

Bifati numai
dacă
este cazul :

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2025**

Suma de control 1.377.700

Entitatea CN ADMINISTRATIA PORTURILOR DUNARII FLUVIALE SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Giurgiu		GIURGIU
Strada	Nr.	Bloc
SOSEAUA PORTULUI	1	
	Scara	Ap.
		Telefon
		0246213003

Număr din registrul comerțului J1998000252527

Cod unic de inregistrare 1 2 8 4 7 1 7

Forma de
proprietate

14--Companii si societati nationale

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

 CAEN 2024 CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5222

5222

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de
interes public Entități de
interes
public Entități mici

?

 Microentități **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 31.12.2025 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 52.833.237

Capital subscris 1.377.700

Profit/ pierdere 1.074.343

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

Numele și prenumele

MAROIU MARIAN

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NAVALA STELUTA PETRONELA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/2017)?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PRIM AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

143056/05.02.2025

1 4 4 7 9 9 2 3

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTASituațiile financiare anuale au fost
aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	896.183	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	247.299	224.868
4. Fond comercial (ct.207/1-2807)	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	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	1.143.482	224.868
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	45.594.380	202.952.913
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	46.380.052	44.256.283
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	208.935	244.870
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	93.962.134	4.803.264
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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	186.145.501	252.257.330
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
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		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	187.288.983	252.482.198
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
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	152.598	109.058
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		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	152.598	109.058
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	2.815.982	3.885.138
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	4.379.201	4.405.106
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	
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	7.195.183	8.290.244
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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	6.098.500
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	8.091.275	6.098.500
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	6.977.293	8.272.900
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	22.416.349	22.770.702
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	25.216	40.305
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	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	1.122	49.773
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	6.004.562	119.866
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	2.919.710	4.471.987
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	8.925.394	4.641.626
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	12.620.137	12.327.187
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	199.909.120	264.809.385
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
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	3.796.039	1.996.787
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	3.796.039	1.996.787
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	144.503.211	215.821.555
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	896.034	5.842.194
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	143.607.177	209.979.361
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	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)(rd.76+77)	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		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	144.503.211	215.821.555
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.377.700	1.377.700
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	32.068.754	31.683.078
IV. REZERVE				
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	11.858.690	13.672.088
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	12.147.831	13.961.229
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		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	2.009.336	2.345.463
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.510.859	1.074.343
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	50.114.480	50.441.813
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	2.391.424	2.391.424
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	52.505.904	52.833.237

*) 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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

MAROIU MARIAN

NAVALA STELUTA PETRONELA

Semnătura

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	22.225.281	20.762.025
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	22.225.281	20.762.025
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	22.225.281	20.762.025
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.566.495	5.426.324
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	3.057.113	4.932.685
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	25.791.776	26.188.349
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	463.744	371.115
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	80.083	71.318
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	2.131.045	1.763.003
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.750.715	1.510.012
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	39.869	58.181
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	4.823	70
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	14.648.085	16.596.827
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	13.531.885	15.471.430

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.116.200	1.125.397
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	4.033.105	5.004.763
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	4.033.105	5.004.763
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-3.393.612	-1.449.850
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	2.966.879	167.146
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	6.360.491	1.616.996
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	3.221.260	5.035.680
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.677.180	3.218.841
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	1.681	6.000
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	1.681	6.000
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	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*)	46	33j (316)	261.696	553.235
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	280.703	1.257.604
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)	51	39	1.429.723	-1.799.253
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	2.896.212	1.147.344
- Venituri (ct.7812)	53	41	1.466.489	2.946.597
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	22.608.610	25.593.533
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	3.183.166	594.816
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	114.075	274.626
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	28.774	352.149
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	142.849	626.775
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	43.051	97.966
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	43.051	97.966
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	99.798	528.809
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	25.934.625	26.815.124
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	22.651.661	25.691.499
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	3.282.964	1.123.625
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	772.105	49.282
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)	79	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)	80	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)	81	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	2.510.859	1.074.343
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 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 46 (cf.OMF nr.2036/ 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.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MAROIU MARIAN

Numele si prenumele

NAVALA STELUTA PETRONELA

Semnătura



ADMINISTRAȚIA
CN "APDF" S.A.
GIURGIU

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.074.343	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0		0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0		0	0
- peste 30 de zile	06	06	0		0	0
- peste 90 de zile	07	07	0		0	0
- peste 1 an	08	08	0		0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0		0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0		0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0		0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0		0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0		0	0
- alte datorii sociale	14	14	0		0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0		0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0		0	0
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0		0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0		0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0		0	0
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	133		126	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	136		125	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	126.385			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	126.385			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23				

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	53.747.177	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	53.747.177	
- 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)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	8.581.004	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	122.186	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	8.458.818	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	759.410	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
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		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
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)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	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 părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri 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	1.243.229	1.273.359
- 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	37.421	22.469
- 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	9.163.763	8.581.004
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	13.810	15.176
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	2.699.307	2.795.747
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	153.487	261.385
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	44.915	7.619
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	2.484.027	2.484.027
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	16.878	42.716
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		0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.691.300	1.634.487
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- 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	1.607.893
- 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	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	6.098.500
- 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	71.617	51.744
- în lei (ct. 5311)	99	85	32.876	22.200
- în valută (ct. 5314)	100	86	38.741	29.544
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	6.825.714	8.163.035
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.634.074	3.077.574
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	5.191.640	5.085.461
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	1.081	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	1.081	0
- 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	8.925.394	4.641.626

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 dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobanzile 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	0
- 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	6.005.684	169.639
- 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		0
- 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)		0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	559.516	514.581
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	1.148.668	891.346
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	583.198	474.694
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	542.705	396.867
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	21.846	19.561
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	919	224
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	1.192.628	3.066.060
-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	1.192.628	3.066.060
- subventii nereluatae 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		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	771.768	1.069.870
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
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	165.889.548
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	28.387.001	29.511.235
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	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 regiile 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.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2024	2025	
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:	172		153	697.461	298.429	
- către instituții publice centrale;	173		154	557.969	238.743	
- 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.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2024	2025	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176		157	546.665	557.969	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177		158	546.665	557.969	
- către instituții publice centrale	178		159	546.665	557.969	
- 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		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)	683.332	697.461
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
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		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

MAROIU MARIAN

NAVALA STELUTA PETRONELA

Semnatura

Calitatea



13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

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

*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, 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 reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) 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 chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lucului 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 entități 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 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 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.2036/ 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 cooperăției.

9)-10)Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

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
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	896.183		896.183	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	285.956			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				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.182.139		896.183	X	285.956
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	50.006.408	159.740.368			209.746.776
3.Instalatii tehnice si masini	10	54.946.205	437.398			55.383.603
4.Alte instalatii , utilaje și mobilier	11	323.209	75.265			398.474
Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	93.962.134	70.978.540	160.137.410		4.803.264
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					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	199.237.956	231.231.571	160.137.410		270.332.117
III.Imobilizari financiare						
	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	200.420.095	231.231.571	161.033.593		270.618.073

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 ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
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	38.657	22.431		61.088
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	38.657	22.431		61.088
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	4.412.028	2.381.835		6.793.863
3.Instalatii tehnice si masini	29	8.566.153	2.561.167		11.127.320
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	114.274	39.330		153.604
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	13.092.455	4.982.332		18.074.787
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	13.131.112	5.004.763		18.135.875

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
I.Imobilizari necorporale					
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				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
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				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MAROIU MARIAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

NAVALA STELUTA PETRONELA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont.	<input type="checkbox"/>
			<input type="checkbox"/>

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 1136767792 din 27.05.2026

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-1136767792-2026** din data de **27.05.2026** pentru perioada de raportare 12 2025 pentru CIF: **1284717**

Signature valid

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la data de 31.12.2025 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 : J1998000252527

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 31.12.2025 și confirm că:

- Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările 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 2025
(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, și are 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 2025
(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, Călărași 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 guvernarea corporativă a întreprinderilor publice
- ▶ Legea nr.111/2016 pentru aprobarea Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice
- ▶ Legea nr.187/2023 pentru modificarea și completarea Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea 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 guvernarea 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
- ▶ H.G. nr.370/2021 privind organizarea și funcționarea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, cu modificările și completările ulterioare

CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

► 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 2025, 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 2025.

Pachetul de acțiuni deținut de acționari este structurat astfel:

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Ministerul Transporturilor si Infrastructurii(MTI)	110.216	110.216
Fondul Proprietatea SA	27.554	27.554
TOTAL	137.770	137.770

Structura acționariatului la 31 decembrie 2024 și la 31 decembrie 2025 este următoarea:

Acționari	2024			2025		
	Număr acțiuni	Valoare nominală totală	%	Număr acțiuni	Valoare nominală totală	%
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
Total	137.770	1.377.700	100	137.770	1.377.700	100

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.2036/2025 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 2025
(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 2025
(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 (adică 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 evidenciază 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 prevăzute 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 (adică se capitalizează și se recuperează prin intermediul amortizării), cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală (reparații, întreținere, revizii, mentenanță etc), fiind considerate investiții efectuate la imobilizările corporale.
 - 4.2. Acestea trebuie să aibă ca efect:
 - a. îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora, și;
 - b. să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial. 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 regie proprie 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 rămasă.

(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 2025
(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 maximul 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 celui 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 2025.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la costul istoric în RON. Datoriile în valută au fost reevaluate la cursul valutar stabilit la 31 decembrie 2025. 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 2025
(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 acestora. 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 fondul 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.

CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului, ajustat cu diferite elemente care nu sunt deductibile sau sunt 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 2025 a fost de 4,3417 RON pentru 1 USD și de 5,0985 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 încasărilor 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 încasărilor 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 nebancale. Compania nu a accesat credite.

Rezerve legale

Conform legislației românești, rezerva legală este stabilită ca un transfer de profit net. Transferul poate fi cel 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 31.12.2025 rezerva este constituită la limita maximă stabilită prin lege.

CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Evenimente ulterioare

Efectul evenimentelor semnificative ulterioare datei bilanțului, care furnizează informații suplimentare în legătură cu 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 2025</u>	<u>Creștere</u>	<u>Diminuare</u>	<u>31 decembrie 2025</u>
Terenuri	-	-	-	-
Construcții	50.006.408	159.740.368	-	209.746.776
Instalații tehnice și mașini	54.946.205	437.398	-	55.383.603
Mobilier și instalații	323.209	75.265	-	398.474
Imobilizări corporale în curs	93.962.134	70.978.540	160.137.410	4.803.264
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale				
Total	<u>199.237.956</u>	<u>231.231.571</u>	<u>160.137.410</u>	<u>270.332.117</u>

Creșterea de valoare pentru grupa Construcții, în valoare de 159.740.368 lei constă în:

- recepția la terminarea lucrărilor la data de 08.07.2025 pentru investiția D.A.N.U.B.E.-Rețea de acces la Dunăre-Deblocarea circulației în Europa prin dezvoltarea în România a unei infrastructuri de porturi TEN T de înaltă calitate în condiții economice optime – Port Giurgiu – Etapa I, în valoare de 159.228.661,90 lei;
- actualizarea valorii de inventar a terminalelor de pasageri din porturile Orșova și Moldova cu valoarea de 421.696,68 lei, reprezentând lucrări de adaptare a acestor terminale la cerințele Schengen.
- actualizarea valorii de inventar pentru mijloace fixe realizate în cadrul proiectelor Reabilitare și modernizare infrastructura portuară Oltenița și Sistem de preluare și prelucrare reziduuri de la nave și intervenție în caz de poluare pe sectorul administrat de CN APDF SA Giurgiu, cu suma de 90.008,81 lei.
Sumele alocate pentru majorarea valorii de inventar a mijloacelor fixe vor fi amortizate pe durata de viață rămasă a fiecărui mijloc fix.

Creșterea de valoare pentru grupa de Instalații tehnice și mașini, în valoare de 437.398 lei este compusă din:

- achiziție server cu licențe și servicii instalare în valoare de 149.800 lei;
- achiziție sistem închidere benă + rollbar auto RANGE în valoare de 9.200 lei;
- achiziție și montaj tâmplărie ponton în portul Calafat, în valoare de 214.223,60 lei
- actualizarea valorii de inventar cu cheltuieli asimilate realizării obiectivelor de investiții, pentru mijloace fixe existente cu suma de 64.174,11 lei.

Creșterea de valoare pentru grupa de mobilier și instalații reprezintă achiziția de calculatoare în valoare de 65.365,69 lei și stații mobile de emisie-recepție în valoare de 9.900 lei, bunuri repartizate salariaților și utilizate în activitatea companiei. Din valoarea de 65.365,69 lei, suma de 24.369,39 lei reprezintă achiziție de bunuri în baza punctelor acumulate, acordate de Orange România în baza contractului încheiat cu compania. Contrvaloarea acestor bunuri primite cu titlu gratuit se înregistrează pe venituri, concomitent cu amortizarea înregistrată lunar (pe principiul subvențiilor pentru investiții).

Creșterea înregistrată la capitolul Imobilizări corporale în curs, în valoare de 70.978.540 lei este reprezentată de:

- 69.825.355,21 lei cheltuieli pentru proiecte cu finanțare nerambursabilă, din care (4.491,34 lei contribuție proprie CN APDF SA și 69.820.863,87 lei fonduri nerambursabile), reprezintă sumă alocată în anul 2025 pentru proiectul D.A.N.U.B.E.- Rețea de acces la Dunăre-Deblocarea circulației în Europa prin dezvoltarea în România a unei

CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

infrastructuri de porturi TEN T de înaltă calitate în condiții economice optime – Port Giurgiu – Etapa I, recepționat la data de 08.07.2025.

- 277.009,75 lei reprezintă cheltuieli de investiții efectuate din surse proprii ale companiei în anul 2025 pentru proiectul de investiții care privește reabilitarea gării fluviale Giurgiu.

- 871683 lei reprezintă cheltuieli de investiții efectuate în anul 2025, în cadrul unor proiecte cu finanțare nerambusabilă, pentru porturile Drobeta Turnu Severin(519.205 lei), Otenița(169.218 lei) și Drencova, Șvinița, Tișovița(183.260 lei).

Diminuarea Imobilizărilor corporale în curs, în valoare de 160.137.410 lei reprezintă:

- 159.228.661,90 lei recepție la terminarea lucrărilor la data de 08.07.2025 pentru investiția D.A.N.U.B.E.-Rețea de acces la Dunăre-Deblocarea circulației în Europa prin dezvoltarea în România a unei infrastructuri de porturi TEN T de înaltă calitate în condiții economice optime – Port Giurgiu – Etapa I;
- 421.696,68 lei actualizarea valorii de inventar a terminalelor de pasageri din porturile Orșova și Moldova cu valoarea lucrărilor de adaptare a acestor terminale la cerințele Schengen;
- 482.560,07 lei trecere pe cheltuieli, cu apobarea consiliului de administrație, a unor sume reprezentând imobilizări în curs, proiecte, studii de fezabilitate și două sorturi, cheltuieli de investiții efectuate în perioada 2008-2012 necontinuate și nefinalizate în imobilizări corporale sau necorporale.

Amortizare:

	Amortizare la 01.01.2025	Amortizare înregistrată în cursul anului	Diminuare înregistrată în cursul anului	Amortizare la 31.12.2025
Construcții	4.412.028	2.381.835	-	6.793.863
Instalații tehnice și mașini	8.566.153	2.561.167	-	11.127.320
Mobilier și instalații	114.274	39.330	-	153.604
			-	
Total	13.092.455	4.982.332	-	18.074.787

Valoare netă active corporale **186.145.501**

252.257.330

Amortizarea este calculată liniar iar în cazul în care au fost efectuate actualizări ale valorilor de inventar, amortizarea valorii rezultate după actualizare se amortizează pe durata de viață rămasă a fiecărei imobilizări.

În ceea ce privește finanțarea nerambusabilă primită pentru investiții în cadrul proiectelor derulate de companie, valoarea sumelor primite în cursul anului este de 76.235.723 lei.

În anul 2025 s-a înregistrat reluarea la venituri a sumelor primite pentru investiții, concomitent cu amortizarea calculată pentru bunurile realizate, în valoare de 4.917.379 lei.

Subvenții pentru investiții ct.475	31.12.2024	31.12.2025
Sold inițial	64.197.463	144.503.211
Subvenții primite	83.654.038	76.235.723
Reluări de subvenții la venituri	3.348.290	4.917.379
Sold final	144.503.211	215.821.555

CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

b) Imobilizări necorporale

Cost:

	1 ianuarie 2025	Creștere	Diminuare	31 decembrie 2025
Cheltuieli de dezvoltare	896.183		896.183	-
Alte imobilizari necorporale	285.956	-	-	285.956
Avansuri pentru imobilizari necorporale	-	-	-	-
Total	1.182.139	-	896.183	285.956

În anul 2024 pentru cheltuielile de dezvoltare a fost constituit un provizion în valoare de de 896.182,92 lei, până la clarificarea aspectelor privind recunoașterea drept cheltuieli. În anul 2025, cu aprobarea consiliului de administrație, a fost anulat provizionul constituit în valoare de 896.182,92 lei.

Diminuarea capitoului de Cheltuielilor de dezvoltare s-a realizat cu aprobarea consiliului de administratie, astfel:

- suma de 154.182,92 lei a fost reconsiderată ca majorare de valoare pentru imobilizări corporale obținute în cadrul unor proiecte de investiții finalizate, urmând a fi amortizată pe durata de viață rămasă a acestor imobilizări,
- suma de 742.000 lei, reprezentând doua studii realizate în anul 2005 și 2009, necontinuate, a fost înregistrată pe cheltuieli nedeductibile fiscal.

Amortizare:

	Amortizare la 01.01.2025	Amortizare înregistrată în cursul anului	Diminuare înregistrată în cursul anului	Amortizare la 31.12.2025
Alte imobilizări necorporale	38.657	22.431	-	61.088
Total	38.657	22.431	-	61.088

Valoare netă imobilizari necorporale

1.143.482

224.868

c) Imobilizări financiare-nu este cazul

Până la data de 31.12.2025 din surplusul rezultat din reevaluările efectuate în anii precedenți, în valoare inițială (la începutul anului 2025) de 32.068.754,52 lei fost înregistrată pe seama contului 1175 Rezultat reportat din surplusul din rezerve din reevaluare, amortizarea rezervei din reevaluare la nivelul sumei de 385.676,54 lei. La data de 31.12.2025, valoarea rezerverlor din reevaluare ce urmează a fi preluate în anii următori în contul 1175 Rezultatul reportat din surplusul din rezerve din reevaluare este de 31.683.077,98 lei.

Și în anul 2025 au fost realizate o serie de verificări asupra sumelor înregistrare în conturi și au fost efectuate corecții, care s-au înregistrat în contabilitate, fie pe seama rezultatului anului în curs, fie prin rezultatul reportat, dacă corecțiile 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 2025
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

4. SITUATIA STOCURILOR

La data de 31.12.2024, respectiv la 31.12.2025, situația stocurilor se prezintă astfel:

Cost:

	<u>31 decembrie 2024</u>	<u>31 decembrie 2025</u>
Combustibil	100.622	73.577
Piese de schimb	11.057	-
Alte materiale consumabile	31.175	7.519
Materiale de natura obiectelor de inventar	9.744	30.754
Provizioane constituite pentru stocuri depreciate		-2.792
Total	152.598	109.058

5. SITUATIA CREANTELOR

La 31 decembrie 2024, respectiv 31 decembrie 2025, situația creanțelor se prezintă după cum urmează:

Creanțe	<u>31 decembrie 2024</u>	<u>Lichiditate</u>	
		<u>Sub 1 an</u>	<u>Peste 1 an</u>
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	
TOTAL	7.195.183	7.195.183	-

În cursul anului 2025 compania a încasat din creanțele restante pentru care au fost constituite provizioane suma de 1.616.996 lei, a efectuat o ajustare de provizioane în valoare de 4.789 lei(pe seama rezultatului reparat), valoarea provizioanelor constituite pentru deprecierea creanțelor diminuându-se de la 7.591.010 lei la 01.01.2025, la 5.969.225 lei la 31.12.2025.

CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Creanțe	31 decembrie	Lichiditate	
	2025	Sub 1 an	Peste 1 an
Furnizori debitori	432	432	
Subvenții de încasat	2.484.027	2.484.027	
Creanțe privind bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat	269.004	269.004	
Alte creanțe cu bugetul de stat	42.716	42.716	
Clienți-interni și externi	3.512.964	3.512.964	
Clienți facturi de întocmit	371.742	371.742	
Clienți incerti	5.969.225	5.969.225	
Ajustări- depreciere creanțe clienți,debitori		0	
Avansuri acordate personalului	13.829	13.829	
Alte creanțe în legătura cu personalul	1.347	1.347	
Debitori diverși	1.594.183	1.594.183	
Ajustari- depreciere creante clienți,debitori	-5.969.225	-5.969.225	
TOTAL	8.290.244	8.290.244	

6. SITUAȚIA CASELOR ȘI CONTURILOR LA BĂNCI

La data de 31.12.2024, respectiv la 31.12.2025, situația conturilor de casă, bancă și alte valori se prezintă astfel:

	31 decembrie 2024	31decembrie 2025
Conturi la bănci în lei	1.634.074	3.077.574
Conturi la bănci în valută	5.191.640	5.085.461
Casa în lei	32.876	22.200
Casa în valută	38.741	29.544
Avansuri de trezorerie și alte valori	-	-
Sume în curs de decontare	1.081	-
Alte valori	78.881	58.121
Total	6.977.293	8.272.900

La data de 31.12.2025 compania are în conturi de depozit la termen(trei luni) suma de 6.098.500 lei.Astfel, valoarea totală a disponibilităților în lei și valută la data de 31.12.2025 este de 14.313.279 lei.

CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

7. SITUAȚIA ÎMPRUMUTURILOR- nu este cazul

8. SITUAȚIA DATORIILOR

La data de 31.12.2024, respectiv la 31.12.2025, situația datoriilor înregistrate se prezintă astfel:

	31 decembrie 2024	Exigibilitate	
		sub 1 an	1 – 5 ani
Alte datorii și împrumuturi	18.898		18.898
Furnizori interni	290,553	290,553	-
Furnizori externi	0	0	-
Furnizori pentru imobilizări-interni	5.520.104	5.520.104	-
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 diverși	1.080.152	1.080.152	-
Operațiuni în curs de clarificare	112.776	112.776	-
Total	8.925.394	8.906.496	18.898

	31 decembrie 2025	Exigibilitate	
		sub 1 an	1 – 5 ani
Alte datorii și împrumuturi	-	-	-
Furnizori interni	65.489	65.489	-
Furnizori externi	-	-	-
Furnizori pentru imobilizări-interni	11.979	11.979	-
Furnizori pentru imobilizări-externi	-	-	-
Furnizori – facturi nesosite	42.398	42.398	-
Clienți creditori	49.773	49.773	-
Drepturi de personal	514.581	514.581	-
Alte datorii față de bugetul consolidat al statului	891.346	891.346	-
Creditori diverși	3.054.428	3.054.428	-
Operațiuni în curs de clarificare	11.632	11.632	-
Total	4.641.626	4.641.626	-

CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

9. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri realizată în anul 2025, comparativ cu cifra de afaceri realizată la sfârșitul anului 2024, se prezintă detaliat în tabelul de mai jos.

Cifra de afaceri	Realizat 31.12.2024	Realizat 31.12.2025
VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDUALE	10496,4	50.6
VENITURI DIN REFURNIZARE ENERGIE ELECTRICA	1439678,14	1372479
VENITURI DIN REFURNIZARE APA CANAL	202194,24	182963.44
VENITURI DIN UTILIZARE RAMPA(DOMENIUL PRIVAT)		38070
VENITURI DIN UTILIZARE PLATFORME	906402	1266841.82
VENITURI DIN TARIFE ECOLOGIZARE	725011,04	744384.67
VENITURI DIN ALTE SERVICII(MASUARTORI TOPO,AVIZE,ETC)	69489,79	111622
VENITURI DIN ALTE SERVICII(TARIF UTIL INFRASTR.PORT BECHET)	6368548,07	3893264.55
VENITURI DIN CHEIAJ	4845459,76	3899082.13
VENITURI DIN TARIFE UTILIZARE BAZINE	1370230,35	2332815.1
VENITURI DIN UTILIZARE RAMPE	847504,75	841891.34
VENITURI DIN TARIFE NAVE PENTRU UTILIZARE PONTON	828730,69	662851.01
VENITURI DIN REDEVENTE,CHIRII DOMENIUL PRIVAT-SPATII	142204,03	210421.19
VENITURI DIN REDEV,CHIRII DOMENIUL PRIVAT-AUTO,TRACTOR,NAVE	341973,85	303378.13
VENITURI DIN REDEVENTE,CHIRII DOMENIUL PUBLIC-TERENURI	4127357,83	4901909.92
Total	22225280,94	20762024.90

Valoarea cifrei de afaceri realizată în anul 2025 a fost inferioară anului 2024, întrucât activitatea companiei a fost influențată de o serie de factori externi care nu au putut fi evitați și care au acționat în mod independent de acțiunile companiei (intrarea în Schengen cu influență asupra traficului prin portul Bechet, războiul din Ucraina, seceta severă care a afectat atât capacitatea de transport cât și circulația pe Dunăre, lipsa producției agricole de toamnă, scăderea cantităților de marfă manipulate în porturi, etc.)

10. ALTE VENITURI DE EXPLOATARE

	31 decembrie 2024	31decembrie 2025
Venituri din cedarea activelor	65.701	-
Venituri din despăgubiri, penalități	370.161	462.276
Venituri din subvenții pentru investiții	3.042.147	4.932.685
Venituri din măsuri Curtea de Conturi Decizia 10/2025	48.122	-
Alte venituri din exploatare	40.364	31.363
Total	3.566.495	5.426.324

CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

11. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	<u>Realizat 2024</u>	<u>Realizat 2025</u>
CHELTUIELI REPARATII INSTALATII ELECTRICE SI ILUMINAT	90186,31	159463.36
CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE CURENTE	140195,32	20354.95
CHELTUIELI CU REPARATII CONSTRUCTII HIDROTEHNICE-CHEU,PEREU	-	15000.00
CHELTUIELI CU REPARATII PONTON	428800.00	-
CHELTUIELI CU REPARATII CLADIRE	-	544586.25
CHELTUIELI CU REAPARATIE INSTALATIE APA	-	1800.00
CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE-CONTRACTE TERTI	-	-
CHELT.CU ASIGURAREA MIJL.DE TRANSPORT,CLADIRI-DEDUCTIBIL	94145,51	44066.28
CHELTUIELI CU REPARATIILE/MENTENANTA NAVE/INSTALATII NAVE	-	29428.74
CHELTUIELI CU REDEVENȚELE,LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	-	6000.00
CHELTUIELI CU COLABORATORII-CONSILIU DE ADMINISTRATIE	336492.00	433870.00
CHELTUIELI CU COLABORATORII-CONTRACT MANDAT-DIR.FINANCIAR	151337.00	288000.00
CHELTUIELI CU COLABORATORII-CONTRACT MANDAT DIR.GENERAL	283939.00	348000.00
CHELTUIELI CU COMISIOANE SI ONORARII(CONSULTANTA JURIDICA)	-	-
CHELTUIELI CU PROTOCOLUL	2055,51	3727.87
CHELTUIELI CU DEPLASARILE INTERNE	5514,7	42348.69
CHELTUIELI CU DIURNA INTERNA	8145.00	10300.00
ALTE CHELTUIELI CU DEPLASAREA INTERNA	14662,72	-
CHELTUIELI CU DIURNA EXTERNA	6462,68	5491.26
ALTE CHELTUIELI CU DEPLASAREA EXTERNA	8721,47	6427.68
CHELTUIELI CU SERVICII TELEFONICE	74399,94	62097.57
CHELTUIELI CU ABONAMENTELE	40540,29	28756.46
POSTALE,CURIERAT,CORRESPONDENTA	-	-
CHELTUIELI CU SERVICII DE TELECOMUNICATII-INTERNET	106960,4	189829.66
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	57649,25	51366.49
CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERTI	476144,86	73594.59
CHELTUIELI CU CURSURI FORMARE SI PERFECT.PROFESIONALA	4231,6	25198.00
CHELTUIELI CU SERV.EX.DE TERTI-SERVICII DE PAZA	184872,96	192544.80
ALTE SERVICII EX.DE TERTI-INTRETINERE IT	88368,34	91630.52
ALTE SERV EX.DE TERTI-ANUNTURI PUBLICITARE	46798,32	27400.00
CHELTUIELI CU PRESTARI SERVICII TOPOGRAFICE	-	31000.00
PRESTARI SERVICII INSPECTIE REINNOIRE CERTIFICATE TEHNICE	11184,77	22855.65
ANUNTURI PUBLICARE LICITATII	8807,86	15507.77
CHELTUIELI CU SERVICII EXECUTATE DE TERTI-ANCOM	6564.00	6570.00
CHELTUIELI CU SERV TERTI-VIZE,AVIZE MEDICALE, RECONF CERTIF	-	8091.98
CHELTUIELI CU SERV COLECTARE SI DEPOZITARE DESEURI-GUNOI	-	98925.99
CHELTUIELI CU SERV MENTENANTA REȚELE APA, CANAL SI ENERGIE	-	29860.00
CHELTUIELI CU SERV MENTENANTA SISTEME SUPRAVEGHERE	-	8595.87
CHELTUIELI CU SERV EX EC TERTI-SERVICII CURATENIE	-	174903.81

CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

CHELT SERV EXEC TERTI-ANALIZE APA	-	5706.76
CHELT SERV EXEC TERTI- VERIFICARI STINGATOARE+VESTE SALVARE	-	11583.18
CHELTUIELI CU ȘERVIICI EVALUARE TERENURI D.PUBLIC	-	16200.00
CHELTUIELI CU SERVICII PTR PTOTECTIA MEDIULUI	-	93757.00
TOTAL	2677179,81	3224841.18

12. SALARII ȘI ALTE DREPTURI ASIMILATE

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

	<u>31 decembrie 2024</u>	<u>31 decembrie 2025</u>
Numărul mediu al angajaților la 31 decembrie	133	126
Numărul efectiv de salariați la 31 decembrie	136	125

Cheltuielile cu personalul, în anul 2025 comparativ cu anul 2024, sunt prezentate în tabelul următor:

	<u>31 decembrie 2024</u>	<u>31 decembrie 2025</u>
Angajați – salarii și tichete de masă/cadou/vacanță/participare la profit	13.531.885	15.471.430
Contracte de mandat (Administoratori+Directori)	771.768	1.069.870
Protecție socială	1.116.200	1.125.397
Total	15.419.853	17.666.697

13. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Descrierea provizionului	Sold la 01.01.2025	Provizion constituit în cursul anului 2025	Provizion anulat în cursul anului 2025	Sold la 31.12.2025
Provizioane pentru litigii	904.327,00		54.885,05	849.442,44
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli-participarea salariaților la profit	278.984,00	119.371,41	278.984,00	119.371,41
Alte provizioane -concedii de odihnă neefectuate	1.233.985,00	1.027.973,00	1.233.985,00	1.027.973,00
Alte provizioane	1.378.742,99		1.378.742,99	0,00
Total	3.796.039,48	1.147.344,41	2.946.597,04	1.996.786,85

Compania a constituit un provizion pentru participarea salariaților la profit în valoare de 119.371,41 lei, reprezentând 10% din profitul net înregistrat la 31.12.2025 și a anulat provizionul pentru participarea salariaților la profit constituit pentru anul 2024 în valoare de 278.984 lei.

CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

La data de 31.12.2025 a fost constituit un provizion pentru concediile de odihnă neefectuate (pentru anii 2024 și 2025) în valoare totală de 1.027.973 lei și a fost anulat provizionul constituit la 31.12.2024 pentru concedii de odihnă neefectuate în anii 2023-2024, în valoare de 1.233.985 lei.

Au fost anulate provizioanele constituite la 31.12.2024 pentru cheltuielile de dezvoltare (896182,92 lei) și pentru imobilizări corporale în curs (482.560,07 lei), întrucât au fost clarificate aspectele privind recunoașterea lor ca active imobilizate sau trecerea pe cheltuieli. Cu aprobarea consiliului de administrație, o parte din aceste valori au fost alocate unor imobilizări corporale ca și cost de obținere a acestora, majorând valoarea de inventar și o altă parte a fost trecută pe cheltuieli nedeductibile fiscal, întrucât păstrarea în evidență nu putea să mai aducă niciun beneficiu viitor companiei, fiind vorba de studii și proiecte perimate moral, realizate în urmă cu foarte mulți ani în urmă.

14. PĂRȚI AFILIATE

CN APDF SA Giurgiu nu a realizat tranzacții cu societăți afiliate. Compania nu are tranzacții cu acționarii săi, cu excepția dividendelor pe care le distribuie către aceștia anual, în conformitate cu prevederile legale și cu respectarea gradului de participare a fiecăruia la constituirea capitalului social.

15. ALTE INFORMAȚII

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

	<u>Valori la 31.12.2024</u>	<u>Valori la 31.12.2025</u>
Lichiditatea curentă	2,51	4,91
Lichiditatea imediată	2,49	4,88
Rata rentabilității economice	1,52	0,22
Solvabilitatea	23,89	18,34
Gradul de îndatorare	17,81	9,20
Perioada de recuperare a creanțelor	100,43	113,96
Perioada de rambursare a datoriilor	124,58	63,81

15.2 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
1. Cifra de afaceri netă	22.225.281	20.762.025
2. Costul bunurilor și al serviciilor vândute (3+4+5)	22.608.610	25.593.533
3. Cheltuielile activității de bază	22.608.610	25.593.533
4. Cheltuielile activităților auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de producție		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-383.329	-4.831.508
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație		
9. Alte venituri din exploatare	3.566.495	5.426.324
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	3.183.166	594.816

CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15.3. CALCUL EBITDA

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
Profitul sau pierderea netă a perioadei de raportare	2.510.859	1.074.343
Cheltuieli cu dobânda	0	0
Cheltuieli cu amortizarea	4.033.105	5.004.763
Venituri din subvenții pentru investiții	3.042.147	4.917.719
Cheltuieli cu impozitul pe profit	<u>772.105</u>	<u>49.282</u>
EBITDA	4.273.922	1.210.669

15.4. CALCULUL IMPOZITULUI PE PROFIT

Venituri totale la 31.12.2025	31378717.35
Cheltuieli totale la 31.12.2025	30255092.68
Profit brut contabil	1123624.67
Cheltuieli nedeductibile fiscal	2592764.2
Chelt. cu TVA la achizitii, nedeductibil	1682.84
Cheltuieli cu pierderi din creante	164353.8
Cheltuieli cu amenzi, penalitati, dobanzi	1589.32
Alte cheltuieli nedeductibile fiscal	1224560
Cheltuieli de judecata pentru procese pierdute	21961
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale	28480.43
Cheltuieli de exploatare privind provizioanele-co neefectuat	1027973
Cheltuieli de exploatare privind provizioanele-participarea salariatilor la profit 2025	119371.41
Cheltuieli privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante-100% nedeductibil	2792.4
Venituri neimpozabile fiscal	3794050.23
Venituri din anulare provizioane ptr riscuri si cheltuieli	2667613.04
Venituri din anulare participare salariati la profit	278984
Venituri din anulare provizioane ptr depreciere active circulante	847453.19
Elemente similare veniturilor	385676.5
Diferențe rezultate din reevaluare	385676.5
Profit fiscal la 31.12.2025	308015.14
Impozit pe profit 16%	49282
Profit net la 31.12.2025	1074342.67

CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15.5 REPARTIZAREA PROFITULUI

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Profit net de repartizat	2.510.858,67	1.074.342,67
- acoperirea pierderilor din anii precedenți	0	0
- rezerva legală	0	0
- participarea salariaților la profit	278.984,27	119.371,41
- dividende convenite acționarilor	697.460,67	298.428,52
- surse proprii de finanțare	1.813.398,00	775.914,15

Repartizarea profitului pentru anul 2025 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 căilor 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 2025, rezerva legală înregistrată în evidența contabilă este în valoare de 275.540 RON și este constituită în limita legală de maxim 20% din capitalul social vărsat.

15.8. DATORII CONTINGENTE ANGAJAMENTE ȘI RISCURI OPERAȚIONALE

La data de 31 decembrie 2025 compania nu are înregistrate angajamente.

CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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% dobanda 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.

În conformitate cu noile reglementări 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 participă activ la activități de protecția mediului, având prin obiectul de activitate obligația de a prelua reziduuri, ape uzate, gunoi și resturi menajere de la nave precum și să asigure asistență pentru prevenirea poluării la operarea navelor cu produse petroliere.

15.11. ONORARIILE PLĂTITE AUDITORILOR

Onorariile aferente auditului situațiilor financiare ale Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2025, conform OMFP nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, decurg din contractul de prestări servicii numărul 6532/19.12.2025, încheiat cu societatea comercială Prim Audit SRL.

15.12. RISCUL DE CREDIT

Imobilizările financiare ce ar putea expune Societatea concentrării riscului de credit, constau în principal în creanțele neîncasate (clienți și debitori diverși).

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 consecințele conflictului dintre Rusia și Ucraina și în foarte mare măsură există un grad ridicat de incertitudine în ceea ce privește viitoarea direcție probabilă a politicii economice interne și a dezvoltării politice a României. Totodată sezonabilitatea specifică activității companiei afectată în perioadele considerate de vârf pentru realizarea de venituri urmare a lipsei precipitațiilor și secetei precum și reorientarea transportatorilor pe rute alternative odată cu intrarea României în Spațiul Schengen afectează în mod determinant planurile anuale ale

CN A.P.D.F. S.A. GIURGIU
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

managementului. Se manifestă și o lipsă a cantităților de mărfuri și a cererii de transport pentru tipurile de mărfuri transportate pe Dunăre (în special cereale), manipulate prin porturile fluviale, lipsuri invocate și semnalate de partenerii companiei. 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. Conducerea companiei apreciază anul 2025 ca unul dintre cei mai slabi ani în ceea ce privește veniturile realizate, toate veniturile prognozate la începutul anului înregistrând valori sub nivelul preconizat. În timpul anului 2025 s-au înregistrat scăderi importante a traficului și de multe ori sistări de activitate în unele porturi, determinate de lipsa apei și cotelor scăzute ale Dunării. Toate aspectele arătate mai sus s-au manifestat independent de voința companiei și au fost imposibil de evitat.

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

Până la data prezentării acestor note explicative compania nu s-a confruntat cu evenimente de natură să influențeze în mod semnificativ rezultatele economico financiare prezentate în situațiile financiare, așa cum au fost încheiate.

Data: 31.03.2026

Director General
MAROIU MARIAN



Director Financiar
NAVALA STELUTA PETRONELA

CN APDF SA GIURGIU

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR LA 31.12.2025

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	32.068.754,00			385.676,00		31.683.078,00
Rezerve legale ct.1061	C	289.141,00					289.141,00
Alte rezerve ct 1063	C	11.858.689,00	1.813.399,00				13.672.088,00
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	76.077,00			49.550,00		26.527,00
Rezerve din surplusul realizat din rezerve de reevaluare ct 1175	C	1.933.260,00	385.676,00				2.318.936,00
Profitul/Pierderea exercitiului financiar ct 1210	C	2.510.859,00	1.074.343,00		2.510.859,00		1.074.343,00
Total capitaluri proprii	C	50.114.480,00	3.273.418,00		2.946.085,00		50.441.813,00
Patrimoniul public ct 1016	C	2.391.424,00					2.391.424,00
Total capitaluri	C	52.505.904,00	3.273.418,00		2.946.085,00		52.833.237,00



 DIRECTOR GENERAL,
 Maroju Marian
 DIRECTOR FINANCIAR,
 Navala Steluta Petronela

Situatia fluxurilor de numerar la data da 31.12.2025

DENUMIREA	EXERCITIU FINANCIAR	
	2024	2025
FLUXURI DE NUMERAR din activitati de exploatare:		
- incasarile in numerar din vanzari	32,176,624.17	25,109,160.81
- incasarile in numerar provenite din avansuri de trezorerie	32,244.77	21,327.51
- incasarile in numerar din dobanzi bancare	11,736.22	274,626.46
- alte incasari	648,409.84	2,926,260.36
TOTAL INCASARI din activitati de exploatare	32,869,015.00	28,331,375.14
- platile in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii inclusiv avansuri	7,798,681.79	7,416,542.99
- platile in numerar catre si in numele angajatilor	7,875,729.17	9,192,814.19
- platile in numerar de TVA	3,309,316.00	2,778,729.00
- platile in numerar de impozit pe profit	487,859.00	169,758.20
- platile in numerar pentru alte impozite si taxe	6,280,601.77	7,956,562.74
- platile in numerar pentru comisioane bancare, diferente de curs valutar	93,410.15	144,563.20
- platile in numerar pentru avansuri de trezorerie	185,559.22	152,965.49
- alte plati in numerar	139,398.03	504,598.49
TOTAL PLATI din activitati de exploatare	26,170,555.13	28,316,534.30
FLUXURI DE NUMERAR din activitati de investitii :		
- incasari din sume alocate de la bugetul de stat pentru proiecte	83,583,069.00	76,211,358.00
TOTAL INCASARI din activitati de investitii	83,583,069.00	76,211,358.00
- platile in numerar pt. achizitionarea de terenuri si mijloace fixe, active necorporale si alte active pe termen lung-din sume alocate de la buget	83,583,063.26	76,205,146.00
TOTAL PLATI din activitati de investitii	83,583,063.26	76,205,146.00
FLUXURI DE NUMERAR din activitati de finantare:		
- 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	683,331.73	697,460.67
TOTAL PLATI din activitati de finantare	683,331.73	697,460.67
TOTAL FLUXURI DE NUMERAR		
Fluxuri de numerar - TOTAL INCASARI	116,452,084.00	104,542,733.14
Fluxuri de numerar - TOTAL PLATI	110,436,950.12	105,219,140.97
Numerar la inceputul perioadei	8,974,552.46	14,989,686.34
Numerar la sfarsitul perioadei	14,989,686.34	14,313,278.51

Director General,
Maroiu Marian



Director Financiar,
Navala Petronela

PROPUNERE PENTRU REPARTIZAREA PROFITULUI NET PE ANUL 2025

Propunerea pentru repartizarea profitului net realizat de Compania Nationala Administratia Porturilor Dunarii Fliu SA Giurgiu pentru exercitiul economico-financiar 2025 este efectuata in conformitate cu :

- prevederilor Ordonanței 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 ;
- art.38 din Ordonanta Guvernului nr.22/1999 privind administrarea porturilor si a cailor navigabile:
(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.**

Profit net de repartizat = 1.074.342,67 lei

a) rezerva legală

- nu se mai efectuează repartizarea rezervei legale deoarece la anul 2007 s-a repartizat rezerva până la nivelul de 20% din capitalul social

b) alle rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege

- nu este cazul

c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți

- nu este cazul

c1) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiecte cofinanțate din împrumuturi externe

- nu este cazul

d) alte repartizări prevăzute de lege

- nu este cazul

e) 10% pentru participarea salariaților la profit, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic în exercițiul financiar de referință

- 119.371,41 lei

f) 25% dividende cuvenite acționarilor

- 298.428,52 lei din care :

- Ministerul Transporturilor si Infrastructurii = 238.742,82 lei
- Fodul Proprietatea = 59.685,70 lei

g) rezerve pentru surse proprii de finanțare = 775.914,15 lei

Director General,
Marian Marian

Director Financiar,
Nava Steluta Petronela

