
Cheltuieli privind activele cedate (Cont 6583)	167.427	590.344
Venituri din vanzarea activelor		

**Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant** **150.197.348** **143.184.229**

Variatia soldurilor conturilor de stocuri	959.959	-673.885
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	-16.465.995	-162.155
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	-1.728.213	-12.082.275

**Numerar generat din exploatare** **132.963.098** **130.265.915**

Impozit pe profit platit	-23.335.352	-22.379.139
Profit repartizat salariatilor (inclusiv contributi)	-3.451.989	-3.002.269

**Numerar net din activitati de exploatare** **106.175.757** **104.884.507**

### Flux de numerar din activitatea de investitie:

Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-12.147.720	-9.211.670
Subventii pentru investitii	33.104.740	39.260.518
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Dobanzi incasate	1.892.699	1.990.663

**Numerar net utilizat in activitatea de investitii** **22.849.719** **32.039.511**

### Flux de numerar din activitati de finantare:

Majorare capital social	350.760	0
Variatia imprumuturilor bancare (Sume utilizate pt.rambursare JBIC)	-15.745.999	-16.657.350
Dividende platite	-70.384.550	-55.042.065

**Numerar net din activitati de finantare** **(85.779.789)** **(71.699.415)**

Cresterea neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	43.245.687	65.224.603
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	288.751.501	331.997.188
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	<u>331.997.188</u>	<u>397.221.791</u>

**Director General**  
Nicolae-Dan TIVILICHI

**Director Economic**  
Daniela ȘERBAN

Compania Națională „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR MARITIME” - S.A.  
CONSTANȚA



Incinta Port, Gara Maritimă, 900900 Constanța, România  
RC: J13/2308/1998; CUI: 11062831; CIF: RO11062831

Capital social: 132.906.430 lei  
Tel.: +40.241.611540; Fax: +40.241.619512

E-mail: [apmc@constantza-port.ro](mailto:apmc@constantza-port.ro); Web:  
[www.portofconstantza.com](http://www.portofconstantza.com)



## COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME S.A CONSTANTA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA  
31 DECEMBRIE 2017

ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU ORDINUL MINISTRULUI FINANȚELOR  
PUBLICE AL ROMÂNIEI NR. 1802/2014

Compania Națională „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR MARITIME” - S.A.  
CONSTANȚA

Incinta Port, Gara Maritimă, 900900 Constanța, România  
RC: J13/2308/1998; CUI: 11062831; CIF: RO11062831

Capital social: 132.906.430 lei  
Tel.: +40.241.611540; Fax: +40.241.619512

E-mail: [apmc@constantza-port.ro](mailto:apmc@constantza-port.ro); Web:  
[www.portofconstantza.com](http://www.portofconstantza.com)



## 1. INFORMAȚII CU PRIVIRE LA ENTITATEA 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 sa 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.

Situațiile financiare ale C.N. Administrația Porturilor Maritime S.A. ("Compania") pentru exercitiul financiar 2017 sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și în conformitate cu prevederile O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Situațiile financiare întocmite de Companie la data de 31.12.2017 sunt situații financiare proprii și au fost întocmite în moneda națională – LEU.

Participațiile Companiei sunt descrise în Nota 3 (b) – "Imobilizări financiare". Nu există alte întreprinderi asociate sau întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategică.

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 2017 sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u> <u>(lei pentru 1 unitate</u> <u>din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
Dolar SUA	USD	4,3033	3,8915
Moneda unică europeană	EUR	4,5411	4,6597



Compania Națională „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR MARITIME” - S.A.  
CONSTANȚA

Incinta Port, Gara Maritimă, 900900 Constanța, România  
RC: J13/2308/1998; CUI: 11062831; CIF: RO11062831

Capital social: 132.906.430 lei  
Tel.: +40.241.611540; Fax: +40.241.619512

E-mail: [apmc@constantza-port.ro](mailto:apmc@constantza-port.ro); Web:  
[www.portofconstantza.com](http://www.portofconstantza.com)



## 2. 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 privind situațiile financiare anuale individuale aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 (“OMF 1802”).

OMF 1802 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 1802.

Situațiile financiare se referă doar la Compania Națională Administrația Porturilor Maritime S.A. Constanța.

Inregistrările contabile pe baza cărora 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 1802/2014.

#### (2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare ale Companiei în conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, 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 legătură 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.

Compania Națională „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR MARITIME” - S.A.  
CONSTANȚA

Incinta Port, Gara Maritimă, 900900 Constanța, România  
RC: J13/2308/1998; CUI: 11062831; CIF: RO11062831

Capital social: 132.906.430 lei  
Tel.: +40.241.611540; Fax: +40.241.619512

E-mail: [apmc@constantza-port.ro](mailto:apmc@constantza-port.ro); Web:  
[www.portofconstantza.com](http://www.portofconstantza.com)



## B Contabilitatea de grup

### (1) Filiale

Filiilele 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.

Filiilele 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.

### (2) Titluri sub formă de interese de participare

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

Compania nu a avut la dispoziție situații financiare auditate întocmite în conformitate cu OMF 1802/2014 ale Companiei Naționale de Investiții S.A și 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 situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru Societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a Companiei.

### (2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

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



Incinta Port, Gara Maritimă, 900900 Constanța, România  
RC: J13/2308/1998; CUI: 11062831; CIF: RO11062831

Capital social: 132.906.430 lei  
Tel.: +40.241.611540; Fax: +40.241.619512

E-mail: [apmc@constantza-port.ro](mailto:apmc@constantza-port.ro); Web:  
[www.portofconstantza.com](http://www.portofconstantza.com)



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 Companie și este probabil că va genera beneficii economice depășind costul, pe o perioadă mai mare de un an, sunt recunoscute ca imobilizări necorporale. Costurile directe includ cheltuielile cu personalul echipei de dezvoltare și o proporție adecvată din cheltuielile de regie.

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

#### (ii) Alte imobilizări necorporale

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

### (2) Amortizare

#### (i) Programe informatice

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

Compania Națională „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR MARITIME” - S.A.  
CONSTANȚA

Incinta Port, Gara Maritimă, 900900 Constanța, România  
RC: J13/2308/1998; CUI: 11062831; CIF: RO11062831

Capital social: 132.906.430 lei  
Tel.: +40.241.611540; Fax: +40.241.619512

E-mail: [apmc@constantza-port.ro](mailto:apmc@constantza-port.ro); Web:  
[www.portofconstantza.com](http://www.portofconstantza.com)



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.

Activele imobilizate de natură 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 H.G. 983/1998 în cazul construcțiilor și în baza H.G. 403/2000 în cazul celorlalte grupe de mijloace fixe.

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

La 31 decembrie 2006 imobilizările corporale au fost reevaluate de către un evaluator autorizat ANEVAR.



Compania Națională „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR MARITIME” - S.A.  
CONSTANȚA

Incinta Port, Gara Maritimă, 900900 Constanța, România  
RC: J13/2308/1998; CUI: 11062831; CIF: RO11062831

Capital social: 132.906.430 lei  
Tel.: +40.241.611540; Fax: +40.241.619512

E-mail: [apmc@constantza-port.ro](mailto:apmc@constantza-port.ro); Web:  
[www.portofconstantza.com](http://www.portofconstantza.com)



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.

La 31 decembrie 2014 mijloacele fixe și terenurile au fost reevaluate de care un evaluator autorizat ANEVAR.

La 31 decembrie 2017 mijloacele fixe și terenurile au fost reevaluate de care un evaluator autorizat ANEVAR.

Reevaluarea imobilizărilor corporale 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 1802 aceste active nu sunt recunoscute ca imobilizări aparținând Companiei. Cheltuielile 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.

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.

Compania Națională „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR MARITIME” - S.A.  
CONSTANȚA

Incinta Port, Gara Maritimă, 900900 Constanța, România  
RC: J13/2308/1998; CUI: 11062831; CIF: RO11062831

Capital social: 132.906.430 lei  
Tel.: +40.241.611540; Fax: +40.241.619512

E-mail: [apmc@constantza-port.ro](mailto:apmc@constantza-port.ro); Web:  
[www.portofconstantza.com](http://www.portofconstantza.com)



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

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

Rezervele 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, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

La 1 ianuarie 2017, rezerva din reevaluare avea valoarea de 95.546.506 lei. În cursul anului 2017 rezerva din reevaluare s-a diminuat cu suma de 2.519.119 lei datorită ieșirilor de imobilizări și realizării rezervei din reevaluare pe măsura amortizării și s-a majorat cu diferențele din reevaluare în suma de 81.058.748 lei. La sfârșitul anului 2017 rezerva din reevaluare avea valoarea de 174.086.135 lei.

Surplusul realizat în cursul anului 2017 din rezerva din reevaluarea mijloacelor fixe și amenajărilor de terenuri supus impozitării este de 2.519.119 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.

**(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**

Imobilizările 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.

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Imobilizările 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.



Compania Națională „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR MARITIME” - S.A.  
CONSTANȚA

Incinta Port, Gara Maritimă, 900900 Constanța, România  
RC: J13/2308/1998; CUI: 11062831; CIF: RO11062831

Capital social: 132.906.430 lei  
Tel.: +40.241.611540; Fax: +40.241.619512

E-mail: [apmc@constantza-port.ro](mailto:apmc@constantza-port.ro); Web:  
[www.portofconstantza.com](http://www.portofconstantza.com)



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 revandute 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.

## **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.

Compania Națională „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR MARITIME” - S.A.  
CONSTANȚA

Incinta Port, Gara Maritimă, 900900 Constanța, România  
RC: J13/2308/1998; CUI: 11062831; CIF: RO11062831

Capital social: 132.906.430 lei  
Tel.: +40.241.611540; Fax: +40.241.619512

E-mail: [apmc@constantza-port.ro](mailto:apmc@constantza-port.ro); Web:  
[www.portofconstantza.com](http://www.portofconstantza.com)

**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 bilant a datoriilor exprimate in valuta si a celor cu decontare in lei in functie de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Compania nu capitalizeaza costurile cu dobanda.

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. In conformitate cu prevederile acordurilor de împrumut și cu cadrul legislativ ce reglementează aceste credite, Compania înregistrează o creanță din partea Guvernul României privind finanțarea plății ratelor de credit și a dobânzilor preliminate.

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

Datoriile comerciale pe termen lung sunt înregistrate la valoarea istorica actualizata la cursul zilei pentru datoriile in valuta.

**Q Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Compania are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

**(1) Costuri de restructurare**

Compania recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de

Compania Națională „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR MARITIME” - S.A.  
CONSTANȚA

Incinta Port, Gara Maritimă, 900900 Constanța, România  
RC: J13/2308/1998; CUI: 11062831; CIF: RO11062831

Capital social: 132.906.430 lei  
Tel.: +40.241.611540; Fax: +40.241.619512

E-mail: [apmc@constantza-port.ro](mailto:apmc@constantza-port.ro); Web:  
[www.portofconstantza.com](http://www.portofconstantza.com)



- planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a determinat aparitia unei asteptari privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii va include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care - sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii.

(2) Provizioanele pentru impozite

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire 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 acorda recompense salariatilor cu ocazia pensionarii conform prevederilor 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.



Compania Națională „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR MARITIME” - S.A.  
CONSTANȚA

Incinta Port, Gara Maritimă, 900900 Constanța, România  
RC: J13/2308/1998; CUI: 11062831; CIF: RO11062831

Capital social: 132.906.430 lei  
Tel.: +40.241.611540; Fax: +40.241.619512

E-mail: [apmc@constantza-port.ro](mailto:apmc@constantza-port.ro); Web:  
[www.portofconstantza.com](http://www.portofconstantza.com)



## S Subvenții și 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 și 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, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende convenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

## 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.

În conformitate cu OMF1802/2014, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justă numai în situațiile financiare consolidate.



Compania Națională „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR MARITIME” - S.A.  
CONSTANȚA

Incinta Port, Gara Maritimă, 900900 Constanța, România  
RC: J13/2308/1998; CUI: 11062831; CIF: RO11062831

Capital social: 132.906.430 lei

Tel.: +40.241.611540; Fax: +40.241.619512

E-mail: [apmc@constantza-port.ro](mailto:apmc@constantza-port.ro); Web:  
[www.portofconstantza.com](http://www.portofconstantza.com)



## 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 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 corespondența 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. Dividendele repartizate detinatorilor de acțiuni, propuse sau declarate după data bilanțului sunt recunoscute ca venituri din dividende în momentul în care se stabilește dreptul legal al acționarului de a încasa 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 și cheltuieli

Cifra de afaceri netă cuprinde sumele rezultate din vânzarea produselor și furnizarea de servicii care se înscriu în activitatea curentă a companiei, după deducerea reducerilor comerciale și a taxei pe valoarea adăugată și a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

Compania Națională „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR MARITIME” - S.A.  
CONSTANȚA

Incinta Port, Gara Maritimă, 900900 Constanța, România  
RC: J13/2308/1998; CUI: 11062831; CIF: RO11062831

Capital social: 132.906.430 lei  
Tel.: +40.241.611540; Fax: +40.241.619512

E-mail: [apmc@constantza-port.ro](mailto:apmc@constantza-port.ro); Web:  
[www.portofconstantza.com](http://www.portofconstantza.com)



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

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.

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.



Incinta Port, Gara Maritimă, 900900 Constanța, România  
RC: J13/2308/1998; CUI: 11062831; CIF: RO11062831

Capital social: 132.906.430 lei  
Tel.: +40.241.611540; Fax: +40.241.619512

E-mail: [apmc@constantza-port.ro](mailto:apmc@constantza-port.ro); Web:  
[www.portofconstantza.com](http://www.portofconstantza.com)



#### (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.

#### AA Parti afiliate si alte parti legate

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea - mama îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercitiului financiar, în cursul exercitiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societății și detine singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale [acționarilor sau asociaților], ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercită efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mama și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mama.

O entitate este „legată” de o altă entitate dacă:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:  
controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se află sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mama, filialele sau filialele membre);  
are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influența semnificativă asupra acesteia; sau  
detine controlul comun asupra celeilalte entități;
- b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;
- c) reprezintă o asocieră în participare în care cealaltă entitate este asociat;
- d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mama a acesteia;
- e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);



Compania Națională „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR MARITIME” - S.A.  
CONSTANȚA

Incinta Port, Gara Maritimă, 900900 Constanța, România  
RC: J13/2308/1998; CUI: 11062831; CIF: RO11062831

Capital social: 132.906.430 lei  
Tel.: +40.241.611540; Fax: +40.241.619512

E-mail: [apmc@constantza-port.ro](mailto:apmc@constantza-port.ro); Web:  
[www.portofconstantza.com](http://www.portofconstantza.com)



f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoană menționată la lit. d) sau e); sau

g) entitatea reprezintă un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau sau pentru angajării oricărei entități legată de o asemenea societate.

### 3. ACTIVE IMOBILIZATE

#### a) Imobilizări necorporale

	<u>Alte imobilizări necorporale</u>	<u>Cheltuieli de dezvoltare</u>	<u>Total</u>
<b>Valoare bruta</b>			
Sold la 1 ianuarie 2017	8.312.220	0	8.312.220
Creșteri	1.825.172		1.825.172
Reduceri	388.200	0	388.200
Sold la 31 decembrie 2017	9.749.192	0	9.749.192
<b>Ajustări de valoare</b>			
Sold la 1 ianuarie 2017	8.236.941	-	8.136.941
Ajustări înregistrate	74.824	-	74.824
Reduceri sau reluări	0	-	0
Sold la 31 decembrie 2017	8.311.765	-	8.311.765
<b>Valoarea contabilă netă la</b>			
1 ianuarie 2017	75.279	0	75.279
<b>Valoarea contabilă netă la</b>			
31 decembrie 2017	1.437.427	0	1.437.427

Imobilizari corporale

	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Active biologice productive	Imobilizari corporale in curs	Avansuri pentru imobilizari corporale	Total
<b>Valoare bruta</b>							
<b>Sold la 1 Ianuarie 2017</b>	<b>679.866.815</b>	<b>335.429.202</b>	<b>2.061.219</b>	<b>834.958</b>	<b>16.117.091</b>	<b>0</b>	<b>1.034.309.285</b>
Cresteri	43.008.158	5.531.503	23.900	0	7.130.720	0	55.694.281
Reduceri	44.622.307	0	0	0	7.888.374	0	52.510.681
Diferente din reevaluare-cresteri	226.741.830	72.277.301	580.683	268.940	0	0	299.868.754
Diferente din reevaluare-diminuari	22.071.691	0	0	0	0	0	22.071.691
<b>Sold la 31 Decembrie 2017</b>	<b>882.922.805</b>	<b>413.238.006</b>	<b>2.665.802</b>	<b>1.103.898</b>	<b>15.359.437</b>	<b>0</b>	<b>1.315.289.948</b>
<b>Ajustari de valoare</b>							
<b>Sold la 1 Ianuarie 2017</b>	<b>345.703.882</b>	<b>257.846.884</b>	<b>1.771.045</b>	<b>834.958</b>	<b>1.593.244</b>	<b>0</b>	<b>607.750.013</b>
Amortizare inregistrata in cursul exercitiului	17.814.546	15.237.575	56.524	0	0	0	33.108.645
Provizion pentru depreciere de valoare	65.734	3.208	0	0	884.677	0	953.619
Reduceri si reluari	896.397	9.452	0	0	590.344	0	1.496.193
Diferente din reevaluare-cresteri	151.764.157	66.466.190	512.149	246.862	0	0	218.989.358
Diferente din reevaluare-diminuari	17.509.333	610.622	0	0	0	0	18.119.955
<b>Sold la 31 Decembrie 2017</b>	<b>496.942.589</b>	<b>338.933.783</b>	<b>2.339.718</b>	<b>1.081.820</b>	<b>1.887.577</b>	<b>0</b>	<b>841.185.487</b>
<b>Valoare contabila neta la 1 Ianuarie 2017</b>	<b>334.162.933</b>	<b>77.582.318</b>	<b>290.174</b>	<b>0</b>	<b>14.523.847</b>	<b>0</b>	<b>426.559.272</b>
<b>Valoare contabila neta la 31 Decembrie 2017</b>	<b>385.980.216</b>	<b>74.304.223</b>	<b>326.084</b>	<b>22.078</b>	<b>13.471.860</b>	<b>0</b>	<b>474.104.461</b>

## Reevaluarea imobilizărilor corporale

La 31 decembrie 2017 mijloacele fixe și terenurile sunt evidențiate la valoarea actualizată, în urma reevaluării la 31.12.2017 de către un evaluator independent, autorizat ANEVAR: S.C. JPA AUDIT & CONSULTANTA S.R.L., în baza contractului nr. 15530/03.04.2018.

## Avansuri pentru imobilizări corporale

La 31.12.2017 Compania nu înregistrează avansuri plătite furnizorilor pentru imobilizări corporale.

## Deprecierea activelor imobilizate

Evaluarea activelor imobilizate la data bilanțului a fost făcută luând în considerare factorii interni și externi, apărând în cursul anului 2017. Drept consecință s-a impus necesitatea constituirii unui provizion suplimentar pentru deprecierea activelor corporale în suma de 953.620 lei.

## Imobilizări corporale gajate și restricționate

La data de 31.12.2017 Compania nu are gajuri pe active corporale pentru împrumuturi contractate pentru finanțarea activităților.

### b) Imobilizări financiare

<u>Elemente de active</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2017</u>	<u>Creșteri</u>	<u>Reduceri</u>	<u>-lei- Sold la 31 decembrie 2017</u>
<b><u>Valoarea brută</u></b>				
Titluri deținute ca imobilizări	100.000	-	-	100.000
	<b>100.000</b>	-	-	<b>100.000</b>
<b><u>Provizion</u></b>				
Titluri deținute ca imobilizări	-	-	-	0
	-	-	-	<b>0</b>
<b><u>Valoare netă</u></b>	<b>100.000</b>			<b>100.000</b>

Compania deține următoarele imobilizări financiare la 31 decembrie 2017:

<u>Societatea</u>	<u>Procentaj deținut</u>	<u>Valoare la 31 decembrie 2017 (lei)</u>
<b>Titluri deținute ca imobilizări</b>		
Compania Națională de Investiții (CNI) S.A.	25%	100.000
<b>Total valoare brută</b>		<b>100.000</b>
Provizion pentru titluri deținute ca imobilizări		0
<b>Total valoare netă</b>		<b>100.000</b>

Compania Națională de Investiții (CNI) S.A. are sediul social în municipiul București, Piața Națiunilor Unite nr. 9.

#### 4. STOCURI

Denumire	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
	încheiat la	încheiat la
	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
	(lei)	(lei)
Materii prime și materiale consumabile	1.950.950	2.731.859
Ambalaje	2.207	2.207
Avansuri pentru cumparari de stoc de stoc	54	107
Provizion pentru materii prime, materiale si ambalaje	(730.519)	(837.596)
<b>Total</b>	<b>1.222.692</b>	<b>1.896.577</b>

#### 5. CREANȚE COMERCIALE

Denumire	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
	încheiat la	încheiat la
	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
	(lei)	(lei)
Creanțe comerciale interne	73.721.882	72.803.840
Avansuri de servicii către furnizorii interni	0	31.024
Provizioane pentru clienți incerti	(48.072.934)	(52.278.558)
<b>Total</b>	<b>25.648.948</b>	<b>20.556.306</b>

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 vechi pentru care nu au fost întocmite dosare juridice și care nu au fost încasate până la data întocmirii situațiilor financiare.

#### 6. ALTE CREANȚE

Denumire	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
	încheiat la	încheiat la
	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
	(lei)	(lei)
TVA de recuperat	2.334.987	4.505.632
Subvenție guvernamentală JBIC-TS	16.714.754	15.689.197
Dobânzi de primit	481.516	619.396
Alte creanțe	15.492.913	26.408.489
Alți debitori	2.092.455	927.434
Ajustări pentru depreciere creanțe debitori	(16.516.603)	(26.850.532)
<b>Total Alte creanțe pe termen scurt</b>	<b>20.600.022</b>	<b>21.299.616</b>
Subvenție guvernamentală JBIC – termen lung	175.504.912	149.047.373
<b>Total</b>	<b>196.104.934</b>	<b>170.346.989</b>

Fondurile de încasat – credite reprezintă porțiunea pe termen scurt a creanței corespunzătoare creditelor aferente investițiilor în patrimoniul public. În linia de subvenții guvernamentale este cuprinsă porțiunea pe termen lung a împrumutului JBIC: în suma 175.504.912 lei pentru anul 2016 și 149.047.373 lei pentru anul 2017, fiind aferente investițiilor în patrimoniul public, împrumuturi rambursabile de la bugetul de stat.

## 7. INVESTITII PE TERMEN SCURT

Compania detine investitii financiare pe termen scurt sub forma depozitelor în lei și valută.

<b>Denumire</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016 (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 (lei)</b>
Depozite în LEI	13.015.455	6.509.381
Depozite în EURO	186.615.853	213.377.617
Depozite în USD	0	7.807.389
<b>Total</b>	<b>199.631.308</b>	<b>227.694.387</b>

## 8. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

<b>Denumire</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017</b>
Disponibilități la bănci în lei	16.092.262	19.313.392
Disponibilități la bănci în monedă străină	116.253.090	150.174.056
Sume în curs de decontare în lei	0	0
Numerar în casa	20.448	35.506
Alte valori	80	4.450
<b>Total</b>	<b>132.365.880</b>	<b>169.527.404</b>

## 9. CHELTUIELI ÎN AVANS

<b>Denumire</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017</b>
Mentenanța și servicii informatice UTI Servicii și Mentenanță	1.587.805	1.389.329
Alte cheltuieli înregistrate în avans	1.202.131	252.739
<b>Total</b>	<b>2.789.936</b>	<b>1.642.068</b>

## 10. DATORII

a) Datorii totale	Sold la 31 Decembrie 2016	Sold la 31 Decembrie 2017, din care:	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
<i>Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale, din care:</i>	<i>220.282.902</i>	<i>192.171.156</i>	<i>38.982.814</i>	<i>66.897.758</i>	<i>86.290.584</i>
- Sume datorate institutiilor de credit care trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an	16.714.754	15.689.197	15.689.197		
- Sume datorate institutiilor de credit care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	175.504.912	149.047.373		62.756.789	86.290.584
- Alte datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an	21.714.594	23.293.617	23.293.617		
- Alte datorii pe termen lung	6.348.642	4.140.969		4.140.969	
<i>Datorii comerciale</i>	<i>17.252.045</i>	<i>21.902.641</i>	<i>21.902.641</i>		
<b>Total</b>	<b>237.534.947</b>	<b>214.073.797</b>	<b>60.885.455</b>	<b>66.897.758</b>	<b>86.290.584</b>

### b) Datorii comerciale ce trebuie plătite într-o perioadă de un an

Denumire	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2016</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2017</u>
Furnizori interni	4.916.649	10.998.966
Furnizori externi	80.332	88.365
Furnizori interni de imobilizări	1.757.044	1.506.540
Furnizori-facturi nesosite	10.498.020	9.308.770
<b>Total</b>	<b>17.252.045</b>	<b>21.902.641</b>

### c) Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale ce trebuie plătite într-o perioadă de un an

Denumire	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2016</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2017</u>
Alte datorii	13.139.756	15.327.305
Bugetul statului si asigurări sociale	6.354.426	5.617.229
Portiune curenta împrumut JBIC	16.714.754	15.689.197
Împrumut Romtrans – porțiunea curentă	1.940.412	2.129.483
Canopus Star – porțiune curenta	280.000	219.600
<b>TOTAL</b>	<b>38.429.348</b>	<b>38.982.814</b>

d) Sume datorate instituțiilor de credit

Denumire	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2016</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2017</u>
<b>Împrumuturi de la Instituții Financiare Internaționale ("IFI")</b>		
Banca Japoniei pentru Cooperare Int.	192.219.666	164.736.570
<b>TOTAL</b>	<b>192.219.666</b>	<b>164.736.570</b>

**Din care datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de un an**

Banca Japoniei pentru Cooperare Int.	16.714.754	15.689.197
<b>Portiunea pe termen scurt</b>	<b>16.714.754</b>	<b>15.689.197</b>
<b>Portiunea pe termen lung</b>	<b>175.504.912</b>	<b>149.047.373</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 – portiunea pe termen lung**

Denumire	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2016</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2017</u>
Între 1 și 2 ani	16.714.754	15.689.197
Între 2 și 5 ani	66.859.014	62.756.789
Peste 5 ani	108.645.898	86.290.584
<b>TOTAL</b>	<b>192.219.666</b>	<b>164.736.570</b>

e) Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale pe termen lung

Denumire	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
	încheiat la <u>31 decembrie 2016</u>	încheiat la <u>31 decembrie 2017</u>
Împrumut Romtrans -porțiunea pe termen lung	5.512.745	3.458.576
Datorie fata de Canopus – portiune pe termen lung	835.897	682.393
<b>TOTAL</b>	<b>6.348.642</b>	<b>4.140.969</b>

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

Compania păstrează dreptul de proprietate asupra obiectivului, pe care îl pune la dispoziția Asociației Port Romtrans pentru folosință pe o 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.

Conform contractului, rambursarea împrumutului se face prin reținerea din suma facturată 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 necesară finalizării lucrărilor respective. Începând cu 1.10.2001 facturarea se face lunar.

f) La data bilanțului garantiile primite de către Companie erau următoarele:

	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
Garantii de buna executie depuse de prestatori	61.307	84.369
Garantii de participare la licitatii	617.719	494.449
Garantii contracte concesiune	189.360	171.240
Garantii contracte inchiriere	6.433.306	7.600.258
Garantii contracte tip agent/armator	1.264.727	1.152.945
Garantii contracte pilotaj	703.871	1.421.209
Garantii pentru investitii din surse proprii	1.123	1.123
Garantie de buna executie program investitie	688.527	297.107
<b>TOTAL</b>	<b>9.959.940</b>	<b>11.222.700</b>

## 11. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Denumirea <u>provizionului</u>	Sold la <u>1 ianuarie</u> <u>2017</u>	<u>Cresteri</u>	<u>Diminuari</u>	Sold la <u>31 decembrie</u> <u>2017</u>
Provizioane pentru litigii	93.088.370	68.528.148	49.457.529	112.158.989
Provizioane pentru impozite	3.685.913	0	232.129	3.453.784
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli	7.766.102	4.646.972	4.528.323	7.884.751
<b>Total</b>	<b>104.540.385</b>	<b>73.175.120</b>	<b>54.217.981</b>	<b>123.497.524</b>

### *Provizioane pentru litigii sunt constituite pentru:*

- litigiul cu Tecuceanu Laurentiu Adrian pentru suma de 18.639 lei;
- pentru litigiul cu Van Oord pentru suma de 105.018.727 lei;
- pentru litigiul cu Tansp Pec Leasing pentru suma de 1.976.200 lei;
- litigiul cu salariati pentru sume de 464.543 lei;
- litigiul cu Curtea de Conturi pentru suma de 4.238.031 lei;
- litigiul cu Consal Trade pentru suma de 421.750 lei;
- litigiul cu Iosif Ion pentru sume de 15.744 lei;
- litigiul cu IRIDEX pentru suma de 5.355 lei;

### *Provizioane pentru impozite sunt constituite pentru:*

- impozit amanat: 1.833.662 lei;
- accesorii calculate pentru impozit pe profit: 1.620.122 lei.

Informații referitoare la impozitul pe profit amânat

În exercițiul financiar 2017, 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 aplica amortizarea accelerată pentru echipamente, utilaje și instalații de lucru cu valoare mai mare de 100.000 lei.

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017</b>
Baza contabilă imobilizări corporale	43.353.274	46.554.602
Bază fiscală imobilizări corporale	56.264.468	58.014.991
Diferență temporară impozabilă	- 12.911.194	-11.460.389
<b>Impozit pe profit amânat</b>	<b>- 2.065.791</b>	<b>-1.833.662</b>

### *Alte provizioane sunt constituite pentru:*

- participarea salariaților la profit, inclusiv contribuțiile la bugetul de stat: 3.002.269 lei;
- recompensa ce urmează a fi acordată salariaților care se vor pensiona până la 1.07.2019, conform prevederilor contractului colectiv de muncă: 809.353 lei;
- închiderea și urmărirea post închidere a depozitului ecologic: 3.543.181 lei;
- sume aferente concediilor de odihnă neefectuate în anul 2017: 529.948 lei;

## 12. VENITURI IN AVANS

Denumire	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017
Subvenții pentru investiții în bunuri proprii puse în funcțiune	156.002.190	138.428.812
Subvenții pentru investiții în curs de execuție	19.184.494	18.551.433
Venituri în avans de reluat într-o perioadă de până la un an	913.506	819.121
Venituri în avans de reluat într-o perioadă mai mare de un an	6.233.357	5.889.353
<b>Total</b>	<b>182.333.547</b>	<b>163.688.719</b>

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

## 13. CAPITAL SI REZERVE

### a) Acțiuni

Structura acționariatului la 31 decembrie 2017 este prezentată astfel:

Denumire	<u>Număr de acțiuni</u>	<u>Suma</u> ( lei)	<u>Procentaj</u> (%)
Ministerul Transporturilor	10.632.515	106.325.150	80
Fondul Proprietatea	2.658.128	26.581.280	20
<b>Total</b>	<b>13.290.643</b>	<b>132.906.430</b>	<b>100</b>

În baza prevederilor OUG nr. 81/2007 s-a modificat structura acționarilor, prin cedarea a 20% din acțiuni de către Ministerul Transporturilor către Fondul Proprietatea.

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

### b) Obligațiuni

Compania nu are emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2017.

### 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.*

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017</b>
Rezerve legale	26.581.286	26.581.286
Rezerve din facilitati fiscale	8.498.277	10.025.561
Rezerve pentru dezvoltare	60.008.281	45.115.545
Surse cofinantare	64.552.448	64.552.448
<b>TOTAL</b>	<b>159.640.292</b>	<b>146.274.840</b>

**c) Rezultat reportat**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017</b>
Rezultat reportat - AZL	108.502	108.502
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	4.040.128	262.153
Surplus din reevaluare aferent reevaluari anterioare 2004	7.164.101	7.100.803
Surplus din reevaluare 2006 realizat la 30.04.2009	5.835.545	5.835.545
Surplus din reevaluare aferent reevaluari ulterioare 2004	18.738.666	21.321.084
<b>TOTAL</b>	<b>35.886.942</b>	<b>34.628.087</b>

#### **14. REPARTIZAREA PROFITULUI**

Repartizarea profitului aferent anului 2017 nu a fost reflectata în situațiile financiare întocmite conform O.M.F.P. 1802/2014. Propunerea de repartizare a profitului urmeaza a fi aprobata de catre Adunarea Generală a Acționarilor (AGA) in cursul lunii mai 2018.

Repartizarea profitului aferent anului 2016 va fi 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*”, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si in conformitate cu prevederile punctului 42 alin. (2) din Legea nr. 235/29.11.2017 *pentru modificarea si completarea Ordonantei Guvernului nr. 22/1999 privind administrarea porturilor si a cailor navigabile, utilizarea infrastructurilor de transport naval apartinand domeniului public, precum si desfasurarea activitatilor de transport naval in porturi si pe caile navigabile interioare.*

<u>Destinația profitului</u>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 (lei)</b>
Profit net de repartizat:	79.677.371
Repartizări la:	
- rezerva aferenta profit reinvestit conform Lg. 227/2015, Art.22	1.527.284
- dividende convenite actionarilor	20.271.573
- sursa proprie de finantare	57.878.514

Fondul pentru participarea salariatilor la profit, in suma de 2.936.204 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 2017, urmand ca in anul 2018 sa fie inregistrat ca o cheltuiala cu salariile. Suma mentionata a fost luata in calcul la repartizarea pe destinatiile legale a profitului net.

## 15. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

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

### a) Cifra de afaceri

Compania prestează servicii numai pe teritoriul României.

<b>Denumire</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017</b>
Energetică portuară	30.677.928	30.906.712
Servicii portuare	6.061.455	5.882.322
Nave tehnice	875.884	1.001.012
Domenii portuare	249.229.517	261.574.542
Altele	2.954.814	3.108.106
<b>Total</b>	<b>289.799.598</b>	<b>302.472.694</b>

### b) Salarizarea directorilor și administratorilor

<b>Denumire</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017</b>
Cheltuiala cu salariile:		
Administratorilor	222.475	223.572
Directorilor	1.403.143	1.244.472
<b>Total</b>	<b>1.625.618</b>	<b>1.468.044</b>

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

**c) Salariați**

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

<b>Denumire</b>	<b>Exercițiul financiar</b>	<b>Exercițiul financiar</b>
	<b>încheiat la</b>	<b>încheiat la</b>
	<b><u>31 decembrie 2016</u></b>	<b><u>31 decembrie 2017</u></b>
Personal administrativ	377	380
Personal în producție	494	488
<b>Total</b>	<b>871</b>	<b>868</b>

**d) Salarii si cheltuieli cu asigurarile sociale**

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

<b>Denumire</b>	<b>Exercițiul financiar</b>	<b>Exercițiul financiar</b>
	<b>încheiat la</b>	<b>încheiat la</b>
	<b><u>31 decembrie 2016</u></b>	<b><u>31 decembrie 2017</u></b>
Salarii si indemnizatii	54.786.734	58.496.914
Asigurari sociale	13.639.406	15.380.162
<b>Total</b>	<b>68.426.140</b>	<b>73.877.076</b>

**e) Ajustarea valorii activelor circulante**

<b>Denumire</b>	<b>Exercițiul financiar</b>	<b>Exercițiul financiar</b>
	<b>încheiat la</b>	<b>încheiat la</b>
	<b><u>31 decembrie 2016</u></b>	<b><u>31 decembrie 2017</u></b>
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	172.607	195.440
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor	18.277.766	16.332.827
Pierderi din creante	1.745.636	2.982.779
Venituri din ajustări pentru deprecierea stocurilor	(39.641)	(88.364)
Venituri din ajustări pentru deprecierea creanțelor	(6.643.035)	(13.713.869)
<b>Total</b>	<b>13.513.333</b>	<b>5.708.813</b>

f) **Cheltuieli privind prestațiile externe**

<b>Denumire</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017</b>
Cheltuieli cu întreținere și reparații	5.724.048	14.465.390
Cheltuieli cu servicii executate de terți	25.611.757	30.456.802
Cheltuieli cu servicii poștale și de telecomunicații	2.116.891	2.143.015
Cheltuieli cu redevențe, locații de gestiune, chirii	4.829.292	5.270.932
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	186.958	254.124
Cheltuieli de transport	142.734	49.160
Alte cheltuieli de exploatare (asigurari, pregătire personal, colaboratori, deplasari, comisioane bancare)	5.105.926	3.328.025
<b>Total</b>	<b>43.717.606</b>	<b>55.967.448</b>

g) **Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017</b>
Amenzi și despăgubiri	536.122	190.648
Subvenții și donații	366.294	599.039
Active cedate	167.427	590.344
Alte cheltuieli	64.044	218.289
	<b>1.133.887</b>	<b>1.598.320</b>

h) **Onorariile plătite auditorilor**

Compania a plătit în anul 2017 onorarii referitoare la auditul financiar către auditori în valoare de 42.400 lei, fara TVA.

i) **Informații referitoare la impozitul pe profit curent**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017</b>
Profitul curent	102.072.991
Sume neimpozabile	(56.076.720)
Sume nedeductibile	96.642.692
Elemente asimilate veniturilor	2.604.932
Elemente asimilate cheltuielilor	-
<b>Profit impozabil/Pierdere fiscală</b>	<b>145.243.895</b>
Pierdere fiscală reportată	-
<b>Profit impozabil după reportare</b>	<b>145.243.895</b>
<b>Impozit pe profit curent</b>	<b>23.239.024</b>
<b>Credit fiscal</b>	<b>599.039</b>
<b>Impozit scutit pentru profitul reinvestit</b>	<b>244.365</b>
<b>Impozit pe profit datorat</b>	<b>22.395.620</b>

## 16. Angajamente acordate

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

Denumire	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017
Sub un an	50.633.252	68.174.401
Intre 1 și 2 ani	37.319.058	62.859.582
Intre 2 și 5 ani	112.396.771	166.561.224
Peste 5 ani	138.661.233	100.475.389
<b>Total</b>	<b>339.010.314</b>	<b>398.070.596</b>

## 17. Angajamente primite

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

Denumire	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017
Sub un an	197.838.216	278.973.333
Intre 1 și 2 ani	209.008.566	295.934.537
Intre 2 și 5 ani	602.671.346	859.146.633
Peste 5 ani	1.933.849.373	485.468.358
<b>Total</b>	<b>2.943.367.501</b>	<b>1.919.522.861</b>

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

## 18. Evenimente ulterioare bilanțului

Pana la data intocmirii situatiilor financiare aferente anului 2017, dosarele aflate pe rolul instantelor de judecata la data de 31.12.2017 care au avut termene in perioada 01.01-30.04.2018 au primit urmatoarele solutii:

**1. Dosar Instanta** 7610/118/2018, Reclamant Romcargo, Parat CN APM SA, Obiect: pretentii in suma de 16.058.241,00 lei. Instanta a stabilit termenul de judecata 30.05.2018.

**2.Dosar Instanta** 7618/118/2018, Reclamant Romcargo, Parat CN APM SA, Obiect: pretentii in suma de 1.252.636,93 lei. Instanta a stabilit termenul de judecata 22.05.2018.

**3.Dosar Instanta** 8313/118/2017, Reclamant Consal Trade, Parat CN APM SA, Obiect: pretentii. In data de 13.02.2018, Tribunalul Constanta a pronuntat Hotararea nr. 269/13.02.2018 prin care a obligat C.N. APM S.A. la plata debitului de 259.455,92 lei,

accesorii si cheltuieli de judecata. In baza Hotararii nr. 269/13.02.2018, au fost calculate si platite in data de 21.03.2018 penalitatile de intarziere in suma de 147.285,05 lei. Totodata, a fost achita debitul si cheltuielile de judecata in suma de 100 lei.

**4.Dosar Instanta** 11234/212/2016, Reclamant A Group Company, Parat CN APM SA, Obiect: cerere reconventionala in suma de 131.536,20 lei. Instanta a stabilit termenul de judecata 31.05.2018.

**5.Dosar Instanta** 3212/118/2016, Reclamant A Group Company, Parat CN APM SA, Obiect: obligatia de a face si prejudiciu in suma de 4.500.000,00 lei. Instanta a stabilit termenul de judecata 30.05.2018.

**6.Dosar Instanta** 5291/118/2017, Reclamant Asocierea Implenia-ABC Val, Parat CN APM SA, Obiect: pretentii achizitii publice pentru suma de 2.668.816,00 lei. Instanta a stabilit termenul de judecata 06.06.2018.

**7.Dosar Curtea de Arbitraj** 3/2017, Reclamant Van Oord, Parat CN APM SA, Obiect: litigiu arbitral achizitii publice pentru suma de 106.828.621,20 lei. Curtea de Arbitraj a stabilit termenul de 12.06.2018.

**8.Dosar Instanta** 4423/118/2015, Reclamant Trans Pec Leasing, Parat CN APM SA, Obiect: pretentii expropriere pentru suma de 3.382.921,00 lei. Instanta a stabilit termenul de judecata 20.06.2018.

**9.Dosar Instanta** 8198/118/2013, Reclamant Trans Pec Leasing, Parat CN APM SA, Obiect: pretentii expropriere pentru suma de 19.017.030,64 lei. Prin hotararea nr. 966/13.04.2018 instanta a respins cererea ca nefondata.

**10.Dosar Instanta** 2325/118/2012\*, Reclamant CN APM SA, Parat IRIDEX, Obiect: pretentii in suma de 4.558.211,06 lei. Prin Decizia 279/06.02.2018, instanta obliga Iridex la plata catre CN APM SA a sumei de 50.709,58 lei si pe CN APM SA la plata catre Iridex a sumei de 39.174,53 lei.

**11.Dosar Instanta** 487/118/2016, Reclamant CN APM SA, Parat Romned Port Operator, Obiect: pretentii TVA in suma de 61.465,73 USD. Prin Decizia 29/01.03.2018, instanta respinge recursul Romned Port Operator.

**12.Dosar Instanta** 5291/118/2017, Reclamant CN APM SA, Parat Asocierea Implenia-ABC Val, Obiect: reconvent pretentii achizitii publice in suma de 2.770.234,00 lei. Instanta a stabilit termen pentru data de 19.06.2018.

**13.Dosar Instanta** 26594/212/2015, Reclamant CN APM SA, Parat Agro Dimas, Obiect: evacuare si prejudiciu in suma de 7.268,36 lei. Prin hotararea nr. 394/14.03.2018, instanta respinge cererea pentru plata prejudiciului si mentine cererea pentru evacuare.

**14.Dosar Instanta** 2414/118/2016, Reclamant CN APM SA, Parat MB Consult Company, Obiect: pretentii in suma de 344.079,12 lei. Prin hotararea nr. 87/14.02.2018, instanta obliga parata la plata sumei de 354.647,41 lei reprezentand facturi neachitate, penalitatisi cheltuieli de judecata.

**15.Dosar Instanta** 24427/212/2017, Reclamant CN APM SA, Parat Naval Marketing, Obiect: pretentiin suma de 15.287,21 lei. Prin hotararea nr. 3966/11.04.2018, instanta obliga parata la plata sumei de 15.287,21 lei, cheltuieli de judecata in suma de 1.264,90 lei.

Ulterior datei de 31.12.2017 au fost formulate urmatoarele actiuni in instanta:

**1.Dosar Instanta** 1137/212/2018, Reclamant CN APM SA, Parat Vandor Industry, Obiect: pretentiin suma de 53.531,64 lei. Instanta a stabilit termen de judecata 10.09.2018.

**2.Dosar Instanta** 4653/212/2018, Reclamant CN APM SA, Parat Oilfield Exploration Business Solution, Obiect: pretentiin suma de 182.366,94 lei. Se afla in procedura de regularizare.

**3.Dosar Instanta** 4052/212/2018, Reclamant CN APM SA, Parat ABC Val, Obiect: pretentiin suma de 4.422,25 lei. Se afla in procedura de regularizare.

**4.Dosar Instanta** 1419/118/2018, Reclamant CN APM SA, Parat A.G.C., Obiect: pretentiin suma de 438.243,47 USD si 3.281,11 lei precum si cheltuieli de judecata 200 lei. Prin incheierea de sedinta nr. 256/26.03.2018 se dispune deschiderea procedurii generale a insolventei.

**5.Dosar Instanta** 642/118/2018, Reclamant CN APM SA, Parat Toser Trans., Obiect: pretentiin suma de 119.307,68 lei. Se solicita deschiderea procedurii generale a insolventei. Termen de judecata 04.09.2018.

**6.Dosar Instanta** 1158/118/2018, Reclamant CN APM SA, Parat Eurotranzit 2000, Obiect: pretentiin suma de 1.123,85 lei. Se solicita deschiderea procedurii generale a insolventei. Termen de judecata 16.05.2018.

**7.Dosar Instanta** 1137/212/2018, Reclamant Apolodor Com Impex, Parat CN APM SA, Obiect: pretentii reprezentand lucrari conform certificat 49 in suma de 450.000 lei. Prin hotararea nr. 300/21.02.2018 instanta respinge cererea.

**8.Dosar Instanta** 3536/212/2018, Reclamant Asocierea Implenla-ABC Val, Parat CN APM SA, Obiect: pretentii achizitii publice pentru suma de 63.484,42 lei. Prin hotararea nr. 4501/25.04.2018 instanta respinge cererea.

## 19. 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 evidentiat in conturi extrabilantiere active contingente in suma de 880.911,31 lei, constand in urmatoarele:

- Pretentii cheltuieli de judecata in suma de 30.205,87 lei solicitate S.C. Vifrana – Dosar 12029/212/2011.
- Pretentii chirie/udp in suma de 32.353,54 lei solicitate S.C. A Group Company – Dosar 852/118/2014\*.
- Daune reprezentand tarif utilizare domeniu portuar in suma de 113.972,54 lei solicitate S.C. A Group Company – Dosar 11234/212/2016.
- Pretentii si cheltuieli de judecata in suma de 7.308,36 lei solicitate S.C. Agro Dimas – Dosar 26594/212/2015.
- Actiune in raspundere delictuala a S.C. Total Oriental Market pentru suma de 398,33 lei – Dosar 22430/212/2015.
- Daune in suma de 696.672,67 lei (177.833,18 USD) solicitate S.C. Acvarius – Dosar intern 105/2010 (Dosar 591893/2010) .

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

Compania a evidentiat in conturi extrabilantiere datorii contingente in suma de 25.124.429,93 lei urmare a unor actiuni in instanta in care CN APM SA are calitatea de parata, dupa cum urmeaza:

- Litigiul cu S.C. A Group Company – solicitare prejudicii in suma de 4.500.000,00 lei pentru lipsa folosinta imobil – Dosar 3212/118/2015.
- Litigiul cu Santierul Naval Orsova pentru constatare nulitate absoluta contract inchiriere, repunerea partilor in situatia anterioara si plata sumei de 644.736,00 lei- Dosar 5115/118/2016.
- Litigiul cu Asocierea Implenia-ABC Val pentru suma de 2.668.816,00 lei reprezentand contravaloare revendicari antreprenor – Dosar 5291/118/2017.
- Litigiul cu S.C. Romcargo Maritim pentru suma de 16.058.241,00 lei reprezentand daune interese neefectuare dragaj – Dosar 7610/118/2017.
- Litigiul cu S.C. Romcargo Maritim pentru suma de 1.252.636,93 lei reprezentand daune interese reziliere contract– Dosar 7618/118/2017.

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 2017.

**(d) Contingențe legate de mediu**

Compania a dat spre exploatare unui tert depozitul ecologic de deseuri și s-a obligat să constituie fondul pentru închiderea și urmărirea post închidere a acestuia.

La 31.12.2017 Compania are constituit un provizion în suma de 3.543.181 lei, corespunzător cantității de deseuri depozitate (76,52% din capacitatea de depozitare).

**(e) Criza financiară**

**i. Volatilitatea recentă a pietelor financiare internaționale și românești**

Actuala criză globală de lichiditate care a început la jumătatea anului 2007 a avut ca rezultat, printre altele, un nivel scăzut al finanțării pieței de capital, nivele scăzute de lichiditate în sectorul financiar și ocazional, rate mai mari la împrumuturile interbancare și o volatilitate foarte ridicată a burselor de valori. De asemenea, volatilitatea cursului de schimb al leului și a principalelor monede folosite în schimburile internaționale a fost foarte ridicată. În prezent, întregul impact al actualei crize financiare este încă imposibil de anticipat și de prevenit în totalitate.

Conducerea nu poate estima în mod fiabil efectele asupra poziției financiare a Companiei a unei potențiale scaderi a lichidității pietelor financiare, a unei creșteri a volatilității cursului de schimb al monedei naționale și a continuării recesiunii. Conducerea consideră că a luat toate măsurile necesare pentru a asigura continuitatea Companiei în condițiile actuale.

**ii. Impactul asupra clienților**

Clienții și alți debitori ai Companiei pot fi afectați de condițiile de piață, ceea ce poate afecta capacitatea acestora de a rambursa sumele datorate. Aceasta poate avea impact asupra previziunilor Companiei cu privire la fluxul de numerar și asupra evaluării deprecierei activelor financiare și nefinanciare. În măsura în care există informații disponibile, conducerea a reflectat în mod adecvat estimările revizuite ale fluxurilor de numerar viitoare în evaluarea deprecierei.

**iii. Reevaluarea proprietăților evidențiate la valoare justă**

Piața imobiliară din România a fost grav afectată de volatilitatea pietelor financiare ce a rezultat în restrângerea accesului la credite pentru companii și persoane fizice. Ca urmare, valoarea contabilă a imobilizărilor corporale evaluate la valoarea justă a fost actualizată pentru a reflecta condițiile pieței la data bilanțului.

**Director General**

Nicolae-Dan TIVLICI

**Director Economic**

Daniela ȘERBAN