

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 **2024**

Suma de control 1.377.700

Entitatea CN ADMINISTRATIA PORTURILOR DUNARII FLUVIALE SA

Adresa

Județ Giurgiu Sector Localitate GIURGIU

Strada SOSEAUA PORTULUI Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0246213003

Număr din registrul comerțului J52/252/1998

Cod unic de inregistrare 1 2 8 4 7 1 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

14--Companii si societati nationale

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5222

5222

**Situații 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 ?**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	52.505.904
Capital subscris	1.377.700
Profit/ pierdere	2.510.859

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NAVALA STELUTA PETRONELA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

Numele si prenumele

MAROIU MARIAN

Semnătura

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

KLASS ENTERPRISE SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

2457/2008 1358/2017

CIF/ CUI

3 7 0 9 9 5 2 4

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori?  DA  NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

NAVALA STELUTA-PETRONELA

Digitally signed by NAVALA STELUTA-PETRONELA  
Date: 2025.05.26 10:24:22 +03'00'

Semnătura electronica

**Formular VALIDAT**

**BILANT**  
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului  (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheptuieii de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheptuieii de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	896.183	896.183
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	143.572	247.299
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	113.237	0
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>07</b>	<b>1.152.992</b>	<b>1.143.482</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	44.904.886	45.594.380
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	49.123.871	46.380.052
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	152.849	208.935
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	8.240.346	93.962.134
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>102.421.952</b>	<b>186.145.501</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>24</b>		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>103.574.944</b>	<b>187.288.983</b>
<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	26	221.855	152.598
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.500	
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	223.355	152.598
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	5.314.792	2.815.982
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	4.826.254	4.379.201
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	10.141.046	7.195.183
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		8.091.275
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		8.091.275
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	9.048.175	6.977.293
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	19.412.576	22.416.349
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	23.932	25.216
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. 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)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	15.172	1.122
4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.854.495	6.004.562
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.449.838	2.919.710
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	5.319.505	8.925.394
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	10.551.824	12.620.137
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	114.126.768	199.909.120
<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)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	2.848.543	3.796.039
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	2.848.543	3.796.039
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	64.197.463	144.503.211
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	3.521.539	896.034
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	60.675.924	143.607.177
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	43.640	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	43.640	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	64.241.103	144.503.211
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.377.700	1.377.700

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	1.377.700	1.377.700
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	32.463.418	32.068.754
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	289.141	289.141
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	10.112.669	11.858.690
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	10.401.810	12.147.831
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	1.232.175	2.009.336
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	2.735.774	2.510.859
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	48.210.877	50.114.480
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	2.391.424	2.391.424
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	50.602.301	52.505.904

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

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

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

INTOCMIT,

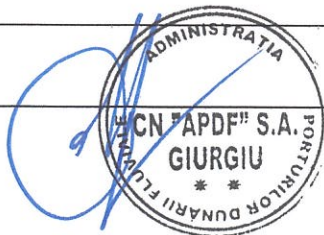
Numele și prenumele

MAROIU MARIAN

Numele și prenumele

NAVALA STELUTA PETRONELA

Semnătura



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	23.045.942	22.225.281
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	18.441.423	22.225.281
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	18.441.423	22.225.281
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	23.045.942	22.225.281
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	3.463.410	3.566.495
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	17	16	26.509.352	25.791.776
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	341.904	463.744
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	97.160	80.083
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	2.367.648	2.131.045
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	2.113.416	1.750.715
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	32.302	39.869
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	895	4.823
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	12.699.387	14.648.085
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	11.674.685	13.531.885

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	1.024.702	1.116.200
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	4.006.843	4.033.105
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	4.006.843	4.033.105
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	-29.145	-3.393.612
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	361.547	2.966.879
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	390.692	6.360.491
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	2.458.921	3.221.260
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	1.898.522	2.677.180
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	37	33	917	1.681
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	40	33c (309)		1.681
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	255.508	261.696
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	303.974	280.703
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	1.379.911	1.429.723
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	2.250.445	2.896.212
- Venituri (ct.7812)	54	41	870.534	1.466.489
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	23.321.734	22.608.610
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	3.187.618	3.183.166
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	136	114.075
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	97.683	28.774
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	64	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	65	52	97.819	142.849
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	65.166	43.051
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	72	59	65.166	43.051
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	32.653	99.798
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	75	62	26.607.171	25.934.625
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	76	63	23.386.900	22.651.661
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	3.220.271	3.282.964
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	484.497	772.105
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	2.735.774	2.510.859
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MAROIU MARIAN

Numele si prenumele

NAVALA STELUTA PETRONELA

Semnătura



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura

A handwritten signature in blue ink is written over a horizontal line.

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.510.859
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2023</b>		<b>31.12.2024</b>
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	130		133
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	133		136
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	126.718		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	126.718		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

<b>Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat</b>	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	83.654.038	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	83.654.038	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	9.163.763	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	109.026	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	9.054.737	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	968.804	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	113.237	0

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	2.566.386	1.243.229
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	14.023	37.421
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	230.656	9.163.763
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	130.986	13.810
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	2.862.547	2.699.307
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	230.656	153.487
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	130.986	44.915
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	2.484.027	2.484.027
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	16.878	16.878
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.973.616	1.691.300
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	1.973.616	
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		1.691.300
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		8.091.275
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	50.394	71.617
- în lei (ct. 5311)	99	85	29.267	32.876
- în valută (ct. 5314)	100	86	21.127	38.741
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	8.924.160	6.825.714
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	834.986	1.634.074
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	8.089.174	5.191.640
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	8.407	1.081
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	8.407	1.081
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	4.862.306	8.925.394

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u> ) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	18.898	18.898
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	2.869.667	6.005.684
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110		559.516
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	759.015	1.148.668
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	336.537	583.198
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	405.615	542.705
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	16.863	21.846
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		919
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.214.726	1.192.628
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	1.214.726	1.192.628
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.377.700	1.377.700
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	1.377.700	1.377.700
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	883.984	771.768
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	164.592.729	164.592.729
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	21.616.326	54.848.240
<b>XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.377.700	X	1.377.700	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	1.102.160	80,00	1.102.160	80,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	1.102.160	80,00	1.102.160	80,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	275.540	20,00	275.540	20,00
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153	683.331	697.461		
- către instituții publice centrale;	173	154	546.665	557.969		
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157		546.665		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		546.665		
- către instituții publice centrale	178	159		546.665		
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/Indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MAROIU MARIAN

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

NAVALA STELUTA PETRONELA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheptuiei de constituire	01				X	
2.Cheptuiei de dezvoltare	02	896.183			X	896.183
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	194.639	106.581	15.264	X	285.956
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	113.237		113.237	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>1.204.059</b>	<b>106.581</b>	<b>128.501</b>	<b>X</b>	<b>1.182.139</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	48.116.646	2.022.299	132.537	132.537	50.006.408
3.Instalatii tehnice si masini	10	54.892.800	152.555	99.150	99.150	54.946.205
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	234.250	101.681	12.722	12.722	323.209
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	8.240.346	90.125.981	4.404.193		93.962.134
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>111.484.042</b>	<b>92.402.516</b>	<b>4.648.602</b>	<b>244.409</b>	<b>199.237.956</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>				X	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>112.688.101</b>	<b>92.509.097</b>	<b>4.777.103</b>	<b>244.409</b>	<b>200.420.095</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	51.067	-11.772	638	38.657
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>51.067</b>	<b>-11.772</b>	<b>638</b>	<b>38.657</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	3.211.760	1.332.805	132.537	4.412.028
3.Instalatii tehnice si masini	29	5.768.929	2.896.374	99.150	8.566.153
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	81.401	45.595	12.722	114.274
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>9.062.090</b>	<b>4.274.774</b>	<b>244.409</b>	<b>13.092.455</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>9.113.157</b>	<b>4.263.002</b>	<b>245.047</b>	<b>13.131.112</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>				

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

MAROIU MARIA

NAVALA STELUTA PETRONELA

Semnătura

Calitatea



13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Formular  
VALIDAT

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

### A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

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

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

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

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

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

### B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

#### ● Depun raportări contabile anuale:

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

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

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

### C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

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

### D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

– se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

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

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, cu modificările și completările ulterioare.

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

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

### F. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se întocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 455 1 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 455 8 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	
		-
		+

# MINISTERUL FINANTELOR

## AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

**Index încărcare: 910038956 din 28.05.2025**

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-910038956-2025** din data de **28.05.2025** pentru perioada de raportare 12 2024 pentru CIF: **1284717**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul  
Finanțelor Publice  
CN=Ministerul Finanțelor Publice, O=MFPT  
Reason: Document MPP

Nu există erori de validare.

## Situatia fluxurilor de numerar la data da 31.12.2024

DENUMIREA	EXERCITIU FINANCIAR	
	2023	2024
<b>FLUXURI DE NUMERAR din activitati de exploatare:</b>		
- incasarile in numerar din vanzari	21,259,572.79	32,176,624.17
- incasarile in numerar provenite din avansuri de trezorerie	26,987.19	32,244.77
- incasarile in numerar din dobanzi bancare	136.30	11,736.22
- alte incasari	22,219,558.93	648,409.84
<b>TOTAL INCASARI din activitati de exploatare</b>	<b>43,506,255.21</b>	<b>32,869,015.00</b>
- platile in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii inclusiv avansuri	8,321,623.99	7,798,681.79
- platile in numerar catre si in numele angajatilor	6,224,052.86	7,875,729.17
- platile in numerar de TVA	2,486,028.00	3,309,316.00
- platile in numerar de impozit pe profit	1,006,949.00	487,859.00
- platile in numerar pentru alte impozite si taxe	1,405,401.08	6,280,601.77
- platile in numerar pentru comisioane bancare, diferente de curs valutar	115,239.30	93,410.15
- platile in numerar pentru avansuri de trezorerie	175,973.58	185,559.22
- alte plati in numerar	20,799,818.37	822,729.76
<b>TOTAL PLATI din activitati de exploatare</b>	<b>40,535,086.18</b>	<b>26,853,886.86</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR din activitati de investitii :</b>		
- incasari din sume alocate de la bugetul de stat pentru proiecte	0.00	83,583,069.00
<b>TOTAL INCASARI din activitati de investitii</b>	<b>0.00</b>	<b>83,583,069.00</b>
- platile in numerar pt. achizitionarea de terenuri si mijloace fixe, active necorporale si alte active pe termen lung	1,136,903.40	83,583,063.26
- platile in numerar pentru proiecte FEDR	0.00	0.00
<b>TOTAL PLATI din activitati de investitii</b>	<b>1,136,903.40</b>	<b>83,583,063.26</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR din activitati de finantare:</b>		
- veniturile in numerar din emisiunea de actiuni si alte instrumente de capital propriu	0.00	0.00
- veniturile in numerar din emisiunea de obligatiuni, credite, ipoteci si alte imprumuturi	0.00	0.00
- finantare din linie de credit pe termen scurt	0.00	0.00
- dividende platite	1,564,413.42	683,331.73
<b>TOTAL PLATI din activitati de finantare</b>	<b>1,564,413.42</b>	<b>683,331.73</b>
<b>TOTAL FLUXURI DE NUMERAR</b>		
<b>Fluxuri de numerar - TOTAL INCASARI</b>	<b>43,506,255.21</b>	<b>116,452,084.00</b>
<b>Fluxuri de numerar - TOTAL PLATI</b>	<b>43,236,403.00</b>	<b>110,436,950.12</b>
<b>Numerar la inceputul perioadei</b>	<b>8,704,714.18</b>	<b>8,974,552.46</b>
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>8,974,552.46</b>	<b>14,989,686.34</b>

Director General  
Maroiu Marian



Director Financiar,  
Navala Petronela

CN APDF SA GIURGIU

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR LA 31.12.2024

Elementul capitalului propriu	Sold debitor/creditor	Sold la 31.12.2023	Cresteri	Din care transferuri	Reduceri	Din care transferuri	Sold la 31.12.2024
Capital social subscris ct.1012	C	1.377.700,00					1.377.700,00
Rezerve din reevaluare ct 1050	C	32.463.418,00			394.664,00		32.068.754,00
Rezerve legale ct.1061	C	289.141,00					289.141,00
Alte rezerve ct 1068	C	10.112.669,00	1.746.020,00				11.858.689,00
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita ct 1171	C	0,00					0,00
Rezultatul corectat provenit din corectarea erorilor contabile ct 1174	C	-306.421,00	333.180,00		715.678,00		76.077,00
Rezerve din surplusul realizat din rezerve de reevaluare ct 1175	C	1.538.596,00	394.664,00				1.933.260,00
Profitul/Pierderea exercitiului financiar ct 1210	C	2.735.774,00	2.510.859,00		2.735.774,00		2.510.859,00
<b>Total capitaluri proprii</b>	C	48.210.877,00	3.238.703,00		3.846.116,00		50.114.480,00
Patrimoniul public ct 1016	C	2.391.424,00					2.391.424,00
<b>Total capitaluri</b>	C	50.602.301,00	3.238.703,00		3.846.116,00		52.505.904,00

DIRECTOR GENERAL

Maroiu Marian

DIRECTOR FINANCIAR,

Navala Steluta Petronela



## DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la data de 31.12.2024 pentru:

Entitatea: Compania Națională Administrația Porturilor Dunării Fluviale S.A.

Județul : 52 – Giurgiu

Adresa: Județul Giurgiu, Localitatea Giurgiu, Sos. Portului, nr .1

Numar de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului Giurgiu : J52/252/1998

Forma de organizare: societate pe acțiuni

Natura capitalului: Majoritar de stat

Activitate desfășurată: "Alte activități anexe transporturilor pe apă" , COD CAEN: 5222

Cod unic de înregistrare: 1284717

Subsemnatul, Maroiu Marian în calitate de Director General, al C.N. A.P.D.F S.A., imi asum raspunderea pentru pentru întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2024 și confirm că:

- Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a informațiilor cu privire la activitatea desfășurată;
- Persoana juridică își desfășoara activitatea în condiii de continuitate.

Director General

Maroiu Marian



**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**1. DESCRIEREA SOCIETATII RAPORTOARE**

Compania Națională Administrația Porturilor Dunării Fluviale SA Giurgiu își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și cu Statutul său aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.596/2009 pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr.520/1998 privind înființarea Companiei Naționale Administrația Porturilor Dunării Fluviale SA Giurgiu, cu modificările și completările ulterioare.

Compania Națională Administrația Porturilor Dunării Fluviale SA Giurgiu funcționează sub autoritatea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, cu sediul social în Municipiul Giurgiu, Șoseaua Portului, nr.1, Județul Giurgiu.

Capitalul social subscris și vărsat este în valoare de 1.377.700 lei, fiind divizat în 137.770 acțiuni nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare.

Participarea acționarilor la profit și pierderi se realizează după cum urmează:

a) statul român, reprezentat prin Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, deține un număr de 110.216 acțiuni reprezentând 80% din capitalul social și din profitul sau pierderile Companiei;

b) Societatea Comercială Fondul Proprietatea SA deține un număr de 27.554 acțiuni reprezentând 20% din capitalul social și din profitul sau pierderile Companiei.

Compania Națională Administrația Porturilor Dunării Fluviale SA Giurgiu (CN APDF SA GIURGIU) este persoană juridică de naționalitate română, organizată ca societate pe acțiuni, și întreprindere publică în sensul art.2, pct.2, lit.b) din O.U.G. nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, încadrându-se în categoria de scop serviciu public, fiindu-i aplicabil sistemul de administrare unitar.

Domeniul de activitate în care compania își desfășoară activitatea este cel cu privire la "Activități anexe pentru transporturi" - cod CAEN 522. Activitatea principală a Companiei constă în "Activități de servicii anexe transporturilor pe apă" - cod CAEN 5222.

În secundar CN APDF SA Giurgiu desfășoară activitățile prevăzute în Statutul Companiei. Totodată pentru îndeplinirea funcției de autoritate portuară și în calitatea sa de administrație portuară, conform legislației în vigoare, compania execută activitățile specifice prevăzute în Statut.

Conform legislației în vigoare CN APDF SA Giurgiu are în principal următoarele atribuții:

a) întreținerea, repararea, modernizarea și dezvoltarea infrastructurii de transport naval ce i-a fost concesionată;

b) punerea la dispoziția tuturor utilizatorilor a acestei infrastructuri, în mod liber și nediscriminatoriu;

c) urmărirea sau asigurarea, după caz, a furnizării serviciilor de siguranță în porturi;

d) asigurarea în permanență a adâncimilor minime în bazinele portuare și la dane și a semnalizării pe șenalele de acces și în porturi;

e) ținerea evidenței muncitorilor portuari care efectuează muncă specifică în porturi;

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

f) ducerea la îndeplinire, prin delegare de competență, a unor obligații ce revin statului român din acordurile și convențiile la care România este parte.

CN APDF SA Giurgiu administrează infrastructura porturilor Baziaș, Moldova Veche, Drencova, Svinița, Tișovița, Dubova, Orșova, Drobeta Turnu Severin, Gruia, Cetate, Calafat, Rast, Bechet, Corabia, Giurgiu, Oltenița, Călărăși și Cernavodă, teritoriile portuare cuprinse între Km 295 - Km 1073+200 și Km 91-Km100 brațul Borcea.

*Cadrul legal în care CN APDF SA Giurgiu își desfășoară activitatea este următorul:*

- ▶ Hotararea Guvernului nr.520/1998, cu modificările și completările ulterioare
- ▶ Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare
- ▶ O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice
- ▶ Legea nr.111/2016 pentru aprobarea Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice
- ▶ Legea nr.187/2023 pentru modificarea și completarea Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice
- ▶ H.G. nr.639/2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice
- ▶ Ordonanța Guvernului nr.19/1997 privind transporturile, cu modificările și completările ulterioare
- ▶ Ordonanța Guvernului nr.42/1997, republicată privind transportul maritim și pe căile navigabile interioare
- ▶ Legea nr.412/2002 pentru aprobarea Ordonanței Guvernului nr.42/1997 privind navigația civilă
- ▶ Ordonanța Guvernului nr.22/1999 privind administrarea porturilor și a căilor navigabile, utilizarea infrastructurilor de transport naval aparținând domeniului public, precum și desfășurarea activităților de transport naval în porturi și pe căile navigabile interioare, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- ▶ Legea nr.235/2017 pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului nr.22/1999 privind administrarea porturilor și a căilor navigabile, utilizarea infrastructurilor de transport naval aparținând domeniului public, precum și desfășurarea activităților de transport naval în porturi și pe căile navigabile interioare
- ▶ OMTI nr.1286/2012 pentru aprobarea Regulamentului privind închirierea infrastructurii de transport naval care aparține domeniului public al statului și este concesionată administrațiilor portuare și/sau de căi navigabile interioare

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

► H.G. nr.370/2021 privind organizarea și funcționarea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, cu modificările și completările ulterioare

► Regulamentul (UE) nr.952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii

La 31 decembrie 2024, capitalul social are valoarea de 1.377.700 RON, reprezentând 137.770 acțiuni cu valoare nominală de 10 RON pe acțiune. Capitalul social este subscris în întregime și vărsat la data de 31 decembrie 2024.

Pachetul de acțiuni deținut de acționari este structurat astfel:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Ministerul Transporturilor si Infrastructurii(MTI)	110.216	110.216
Fondul Proprietatea SA	27.554	27.554
<b>TOTAL</b>	<b>137.770</b>	<b>137.770</b>

Structura acționariatului la 31 decembrie 2023 și la 31 decembrie 2024 este următoarea:

	2023			2024		
	Număr acțiuni	Valoare nominală totală	%	Număr acțiuni	Valoare nominală totală	%
Acționari						
MTI	110.216	1.102.160	80	110.216	1.102.160	80
FONDUL PROPRIETATEA SA	27.554	275.540	20	27.554	275.540	20
<b>Total</b>	<b>137.770</b>	<b>1.377.700</b>	<b>100</b>	<b>137.770</b>	<b>1.377.700</b>	<b>100</b>

## 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

### Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare și ale prevederilor O.M.F.P. nr.107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

Ordinul nr. 1802/2014 se aplică începând cu situațiile financiare ale anului 2015 de către societățile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ. Ordinul nr. 1802/2014 prevede întocmirea situațiilor financiare anuale ale persoanelor juridice.

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 ("OMFP nr. 1802/2014 "), cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric.

#### **Moneda de prezentare**

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei (RON).

#### **Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare**

##### **a) Bazele întocmirii situațiilor financiare:**

**ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 1802/2014 CU MODIFICĂRILE ȘI COMPLETĂRILE ULTERIOARE ("REGLEMENTĂRI CONTABILE CONFORME CU DIRECTIVELE EUROPENE")**

Acest Ordin cuprinde Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene, și anume:

Directiva 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Situațiile financiare cuprind:

- Bilantul
- Contul de profit și pierdere
- Situația modificărilor capitalului propriu
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Notele explicative la situațiile financiare.

#### **Continuitatea activității**

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității și fără reducerea semnificativă a acesteia.

#### **Folosirea estimărilor**

Înregistrările contabile statutare nu furnizează întotdeauna suficiente informații pentru a stabili cu acuratețe ajustările și prezentarea informațiilor necesare, motiv pentru care au fost făcute estimări pe baza celor mai bune informații disponibile, cu respectarea principiului permanenței metodelor, pentru asigurarea comparabilității datelor prezentate. Deși aceste estimări individuale prezintă un oarecare grad de incertitudine, efectul general al acestuia asupra situațiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

### Situații comparative

Pentru fiecare element din bilanț, contul de profit și pierdere, și unde e cazul, pentru situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercițiul financiar precedent.

Următoarele politici contabile specifice au fost aplicate de Societate:

### Imobilizări corporale

#### (i) Cost

1. Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale sunt, de regula, recunoscute drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate (adica se includ direct în cheltuielile de exploatare).
2. Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, leasing sau alte contracte similare se evidentiază în contabilitatea CN APDF SA Giurgiu la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii (conform politicii contabile prevazute în paragrafele 3-4 de mai jos). În ipoteza în care astfel de cheltuieli sunt capitalizate, amortizarea lor se face pe durata contractului de închiriere/locație/leasing etc.
3. Costul reparațiilor efectuate la imobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, trebuie recunoscut ca o cheltuială în perioada în care este efectuată.
4. Capitalizarea cheltuielilor ulterioare efectuate la imobilizări corporale
  - 4.1. Sunt recunoscute ca o componentă a activului, majorând valoarea imobilizării respective (adica se capitalizeaza si se recupereaza prin intermediul amortizării), cheltuielile ulterioare efectuate în legătura cu o imobilizare corporala (reparații, întreținere, revizii, mentenanța etc), fiind considerate investiții efectuate la imobilizările corporale.
  - 4.2. Acestea trebuie să aibă ca efect:
    - a. îmbunătățirea parametrilor tehnici initiali ai acestora, și;
    - b. să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate initial. Obținerea de beneficii se poate realiza fie direct prin creșterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de exploatare (ca de exemplu a cheltuielilor de întreținere și funcționare).
5. Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regle proprii sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz.
6. Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz. Toate cheltuielile legate de realizarea imobilizării sunt capitalizate în valoarea de intrare, la recepție.
7. Cheltuielile cu reviziile periodice și reparațiile capitale vor fi capitalizate în funcție de criteriile de recunoaștere a lor stabilite prin politicile contabile ale societății. În cazul în care cheltuielile sunt capitalizate, valoarea lor se amortizează pe perioada de viață ramasă.

#### (ii) Amortizarea

Imobilizările corporale și necorporale sunt amortizate prin metoda liniară, cu respectarea prevederilor Legii 15/1994 și a duratelor de viață utile conform Hotărârii nr. 2.139 din 30 noiembrie 2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**(iii) Imobilizări necorporale**

Programele informatice achiziționate de la terți se amortizează în funcție de durata probabila de utilizare, care nu poate depăși o perioadă de 5 ani.

**(iv) Imobilizări corporale în curs**

Imobilizările corporale în curs reprezintă cheltuieli efectuate și bunuri materiale aferente investiției sau pentru modernizarea construcțiilor, clădirilor sau a echipamentelor tehnologice sau achiziții de instalații și echipamente tehnologice nepuse încă în funcțiune.

**(v) Deprecierea imobilizărilor**

Deprecierea imobilizărilor este recunoscută în contul de profit și pierderi al perioadei în condițiile în care pentru activele respective nu există înregistrată anterior rezervă din reevaluare, în caz contrar se diminuează această rezervă și eventuala diferență neacoperită se recunoaște în contul de profit și pierderi, pentru a aduce activul la valoarea recuperabilă.

Valoarea recuperabilă a unui activ este definită ca fiind maximum dintre prețul net de vânzare al unui activ și valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este valoarea prezentă a fluxurilor viitoare de numerar estimate în condițiile utilizării continue a acelui activ și respectiv din vânzarea lui.

**Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la minimumul dintre cost și valoarea netă realizabilă. Metoda utilizată: FIFO.

Activele de natura stocurilor nu trebuie reflectate în bilanț la o valoare mai mare decât valoarea care se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor. În acest scop, valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă, prin reflectarea unei ajustări pentru depreciere.

**Creanțe**

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată. La încheierea situațiilor financiare s-a avut în vedere realizarea ajustărilor și constituirea de provizioane. Creanțele în valută au fost reevaluate la cursul valutar BNR stabilit în 31 decembrie 2024.

**Datorii**

Datoriile sunt înregistrate la costul istoric în RON. Datoriile în valută au fost reevaluate la cursul valutar stabilit la 31 decembrie 2024. Toate câștigurile sau pierderile rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.

**Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

Societatea înregistrează provizioane dacă are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, dacă pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse și dacă poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

#### **Numerar și echivalent de numerar**

Numerarul și echivalentul de numerar includ active lichide și alte valori echivalente, ce cuprind, numerar în casă, conturi curente și depozite la vedere ce se comportă similar conturilor curente.

#### **Împrumuturi**

Împrumuturile sunt recunoscute inițial la nivelul sumelor obținute. Ulterior, costurile aferente împrumuturilor (cheltuielile cu dobânda) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere al perioadei la care se referă.

#### **Leasingul financiar**

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate drept contracte de leasing financiar. Operațiunile de leasing financiar sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este aporționată între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung.

Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

#### **Recunoașterea veniturilor**

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate în contabilitate exclusiv TVA și discount-uri. Acestea se recunosc în momentul livrării sau facturării serviciilor și conform Politicilor contabile ale societății.

Activitatea și veniturile semnificative ale companiei sunt generate din chirii, de prestarea serviciilor și asigurarea utilitatilor pentru clienții companiei, în toate porturile acesteia. Chiriile și serviciile conexe se facturează pe măsura realizării lor.

#### **Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

#### **Contribuții pentru salariați**

Compania plătește contribuția asiguratorie și fond de solidaritate cu persoanele cu handicap, la Bugetul Consolidat al Statului, conform nivelului stabilit prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculată pe baza salariilor brute/salariului minim garantat în plată. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Compania a constituit provizion pentru concedii neefectuate, pe care îl ajustează anual.

#### **Subvenții**

În categoria subvențiilor prezentate sunt cuprinse subvenții aferente activelor. Subvențiile aferente activelor reprezintă subvenții pentru acordarea cărora principala condiție este ca entitatea beneficiară să cumpere, să construiască sau achiziționeze active imobilizate. Subvențiile se recunosc ca venit amânat. Venitul amânat se recunoaște în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

#### **Impozitul pe profit**

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului, ajustat cu diferite elemente care nu sunt deductibile sau neimpozabile. Se au în vedere și elemente similare veniturilor/cheltuielilor. Impozitul pe profit este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit care este în vigoare la data bilanțului, respectiv 16%.

#### **Tranzacții în valută**

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar de la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în RON la cursul de schimb valutar la data bilanțului contabil. Cursul de schimb valutar stabilit la 31 decembrie 2024 a fost de 4,7768 RON pentru 1 USD și de 4,9744 RON pentru 1 EUR.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat. Pierderile realizate și nerealizate sunt înregistrate la cheltuieli.

#### **Venituri financiare**

Veniturile financiare sunt obținute de companie din activități care au legătura cu deciziile legate de finanțare, investiții pe termen scurt și expunerea la fluctuațiile de curs valutar.

Veniturile financiare cuprind:

- venituri din dobânzi: reprezintă dobânzile primite pentru disponibilitățile din conturi bancare și depozitele bancare pe termen scurt.
- venituri din diferențe de curs valutar: sunt venituri obținute din diferențe favorabile de curs valutar rezultate fie în urma plății datoriilor în valută, fie în urma încasarilor de la clienții externi, fie în urma fructificării disponibilităților în valută aflate în depozite bancare, în casierie, fie în urma reevaluării lunare a soldurilor monetare în valută etc.

#### **Cheltuieli financiare**

Cheltuielile financiare se referă la acele cheltuieli suportate de companie în legătură cu expunerea la fluctuațiile cursului valutar.

Cheltuielile financiare cuprind:

- cheltuielile din diferențe de curs valutar sunt reprezentate de diferențe de curs valutar rezultate în urma lichidării creanțelor și a plății datoriilor în valută, fie în urma încasarilor de la clienții externi; pot cuprinde de asemenea diferențe nefavorabile de curs valutar aferente disponibilităților în devize existente în conturi bancare și în casierie, diferențe nefavorabile rezultate în urma reevaluării lunare a soldurilor monetare în valută.
- cheltuieli privind dobânzile – constau în dobânzi datorate aferente împrumuturilor contractate de la instituții financiare bancare sau nebancare. Compania nu a accesat credite.

#### **Rezerve legale**

Conform legislației românești, rezerva legală este stabilită ca un transfer de profit net. Transferul poate fi mai mult de 5% din profitul brut până atinge pragul de 20% din capitalul social. Rezerva nu poate fi distribuită acționarilor, dar poate fi utilizată pentru acoperirea pierderilor. La 31.12.2024 rezerva este constituită la limita maximă stabilită prin lege.

#### **Evenimente ulterioare**

Efectul evenimentelor semnificative ulterioare datei bilanțului, care furnizează informații suplimentare în legătură cu

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

poziția financiară a companiei și care necesită ajustări sunt reflectate în bilanț și în contul de profit și pierdere, după caz. Evenimentele semnificative care nu necesită ajustări sunt evidențiate în notele la situațiile financiare.

### 3. ACTIVE IMOBILIZATE

#### a) Imobilizări corporale

Cost:

	<u>1 ianuarie</u> <u>2024</u>	<u>Creștere</u>	<u>Diminuare</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2024</u>
Terenuri	-	-	-	-
Construcții	48.116.646	2.022.299	132.537	50.006.408
Instalații tehnice și mașini	54.892.800	152.555	99.150	54.946.205
Mobilier și instalații	234.250	101.681	12.722	323.209
Imobilizari corporale in curs	8.240.346	90.125.981	4.404.193	93.962.134
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	=	-	-	=
<b>Total</b>	<b><u>111.484.042</u></b>	<b><u>92.402.516</u></b>	<b><u>4.648.602</u></b>	<b><u>199.237.956</u></b>

În cursul anului 2024 au fost achiziționate mijloace fixe în valoare totală de 128.446,30 lei. S-a efectuat o lucrare de modernizare la unul dintre pontoanele din patrimoniu în valoare de 34.000 lei.

A fost analizat contul de imobilizări în curs de execuție, conținând în care pe o perioadă istorică au fost efectuate mai multe înregistrări ale diferitelor proiecte de investiții și dotări demarate de companie.

Au fost analizate toate sumele înregistrate și s-a efectuat trecerea mai multor poziții în evidența imobilizărilor, prin alocarea acestor sume pe fiecare proiect la care faceau referire.

Mentionăm că o parte din sume au fost omise la întregirea valorii finale a unor lucrări de investiții efectuate în cadrul proiectelor cu finanțare nerambursabilă și că ele faceau parte integrantă din aceste investiții, reprezentând diverse cheltuieli efectuate de companie înainte de semnarea contractelor de finanțare, nefiind eligibile în cadrul rambursărilor ulterioare, dar cu posibilitatea de a fi înglobate în valoare totală a proiectului ca parte de cofinanțare proprie a CN APDF SA Giurgiu.

Pentru proiectele finalizate, sumele rămase în contul de imobilizări corporale în curs au fost alocate ca și actualizări de valoare și vor fi incluse în calculul amortizării începând cu 01.01.2025.

Au fost efectuate următoarele actualizări de valoare:

- 166.250,66 lei pentru proiectul **Reabilitare și modernizare infrastructura portuară Oltenița**
- 61.711,64 lei pentru proiectul **Sistem de preluare și prelucrare reziduuri de la nave și intervenție în caz de poluare pe sectorul administrat de CN APDF SA Giurgiu.**

De asemenea au fost alocate pe proiectele demarate ca și contribuție proprie a companiei aflate în implementare sau care vor fi implementate în perioada următoare, cheltuieli efectuate cu studii, avize, acorduri, înregistrate în imobilizări în curs de realizare, în valoare de 595.393,63 lei. Acestea au fost transferate în balanțele proprii ale fiecărui proiect pentru a fi evitată omiterea includerii lor în valoarea finală stabilită la recepție.

Au fost înregistrate în evidența imobilizărilor corporale și vor fi amortizate începând cu 01.01.2025 un număr de trei obiective de investiții în valoare de 51.537,24 lei, după cum urmează:

- 11.770,40 lei rețea de alimentare cu energie electrică la baza de intervenții în caz de poluare accidentală Dubova
- 31.939,00 lei rețea de alimentare cu gaze naturale clădire Gara Fluvială Giurgiu
- 7.827,84 lei amenajare la construcție hidrotehnică Chiciu.

În concordanță cu procesele verbale de recepție întocmite și existente în cadrul companiei au fost înregistrate în conturi contabile distincte cele două obiective de investiții:

- 1.585.511,88 lei Portul Combinatului Siderurgic Calarasi inclusive canal de legatura cu bratul Borcea, pod rutier peste canal și devierea drumului national DN3 Bucuresti Calarasi;

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

- 245.077,71 lei Lucrari pentru expeditia calcarului de Baneasa la Combinatul Siderurgic Calarasi-punct de incarcare Parjoaia. Pentru suma de 482.560,07 lei reprezentand cheltuieli de investitii inregistrate in contul de imobilizari corporale in curs, efectuate pentru anumite proiecte de investitii care nu s-au concretizat, a fost constituit un provizion, pana la clarificarea aspectelor privind recunoasterea drept cheltuieli.

Suma de 421.696,68 lei inregistrata in imobilizari in curs, reprezinta lucrari de adaptare la cerintele Schenghen a terminalului fluvial de pasageri Orșova, care vor actualiza valoarea de inventar a terminalului si va fi amortizata pe durata de viata ramasa a mijlocului fix, incepand cu luna urmatoare majorarii valorii de inventar.

Diminuarile din grupele de constructii, instalatii tehnice/masini si mobilier, constau in scoateri din functiune a unor mijloace fixe, in urma inventarierii efectuate pentru anul 2023, conform aprobarii Consiliului de Administratie din 07.03.2024. Toate imobilizarile scoase din functiune sunt integral amortizate.

**Amortizare:**

	1 ianuarie <u>2024</u>	Amortizarea înregistrată în timpul anului	Diminuare	31 decembrie <u>2023</u>
Construcții	3.211.760	1.332.805	132.537	4.412.028
Instalații tehnice și mașini	5.768.929	2.896.374	99.150	8.566.153
Mobilier și instalații	<u>81.401</u>	<u>45.595</u>	<u>12.722</u>	<u>114.274</u>
<b>Total</b>	<b><u>9.062.090</u></b>	<b><u>4.274.774</u></b>	<b><u>244.409</u></b>	<b><u>13.092.455</u></b>

**Valoare netă active corporale** **102.421.952** **186.145.501**

Diminuarile de amortizare din grupele de constructii, instalatii tehnice/masini si mobilier, reprezinta valoarea amortizata pentru scoateri din functiune a unor mijloace fixe, in urma inventarierii efectuate pentru anul 2023, conform aprobarii Consiliului de Administratie din 07.03.2024.

In ceea ce priveste subventiile primite in cursul anului pentru proiectele cu finantare nerambursabila in curs de implementare, suma primita se ridica la valoarea de 83.654.038 lei.

S-a inregistrat reluarea la venituri a amortizarii calculate in valoare de 3.348.290 lei.

In cursul anului 2025 se va acorda o atentie deosebita modului de reluare a acestor sume la venituri, intrucat valoarea amortizata va contine si partea proprie de finantare a companiei, alocata pe valoarea de inventar prin actualizare. Totusi, apreciem ca influenta nu va fi semnificativa, intrucat ca si pondere in total valoare a fiecarui mijloc fix realizat in cadrul acestor proiecte, partea de contributie proprie a CN APDF SA Giurgiu este extrem de mica in raport cu valoarea totala a investitiilor realizate din sume nerambursabile.

Subventii pentru investitii ct.475	31.12.2023	31.12.2024
<b>Sold initial</b>	<b>66.554.225</b>	<b>64.197.463</b>
<b>Subventii primite</b>	<b>471.620</b>	<b>83.654.038</b>
<b>Reluari de subventii la venituri</b>	<b>2.828.382</b>	<b>3.348.290</b>
<b>Sold final</b>	<b>64.197.463</b>	<b>144.503.211</b>

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**b) Imobilizări necorporale**

Cost:

	<u>1 ianuarie 2024</u>	<u>Creștere</u>	<u>Diminuare</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
Cheltuieli de dezvoltare	896.183	-	-	896.183
Alte imobilizări necorporale	194.639	106.581	15.264	285.956
Avansuri pentru imobilizări necorporale	113.237	-	113.237	-
<b>Total</b>	<b><u>1.204.059</u></b>	<b><u>106.581</u></b>	<b><u>128.501</u></b>	<b><u>1.182.139</u></b>

Cresterea de valoare pentru grupa de imobilizări necorporale este reprezentată de înregistrarea în evidența a proiectelor de certificare ISO în domeniul calitatii și mediului, proiecte ramase de asemenea în evidența imobilizărilor în curs până la data de 31.12.2024. Acestea vor fi amortizate începând cu data de 01.01.2025, pe o perioadă de 5 ani.

În ceea ce privește diminuarea, aceasta este reprezentată de scoateri din funcțiune aprobate de Consiliul de Administrație și trecerea pe cheltuieli a sumei de 113.237, 00 lei, reprezentând aplicație informatică Siveco, cu provizion constituit în anii precedenți.

Pentru cheltuielile de dezvoltare a fost constituit un provizion în valoare de 896.183 lei, până la clarificarea aspectelor privind recunoașterea drept cheltuieli

Amortizare:

	<u>1 ianuarie 2024</u>	<u>Amortizarea înregistrată în timpul anului</u>	<u>Diminuare</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
Alte imobilizări necorporale	51.067	-11.772	638	38.657
<b>Total</b>	<b><u>51.067</u></b>	<b><u>-11.772</u></b>	<b><u>638</u></b>	<b><u>38.657</u></b>

**Valoare netă imobilizări  
Necorporale**

<b><u>1.152.992</u></b>	<b><u>1.143.482</u></b>
-------------------------	-------------------------

**c) Imobilizări financiare-nu este cazul**

Până la data de 31.12.2024 din surplusul rezultat din reevaluările efectuate în anii precedenți, în valoare inițială (la începutul anului 2024) de 32.463.418,14 lei fost înregistrată pe seama contului 1175 Rezultat reportat din surplusul din rezerve din reevaluare, amortizarea rezervei din reevaluare la nivelul sumei de 394.663,62 lei. La data de 31.12.2024, valoarea rezervei din reevaluare ce urmează a fi preluate în anii următori în contul 1175 Rezultat reportat din surplusul din rezerve din reevaluare, este de 32.068.754,52 lei.

Pentru anul 2024, în perioada decembrie 2024-aprilie 2025 au fost realizate o serie de verificări asupra sumelor înregistrate în conturi și au fost efectuate corectii, care s-au înregistrat fie pe seama anului în curs, fie prin rezultatul reportat, dacă corectiile au fost efectuate pentru anii precedenți.

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**4. SITUATIA STOCURILOR**

La data de 31.12.2023, respectiv la 31.12.2024, situația stocurilor se prezintă astfel:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Combustibil	91.285	100.622
Piese de schimb	1.757	11.057
Alte materiale consumabile	91.817	31.175
Materiale de natura obiectelor de inventar	36.996	9.744
<b>Total</b>	<b><u>221.855</u></b>	<b><u>152.598</u></b>

**5. SITUATIA CREANTELOR**

La 31 decembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2024, situația creanțelor se prezintă după cum urmează:

Creante	31 decembrie 2023	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Subvenții de încasat	2.484.027	2.484.027	
Alte creanțe privind bugetul statului	378.522	378.522	-
Clienți	3.980.106	3.980.106	-
Clienți facturi de întocmit	1.578.541	1.578.541	-
Clienți incerti	10.798.999	10.798.999	
Ajustari- depreciere creante clienti	(11.044.094)	(11.044.094)	
Avansuri acordate personalului	11.588	11.588	
Alte creante în legătura cu personalul	2.434	2.434	-
Debitori diverși și alte creanțe	1.949.684	1.949.684	-
Furnizori debitori	1.239	1.239	
Alte creante immobilizate	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>10.141.046</u></b>	<b><u>10.141.046</u></b>	<b>-</b>

Creante	31 decembrie 2024	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Subvenții de încasat	2.484.027	2.484.027	
Alte creanțe privind bugetul statului	215.280	215.280	-
Ajustari-deprecierea creanțelor-buget stat	0	0	
Clienți-interni și externi	2.293.553	2.293.553	-
Clienți facturi de întocmit	518.024	518.024	-
Clienți incerti	7.591.010	7.591.010	
Ajustari- depreciere creante clienti,debitori	(7.591.010)	(7.591.010)	
Avansuri acordate personalului	13.375	13.375	
Alte creante în legătura cu personalul	436	436	-
Debitori diverși și alte creanțe	1.666.084	1.666.084	-
Furnizori debitori	4.404	4.404	
<b>TOTAL</b>	<b><u>7.195.183</u></b>	<b><u>7.195.183</u></b>	<b>-</b>

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

In cursul anului 2024, compania a incasat din creantele restante provizionate suma de 5.511.420 lei, de la SPET SHIPPING SA.A fost anulat provizionul constituit in anii precedent.

**6. SITUATIA CASELOR SI CONTURILOR LA BANCII**

La data de 31.12.2023, respectiv la 31.12.2024, situația conturilor de casa și banca se prezintă astfel:

	<u>31 decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31decembrie</u> <u>2023</u>
Conturi la bănci în lei	834.986	1.634.074
Conturi la bănci în valuta	8.089.174	5.191.640
Casa în lei	29.267	32.876
Casa în valută	21.127	38.741
Avansuri de trezorerie și alte valori	-	-
Sume in curs de decontare	8.407	1.081
Alte valori	65.214	78.881
<b>Total</b>	<b><u>9.048.175</u></b>	<b><u>6.977.293</u></b>

La data de 31.12.2024 compania are in conturi de depozit la termen(trei luni) suma de 8.091.275 lei.Astfel, valoarea totala a disponibilitatilor in lei si valuta la data de 31.12.2024 este de 15.080.687 lei.

**7. SITUATIA ÎMPRUMUTURILOR- nu este cazul**

**8. SITUATIA DATORIILOR**

	<u>31 decembrie</u> <u>2023</u>	<u>Exigibilitate</u>	
		<u>sub 1 an</u>	<u>1 – 5 ani</u>
Alte datorii si imprumuturi	18.898		18.898
Furnizori interni	851.410	851.410	-
Furnizori externi	-	-	-
Furnizori pentru imobilizări-interni	1.230.314	1.230.314	-
Furnizori pentru imobilizări-externi	-	-	-
Furnizori – facturi nesosite	772.771	772.771	-
Clienți creditori	15.172	15.172	-
Drepturi de personal	490.686	490.686	-
Alte datorii față de bugetul statului	769.168	769.168	-
Creditori diversi	1.081.539	1.081.539	-
Operațiuni in curs de clarificare	89.547	89.547	-
<b>Total</b>	<b><u>5.319.505</u></b>	<b><u>5.300.607</u></b>	<b><u>18.898</u></b>

	<u>31 decembrie</u> <u>2024</u>	<u>Exigibilitate</u>	
		<u>sub 1 an</u>	<u>1 – 5 ani</u>
Alte datorii si imprumuturi	18.898		18.898
Furnizori interni	290,553	290,553	-
Furnizori externi	0	0	-
Furnizori pentru imobilizări-interni	5.520.104	5.520.104	-

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

Furnizori pentru imobilizări-externi	-	-	-
Furnizori – facturi nesosite	193.905	193.905	-
Clienți creditori	1.122	1.122	-
Drepturi de personal	559.516	559.516	-
Alte datorii față de bugetul statului	1.148.668	1.148.668	-
Creditori diversi	<u>1.080.152</u>	<u>1.080.152</u>	-
Operatiuni in curs de clarificare	112.776	112.776	-
<b>Total</b>	<b><u>8.925.394</u></b>	<b><u>8.906.496</u></b>	<b><u>18.898</u></b>

In cadrul capitolului de datorii o pondere insemnata o au furnizorii de investitii finantate din fonduri nerambursabile in cadrul proiectelor in implementare, pentru care a fost depusa o cerere de deschidere de alocatii, neincasata pana la 31.12.2024. Aceasta este in valoare de 5.520.104 lei si reprezinta 62,37% din totalul datoriilor inregistrate de companie la sfarsitul anului 2024.

### 9. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri realizată în anul 2024, comparativ cu cifra de afaceri realizată la sfârșitul anului 2023, se prezintă detaliat astfel:

<u>Cifra de afaceri</u>	<u>Realizat 31.12.2023</u>	<u>Realizat 31.12.2024</u>
VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDUALE		10496,4
VENITURI DIN REFURNIZARE ENERGIE ELECTRICA	2450658,09	1439678,14
VENITURI DIN REFURNIZARE APA CANAL	255797	202194,24
VENITURI DIN UTILIZARE PONTOANE ACOSTARE	1781,24	
VENITURI DIN UTILIZARE PLATFORME	846709,98	906402
VENITURI DIN TARIFE ECOLOGIZARE	648500,93	725011,04
VENITURI DIN ALTE SERVICII(MASUARTORI TOPO,AVIZE,ETC)	26061,15	69489,79
VENITURI DIN ALTE SERVICII(TARIF UTIL INFRASTR.PORT BECHET)	6175263,64	6368548,07
VENITURI DIN CHEIAJ	4356503,64	4845459,76
VENITURI DIN TARIFE UTILIZARE BAZINE	1934303,2	1370230,35
VENITURI DIN UTILIZARE RAMPE	794007,56	847504,75
VENITURI DIN TARIFE NAVE PENTRU UTILIZARE PONTON	951836,44	828730,69
VENITURI DIN REDEVENTE,CHIRII DOMENIUL PRIVAT-SPATII	131226,28	142204,03
VENITURI DIN REDEV,CHIRII DOMENIUL PRIVAT- AUTO,TRACTOR,NAVE	348911,86	341973,85
VENITURI DIN REDEVENTE,CHIRII DOMENIUL PUBLIC- TERENURI	<u>4124381,14</u>	<u>4127357,83</u>
<b>Total</b>	<b><u>23045942,15</u></b>	<b><u>22225280,94</u></b>

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**10. ALTE VENITURI DE EXPLOATARE**

	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31decembrie 2024</b>
Venituri din cedarea activelor	-	65.701
Venituri din despagubiri, penalitati	123.574	370.161
Venituri din subvenții pentru investitii	2.793.394	3.042.147
Venituri din masuri Curtea de Conturi Decizia 10/2025	521.784	48.122
Alte venituri din exploatare	24.658	40.364
<b>Total</b>	<b>3.463.410</b>	<b>3.566.495</b>

**11. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE**

	<b>Realizat 2023</b>	<b>Realizat 2024</b>
CHELTUIELI REPARATII INSTALATII ELECTRICE SI ILUMINAT	-	90186,31
CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE CURENTE	496,81	140195,32
CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE CURENTE- DEDUCTIBIL	42538,99	-
CHELTUIELI CU REPARATII PONTON	-	428800
CHELTUIELI CU REPARATII CLADIRE	402,52	-
CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE-CONTRACTE TERTI	313550,36	-
CHELT.CU ASIGURAREA MIJL.DE TRANSPORT,CLADIRI-DEDUCTIBIL	100455,12	94145,51
CHELTUIELI CU PREGATIRE PROFESIONALA	-	-
CHELTUIELI CU COLABORATORII-CONSILIU DE ADMINISTRATIE	428400	336492
CHELTUIELI CU COLABORATORII-CONTRACT MANDAT-DIR.FINANCIAR	160540	151337
CHELTUIELI CU COLABORATORII-CONTRACT MANDAT DIR.GENERAL	295044	283939
CHELTUIELI CU COMISIOANE SI ONORARII(CONSULTANTA JURIDICA)	7081,28	0
CHELTUIELI CU PROTOCOLUL	1898,5	2055,51
CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE	600	-
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PERSONAL	6265,12	-
CHELTUIELI CU DEPLASARILE INTERNE	1596,19	5514,7
CHELTUIELI CU DIURNA INTERNA	19774,92	8145
ALTE CHELTUIELI CU DEPLASAREA INTERNA	24782,04	14662,72
CHELTUIELI CU DIURNA EXTERNA	-	6462,68
ALTE CHELTUIELI CU DEPLASAREA EXTERNA	-	8721,47
CHELTUIELI CU SERVICII TELEFONICE	12814,32	74399,94
CHELTUIELI CU ABONAMENTELE POSTALE,CURIERAT,CORESPONDENTA	38697,74	40540,29
CHELTUIELI CU SERVICII DE TELECOMUNICATII-INTERNET	183111,92	106960,4
CHELTUIELI CU SERVICIILE TELECOMUNICATII-RADIO,TV	232,75	-
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	50793,31	57649,25
CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERTI	558977,16	476144,86

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

CHELTUIELI CU CURSURI FORMARE SI PERFECT.PROFESIONALA	1865,04	4231,6
CHELTUIELI CU SERV.EX.DE TERTI-SERVICII DE PAZA	166582,8	184872,96
ALTE SERVICII EX.DE TERTI-INTRETINERE IT	98345,81	88368,34
ALTE SERV EX.DE TERTI-ANUNTURI PUBLICITARE	24543,08	46798,32
CHELTUIELI CU PRESTARI SERVICII TOPOGRAFICE	129568,8	-
PRESTARI SERVICII INSPECTIE REINNOIRE CERTIFICATE TEHNICE	111793,22	11184,77
ANUNTURI PUBLICARE LICITATII	1755,62	8807,86
CHELTUIELI CU SERVICII EXECUTATE DE TERTI-ANCOM	-	6564
<b>TOTAL</b>	<b>2782507,42</b>	<b>2677179,81</b>

## 12. SALARII ȘI ALTE DREPTURI ASIMILATE

### INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
Numărul mediu al angajaților la 31 decembrie	130	133
Numărul efectiv de salariați la 31 decembrie	130	136

Cheltuielile cu personalul sunt prezentate în tabelul următor:

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
- Angajați - salarii și tichete de masă/cadou/vacanță	12.699.387	14.648.085
- Contracte de mandat (Administrații+Directori)	883.984	771.768
<b>Total</b>	<b>13.583.371</b>	<b>15.419.853</b>

## 13. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Descrierea provizionului	Sold la 01.01.2024	Provizion constituit în cursul anului 2024	Provizion anulat în cursul anului 2024	Sold la 31.12.2024
Provizioane pentru litigii	1.294.223,00	4500	394396	904.327,00
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli-participarea salariaților la profit	303.975,00	278.984,00	303.975,00	278.984,00
Alte provizioane -concedii de odihnă neefectuate	768.118,00	1.233.985,00	768.118,00	1.233.985,00
Alte provizioane	482.226,00	1.378.743,00	482.226,00	1.378.743,00
<b>Total</b>	<b>2.848.542,00</b>	<b>2.896.212,00</b>	<b>1.948.715,00</b>	<b>3.796.039,00</b>

Compania a constituit provizion pentru participarea salariaților la profit în valoare de 278.984 lei, reprezentând 10% din profitul net înregistrat la 31.12.2024.

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

A fost constituit provizion pentru concediile de odihna neefectuate la data de 31.12.2024 in valoare totala de 1.233.985 lei.

S-a constituit un provizion pentru o obligatie de plata in litigii cu un salariat in valoare de 4500 lei.

Au fost constituite provizioane pentru cheltuielile de dezvoltare (896182,92 lei) si pentru imobilizari corporale in curs (482.560,07 lei), pana la clarificarea aspectelor privind recunoasterea lor ca active imobilizate sau trecerea pe cheltuieli.

A fost anulat provizionul pentru studii de fezabilitate constituit la 31.12.2023 in valoare de 368.988,81 lei. Aceste costuri au fost atribuite bunurilor realizate in cadrul proiectelor pentru care studiile au fost efectuate.

#### 14. PĂRȚI AFILIAȚE

CN APDF SA Giurgiu nu a realizat tranzactii cu societati afiliate. Compania nu are tranzactii cu actionarii sai, cu exceptia dividendelor pe care le distribuie catre acestia anual, in conformitate cu prevederile legale si cu respectarea gradului de participare a fiecaruia la constituirea capitalului social.

#### 15. ALTE INFORMAȚII

##### 15.1 EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	<u>Valori la 31.12.2023</u>	<u>Valori la 31.12.2024</u>
Lichiditatea curenta	3,65	2,51
Lichiditatea imediata	3,61	2,49
Rata rentabilitatii economice	2,59	1,52
Solvabilitatea	39,13	23,89
Gradul de indatorare	11,03	17,81
Perioada de recuperare a creantelor	200,7	228,3
Perioada de rambursare a datoriilor	72,74	124,58

##### 15.2 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
1. Cifra de afaceri netă	23.045.942	22.225.281
2. Costul bunurilor și al serviciilor vândute (3+4+5)	23.321.734	22.608.610
3. Cheltuielile activității de bază	23.321.734	22.608.610
4. Cheltuielile activităților auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de producție		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	<u>-275.792</u>	<u>-383.329</u>
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație		
9. Alte venituri din exploatare	3.463.410	3.566.495
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	<u>3.187.618</u>	<u>3.183.166</u>

##### 15.3. CALCUL EBITDA

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
Profitul sau pierderea neta a perioadei de raportare	2.735.774	2.510.859
Cheltuieli cu dobanda	0	0
Cheltuieli cu amortizarea	4.006.843	4.033.105
Venituri din subventii pentru investitii	2.793.394	3.042.147
Cheltuieli cu impozitul pe profit	<u>484.497</u>	<u>772.105</u>
<b>EBITDA</b>	<b>4.433.720</b>	<b>4.273.922</b>
<b>15.4. CALCULUL IMPOZITULUI PE PROFIT</b>		
Venituri totale		33761605,16
Cheltuieli totale fara 691		30478641,49
<b>Profit brut contabil</b>		<b>3282963,67</b>
<b>Cheltuieli nedeductibile fiscal</b>		<b>4933941,67</b>
Cheltuieli cu TVA la achizitii, nedeductibil		2991,19
Cheltuieli cu pierderi din creante		281046,19
Cheltuieli cu amenzi, penalitati, dobanzi		4429,87
Cheltuieli de judecata pentru procese pierdute		24478,9
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale		27158
Cheltuieli cu provizionul pentru concedii neefectuate		1238485
Cheltuieli privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante-70% nedeductibil		1697625,53
Cheltuieli cu prov participare salariati la profit 2024		278984
Cheltuieli cu provizionul pentru cheltuieli de dezvoltare		896182,92
Cheltuieli cu provizionul pentru obiective de investitii in curs		482560,07
<b>Venituri neimpozabile fiscal</b>		<b>3785914,42</b>
Venituri din anulare provizioane ptr riscuri si cheltuieli		1466489,02
Venituri din anulare provizioane ptr depreciere active circulante		2319425,4
<b>Elemente similare veniturilor</b>		<b>394663,62</b>
Diferente rezultate din reevaluare		394663,62
Elemente similare cheltuielilor		
<b>Profit fiscal la 31.12.2024</b>		<b>4825654,54</b>
<b>Impozit pe profit 16%</b>		<b>772105</b>
<b>Profit net la 31.12.2024</b>		<b>2510858,67</b>

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

#### 15.5 REPARTIZAREA PROFITULUI

	<u>31 decembrie</u> <u>2023</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2024</u>
<b>Profit net de repartizat</b>	<b>2.735.773,50</b>	<b>2.510.858,67</b>
-acoperirea pierderilor din anii precedenți	306421,42	0
- rezerva legală	0	0
- participarea salariatilor la profit	303974,84	278984,27
- dividende cuvenite actionarilor	683331,73	697460,67
- surse proprii de finantare	1.442.045,51	1.534.413,73

Repartizarea profitului pentru anul 2024 s-a realizat în conformitate cu:

- Ordonanța Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome

- OG 22/1999 privind administrarea porturilor și a cailor navigabile, art.38:

(1) Sumele obținute din chirii, redevențe și din tarifele prevăzute la art. 37 constituie venituri proprii ale administrațiilor și se utilizează în conformitate cu legislația în vigoare.

(2) Prin derogare de la art. 1 alin. (1) lit. f) din Ordonanța Guvernului nr. 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, maximum 25% din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se constituie vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat.

#### 15.6. TRANZACȚII CU ENTITĂȚILE AFLATE ÎN RELAȚII SPECIALE

Societatea nu a desfășurat tranzacții cu entitățile aflate în relații speciale.

#### 15.7. REZERVA LEGALĂ

La 31 decembrie 2024, rezerva legală înregistrată în evidența contabilă este în suma de 275.540 RON.

#### 15.8. DATORII CONTINGENTE ANGAJAMENTE ȘI RISCURI OPERAȚIONALE

La data de 31 decembrie 2024 Societatea nu are înregistrate angajamente.

#### 15.9. IMPOZITAREA

Sistemul de impozitare din România este supus unor interpretări variate și unor schimbări constante, care uneori sunt retroactive. Deși impozitul efectiv datorat pentru o tranzacție poate fi minim, dobanzile și penalizările pot fi semnificative, pentru că ele pot fi calculate la valoarea tranzacției și la un procent de minimum 0,03% pe zi (0,02% dobândă și 0,01% penalitate) în ceea ce privește tranzacțiile înregistrate după 1 iulie 2013, dar pot fi semnificativ mai mari. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

În conformitate cu noile reglementari emise de Ministrul Finanțelor Publice, care reglementează regimul fiscal al elementelor de capital propriu ce nu au fost subiect al calculației impozitului pe profit la data înregistrării lor în contabilitate, datorită naturii lor, în cazul în care Societatea va schimba în viitor destinația rezervelor din reevaluare (prin acoperire de pierderi sau distribuire către acționari), aceasta va conduce la datorii suplimentare cu impozitul pe profit.

#### **15.10. OBLIGAȚII DE MEDIU**

Societatea participa activ la activități de protecția mediului, având prin obiectul de activitate obligația de a asigura asistența în caz de accidente poluante sau pentru activitățile cu risc de poluare. De asemenea compania execută servicii de preluare și prelucrare a reziduurilor și a gunoierului menajer de la bordul navelor ce tranzitează porturile administrate.

#### **15.11. ONORARIILE PLĂTITE AUDITORILOR**

Onorariile aferente auditului situațiilor financiare ale Societății conform OMFP nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare, pentru anul încheiat la 31 decembrie 2024 decurg din contractul de prestări servicii numărul 120/09.01.2023, încheiat cu societatea comercială Klass Enterprise SRL.

#### **15.12. RISCUL DE CREDIT**

Imobilizările financiare ce ar putea expune Societatea concentrării riscului de credit, constau în principal în creanțele neincasate (clienți și debitori din diverse surse).

#### **15.13. RISCUL DE LICHIDITATE**

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a încasare a serviciilor prestate la o valoare apropiată de cea justă.

Politica Societății referitoare la lichidități este de a păstra suficiente active astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadențelor. Activele și datoriile sunt analizate, în funcție de perioada rămasă până la scadențele contractuale în Notele 5,6,7,8 – Situația creanțelor, împrumuturilor și a altor datorii.

#### **15.14. RISCUL DE PIAȚĂ**

Economia românească este afectată de urmarile pandemiei Covid 19, de consecințele conflictului dintre Rusia și Ucraina, există un grad ridicat de incertitudine în ceea ce privește viitoarea direcție probabilă a politicii economice interne și a dezvoltării politice a României. Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale Societății.

#### **15.15. VALORI JUSTE**

Valorile contabile ale următoarelor active și datorii financiare aproximează rezonabil valoarea justă a acestora: numerar, creanțe și datorii, alte creanțe și datorii.

#### **15.16. EVENIMENTE ULTERIOARE BILANȚULUI**

1. La data de 28.01.2025 prin art.1 al Deciziei Consiliului de Administrație nr. 2 a fost aprobat Planul de Administrare al CN APDF SA Giurgiu pentru perioada 2024-2028.

**CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

2. De asemenea prin art.2 al Deciziei Consiliului de Administratie nr. 5/15.04.2025 au fost actualizati indicatorii cheie de performanta din Planul de Administrare al CN APDF SA Giurgiu 2024-2028.
3. La data de 28.01.2025 au fost prezentati si aprobati indicatorii cheie de performanta aferenti Planului de Administrare pentru perioada 2024-2028.
4. La 04.04.2025 prin adresa numarul 3020, AMEPIP a avizat prealabil indicatorii cheie de performanta in conformitate cu prevederile art.30 alin.(3) din OUG 109/2011 privind gubernanta corporativa a intrprinderilor publice cu modificarile si completarile ulterioare.
5. Indicatorii cheie de performanta au fost prezentati AGA impreuna cu avizul AMEPIP nr.3020/04.04.2025 si supusi aprobarii in cadrul sedintei AGOA din data de 10.04.2025.
6. In cadrul sedintei AGOA din 10.04.2025 reprezentantii MTI in AGA, ca urmare a negocierii, au aprobat indicatorii cheie de performanta prin art.1 al Hotatraririi AGOA nr.3/10.04.2025.

Data: 05.06.2024

Director General

MAROIU MARIAN



Director Financiar

NAVALA STELUTA PETRONELA

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Steluta Petronela', written over the name of the Director Financiar.