



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SEMESTRUL II 2025

CAP. I. CONSIDERAȚII GENERALE

Prezentare generală

Compania Națională "Administrația Porturilor Dunării Fluviale"- S.A. a fost înființată în baza HG 520/1998 prin reorganizarea Regiei Autonome "APDF" Giurgiu modificat prin H.G. 384/2003 și H.G.596/2009.

CN-APDF-SA Giurgiu este înregistrată la Camera de Comerț și Industrie a județului Giurgiu, în Registrul Comerțului la nr. J1998000252527 și are atribuit Codul Unic de Înregistrare nr. 1284717.

Capitalul social al Companiei la 31.12.2025 este de 1.377.700 lei, în întregime subscris de statul român și vărsat integral.

Acțiunile CN-APDF-SA Giurgiu sunt deținute de către statul român, care își exercită drepturile și obligațiile prin MTI în număr de 110.216 de acțiuni și S. C. Fondul Proprietatea S.A. în număr de 27.554 de acțiuni; valoarea unei acțiuni este de 10 lei.

1. Conducerea companiei

În semestrul II al anului 2025 conducerea CN APDF SA Giurgiu a fost asigurată de Consiliul de Administrație al Companiei Naționale "Administrația Porturilor Dunării Fluviale" SA Giurgiu numit prin Hotărârile Adunării Generale a Acționarilor nr.7/15.07.2024 și nr.1/05.03.2025.

În perioada 01.07.2025 – 31.12.2025, Consiliul de Administrație al CN APDF SA Giurgiu s-a întrunit în 9 ședințe ordinare. În această perioadă au fost analizate 54 materiale și au fost adoptate 53 decizii de aprobare.

În perioada 01.07.2025 – 31.12.2025 conducerea executivă a fost asigurată de către domnul Măroiu Marian în calitate de Director General, iar conducerea financiară a fost asigurată de doamna Năvală Petronela în calitate de Director Financiar.

Organizarea și conducerea contabilității se face potrivit prevederilor Legii contabilității nr.82/1991, cu modificările și completările ulterioare.

Valoarea activelor imobilizate la 31.12.2025 este de 270.618.073 lei, în creștere cu 35,02% față de începutul anului, această creștere fiind reprezentată de continuarea în anul 2025 a proiectelor cu finanțare nerambursabilă aflate în derulare (cheltuieli de investiții) și recepția la terminarea lucrărilor la data de 08.07.2025 pentru investiția D.A.N.U.B.E.-Rețea de acces la Dunăre-Deblocarea circulației în Europa prin dezvoltarea în România a unei infrastructuri de porturi TEN T de înaltă calitate în condiții economice optime – Port Giurgiu – Etapa I, în valoare de 159.228.661,90 lei, precum și pe alte creșteri ale valorii activelor imobilizate realizate din surse proprii.

2. Capitaluri proprii

La 31.12.2025 capitalurile proprii, respectiv total capitaluri deținute de companie sunt compuse din:

a) Capital subscris și vărsat	1.377.700 Lei
b) Rezerve legale	289.141 Lei
c) Rezerve din reevaluare	31.683.078 Lei
d) Alte rezerve	13.672.088 Lei
e) Profit sau pierdere reportată anii precedenți	2.345.463 Lei
f) Rezultatul exercițiului	1.074.343 Lei
g) Patrimoniul public	2.391.424 Lei
Total capitaluri proprii	50.441.813 Lei
Total capitaluri	52.833.237 Lei

3. Situația creanțelor

Valoarea creanțelor totale la data de 31.12.2025 este de 8.290.243,48 lei, compusă din creanțe comerciale în valoare de 3.885.137,59 și alte creanțe în valoare de 4.405.105,89 lei, valori descrise detaliat după cum urmează:

Denumire	Sold la 31.12.2025	Explicații
Clienți interni si externi	3.512.963,55	Urmează încasare, convenții, eșalonare și diverse proceduri juridice în derulare
Clienți incerți	5.969.225,19	Proceduri juridice în diverse stadii procesuale, marea majoritate în proceduri de insolventa
Clienți facturi de întocmit	371.742,04	Sume ce vor fi preluate în conturile de clienți în luna ianuarie 2026
Furnizori debitori	432,00	Furnizori debitori din avansuri pentru bunuri și servicii
Ajustări de depreciere a creanțelor	5.969.225,00	Urmează reluare la venituri la încasare sau la scoatere din evidență la definitivarea procedurilor juridice de recuperare
Total creanțe comerciale	3.885.137,59	
Debitori din pagube materiale și bănești	550.668,03	Sume în curs de cercetare penală și debit Spoiala Slav Gheorghe
Debitori avansuri, avansuri nedecontate	127.835,56	Avansuri nedecontate conform acte încheiate de Curtea de Conturi
Debitori din anulare accesorii impozite și taxe locale	9.339,09	Impozite și taxe locale plătite în plus, de recuperat la termene de plată viitoare
Alte creanțe în legătura cu personalul	18.066,00	Avansuri de salarii, indemnizația CA plătită în plus, alte creanțe cu salariații, în curs de încasare
Creanțe cu casa de asigurări sociale	261.385,00	Concedii medicale de recuperat
Alte creanțe cu bugetul de stat	42.716,00	Sume de recuperat/compensate, bonificație impozit pe profit
TVA neexigibilă la achiziții de bunuri și servicii	7.619,19	TVA neexigibilă la achiziții de bunuri și servicii, achitată furnizorilor
Debitori conform raport Curtea de Conturi	903.450,05	Acțiuni în instanță în diverse stadii procesuale
Subvenții pentru proiecte finanțate din bugetul de stat și alocate fonduri(ex.INEA)	2.484.026,97	Sume de primit din fonduri nerambusabile sau de la bugetul de stat
Total alte creanțe-debitori	4.405.105,89	
Total creanțe la 31.12.2025	8.290.243,48	

4. Situația datoriilor

Structura datoriilor înscrise în bilanțul la 31.12.2025, grupate pe tipuri de datorii și termene de exigibilitate se prezintă astfel:

	Tipul datoriei	Sold la 31.12.2025	Explicatii
1	Furnizori	77.468,00	Furnizori pentru activitatea de exploatare și investiții ce urmează a fi achitați în funcție de scadență
2	Furnizori facturi nesosite	42.398,03	Servicii facturate de furnizori în luna ianuarie 2026 pentru luna decembrie 2025.
3	Clienți creditori	49.773,00	Avansuri incasate de la clienti
	Total datorii comerciale-furnizori	169.639,03	
4	Datorii față de bugetul de stat	891.346,00	Urmeaza achitare la scadenta
6	Creditori diverși	3.054.428,00	Diverse sume din garantii participare licitație/de buna executie a contractelor cu clientii
7	Datorii cu personalul	514.581,00	Drepturi salariale și asimilate achitate la scadenta, în luna ianuarie 2026
8	Operațiuni în curs de clarificare	11.632,00	Sume de clarificat
	TOTAL - alte datorii	4.471.987,00	
	TOTAL	4.641.626,03	

CAP. II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Situația contului de profit și pierdere la 31.12.2025, conform bilanței de verificare încheiate, se prezintă astfel:

- Lei -

1	Venituri din exploatare	26.188.349
2	Venituri financiare	626.775
I	Total venituri	26.815.124
1	Cheltuieli pentru exploatare	25.593.533
2	Cheltuieli financiare	97.966
II	Total cheltuieli	25.691.499
III	Profit brut (I-II)/Pierdere	1.123.625
IV	Rezerva 5%	
V	Cheltuieli nedeductibile fiscal	2.592.764
VI	Venituri neimpozabile-din anulare provizioane pentru depreciere	3.794.050
VII	Elemente similare veniturilor – amortizarea rezervei din reevaluare	385.677
VIII	Profit fiscal impozabil/Pierdere de recuperat in anii următori	308.015
IX	Impozit pe profit	49.282
X	Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	0
XI	Profit net/Pierdere	1.074.343

Valorile principalilor indicatori financiari realizați în semestrul II al anului 2025, se prezintă astfel :

1	Venituri din exploatare	14.055.249 lei
2	Venituri financiare	223.249 lei
3	Total venituri	14.278.498 lei
4	Cheltuieli pentru exploatare	13.753.548 lei
5	Cheltuieli financiare	44.070 lei
6	Total cheltuieli	13.797.618 lei
7	Profit contabil semestrul II an 2025	480.880 lei

Veniturile din exploatare ale companiei pe semestrul II al anului 2025 au ca sursă de realizare:

- tarife portuare (cheiaj)
- tarife pentru închirieri teritorii portuare
- tarife pentru închirieri spații administrative
- tarife pentru furnizare apa, energie electrică
- tarife pentru furnizare energie termică
- tarife utilizarea incinte portuare
- tarife pentru utilizare rampe de acostare
- despăgubiri și penalități
- venituri din închiriere cu Transeuropa

Veniturile financiare provin din:

- dobânzi bancare
- diferențe de curs valutar

CAP.III CONSIDERAȚII ASUPRA REALIZĂRII BVC LA 31.12.2025

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2025 a fost aprobat prin HG.469/14.05.2025 și modificat prin art.2 din Decizia Consiliului de Administrație nr.14 din 20.10.2025.

Conform datelor înregistrate în evidența contabilă, realizarea indicatorilor bugetari este prezentată în continuare, în macheta execuției bugetare, prin compararea nivelului realizat cu nivelul aprobat în BVC 2025.

Macheta execuției bugetare este întocmită cu ajustările efectuate conform formularului de raportare anuală și sunt corelate cu valorile înscrise în raportare.

Facem această precizare întrucât balanța de verificare prezintă posturile grupate pe venituri și cheltuieli, iar o comparație cu posturile din raportare ajustate conform formularului de raportare și execuția bugetară pot crea neclarități în interpretare.

Așa cum reiese din datele prezentate mai jos, compania a realizat următorii indicatori financiari din activitatea desfășurată în cursul anului 2025, detaliați pe cele două semestre:

Valori înregistrate la 31.12.2025	Realizat semestrul I an 2025 lei	Raelizat semestrul II an 2025 lei	Total an 2025
Venituri totale	12.536.626	14.278.498	26.815.124
Cheltuieli totale	11.893.881	13.797.618	25.691.499
Profit contabil	642.745	480.880	1.123.625
Profit net	642.745	431.598	1.074.343

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent (2025)		Realizat	%
				Aprobat			
				Conform HG 469/14.05.2025	Conform Decizia C.A.nr.14/20.10. 2025		
2	3	4	5	6	7		
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	1	31150.28	31150.28	26815.12	86.08
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	31020.28	31020.28	26188.34	84.42
	a)	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	26888.66	26888.66	20762.02	77.21
	a1)	din vânzarea produselor	4				
	a2)	din servicii prestate	5	20211.84	20211.84	15346.26	75.93
	a3)	din redevențe și chiri	6	6676.82	6676.82	5415.71	81.11
	a4)	alte venituri	7	0.00	0.00	0.05	0.00
	b)	din vânzarea mărfurilor	8				
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care:	9				
	c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10				
	c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11				
	d)	din producția de imobilizări	12				
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13				
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	4131.62	4131.62	5426.32	131.34
	f1)	din amenzi și penalități	15	350.00	350.00	462.27	132.08
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), din care:	16				
		- active corporale	17				
		- active necorporale	18				
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	3736.12	3736.12	4932.69	132.03
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20				
	f5)	alte venituri	21	45.50	45.50	31.36	68.92
	2	Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	130.00	130.00	626.78	482.14
	a)	din imobilizări financiare	23				
	b)	din investiții financiare	24				
	c)	din diferențe de curs	25	30.00	30.00	352.15	1173.83
	d)	din dobânzi	26	100.00	100.00	274.63	274.63
	e)	alte venituri financiare	27				
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)	28	30511.94	30511.94	25691.50	84.20
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	30466.94	30466.94	25593.53	84.00
	A	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	7587.50	7587.50	4360.34	57.47
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	3325.00	3325.00	2205.36	66.33
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32				
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	663.95	663.95	372.58	56.12
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	15.00	15.00	29.97	199.80

	b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	354.45	354.45	226.97	64.03
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	115.00	115.00	69.78	60.68
	d)	cheltuieli privind energia și apa	37	2546.05	2546.05	1763.00	69.24
	e)	cheltuieli privind mărfurile	38				
A2		Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	2554.50	2554.50	820.70	32.13
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	2349.50	2349.50	770.63	32.80
	b)	cheltuieli privind chirile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	41	5.00	5.00	6.00	120.00
		b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42				
		b2) - către operatori cu capital privat	43	5.00	5.00	6.00	120.00
	c)	prime de asigurare	44	200.00	200.00	44.07	22.04
A3		Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.45=Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	1708.00	1708.00	1334.28	78.12
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	46				
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47				
		b1) cheltuieli privind consultanța juridică	48				
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52), din care:	49	5.00	5.00	3.73	74.60
		c1) cheltuieli de protocol, din care:	50	5.00	5.00	3.73	74.60
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51				
		c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	0.00	0.00	0.00	0.00
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53				
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studii de piață, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54				
		- ch. de promovare a produselor	55	0.00	0.00	0	0.00
	d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr.2/2015 (Rd.56=Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	56				
		d1) ch. de sponsorizare în domeniul medical și sănătate	57				
		d2) ch. de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	58				
		- pentru cluburile sportive	59				
		d3) ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	60				
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61				
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	60.00	60.00	64.57	107.62
		- cheltuieli cu diurna (rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:	63	60.00	60.00	15.79	26.32
		-interna	64	40.00	40.00	10.3	25.75
		-externa	65	20.00	20.00	5.49	27.45
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	240.00	240.00	280.68	116.95
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	60.00	60.00	51.37	85.62
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	828.20	828.20	648.02	78.24
		i1) cheltuieli de asigurare și pază	69	220.00	220.00	192.54	87.52
		i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	100.00	100.00	91.63	91.63
		i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71	43.70	43.70	25.20	57.67
		i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	40.00	40.00	16.20	40.50

		-aferele bunurilor de natura domeniului public	73	40.00	40.00	16.20	40.50
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74				
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75				
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	41.50	41.50	42.91	103.40
	j)	alte cheltuieli	77	514.80	514.80	285.91	55.54
	B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.78=Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:	78	1421.62	1421.62	553.23	38.92
	a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79				
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	166.39	166.39	126.38	73.95
	c)	ch. cu taxa de licență	81				
	d)	ch. cu taxa de autorizare	82	35.00	35.00	21.37	61.06
	e)	ch. cu taxa de mediu	83	7.00	7.00	0	0.00
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	1213.23	1213.23	405.48	33.42
	C	Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	85	18660.34	18660.34	17676.13	94.73
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	86	16989.49	16983.62	15998.10	94.31
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	14988.71	14988.71	14433.04	96.29
		a) salarii de bază	88	11018.85	11018.85	10886.44	98.80
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	3606.28	3606.28	3163.71	87.73
		c) alte bonificații (conform CCM)	90	363.58	363.58	382.89	105.31
	C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	2000.78	1974.91	1565.06	79.25
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(*), cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	503.28	477.41	293.34	61.44
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93				
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94				
		b) tichete de masă;	95	767.27	767.27	689.01	89.80
		c) vouchere de vacanță;	96	101.60	101.60	70.40	69.29
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	335.89	335.89	278.98	83.06
		e) alte cheltuieli conform CCM.	98	292.74	292.74	233.33	79.71
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99	0.00	0.00	9.43	0.00
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100				
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	0.00	0.00	9.43	0.00
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102				
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, ocoșii și ocoșito (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	1044.00	1069.87	1069.87	100.00
		a) pentru directori/directorat	104	636.00	636.00	636.00	100.00
		-componenta fixă	105	636.00	636.00	636.00	100.00
		-componenta variabilă	106				
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	408.00	433.87	433.87	100.00

		-componenta fixă	108	408.00	433.87	433.87	100.00
		-componenta variabilă	109				
		c) pentru cenzori	110				
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111				
C5		Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	626.85	626.85	598.73	95.51
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	2797.48	2797.48	3003.83	107.38
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	0.00	0.00	1.65	0.00
		- către bugetul general consolidat	115	0.00	0.00	1.59	0.00
		- către alți creditori	116	0.00	0.00	0.06	0.00
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117				
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118				
	d)	alte cheltuieli	119	30.00	30.00	1246.52	4155.07
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	4032.44	4032.44	5004.76	124.11
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	-1264.96	-1264.96	-3249.10	256.85
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	1304.92	1304.92	1314.49	100.73
	f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	70.93	70.93	119.37	168.29
	f1.2)	- provizioane în legatură cu contractul de mandat	124	0.00	0.00	0.00	0.00
	f1.3)	- alte provizioane	124a	1233.99	1233.99	1195.12	96.85
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125	2569.88	2569.88	4563.59	177.58
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	2569.88	2569.88	4563.59	177.58
		- din participarea salariaților la profit	127	335.89	335.89	278.98	83.06
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	1000.00	1000.00	1617.00	161.70
		- venituri din alte provizioane	129	1233.99	1233.99	2667.61	216.18
2		Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	45.00	45.00	97.97	217.71
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131				
	a1)	aferente creditorilor pentru investiții	132				
	a2)	aferente creditorilor pentru activitatea curentă	133				
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	45.00	45.00	97.97	217.71
	b1)	aferente creditorilor pentru investiții	135				
	b2)	aferente creditorilor pentru activitatea curentă	136				
	c)	alte cheltuieli financiare	137				
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138=Rd.1-Rd.28)	138	638.34	638.34	1123.62	176.02
		venituri neimpozabile	139	2569.88	2569.88	3723.62	144.89
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140	1304.92	1304.92	1215.74	93.17
IV		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	0.00	0.00	49.28	0.00
V		DATE DE FUNDAMENTARE					
1		Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	31020.28	31020.28	26188.34	84.42
	a)	- venituri din subvenții și transferuri	143				
	b)	alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii și a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144				
2		Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)	145	30466.94	30466.94	25593.53	84.00
	a)	- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146				
3		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	147	16989.49	16963.62	15998.10	94.31

	a)	a) creșteri datorate majorării cu indicele mediu de creștere a prețurilor (art.73.(1)a))	147a)				
	b)	b) creșteri datorate majorării salariului minim garantat la plată (art.73.(1) b))	147b)			2.17	0.00
	c)	e) creșteri datorate reînțregirii pentru întreg anul (art.73.(1) e))	147c)				
	d)	d) creșteri datorate actelor normative	147d)				
4		Nr. de personal prognozat la finele anului	148	135.00	135.00	125.00	92.59
5		Nr. mediu de salariați	149	133.00	133.00	126.00	94.74
6	a)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd.149/12*1000)	150	10645.04	10628.83	10580.75	99.55
	b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 [(Rd.147 - rd.92* - rd.97)/Rd.149/12*1000	151	10119.25	10119.25	10202.24	100.82
	c)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr.26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat	152	10119.25	10119.25	10202.24	100.82
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	233.24	233.24	207.84	89.11
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	233.24	233.24	207.84	89.11
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149	155				
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	156				
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157				
		- preț mediu (p)	158				
		- valoare=QPF x p	159				
		- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160				
8		Plăți restante	161	0.00	0.00	0.00	0.00
9		Creanțe restante, din care:	162	9250.00	9250.00	8581.00	92.77
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	95.00	95.00	122.18	128.61
		- de la operatori cu capital privat	164	9155.00	9155.00	8458.82	92.40
		- de la bugetul de stat	165				
		- de la bugetul local	166				
		- de la alte entități	167				
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	168	0.00	0.00	0.00	0.00
11		Redistribuirii/distribuirii totale cf.OUG nr.29/2017 din:	169	0.00	0.00	0.00	0.00
		- alte rezerve	170	0.00	0.00	0.00	0.00
		- rezultatul reportat	171	0.00	0.00	0.00	0.00

Din datele prezentate în execuția bugetară, reies următoarele:

1. Veniturile realizate

Veniturile totale realizate la data de 31.12.2025 sunt în valoare de 26.815,12 mii lei, față de nivelul prognozat de 31.150,28 mii lei. Veniturile totale au fost realizate preliminar în proporție de 86,08%, raportat la nivelul propus pentru anul 2025.

În cadrul capitolului de venituri totale se înregistrează următoarele niveluri pentru principalii indicatori economici:

- a) Veniturile din exploatare prezintă o valoare realizată de 26.188,34 mii lei față de 31.020,28 mii lei, respectiv 84,42% din valoarea aprobată în BVC 2025 pentru anul 2025, care se compun din:

- Venituri din producția vândută (prestări de servicii și închirieri), în valoare realizată, de 20762,02 mii lei, față de 26,888,66 mii lei nivel propus, rezultând o realizare procentuală de 77,21%;
 - Alte venituri din exploatare în valoare de 5.426,32 mii lei nivel realizat la 31.12.2025, față de 4.131,62 mii lei nivel aprobat, rezultând o realizare procentuală de 131,34%.
- b) Veniturile financiare realizate sunt în valoare totală de 626,78 mii lei și sunt compuse în principal din dobânzi primite pentru depozitele bancare constituite la termen în valoare de 274,63 mii lei (total depozite la 31.12.2025 = 6.098,50 mii lei), și venituri din diferențe favorabile de curs valutar în valoare de 352,15 mii lei, rezultate din reevaluarea unor elemente patrimoniale la curs BNR.

2. Cheltuielile realizate

Cheltuielile totale la 31.12.2025 sunt în valoare de 25.691,50 mii lei, respectiv 84,20 % față de prevederile anuale din BVC 2025, în valoare de 30.511,94 mii lei. Nivelul realizat al cheltuielilor este inferior gradului de realizare a veniturilor (84,20% față de 86,08%).

Cheltuielile de exploatare înregistrate până la 31.12.2025 sunt în valoare de 25.593,53 mii lei față de 30.466,94 mii lei, ceea ce reprezintă un procent 84,00% realizat față de nivelul aprobat prin BVC pentru anul 2025.

În cadrul cheltuielilor de exploatare, detaliem pe tipuri de cheltuieli:

- Cheltuielile cu bunurile și serviciile** realizate sunt în valoare de 4.360,34 mii lei, reprezentând 57,46% din nivelul aprobat prin BVC an 2025, în valoare totală de 7.587,50 mii lei.
- Cheltuielile cu alte impozite și taxe** sunt realizate în procent de 37,50 %, respectiv 553,23 mii lei față de 1.421,62 mii lei nivel aprobat în BVC (după aprobarea bugetului au apărut modificări legislative privind modul de calcul al taxei pe construcții).
- Cheltuielile cu personalul** sunt în valoare de 17.676,13 mii lei ceea ce reprezintă 94,73% față de prevederile BVC 2025, care au fost aprobate la valoarea de 18.660,34 mii lei.
- Capitolul alte cheltuieli de exploatare** a fost realizat în proporție de 107,38%, respectiv la 31.12.2025 s-au înregistrat 3.003,83 mii lei față de 2.797,48 mii lei nivel aprobat în BVC pentru anul 2025.

Cheltuielile financiare înregistrate la 31.12.2025 sunt în valoare totală de 97,97 mii lei, respectiv 217,71 % din valoarea aprobată în BVC 2025, care este de 45 mii lei.

3. Trafic marfă semestrul II 2025

În semestrul II al anului 2025 cantitatea de marfă operată prin porturile administrate de companie este de 1.723.804,521 tone, situația detaliată pe porturi fiind prezentată mai jos:

PORT DTS	172274.937
PORT MOLDOVA	74398.034
PORT ORSOVA	42913.040
PORT CALAFAT	194954.293
PORT RAST	10273.446
PORT BECHEI	71805.277
PORT CORABIA	181297.347
PORT GIURGIU	256781.000
PORT OLTENITA	400376.144
PORT CALARASI	7740.000
PORT CERNAVODA	0.000
PORT CHICIU	298341.003
PORT CALARASI IND	12650.000

TOTAL	1723804.521
-------	-------------

Au fost operate un număr de 1.733 nave, din care 1.221 nave sub pavilion român și 512 nave sub pavilion străin.

Principalele categorii de mărfuri operate sunt cerealale, îngrășăminte, produse petroliere, produse minerale brute și articole fabricate din metal.

CAP.V INVESTITII, DOTARI SI SURSE DE FINANTARE

a) Proiecte cu finantare nerambursabila

CN APDF SA Giurgiu a avut prevăzut în Programul de Investiții pe anul 2025 surse de finantare în valoare totală de 104.027,00 mii lei, compusa din surse externe nerambursabile postaderare (FEN) în suma de 103.577,00 mii lei și 450,00 mii lei de la bugetul statului -T55, sursa aferentă programelor cu finanțare externă, după cum urmează:

	mii lei
Fonduri externe nerambursabile postaderare (FEN) -Fondul European de Dezvoltare Regionala/Fondul de coeziune - T58	100.900,00
Alte surse - TEN-T Core Drobeta T.Severin-derulat prin MTI-T58	2.677,00
Alocații de la buget -Proiecte cu finanțare din fonduri de la Bugetul de Stat- Studii de fezabilitate - T55	450,00
Total	104.027,00

Pentru modernizarea infrastructurii și dezvoltarea serviciilor portuare, în porturile aflate în administrarea sa, Compania Națională Administrația Porturilor Dunării Fluviale SA Giurgiu (CN APDF SA Giurgiu) are în derulare proiecte de investiții privind reabilitarea și modernizarea infrastructurii portuare aflate în diferite stadii de implementare, astfel:

1. „D.A.N.U.B.E. - Rețea de acces la Dunăre - Deblocarea circulației în Europa prin dezvoltarea în România a unei infrastructuri de porturi TEN-T de înaltă calitate în condiții economice optime” - Port Giurgiu

Lucrările care se vor executa în cadrul proiectului:

- modernizarea cheurilor la Danele 1 și 2 port Ramadan cu soluția cheu vertical din palplanșe metalice în lungime de 400 ml;
- reabilitarea danelor 1 și 2 din Bazinul Veriga și danele 5 și 6 zona Port Ramadan pe o lungime cumulată de 460 ml;
- recalibrarea gurii de acces în bazinul Veriga prin asigurarea unei lățimi a șenalului de intrare de 60 ml;
- reabilitare mol de dirjare în bazinul Veriga;
- lucrări de dragaj pentru asigura condițiile de acces și de staționare în bazinul Plantelor până la cota -2,5 m față de etiajul local;

- asigurare rețelele de apă și canalizare, alimentare cu energie electrică și iluminat;

Sursa de finanțare: Programul Operațional Infrastructură Mare 2014 – 2020 (POIM 2014 - 2020) și Programul Transport 2021 – 2027 (PT 2021 – 2027) – Titlul 56

Valoare proiect: 37.608.010 euro, inclusiv TVA

Stadiu: Recepționat la terminarea lucrărilor în data de 08.07.2025.

Bunurile recepționate în cadrul proiectului au fost înregistrate în evidența contabilă cu valoarea de 159.228.661,90 lei.

2. „Reabilitarea și modernizarea infrastructurii de transport naval în porturile din afara rețelei TEN-T „ - Port Corabia

Lucrările care se vor executa în cadrul proiectului:

- modernizare cheuri, prin transformarea cheurilor cu parament înclinat, în cheuri verticale din palplanșe metalice ancorate, aferente danelor D2 ÷ D10, în lungime de 1091 ml.
- lucrări de dragaj în volum de aproximativ 361.050 mc;
- realizare drum de incintă portuară 1.390 ml;
- realizare platformă betonată în suprafață de 13.900 mp.
- asigurare rețelele de apă și canalizare, alimentare cu energie electrică și iluminat;

Sursa de finanțare: Programul Operațional Infrastructură Mare 2014 – 2020 (POIM 2014 - 2020) și Programul Transport 2021 – 2027 (PT 2021 – 2027) – Titlul 56

Valoare proiect: 40.569.893,44 euro, inclusiv TVA

Durata de execuție a obiectivului de investiții – 31 luni (dată de finalizare estimată – februarie 2027)

Stadiu: Contract de proiectare și execuție în derulare (în prezent se desfășoară etapa de obținere avize și acorduri la faza proiect tehnic)

3. “Extinderea infrastructurii portului Calafat (Km 795) și sistematizarea dispozitivului feroviar al portului – etapa I”

Lucrările propuse a se executa în cadrul proiectului:

- Modernizare rampa RO - RO existentă;
- Lucrări de modernizare - consolidare în zona danelor 2 și 3 și amenajarea acestora ca dane de acostare pe câte 100m fiecare;
- Refacerea cheului vertical din dana 4 pe lungimea de 100 m;
- Extindere cheu vertical la dana 4 pe lungimea de 30 m;
- Construcția danei 5 în lungime de 130 m,
- Construcția unei dane noi de ecologizare (în continuarea danei 5) în lungime de 100 m;
- Racorduri exterioare energie electrică, apă, canalizare;
- Rețele interioare la dane cu posibilitate de refurnizare: energie electrică, apă potabilă;
- Instalații incendiu;
- Iluminat perimetral și de incintă;
- Dragaj în zona de acces la danele de operare;
- Împrejmuire;
- Reabilitare drum de incintă portuară.

Sursa de finanțare: Programul Transport 2021 – 2027 (PT 2021 - 2027) – Titlul 56

Valoare proiect: 19.107.132,43 euro, inclusiv TVA

Durata de execuție a obiectivului de investiții – 36 de luni

Stadiu: Actualizare studiu de fezabilitate

4. „Reabilitarea și modernizarea infrastructurii portuare în portul Drobeta Turnu Severin”

Lucrările care se vor executa în cadrul proiectului:

- 300 ml de cheu vertical reabilitat;
- 3.500 mp de platforma din beton reabilitata;
- 260 m suprastructura cale ferata reabilitata;
- 580 ml de cheu pereat existent reabilitat;
- 170 m cheu pereat modernizat;
- 10.850 mp platforme existente si drum existent;
- 3.040 mp trotuar aferent cheu reabilitat
- 2 statii alimentare cu energie electrica a autoturismelor (11 sisteme duble de alimentare 1x5, 2x3).

Sursa de finanțare: Programul Transport 2021 – 2027 (PT 2021 – 2027) – Titlu 56

Valoare proiect: 25.245.427,00 euro, inclusiv TVA

Stadiu: Cerere din finanțare depusă în cadrul Programului Transport 2021-2027 și aflată în evaluare.

5. „Reabilitarea și modernizarea infrastructurii portuare în portul Oltenița” – etapa II - Faza Studiu de fezabilitate

Lucrările care se vor executa în cadrul proiectului:

- cheu tip estacadă pe lungime de 50 ml (extindere spre amonte dana 8);
- cheu vertical din palplanșe metalice în lungime aproximativă de 200 ml (dana 9 și dana 10);
- execuția drumurilor betonate pe lungimea cumulată de 975 m + 3 treceri la nivel cu calea ferată dublă, cu lățimea totală de 30 m și amenajarea unui acces la nivel cu calea ferată, cu două benzi, în lungul căii ferate duble din spatele danelor 1, 2 (L = 250 m);
- reabilitare a 4 (patru) rampe existente;
- împrejmuire L=980 m;
- alimentarea cu energie electrică;
- alimentare cu apă și canalizare;
- curenți slabi (sistem de supravegere video și control acces).

Sursa de finanțare: Programul Transport 2021 – 2027 (PT 2021 – 2027) – Titlu 56

Valoare proiect: 33.808.612 euro, inclusiv TVA

Stadiu: Cerere din finanțare depusă în cadrul Programului Transport 2021-2027 și aflată în evaluare.

6. „Reabilitarea și modernizarea infrastructurii portuare în portul Bechet” – Faza Studiu de fezabilitate

Lucrările care se vor executa în cadrul proiectului:

- Realizare cheu vertical la danele de operare 2 - 6 în lungime 650 m.
- Alimentarea cu apă potabilă și energie electrică;
- Executare dană nouă plutitoare în amonte (dana 1), în lungime de 75 m, ca dană de servitute, pentru acostarea pontoanelor plutitoare existente în port;
- Reabilitare rampa RO-RO și mol de dirijare;
- Reabilitare drumuri de acces din port și platforme adiacente;
- Asigurare supraveghere video și controlul accesului în port.

Sursa de finanțare: Programul Transport 2021 – 2027 (PT 2021 – 2027) – Titlu 56

Valoare proiect: 40.776.570,00 euro, inclusiv TVA

Stadiu: Contractul de prestări servicii privind elaborarea studiului de fezabilitate, analizei cost-beneficiu, analizei instituționale și cererii de finanțare, se află în derulare (Etapa de obținere avize și acorduri în derulare).

7. „Modernizarea infrastructurii portuare din porturile Drencova, Svinița și Tișovița în scopul permiterii acostării ambarcațiunilor de agrement” - Faza Studiu de fezabilitate

Lucrările propuse de reabilitare și modernizare a infrastructurii portuare, pentru fiecare dintre cele 3 porturi:

- reabilitarea danelor de operare;
- realizare platforme betonate și racordarea acestora cu drumul existent;
- asigurare utilități (apă, rețea de colectare a apelor uzate și pluviale, energie electrică) cu posibilitatea de furnizare, instalație de stins incendii;
- înprejmuire, iluminat incintă portuară;
- dragaje în zona danelor de acostare;
- drum de acces;
- analizarea posibilității amplasării în porturi de puncte de alimentare pentru combustibili alternativi;
- realizare facilități necesare acostării ambarcațiunilor de agrement.

Sursa de finanțare: Bugetul de stat sau alte surse ce vor fi identificate în cadrul studiului de fezabilitate

Valoare proiect: 35.040.652,26 euro, inclusiv TVA

Stadiu: Contractul de prestări servicii privind elaborarea studiului de fezabilitate, analizei cost-beneficiu, analizei instituționale și cererii de finanțare, se află în derulare (obținere avize și acorduri).

8. “Studiu de fezabilitate, proiect tehnic și detalii de execuție pentru dezvoltarea portului TEN-T Core Drobeta Turnu Severin prin construirea unui terminal trimodal”

Lucrările propuse a se executa în cadrul proiectului:

- Extinderea cheului existent în lungime de 300 m cu o lungime suplimentară de aproximativ 150 m;
- Extinderea platformei existente de 15.000 mp cu 5.000 mp platformă nouă;
- Construirea unei rampe RO-RO;
- Construirea de facilități de depozitare;
- Construire magazie de triaj;
- Construcția / modernizarea accesului rutier și feroviar;

- Echipament pentru terminal: macara de cheu, macara stivuitor pentru manipularea containerelor,
- Asigurarea de utilități la terminalul trimodal: canalizare, apă potabilă, curent electric, iluminat perimetral și de incintă, instalații de stins incendii, cu posibilitate refurnizare la nave (pentru apă potabilă și curent electric).
- Dotarea portului Drobeta Turnu Severin în zona vizată de terminalul trimodal cu punct de alimentare GNL/terminal GNL.

Sursa de finanțare elaborare studiu de fezabilitate proiect tehnic și detalii de execuție, management proiect: Programul CEF (Mecanismul pentru Interconectarea Europei) și T58 Bugetul de stat

Valoare estimată elaborare studiu de fezabilitate proiect tehnic și detalii de execuție, management proiect: 714.000,00 euro, inclusiv TVA

Sursa de finanțare proiect: CEF (Mecanismul pentru Interconectarea Europei) sau alte surse ce vor fi identificate în cadrul studiului de fezabilitate

Valoare proiect: va fi disponibilă în urma elaborării studiului de fezabilitate

Stadiu: Contract de servicii privind elaborare "**Studiu de fezabilitate, proiect tehnic și detalii de execuție pentru dezvoltarea portului TEN-T Core Drobeta Turnu Severin prin construirea unui terminal trimodal**" semnat în data de 25.03.2025, aflat în derulare.

9. "Modernizare și dezvoltare portul Giurgiu – Etapa II" - Faza Studiu de fezabilitate

Lucrările care se vor executa în cadrul proiectului:

- Extindere infrastructură portuară – modernizare cheu în lungime de aproximativ 350 ml
- Drum de acces L – ~ 750m,
- Reabilitarea liniilor de cale ferată din port,
- Amenajare treceri la nivel cu calea ferată
- Construire platforme și parcuri în suprafață de aproximativ 7500 mp;
- Sistemizare platformă existentă;
- Realizare parc fotovoltaic – suprafață teren propusă minim 50.000 mp.
- Instalare stații alimentare autoturisme electrice.

Sursa de finanțare elaborare studiu de fezabilitate: T55 Bugetul de stat

Valoare estimată elaborare studiu de fezabilitate: 564.000,00 lei, inclusiv TVA

Sursa de finanțare proiect: Programul Transport 2021 – 2027 (PT 2021 – 2027) – T56 sau alte surse ce vor fi identificate în cadrul studiului de fezabilitate

Valoare proiect: va fi disponibilă în urma elaborării studiului de fezabilitate

Stadiu: Contractul de prestări servicii privind elaborarea studiului de fezabilitate, analizei cost-beneficiu, analizei instituționale și cererii de finanțare, se află în derulare (obținere avize și acorduri).

b) Investiții și dotări din surse proprii

Pentru anul 2025 în programul de investiții și dotări, au fost prevăzute investiții din surse proprii în valoare de 1316,00 mii lei.

S-au realizat investiții și dotări din surse proprii în valoare de 703,15 mii lei. În cursul anului 2025 s-a demarat achiziția și s-a încheiat contractul pentru realizarea sistemului integrat de supraveghere video în valoare de 270,00 mii lei, care s-a finalizat în anul 2026. Totodată, o serie de bunuri prevăzute a fi achiziționate în cadrul capitolului de dotări independente au fost achiziționate la un preț sub prețul de 2500 lei, ceea ce a dus la reconsiderarea lor ca obiecte de inventar, iar o parte din dotările prevăzute în lista de dotări au fost achiziționate prin răscumpărarea punctelor de loialitate acordate în cadrul contractului încheiat cu Orange.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

<u>Nume și prenume</u>	<u>Semnătura</u>
OPREA MANUEL FLORIN – PREȘEDINTE
NEMȚESCU CRISTIAN CONSTANTIN – VICEPREȘEDINTE
SIMION LUCIAN EDUARD – MEMBRU
BASANGIAC CONSTANTIN – MEMBRU
HASCHKA LUIZA MIHAELA – MEMBRU