

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

Către,

**COMPANIA NAȚIONALĂ  
ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA  
Str. Ecluzei Agigea nr.1**

Am auditat situațiile financiare anexate ale COMPANIEI NAȚIONALE ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la acea dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la :

- Activ net / Total capitaluri: 89.300.955 ron
- Cifra de afaceri: 50.477.723 ron
- Rezultatul net al exercițiului financiar : 3.393.946 ron profit

### ***Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare***

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu *OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate* și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

### ***Responsabilitatea auditorului***

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.



Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în vederea proiectării de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

### **Opinie**

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a COMPANIEI NAȚIONALE ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA la 31 decembrie 2015, performanța sa financiară și fluxurile de trezorerie pentru exercițiul încheiat la data respectivă, în conformitate cu *OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*.

### **Alte aspecte**

Referitor la regimul fiscal de TVA pentru beneficiarii externi:

Compania oferă două categorii de servicii navelor maritime sau fluvial-maritime și anume:

- Servicii portuare de natură cheiaj-staționare;
- Servicii de punere la dispoziție a infrastructurii de transport aplicând tarife de tranzitare canale navigabile.

Pentru aceste activități nu există mențiune distinctă în Codul Fiscal referitor la TVA. Operațiunile de tranzitare pe canal și implicit tarifele activității, au fost întotdeauna (de peste 16 ani) tratate de organul fiscal ca servicii accesorii transporturilor navale, ca și în alte state. Există procese verbale întocmite de organele de control fiscal, în timp, inclusiv în octombrie 2012, în care se menționează că **nu sunt probleme referitor la TVA colectată de către Companie**, deci această TVA nu era datorată, serviciile către beneficiarii externi fiind scutite de TVA.

În 2013 Direcția Generală de Legislație Cod Fiscal și Reglementări Vamale, a emis un punct de vedere în care serviciile activității pe canal **sunt asimilate celor efectuate în legătură cu bunurile imobile**, la care se percepe TVA, cu toate că, în anul 2007 același Organism a informat Guvernul României că respectivele operațiuni sunt scutite de TVA pentru beneficiarii externi – pe bază de text de lege –Legea 571/2003. Codul Fiscal a fost modificat repetat și nu a intervenit nici o modificare în acest sens. Având în vedere cele de mai sus, operațiunile sunt scutite de TVA potrivit legii (Codului Fiscal). Acest paragraf nu modifică opinia.



**Raport asupra raportului administratorilor**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele *OMFP 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 35 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 35 și raportăm că:

- a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de *OMFP 1802/2014*, punctele 489-492 (*Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*);
- c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015 cu privire la Companie și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

**AUDITOR  
S.C. FINEVEX S.R.L.**

prin Auditor Financiar  
Ec. Neacșu Eugenia



Data: 25.05.2016

Adresa: Constanța, Bdul 1 Decembrie 1918, nr.2A, Bl. L66,ap.23  
Tel/fax: 0241 517192



## DECLARATIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2015 pentru :

---

Entitate: CN ADMINISTRATIA CANALELOR NAVIGABILE SA

Județul: 13--CONSTANTA

Adresa: localitatea AGIGEA, str. ECLUZEI, nr. 1, tel. 0241-702700

Număr din registrul comerțului: J13/2361/1998

Forma de proprietate: 14—Companii și societăți naționale

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 5222—Activități de servicii anexe transporturilor pe apă.

Cod unic de înregistrare: 11087755

---

Subsemnatul GEORGESCU DANIEL, conform art.10 alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991, având calitatea de DIRECTOR GENERAL, îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2015 și confirm următoarele:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnatura,

GEORGESCU DANIEL





**ANALIZA FIDELĂ A EVOLUȚIEI ACTIVITĂȚII**  
**ÎNȚREPRINDERII PE DURATA EXERCITIULUI**  
**FINANCIAR ȘI A SITUAȚIEI SALE LA ÎNCHEIEREA ACESTUIA**

**1) ÎNFIINȚAREA COMPANIEI**

Compania Națională Administrația Canalelor Navigabile S.A. Constanța s-a înființat prin H.G. 519/1998 completată și modificată de HG 383/2003 și HG 599/2009, în temeiul prevederilor art. 8 alineat 1 din O.G nr 30/1997.

Capitalul social al companiei subscris și vărsat este de 10.158.000 lei conform încheierii judecătorului delegat de pe lângă Oficiul Registrului Comerțului nr. 24960/06.04.2006 , compania fiind înregistrată la Registrul Comerțului cu numărul J13/2361/1998 .

Capitalul social este împărțit în 1.015.800 acțiuni nominative cu o valoare de 10 lei fiecare. Capitalul social este deținut în procent de 80% de Ministerul Transporturilor și 20% Fondul Proprietatea .

Codul de înregistrare fiscală al Companiei este RO11087755.

Compania Națională Administrația Canalelor Navigabile S.A.Constanța are sediul în localitatea Agigea , str. Ecluzei Agigea nr 1, județul Constanța.

**2) OBIECTUL DE ACTIVITATE**

Compania Natională Administrația Canalelor Navigabile S.A. Constanța organizează și conduce exploatarea și întreținerea șenalelor navigabile pe canalele Dunăre-Marea Neagră și Poarta Albă- Midia Năvodari, a ecluzelor și a instalațiilor de telecomunicații, astfel încât să asigure tranzitarea în condiții de maximă siguranță a navelor și convoaielor, obiect de activitate prevăzut în actul normativ de înființare al companiei.

Deasemenea, ia măsuri pentru regularizarea debitelor de apă preluate și prelevate în/ și din canale precum și din bazinul hidrografic adiacent acestora .

Pentru asigurarea unor condiții optime de exploatare, compania planifică și conduce activitatea de revizii tehnice, întreținere și reparații curente și accidentale.

### **3) DATE GENERALE**

Contabilitatea este organizată și condusă conform Legii contabilității nr.82/1991, republicată, compania aplicând Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Activitatea economico-financiară a Companiei s-a desfășurat în perioada 01.01.2015 – 31.12.2015 pe baza Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat prin H.G. 272/29.04.2015 și rectificat prin H.G.987/24.12.2015.

Operațiunile financiar-contabile au fost consemnate și înregistrate în contabilitate în mod cronologic și sistematic în documente justificative și în registrele de contabilitate prevăzute de Legea contabilității nr 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului aprobate prin Ordinul M.F.2861/2009. Activitatea financiar contabilă și economică a fost auditată de un auditor extern.

### **4) SITUAȚIA INVENTARIERII PATRIMONIULUI COMPANIEI**

Inventarierea anuală a fost dispusă de Directorul General al Companiei prin Decizia nr. 151/25.11.2015, și Decizia nr.155/02.12.2015

Inventarierea anuală a fost finalizată, iar rezultatele au fost puse de acord cu evidența contabilă a companiei încheiată la 31.12.2015.

Prin aceeași decizie s-a efectuat inventarierea patrimoniului public. Rezultatele inventarierii au fost evidențiate în procesul verbal nr.12/11.01.2016. Bunurile patrimoniului public au fost inventariate pe liste separate conform prevederilor legale.

Diferențele rezultate din inventariere, respectiv lipsurile la mijloace fixe în valoare de 21.958,00 lei la imobilizări, au fost înregistrate în contabilitate, urmând a se urmări încasarea debitelor constituite. Nu au fost înregistrate lipsuri la obiectele de inventar.

Pentru stocurile fără mișcare s-au întocmit liste separate și s-a reconstituit provizionul, care este în valoare de 301.944 lei.

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

**5) REALIZAREA INDICATORILOR FIZICI PREVĂZUTI PRIN B.V.C. 2015**

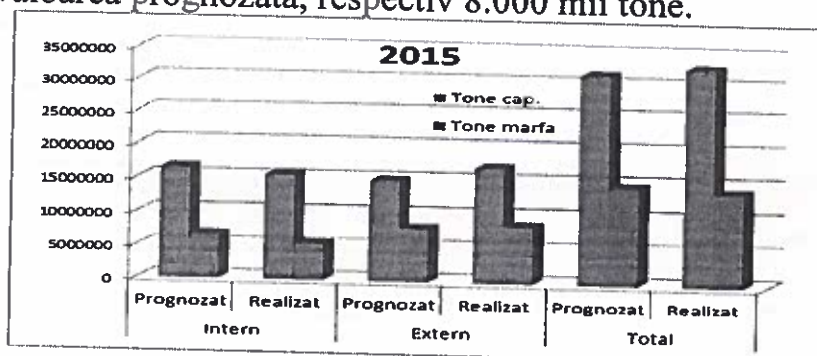
Indicatorii fizici realizați de Compania Națională în perioada 01.01.-31.12.2015 se prezintă astfel:

Nr. crt	Indicatorul	U.M.	Prognozat 2015	Realizat 2015	% (4/3)
0	1	2	3	4	5
1	Total tone cap. tranzit, din care:	mii tone	31.500	32.741	103,93
	- intern	mii tone	16.500	15.620	94,66
	- extern	mii tone	15.000	17.121	114,14
2	Tone marfă, din care :	mii tone	14.600	14.018	96,01
	- intern	mii tone	6.600	5.399	81,80
	- extern	mii tone	8.000	8.619	107,74
3	Apă pompată	mii mc		624.816,08	

În anul 2015, Administrația Canalelor Navigabile a prognozat un trafic total de 31.500 mii tone capacitate realizând la finele lunii decembrie 32.741 mii tone capacitate, rezultând o depășire cu 1.241 mii tone capacitate, în procente aceasta reprezintă un plus de 3,9% față de program.

Indicatorii fizici în anul de referință au avut următoarea evoluție:

- Tonele capacitate intern realizate - respectiv 15.620 mii tone - înregistrează o nerealizare procentuală de 5,6% față de valoarea prognozată, respectiv 16.500 mii tone.
- Tonele capacitate extern realizate - respectiv 17.121 mii tone - înregistrează o depășire cu 14,14% față de valoarea prognozată de 15.000 mii tone.
- Tonele marfă total tranzitate au înregistrat o valoare de 14.018 mii tone, un minus cu 4% față de estimarea de 14.600 mii tone;
- Tonele marfă intern tranzitate - respectiv 5.399 mii tone - reprezintă un minus 18% din valoarea prognozată de 6.600 mii tone.
- Tonele marfă extern tranzitate - respectiv 8.619 mii tone - o depășire cu 7,7% față de valoarea prognozată, respectiv 8.000 mii tone.



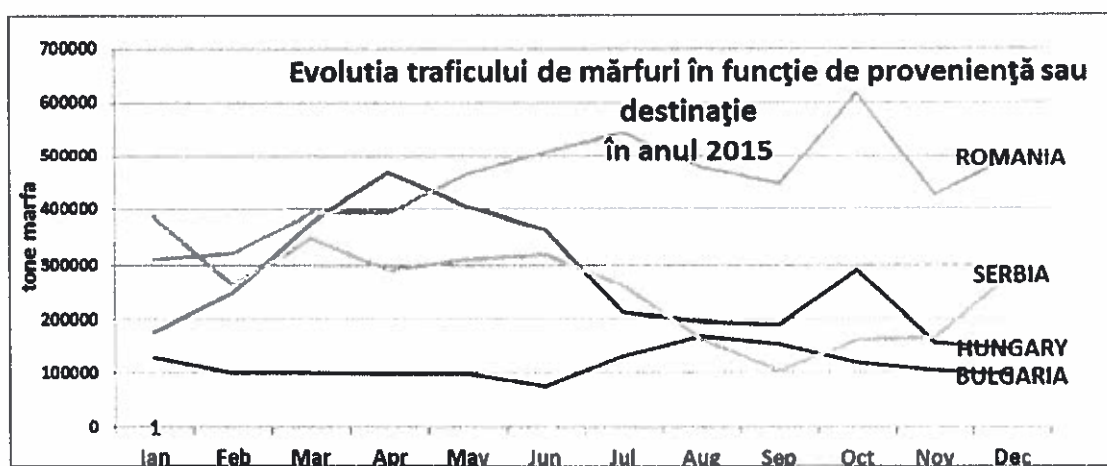
**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Se observă astfel că traficul de tone capacitate extern, a avut o pondere de 52,29% din totalul de tone capacitate tranzitate pe Canalele Navigabile, depășind valoarea tonelor capacitate intern.

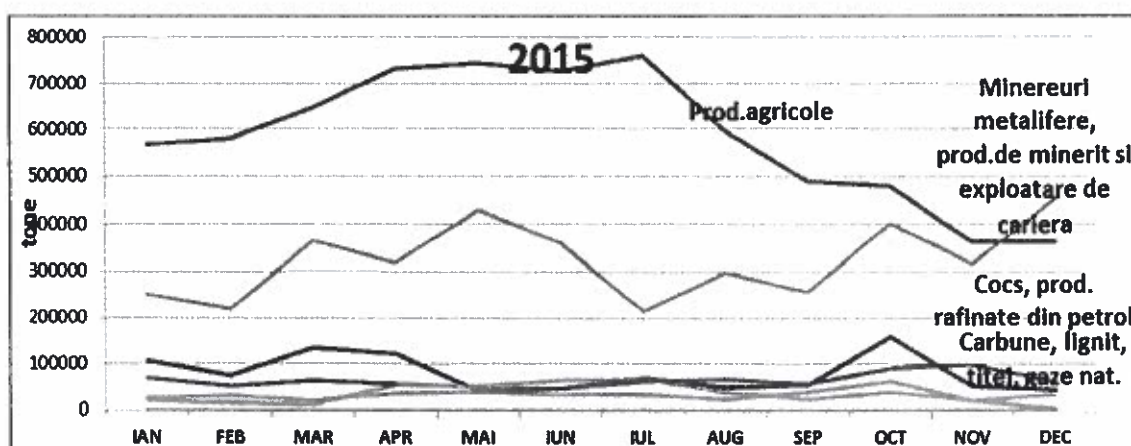
Traficul de marfă extern, pentru anul de referință 2015, a avut o pondere de 61,5% față de volumul total de marfă tranzitat.

Tonele marfă extern au depășit valorile tonelor marfă intern, situație care se menține în ultimii patru ani.

Mărfurile transportate, cu pavilion România, reprezintă 39% din total de mărfuri, urmate de mărfuri pavilion Ungaria 23%, Serbia 22%, Bulgaria 10%, Austria 2%. Restul de 4% reprezintă mărfuri cu pavilioane Germania, Croatia, Grecia, Turcia, Slovacia, Ucraina, Moldova, Italia și altele.



Porumbul și grâul au constituit mărfurile cele mai transportate pe Canalele Navigabile, urmate de minereul de fier, bauxită și cărbune. Alte mărfuri tranzitate au fost produse minerale brute, motorină, fosfat, produsele alimentare, nutrețuri pentru animale și îngrășăminte.



În ceea ce privește tranzitarea de containere pe Canalele Navigabile s-a înregistrat valoarea de 1.388 TEU-uri, o scădere de 56% față de anul 2014.

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Numărul total al navelor tranzitate pe Canalele Navigabile, în anul 2014 a fost de 23.155 din care nave străine 8.317. Analizând cifrele numerelor de nave tranzitate, s-a înregistrat o ușoară scădere față de anul 2014, de 2,05%. Șlepurile cu tonajul mai mare de 1500 t au înregistrat tranzitări în creștere cu 12,5%, față de anul precedent.

În condițiile unui sistem de transport în regim plin/gol, gradul de utilizarea a capacităților de transport a unităților navale a fost de 42,81% situație generată în principal de nivelul scăzut al Dunării pe o lungă perioadă din an.

## 6) STRUCTURA VENITURILOR

-mii lei-

Nr. crt.	Activități	Realizări la data de		Prevederi BVC 2015	Comparații	
		31.12.2014	31.12.2015		2/1	2/3
0	A	1	2	3	4	5
1	Venituri totale , din care :	52.332,33	63.398,54	59.457,07	121,15	106,63
	a)venituri din producția vândută	46.079,02	50.477,72	49.092,45	109,55	102,82
	- din vânzarea produselor	2,14	1.422,29	2.221,45	66,462	64,03
	- din serviciile prestate	36.226,42	39.152,14	37.565,00	108,08	104,23
	- din redevențe și chirii	2.857,76	3.051,58	2.726,00	106,78	111,94
	- alte venituri	6.992,70	6.851,71	6.580,00	97,98	104,13
	b) alte venituri din exploatare	5.612,15	12.116,00	9.813,12	215,89	123,47
	c) venituri financiare	641,16	804,82	551,50	125,52	145,93

Analiza datelor din macheta de mai sus, evidentiază faptul că pe total venituri, în anul 2015 se înregistrează o creștere față de anul precedent cu 11.066,21 mii lei, urmare a unei creșteri substanțiale a valorii traficului.

Din alt punct de vedere anul 2015 a fost anul în care s-au uniformizat tarifele, nu s-au mai acordat facilități și discounturi.

În structura **veniturilor din producția vândută** se constată ca la indicatorul **venituri din vânzarea produselor** se înregistrează o nerealizare de aproape 800 mii lei, urmare a nerealizării în totalitate a contractului de valorificare deșeurii provenite din proiectul de modernizare a ecluzelor.

La alte venituri din exploatare unde realizările sunt de 12.116 mii lei, sumele provin în principal din penalități facturate pentru plata cu întârziere a facturilor de către clienți, înregistrarea pe venituri a deșeurilor rezultate din casarea instalațiilor și echipamentelor din ecluze, preluarea pe venituri a influențelor pozitive din reevaluări și altele.

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCIȚIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

**7) STRUCTURA CHELTUIELILOR**

-mii lei-

Nr. crt.	Activități	Realizări la data de		Prevederi BVC 2015	Comparații	
		31.12.2014	31.12.2015		2/1	2/3
0	A	1	2	3	4	5
1	Cheltuieli totale , din care:	48.603,75	58.380,31	57.769,20	120,11	101,06
1.1	Cheltuieli de exploatare, din care:	48.522,98	58.321,04	57.649,20	120,19	101,16
a	- cheltuieli materiale	1.967,31	3.474,72	4.753,00	176,62	73,11
b	- cheltuieli cu energia	2.737,12	2.904,27	3.053,00	106,11	95,12
c	Cheltuieli cu personalul, din care:	15.842,01	17.133,90	17.419,91	108,15	98,36
	- salarii (inclusiv bonusuri)	12.438,81	13.965,64	11.081,82	112,27	126,02
	- chelt. cu asig. și protecția socială	3.403,20	3.168,26	2.977,93	93,10	106,39
d	Cheltuieli privind prestațiile externe	11.567,76	18.520,40	15.121,37	160,10	122,48
e	Cheltuieli privind ajustarea valorii activelor circulante	4.461,21	2.076,00	606,09	46,53	342,52
f	Cheltuieli privind ajustarea provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	-1.146,37	3.735,98	-606,09		
h	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și alte vărsăminte	707,64	828,11	813,50	117,02	101,80
i	Cheltuieli privind amortizarea imobilizărilor	12.386,30	9.647,66	10.695,00	77,89	90,21
1.2	Cheltuieli financiare	80,77	59,27	120,00	73,37	49,39
	<i>Cheltuieli cu impozitul pe profit</i>	<i>1.411,33</i>	<i>1624,29</i>	<i>288,56</i>	<i>115,09</i>	<i>562,89</i>

Indicatorii cheltuielilor din tabelul de mai sus, evidentiază faptul că valoarea cheltuielilor în 2015 față de 2014, a crescut cu 9.776,56 mii lei, sub valoarea cu care au crescut veniturile totale a căror creștere a fost de 11.066,21 mii lei. Raportarea cheltuielilor făcute în 2015 la nivelul planificat prin BVC-ul anului 2015, arată o depășire a nivelului planificat cu 1,06% respectiv cu 611,11 mii lei, cifre care se situează sub cele cu care au crescut veniturile față de nivelul bugetat.

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

La structură se constată o creștere semnificativă la cheltuielile materiale cu 1.507,41 mii lei fata de anul precedent. Această depășire care se încadrează în prevederea bugetară se datorează faptului că deșeurile feroase și neferoase de la ecluze au fost trecute prin magazia unității, iar la ieșire au fost înregistrate ca cheltuieli.

O analiză mai detaliată o vom face asupra cheltuielilor cu personalul. În anul 2015 a fost planificat a se cheltui cu personalul suma de 17.419,91 mii lei, cifra reprezentând puțin peste 30% din totalul cheltuielilor planificate și cam tot atât din veniturile planificate. În execuție s-a realizat o cheltuială cu personalul de 29,35% din totalul cheltuielilor și 27,03% din veniturile înregistrate. În structura cheltuielilor cu personalul, cheltuielile cu salariile, au fost cu 4,37% mai mari decât cele realizate în 2014, încadrându-se în nivelul prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli pe 2015.

La indicatorul "Cheltuieli pentru ajustarea valorii activelor circulante", în suma de 3.156.065 lei sunt înregistrate cheltuieli pentru ajustarea materialelor, debitorilor și mai ales clienților. Concomitent au fost înregistrate pe venituri ajustări materiale și clienți în valoare de 1.080.065. Valoarea indicatorului este de 2.076 mii lei, sub 50% din cat se înregistra în 2014.

Cheltuielile privind ajustări pentru provizioane pentru riscuri și cheltuieli au o valoare de 3.735,98 mii lei compusă din:

- provizion pentru participarea salariaților la profit - 374.855 lei
- provizion pentru depreciere imobilizări - 21.958 lei
- provizion pentru riscuri și cheltuieli (depozit slam, pensionari, indemnizații comisie de privatizare, etc -4.195.650 lei

În același timp au fost anulate provizioane în valoare de 856.480 lei.

Lucrările de reparații necesare planificate a fi executate în anul 2015 au avut în vedere restabilirea parametrilor tehnici ai mijloacelor fixe de bază în activitatea de exploatare a companiei naționale.

Este necesar să precizăm că s-a acordat prioritate lucrărilor de reparații asupra mijloacelor fixe ce condiționează traficul pe canalele navigabile, măsură necesară asigurării disponibilităților financiare pentru desfășurarea normală a activității companiei naționale.

Sintetic, realizarea planului de reparații (lucrări cu terți) din surse proprii este structurată –în funcție de specificul mijloacelor fixe, și se prezintă astfel:

Specificul lucrarilor de reparatii	Mii lei	
	Valoare totala estimată	Realizat cumulativ la 31.12.2015
<b>Cap. 1.</b> - lucrări de reparații la echipamente și instalații mecano-electrice	0	0
<b>Cap. 2.</b> - lucrări de reparații la echipamente și instalații de telecomunicații și semnalizări	107	0

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCIȚIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

<b>Cap. 3. - lucrări de reparații la nave tehnice</b>	90	0
<b>Cap. 4. - lucrări de reparații și întreținere la construcții</b>	5694	5201
<b>TOTAL</b>	<b>5.891</b>	<b>5.201</b>

## 8) STRUCTURA CAPITALULUI SOCIAL

Structura capitalului social a rămas nemodificată pe parcursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2015; aceasta se prezintă după cum urmează:

<b>Aționari</b>	<b>Nr. acțiuni</b>	<b>Valoare lei</b>
Ministerul Transporturilor	812.640	8.126.400
Fondul Proprietatea S.A.	203.160	2.031.600
<b>TOTAL</b>	<b>1.015.800</b>	<b>10.158.000</b>

Capitalul social la 31.12.2015 este format din 1.015.800 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei pe acțiune.

## 9) ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2015 comparativ cu perioada corespunzătoare a anului precedent structura imobilizărilor corporale la valoarea brută este următoarea:

<b>Nr. crt.</b>	<b>Active imobilizate la valoarea de bilanț</b>	<b>Sold la data:</b>		<b>Diferențe</b>	
		<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>+/-</b>	<b>% col.2/col.1</b>
	<b>A</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
	Total imobilizari, din care:	351.146.823	590.236.470	239.089.647	168,03
1	Imobilizari necorporale, din care:	6.384.907	6.386.783	1.876	100,03
	Cheltuieli de cercetare-dezvoltare și alte imobilizări necorporale	6.384.907	6.386.783	1.876	100,03
	Imobilizări necorporale în curs	-			
2	Imobilizări corporale, din care:	344.692.208	583.769.979	239.077.771	169,36
	Terenuri	5.954.127	6.546.821	592.694	109,95
	Construcții	53.575.475	59.823.246	6.247.771	111,66
	Instalații tehnice și mașini	151.854.235	134.246.067	-17.608.168	88,40

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCIȚIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

	Alte immobilizari, utilaje si mobilier	1.239.267	1.237.182	(2.085)	99,83
	Avansuri si immobilizari corporale în curs	132.069.104	381.916.663	249.847.539	289,18
3	Immobilizari financiare	69.708	79.708	10.000	114,35

Activele immobilizate au înregistrat o creștere în valoare de 239.079.647 lei. Cea mai mare creștere s-a înregistrat la categoria „Avansuri și immobilizări corporale în curs” datorită proiectului cu finanțare externă „Modernizare ecluze – echipamente și instalații”, proiect ce urmează să fie pus în funcțiune în cursul anului 2016.

O altă creștere importantă s-a înregistrat la categoriile “Construcții” și “Terenuri” ca urmare a reevaluării acestora.

La categoria “Instalații tehnice și mașini”, se înregistrează o scădere a valorii acestora datorată casărilor ce au avut loc în cadrul proiectului “Modernizare Ecluze - Echipamente și instalații”.

Situația evidențiază și faptul că în categoria activelor immobilizate, immobilizările financiare se situează la același nivel ca și în anul precedent.

La încheierea exercițiului immobilizările reflectate în contabilitate, respectiv valoarea contabilă este pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

## 10) INVESTITII

În strategia dezvoltării economico – sociale și a re tehnologizării, investițiile reprezintă suportul material al progresului societăților comerciale și companiilor naționale. În economia de piață bazată pe libertatea economică investiția constituie, prin excelență, un atribut al spiritului întreprinzător. Modernizările și re tehnologizările reprezintă un mod de acțiune al societăților comerciale și companiilor naționale, în dorința de sporire a competitivității și rentabilității lor.

Sursele de finanțare ale investițiilor în anul 2015, conform Legii bugetului de stat pe anul 2015, au fost următoarele :

- alocații bugetare	4.000	mii lei
- surse proprii	12.718	mii lei
- <u>programe FEN (POS-Transport)</u>	<u>207.987</u>	<u>mii lei</u>
<b>total</b>	<b>224.705</b>	<b>mii lei</b>

În cursul anului alocațiile bugetare s-au diminuat conform OG 20/2015 și OG 47/2015 și adresei MT nr.42699/12.11.2015 la valoarea de 2.050 mii lei , iar prin adresa MT DE nr. 46962/14.12.2015 s-a comunicat suplimentarea valorii alocate programelor din FEN (POS-T) la 353.826 mii lei.

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Valoarea actualizată a planului de investiții pe anul 2015 a avut următoarea structură:

- alocații bugetare	2.050 mii lei
- surse proprii	12.718 mii lei
<u>- programe FEN (POS-Transport)</u>	<u>353.826 mii lei</u>
Total :	368.594 mii lei

Realizarea planului de investiții pe anul 2015 se prezintă astfel:

Alocațiile bugetare în valoare totală de 2.050 mii lei, conform Legii bugetului de stat pe anul 2015, nr. 186/2014 rectificată prin OG 20/2015 și OG 47/2015, s-au utilizat pentru executarea lucrărilor de continuare a investiției nefinalizate la obiectivul Canal Dunare –Marea Neagră - care face parte din domeniul public al statului concesionat companiei.

Sursele proprii de finanțare a investițiilor în anul 2015 au fost utilizate astfel :

- lucrări de modernizare și reabilitare	3.059 mii lei
- dotări	373 mii lei
<u>- proiecte și studii</u>	<u>34 mii lei</u>
Total:	3.466 mii lei

Sumele din programe FEN (POS-T) s-au utilizat pentru implementarea următoarelor proiecte:

1. Modernizare ecluze. Echipamente și instalații – **353.766 mii lei;**
2. Front de așteptare pentru desfacere/refacere convoaie la confluența canalelor navigabile Dunare – Marea Neagră și Poarta Albă – Midia, Năvodari – **28 mii lei ;**
3. Modernizarea sistemului de gospodărire calitativă a apei din canalele navigabile prin montarea unor stații automate de monitorizare a apei – **32 mii lei .**

**Raport nerealizări plan investiții 2015 – programe FEN – titlu 56**

Proiect	Alocat ( mii lei - cu TVA)	Realizat ( mii lei – cu TVA)	Nerealizari (mii lei - cu TVA)
Modernizare ecluze. Echipamente si instalatii. Faza 1	353.766	248.654	105.112

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Front asteptare pentru desfacere/refacere convoaie la confluenta canalelor navigabile CDMN si CPAMN	28	14	14
Modernizarea sistemului de gospodarire calitativa a apei din canalele navigabile prin montarea de statii automate de monitorizare a calitatii apei	32	21	11
<b>TOTAL</b>	<b>353.826</b>	<b>248.689</b>	<b>105.137</b>

**Pentru proiectul „Modernizare ecluze. Echipamente si instalatii” Faza 1:**

Proiectul sus-mentionat a fost aprobat și s-a implementat în baza *Ordinului Ministrului Transporturilor nr. 1514/11.12.2013 privind aprobarea depunerii cererilor de rambursare aferente proiectului*. Acest Ordin a fost valabil până la încheierea Contractului de Finanțare.

Contractul de Finanțare al proiectului a fost semnat în data de 09.12.2015. Având în vedere că perioada de eligibilitate a POS-T expira la 31.12.2015, iar proiectul sus-menționat se implementează și în anul 2016, AM POS-T, la solicitarea Ministerului Finanțelor Publice, nu a permis înscrierea în planul financiar al proiectului ( Contractul de finanțare) sume ce depășeau data de 31.12.2015.

În acest sens, pentru semnarea Contractului de Finanțare, AM POS-T împreună cu beneficiarul, au convenit înscrierea sumelor necesare anului 2016 tot în anul 2015. Astfel, valoarea din planul financiar al proiectului în anul 2015 a conținut și sume care urmau a fi cheltuite în anul 2016. Față de aceasta, la semnarea Contractului de finanțare ( 09.12.2015) AMPOS-T a solicitat ca bugetul alocat în anul 2015 din Titlul 56 – Proiecte cu finanțare externă nerambursabilă să acopere bugetul proiectului din planul financiar. Acest aspect de ordin procedural a condus la suplimentarea bugetului pe anul 2015 cu aproximativ 105.000 mii lei, suplimentare comunicată de Ministerul Transporturilor în data de 14.12.2015.

Astfel, nerealizările din planul de investiții pe anul 2015 (105.112 mii lei) se datorează aspectelor relatate mai sus.

**Pentru proiectul „ Front asteptare pentru desfacere/refacere convoaie la confluența canalelor navigabile CDMN si CPAMN”:**

Alocarea pe anul 2015 în valoare de 28 mii lei a avut ca fundamentare, pe lângă plata serviciilor de consultanță-supervizare în perioada de garanție a proiectului și estimarea plăților ce urmau să se efectueze pentru acordarea stimulării financiare a personalului implicat în proiect. Această estimare a avut la bază o procedură de acordare conform *Instructiunii nr. 19/2014 a AMPOS-T privind unele măsuri pentru stimularea financiară a personalului beneficiarilor POS-T implicat în implementarea proiectelor cu finanțare din fonduri structurale, cu modificările și completările ulterioare*.

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Conform acestei instrucțiuni, AMPOS-T comunica beneficiarilor procentul de autorizare a cererilor de rambursare realizate în anul 2014, în vederea acordării stimulentei financiare. Această comunicare a fost transmisă de către AMPOS-T în luna mai 2015 ( adresa AMPOS-T nr. 22633/15.05.2015 înregistrată la C.N A.C.N S.A cu nr. 5637/22.05.2015. Astfel, nerealizările din planul de investiții pentru anul 2015 (14 mii lei) se datorează acestei situații deoarece, până la întocmirea bugetului pentru anul 2015, nu am avut procentul de autorizare a cererilor de rambursare realizate în anul 2014, pentru a putea previziona cu exactitate sumele necesare acordării stimulării financiare.

**Pentru proiectul „ Modernizarea sistemului de gospodărire calitativă a apei din canalele navigabile prin montarea de stații automate de monitorizare a parametrilor calitativi ai apei”:**

Alocarea pe anul 2015 în valoare de 32 mii lei a avut ca fundamentare pe lângă plata serviciilor de consultanță-supervizare în perioada de garanție a proiectului și estimarea plăților ce urmau să se efectueze pentru acordarea stimulării financiare a personalului implicat în proiect. Această estimare a avut la bază o procedură de acordare conform *Instrucțiunii nr. 19/2014 a AMPOS-T privind unele măsuri pentru stimularea financiară a personalului beneficiarilor POS-T implicat în implementarea proiectelor cu finanțare din fonduri structurale, cu modificările și completările ulterioare.*

Conform acestei instrucțiuni, AMPOS-T comunica beneficiarilor procentul de autorizare a cererilor de rambursare realizate în anul 2014, în vederea acordării stimulentei financiare. Această comunicare a fost transmisă de către AMPOS-T în luna mai 2015 ( adresa AMPOS-T nr. 22633.15.05.2015 înregistrată la C.N. A.C.N SA cu nr. 5637/22.05.2015.

Astfel, nerealizările din planul de investiții pentru anul 2015 (11 mii lei) se datorează acestei situații deoarece, până la întocmirea bugetului pentru anul 2015, nu am avut procentul de autorizare a cererilor de rambursare realizate în anul 2014, pentru a putea previziona cu exactitate sumele necesare acordării stimulării financiare.

## 11) PROVIZIOANE ȘI AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE

Situația provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea	Sold la data de		Diferente	
		31.12.2014	31.12.2015	+/-	% col2/col1
	0	1	2	3	4
1	Provizioane pentru litigii	621.030	4.195.650	3.574.620	675,60
2	Provizioane fond participare profit	235.450	374.855	139.405	159,21
	<b>Total</b>	<b>856.480</b>	<b>4.570.505</b>	<b>3.714.025</b>	<b>533,64</b>

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Situația ajustărilor pentru depreciere se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea	Sold la data de		Diferențe	
		31.12.2014	31.12.2015	+/-	% col2/coll
	0	1	2	3	4
1	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale	2.153.381	139.694	-2.013.687	6,49
2	Ajustări pentru pierderea de valoare a acțiunilor deținute la părțile afiliate	50.000	50.000	0	100,00
2	Ajustări pentru deprecierea stocurilor	390.189	301.944	(88.245)	77,38
3	Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți incerti	6.677.959	8.624.146	1.946.187	129,14
4	Ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori diverși	489.680	508.556	18.876	103,85
	<b>TOTAL</b>	<b>9.761.209</b>	<b>11.659.985</b>	<b>1.898.776</b>	<b>119,45</b>

În anul 2015, compania a anulat provizioane în valoare de 3.972.190 lei, reprezentând reluarea la venituri a provizioanelor inițiale constituite pentru:

- provizioane pentru litigii 621.030 lei
- participare salariați la profit 2014 235.450 lei
- ajustări pentru deprecierea imobilizărilor 2.035.645 lei
- ajustări pentru deprecierea stocurilor 185.099 lei
- ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți 894.966 lei

În aceeași perioadă s-au înregistrat provizioane suplimentare în valoare de 7.748.528 lei, astfel:

- 96.854 lei ajustări pentru deprecierea stocurilor fără mișcare sau cu mișcare lentă;
- 2.841.152 lei reprezentând ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți, pentru riscul de neîncasare;
- 21.958 lei ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale;
- 218.059 lei ajustări pentru deprecierea creanțelor debitori – diverși;
- 374.855 lei participarea salariaților din profitul anului 2015;
- 4.195.650 lei provizioane pentru litigii.

În conformitate cu OMF 128/2005 completat și modificat prin OMF 418/2005 pentru fondul de participare la profit reprezentând 10% din profitul net repartizat pe destinații conform O.U.G. nr. 64/2001 s-a constituit provizionul de participare ce va fi reluat la venituri în anul fiscal următor, după depunerea situațiilor financiare anuale.

## **12) CREAȚE ȘI DATORII**

Creanțele și datoriile sunt înregistrate în contabilitate la valoarea nominală. Creanțele și datoriile în valută au fost înregistrate în contabilitate în lei la cursul de schimb în vigoare la data efectuării operațiunilor.

La închiderea exercițiului, ele sunt reevaluate la cursul de schimb BNR în vigoare la 31.12.2015, iar diferențele rezultate sunt reflectate în contul de profit și pierdere.

Contabilitatea furnizorilor, clienților precum și a celorlalte datorii și creanțe este organizată și urmărită în analitic pe categorii, pe persoane fizice sau juridice după caz și funcție de termene de scadență pentru creanțe și exigibilitate pentru datorii.

## **13) DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI ÎN LEI ȘI ÎN VALUTĂ**

Disponibilitățile bănești în valută au fost reevaluate la cursul de schimb de la data bilanțului comunicat de BNR pentru închiderea exercițiului financiar 2015, diferențele favorabile sau nefavorabile de curs valutar fiind înregistrate în contul de venituri și cheltuieli financiare, reflectându-se în contul de profit și pierdere.

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

**14) SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

	2014	2015
<b>FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITĂȚILE PLOATARE</b>		
<b>Cash înainte de variația capitalului de lucru</b>		
Profit Net	2.317.251	3.393.946
(+) ajustări pt. pozițiile non-cash		
(+) Amortizare	12.386.296	9.647.664
<b>Net cash flow înainte de variația capitalului de lucru</b>	<b>14.703.547</b>	<b>13.041.610</b>
<b>Cash din variația capitalului de lucru</b>		
(- Creștere)/ (+ Scădere) Stocuri	5.634	-1.859.905
(- Creștere)/ (+ Scădere) Clienți	1.377.346	2.043.048
(- Creștere)/ (+ Scădere) Alte active circulante	-6.463.534	-9.617.471
(- Creștere)/ (+ Scădere) Furnizori	-684.261	-466.199
<b>Net Cash din variația capitalului de lucru</b>	<b>-5.764.815</b>	<b>-9.900.527</b>
<b>A. Flux net de trezorerie generat de activitățile de exploatare (+/-)</b>	<b>8.938.732</b>	<b>3.141.083</b>
<b>FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITĂȚILE DE INVESTITIE</b>		
(- Investiții)/(+ Vanzări) Active Tangibile și Intangibile	-60.281.336	-252.234.520
(- Investiții)/(+ Vanzări) Alte investiții		-10.000
<b>B. Flux net de trezorerie generat de activitățile de investiție (+/-)</b>	<b>-60.281.336</b>	<b>-252.244.520</b>
<b>FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITĂȚILE DE FINANȚARE</b>		
(+ Majorare)/ (- Micșorare) Capital social		
(- Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1an)		
(- Dividende)	543.628	-35.190
(+ Creștere)/ (- Scădere) Datorii pe termen scurt	-983.896	2.382.458
(+ Creștere)/ (- Scădere) Provizioane		
(+ Creștere)/ (- Scădere) Subvenții	-1.146.367	3.714.025
	53.464.066	244.214.635
<b>C. Flux net de trezorerie generat de activitățile de finanțare (+/-)</b>	<b>51.877.431</b>	<b>250.275.928</b>
<b>D. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR ( rd.A + rd.B + rd.C )</b>	<b>534.827</b>	<b>1.172.491</b>
<b>E. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI</b>	<b>771.511</b>	<b>1.306.338</b>
<b>F. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARȘITUL PERIOADEI ( rd.D + rd.E )</b>	<b>1.306.338</b>	<b>2.478.829</b>

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCIȚIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

---

Situația fluxurilor de trezorerie se prezintă astfel:

La sfârșitul exercițiului Compania a înregistrat o creștere de lichidități a fluxului de numerar cu 1.172.491 lei.

- activitatea de exploatare	+ 3.141.083 lei
- activitatea de investitii	- 252.244.520 lei
- activitatea de finanțare	+ 250.275.928 lei

### 15) CONTRIBUȚII PENTRU SALARIAȚI

Compania plătește contribuții la bugetul de stat pentru asigurări sociale și ajutor de somaj conform cotelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza veniturilor brute. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale la care se referă.

Compania nu are alte obligații conform legislației românești în vigoare cu privire la viitoarele pensii sau alte costuri ale forței de muncă.

### 16) IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului, ajustat pentru diferite elemente ce nu sunt taxabile sau deductibile. Acesta se calculează folosind cota impozitului pe profit în vigoare la data bilanțului, cota impozitului pe profit pentru anul 2015 fiind de 16%.

Calculul impozitului pe profit s-a efectuat în conformitate cu prevederile Codului Fiscal, profitul brut fiind corectat în sensul diminuării cu veniturile neimpozabile și în sensul majorării cu cheltuielile nedeductibile fiscal. Calculul impozitului pe profit se prezintă astfel:

INDICATORI	31.12.2015
Venituri totale	67.370.772
Cheltuieli totale	63.976.826
Rezultat contabil	3.393.946
Venituri neimpozabile	15.095.945
Cheltuieli nedeductibile(include și chelt cu impozitul pe profit)	21.853.836
Profit impozabil	10.151.837
Pierdere fiscală din anii precedenți	0
Rata impozitului pe profit	16%
Impozit pe profit curent	1.624.294
Reducere impozit aferent cheltuieli de sponsorizare	0
Impozit pe profit conform situațiilor financiare	1.624.294

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

## 17) REPARTIZAREA PROFITULUI

Compania a înregistrat la sfârșitul anului financiar un profit net de repartizat în valoare de 3.768.801 lei. Acesta va fi repartizat în conformitate cu Legea nr. 571/2003, cu modificările și completările ulterioare, O.G. nr. 64/2001, O.U.G. nr. 55/2010 precum și cu prevederile H.G. nr. 329/2014, modificată de HG1150/2014 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Companiei, după cum urmează:

- rezerva legala	20.249 lei
- 15% alte rezerve, sursa proprie de finanțare	562.283 lei
- 75 % vărsamant reprezentand dividende cuvenite acționarilor	2.811.414 lei
- pâna la 10% fond participarea salariaților la profit în valoare de	374.855 lei

Rezerva legala a fost constituita în procent de numai 0,38 % respectiv 20.249 lei, întrucât s-a atins pragul de 20% din capitalul social subscris și vărsat.

La data bilanțului a fost recunoscută doar repartizarea din profit a cotei legale pentru rezerva legală, urmând ca repartizarea pe celelalte destinații să fie recunoscută după aprobarea situațiilor financiare și a repartizării profitului de către Adunarea Generală a Acționarilor.

În același timp s-a constatat că în creditul contului 1174 a fost înregistrată suma de 300.657 lei, provenită din înregistrarea declarațiilor rectificative referitoare la anii precedenți în legătură cu retribuirea Comisiei de Privatizare.

Această sumă se propune a fi repartizată astfel:

- 15% alte rezerve,	45.098,55 lei
- 75% vărsamant reprezentând dividende acționari	225.492,75 lei
- 10% fond participarea salariaților la profit	30.065,70 lei

## 18) ELEMENTE DE CALCUL ȘI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

Nr. crt.	Indicator	UM	Formulă de calcul	2014	2015
<b>A. Indicatori de lichiditate</b>					
1.	Active curente	lei		32.591.691	43.734.357
2.	Datorii curente	lei		4.314.783	3.873.020
3.	Stocuri	lei		1.491.498	3.351.403
4.	Lichiditate curentă		Active curente / Datorii curente	7,55	11,29
5.	Lichiditate imediată (test acid)		<u>Active curente – stocuri</u> Datorii curente	7,21	10,44
<b>B. Indicatori de risc</b>					
6.	Capital propriu	lei		83.548.986	89.300.955
7.	Capital angajat (capital propriu +împrumutat)	lei		83.548.986	89.300.955

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCIȚIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

8.	Cheltuieli cu dobanda	lei		0	0
9.	Gradul de indatorare	%	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	-	-

**C. Indicatori de activitate**

10.	Stoc mediu	lei		1.494.314	2.421.451
11.	Sold mediu clienți	lei		5.020.361	4.439.249
12.	Sold mediu furnizori	lei		2.251.997	1.624.968
13.	Cifra de afaceri	lei		46.079.019	50.477.723
14.	Viteza de rotație a stocurilor	zile	$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}}$		
15.	Viteza de rotație a debitelor clienți	zile	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	39,76	32,10
16.	Viteza de rotație a creditelor furnizori	zile	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	17,84	11,75
17.	Active immobilizate	lei		242.319.976	484.916.832
18.	Total active	lei		274.911.667	528.688.860
19.	Viteza de rotație a activelor immobilizate	zile	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active immobilizate}}$	0,19	0,10
20.	Viteza de rotație a activelor totale	zile	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0,168	0,095

Nr. crt.	Indicator	UM	Formulă de calcul	2014	2015
<b>D. Indicatori de profitabilitate</b>					
21.	Profitul înaintea plății dobinzii și impozitului pe profit	lei		3.728.583	5.018.240
22.	Rentabilitatea capitalului angajat	%	$\frac{\text{Profitul înain.plătii dob. și imp.pe profit}}{\text{Capital angajat}} \times 100$	4,46	5,59
23.	Profitul brut din exploatare	lei		3.168.189	4.272.685
24.	Marja brută din activitatea de exploatare	%	$\frac{\text{Profitul brut din exploatare}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	6,87	8,46

Din analiza principalilor indicatori economico – financiari în anul 2015, rezultă o creștere a valorii lichidității curente de la 7,55 la 11,29. Acest indicator arată în ce măsură este compania capabilă să își acopere necesarul de lichidități.

Valoarea recomandată acceptată de literatura de specialitate este în jurul valorii 2, ceea ce oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. În același timp, indicatorul lichiditate imediată oferă un răspuns mai exact, ceea ce relevă capacitatea companiei de a-și onora obligațiile de plată, păstrând un echilibru bun între datoriile pe termen scurt și activele curente. Analizând rezultatele putem aprecia că politica financiară ilustrează capacitatea firmei de a face față obligațiilor

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

---

de plată. Acești indicatori arată modul în care compania va fi capabilă să-și continue activitatea, putând să-și mențină echilibrul financiar în viitor.

Indicatorii de risc nu au fost calculați întrucât compania nu are angajate împrumuturi.

Analizând indicatorii de activitate se constată ca viteza de rotație a debitelor clienți a scăzut față de anul precedent, aceasta fiind de aproximativ 32 zile.

Acesta indică ritmul încasării creanțelor, iar rezultatul este considerat a fi o valoare bună pentru recuperarea debitelor, care se corelează și cu scadențele prevăzute în contractele comerciale. Acest fapt înseamnă că nu sunt probleme majore legate de încasarea creanțelor, reliefând astfel și preocuparea constantă a conducerii pentru recuperarea debitelor.

Viteza de rotație a creditelor furnizori este de 12 zile și indică ritmul achitării datoriilor față de terți. Această medie obținută este confirmată de respectarea numărului zilelor de scadență prevăzută în contractele de achiziții.

Rentabilitatea capitalului reprezintă o alta posibilitate de reflectare a profitabilității. Aceasta investighează eficiența de ansamblu a companiei prin prisma finanțării pe termen lung. Rentabilitatea capitalului utilizat a crescut cu peste un procent, ceea ce demonstrează o bună gestionare a capitalului angajat.

**A. VALOAREA DIVIDENDELOR PROPUSE, CARE VOR FI  
RECOMANDATE DE CONSILUL DE ADMINISTRATIE ȘI VOR FI  
SUPUSE APROBĂRII ACȚIONARILOR**

În conformitate cu prevederile O.G. nr. 64/2001, O.U.G. nr. 55/2010 precum și cu H.G. nr. 1224/2012 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al companiei, aceasta datorează dividende convenite acționarilor în valoare de 3.036.907 lei, reprezentând 75% din profitul net de repartizat cu obligația achitării acestora în termenul prevăzut de Legea nr. 31/1990 cu actualizările și modificările ulterioare.

Repartizarea acestei sume este următoarea:

- Bugetul de Stat prin Ministerul Transporturilor – 2.249.131 lei
- Fondul Proprietatea – 562.283 lei

Din repartizarea sumei de 300.657 lei înregistrată ca profit așa cum s-a explicat în pagina 17, dividendele convenite celor 2 acționari sunt următoarele:

- Bugetul de Stat prin Ministerul Transporturilor - 180.394 lei
- Fondul Proprietatea - 45.099 lei

## **B. INFORMAȚII PRIVIND EVENIMENTE IMPORTANTE SURVENITE DE LA ÎNCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR, CARE AU AFECTAT COMPANIA**

Nu există informații până la această dată cu privire la evenimente importante survenite de la închiderea exercițiului financiar care să afecteze rezultatele consemnate în documentele anexate raportului.

## **C. INFORMAȚII PRIVIND EVOLUȚIA PROBABILĂ A ACTIVITĂȚII C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. ÎN ANUL 2016**

Pentru anul 2016, bugetul de venituri și cheltuieli al companiei prevede obiective corelate cu interesul și scopul CN ACN SA.

În condițiile unui mediu economic dificil, compania își propune următoarele obiective generale de dezvoltare pentru anul 2016:

- Monitorizarea continuă a costurilor;
- Maximizarea randamentului capitalului alocat;
- Reducerea timpilor de operare și de tranzitare a navelor;
- Creșterea eficienței activității, pastrând aceleași resurse;
- Management adecvat al riscului;
- Menținerea unei lichidități curente optime;
- Creșterea susținută a activelor în administrare și a numărului de clienți;
- Extinderea ofertei de produse și servicii adresate clienților și diversificarea bazei de venituri;
- Îmbunătățirea sistemelor informatice.

CN ACN SA, își propune pentru anul 2016 atingerea țintelor stabilite aferente obiectivelor specifice, după cum urmează:

### **1. Activitatea de investiții:**

- Investițiile finanțate din fonduri europene nerambursabile prin:

#### **a) Programul Operational Sectorial Transport 2007-2013:**

- Proiect „**Front de așteptare pentru desfacere/refacere convoaie la confluent canalelor navigabile Dunare-Marea Neagra si Poarta Alba-Midia Navodari**”- lucrări finalizate în 2014- asigurarea urmăririi comportării investiției în perioada de garanție;

- Proiect „**Modernizarea sistemului de gospodărire calitativă a apei din canalele navigabile, prin montarea de stații automate de monitorizare a calitatii apei**”- lucrări finalizate în 2014- asigurarea urmării comportării investiției în perioada de garanție ;

- Proiect „**Modernizare ecluze. Echipamente și instalații**” Faza 1, proiect în implementare în două faze, proiect major. În derulare se află faza 1 a proiectului care are ca termen de finalizare 30.06.2016, conform graficului de execuție;

**b) Programul Operațional Infrastructură Mare 2014-2020:**

Vor fi demarate proiectele incluse în lista proiectelor prioritare din Master Planul General de Transport după cum urmează:

- Proiect „**Modernizare ecluze. Echipamente și instalații**” Faza 2 – proiectul va fi depus spre finanțare după lansarea apelului de proiecte.

- Proiect „**Modernizare și extindere capacitate de operare în Portul Luminița**” – proiectul se află în pregătire. La acest moment se află în procedura de atribuire elaborarea Expertizei Tehnice și Documentația de Avizare a Lucrărilor de Intervenție.

- Proiect „**Modernizare și extindere capacitate de operare în Portul Ovidiu**” - proiectul se află în pregătire. La acest moment se află în procedura de atribuire elaborarea Expertizei Tehnice și Documentația de Avizare a Lucrărilor de Intervenție

- Proiect „**Modernizare și extindere capacitate de operare în Portul Medgidia**” - proiectul se află în pregătire. La acest moment se află în procedura de atribuire elaborarea Expertizei Tehnice și Documentația de Avizare a Lucrărilor de Intervenție

**c) Programul Connecting Europe Facility 2014-2020:**

- Proiect „**FAIRway Danube**” – proiect implementat în parteneriat având ca obiectiv principal implementarea *Master Planului de reabilitare și întreținere a șenalului navigabil al Dunării și afluenții săi.*

• Investițiile finanțate din fonduri alocate de la Bugetul de Stat se vor utiliza pentru continuarea lucrărilor de investiții conform alocațiilor bugetare, pentru finalizarea lucrărilor de protecție și consolidare maluri la obiectivul Canal Dunare –Marea Neagră;

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCIȚIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

---

- Investițiile finanțate din surse proprii prevăzute în Planul de investiții se vor realiza pentru asigurarea cerințelor de calitate și funcționare ale canalelor navigabile și sunt destinate în principal pentru lucrări de modernizare și reabilitare instalații, echipamente și construcții la ecluze, stații de pompare, clădiri și drumuri de acces.

## **2. Activitatea de exploatare a infrastructurii de transport naval:**

- Traficul naval:
  - Creșterea traficului naval, bazată pe evoluția economiei internaționale cât și pe informații provenite din întâlnirile de afaceri la care au participat reprezentanții companiei;
- Volumul de mărfuri și navele operate în porturi:
  - Creșterea volumului de mărfuri și navele operate în porturi, ținând cont de prognoza privind producția agricolă de cereale (grâu) din acest an și de fluxurile de materii prime și produse finite pentru export estimate de operatorii portuari pentru anul 2016.

## **3. Activitatea tehnică:**

- Exploatarea și întreținerea ecluzelor și stațiilor de pompare:
  - Menținerea echipamentelor și instalațiilor la parametri tehnici și tehnologici de funcționare pentru a asigura atât nivelul apei, optim pentru exploatarea canalelor cât și trecerea în deplină siguranță a navelor.
- Întreținerea și modernizarea patrimoniului:
  - Monitorizarea și implementarea cât mai eficientă a investițiilor aflate în derulare, din punct de vedere tehnic;
  - Pregătirea noilor proiecte de investiții ce urmează a fi demarate pe parcursul anului, conform Planului de investiții și Planului de reparații;
  - Identificarea oportunităților de dezvoltare, modernizare și dotare corespunzătoare a patrimoniului companiei.

În urma analizei indicatorilor financiari din ultimii ani, se poate constata un trend ascendent al cifrei de afaceri, chiar și în condiții de criză economică, ceea ce reprezintă un deziderat al managementului și pentru perioada următoare.

## **D. INFORMAȚII ASUPRA ACTIVITĂȚII DIN DOMENIUL CERCETĂRII ȘI DEZVOLTĂRII**

Intrucât traficul de mărfuri ce se tranzitează prin cele 2 canale navigabile a fost în continuă creștere a trebuit să îmbunătățim în permanență echipamentele și instalațiile din dotarea ecluzelor și stațiilor de pompare pentru asigurarea desfășurării tranzitării canalelor navigabile în condiții optime.

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCIȚIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

---

De aceea pe lângă activitățile specifice de mentenanță a trebuit să desfășurăm și o activitate de cercetare-proiectare pentru :

- creșterea fiabilității echipamentelor tehnologice care concură la procesul de tranzitare a navelor precum și asigurarea tranzitării debitelor de apă necesare beneficiarilor de folosință a schemei hidrotehnice a celor 2 canale navigabile ;
- identificarea soluțiilor tehnice de eliminare a defectelor sistematice depistate în exploatarea echipamentelor și instalațiilor;

Previziunile privind evoluția traficului de mărfuri arată o rată de creștere multianuală a traficului de mărfuri de cca. 3,5-4,0% pe an, și de aceea în viitorul apropiat se va depăși capacitatea de tranzit a unei ecluze, fapt ce implică realizarea de lucrări ample de modernizare a echipamentelor și instalațiilor aferente ecluzelor și stațiilor de pompare.

În prezent se desfășoară o lucrare amplă de modernizare a echipamentelor și instalațiilor din ecluzele Agigea, Cernavodă, și Ovidiu.

De aceea activitatea de cercetare-dezvoltare în cursul anului 2015 s-a desfășurat pe următoarele planuri principale:

a. Colaborarea cu antreprenorul (care asigură și proiectarea lucrărilor de modernizare ) pentru identificarea celor mai bune soluții tehnice pentru modernizarea echipamentelor și instalațiilor aferente ecluzelor și stațiilor de pompare cu finanțare externă.

Prin această colaborare, s-a urmărit realizarea unor instalații cu o fiabilitate ridicată și eliminarea defectelor sistematice constatate în cei peste 30 de ani de exploatare.

Urmare a acestei colaborări s-au identificat și soluții tehnice pentru prevenirea înghețării apei în conductele instalațiilor cu apă (instalații de epuizament, instalații PSI, instalații de golire a ecluzei etc.).

b. identificarea și elaborarea de soluții tehnice pentru modernizarea echipamentelor și instalațiilor care nu sunt cuprinse în programul de modernizare cu fonduri atrase de la comunitatea europeană;

Deși s-au depus toate eforturile nu s-au putut obține fonduri pentru modernizarea următoarelor echipamente și instalații:

- echipamentele și instalațiile din corpul B al Stației de Pompare Complexă de la Cernavodă;

- echipamentele și instalațiile aferente ecluzei Năvodari (cu excepția galeriilor de evacuare a apelor mari);

- echipamentele și instalațiile din porturi și cele aferente sediului administrativ

Toate echipamentele și instalațiile menționate, ce au peste 30 de ani de funcționare, necesită lucrări ample de modernizare ce vor trebui finanțate din surse proprii.

În cursul anului 2015 s-au elaborat soluțiile tehnice pentru :

- modernizare instalațiilor de epuizament din ecluza Năvodari,

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

---

- modernizarea instalațiilor de prevenire amestecării apei dulci cu apa sărată precum și prevenirea înghețării apei în zona porților ecluzei

- realizarea unui sistem de supraveghere și pază la pavilionul administrativ al ecluzei Cernavodă;

Pentru anul 2016 ne propunem să identificăm soluțiile tehnice pentru modernizare următoarelor echipamente și instalații:

- instalația de sesizare și stingere a incendiilor din ecluza Năvodari;

- reabilitarea tubulaturii de refulare a agregatelor AV 2800- corpul B al Stației de pompare Complexa Cernavodă (reamintim că aceste agregate nu sunt cuprinse în programul de modernizare finanțat din fonduri de la comunitatea europeană );

- modernizarea supapelor de aerisire de la agregatele de pompare tip AV 2800 (din corpul B al Stației de pompare Complexa Cernavodă;

- colaborarea cu antreprenorul pentru demararea etapei a II- de modernizare a echipamentelor și instalațiilor;

Deasemenea se va continua colaborarea cu antreprenorul și proiectanții lucrărilor de modernizare a echipamentelor și instalațiilor incluse în programul finanțat din fonduri de la comunitatea europeană.

## **E. INFORMAȚII ÎN CEEA CE PRIVEȘTE ACȚIUNILE PROPRII ALE COMPANIEI CARE AU FOST ACHIZIȚIONATE SAU DEȚINUTE LA ORICE MOMENT ÎN CURSUL EXERCITIULUI FINANCIAR**

Capitalul social statutar în sumă de 10.158.000 lei este alcătuit din 1.015.800 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei. Capitalul social este subscris și vărsat integral.

Acțiunile sunt deținute în procent de 80% de Ministerul Transporturilor și 20% de Fondul Proprietatea S.A.

Compania deține acțiuni la:

- S.C. Transcanal S.R.L.: 450 părți sociale numerotate de la 1 la 450 în valoare nominală de 39,35 lei, reprezentând 17,7% din totalul capitalului societății.

- Compania Națională de Investiții SA: 20.000 acțiuni în valoare de 2,5 lei, reprezentând 12,5% din capitalul Companiei Naționale de Investiții.

Din informațiile pe care compania le deține la data întocmirii situațiilor financiare, titlurile de valoare deținute de CN ACN SA, nu au suferit deprecieri care să necesite constituirea altor ajustări de valoare pentru aceste titluri.

## **F. STRUCTURA ADMINISTRATORILOR**

În anul 2015, Adunarea Generală a Acționarilor a avut următoarea componență:

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

---

- în perioada 01.01.2015 – 02.04.2015

1. Macianca Adriana
2. Drăghici Jenica Lucica
3. Negoita Lucia

- în perioada 03.04.2015 – 31.12.2015

1. Cuc Ioana Cristina
2. Inimăroiu Viorel
3. Negoita Lucia

Consiliul de Administrație a avut următoarea componență:

		Funcție
1	Trifa Aurelian Mircea Radu	Președinte
2	Georgescu Daniel	Membru
3	Frangulea Ștefan Alexandru	Membru
4	Popescu Mugur Nicolae	Membru
5	Panait Cornel	Membru
6	Meteș Cătălin Adrian	Membru
7	Frasineanu Florian	Membru

## **G. POLITICA SISTEMULUI DE CONTROL MANAGERIAL**

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/ managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul **Daniel GEORGESCU** în calitate de **Director General al C.N. Administrația Canalelor Navigabile S.A.**, declar că **C.N. Administrația Canalelor Navigabile S.A.** dispune de un sistem de control intern/managerial ale cărui concepere și aplicare permit conducerii și consiliului de administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se bazează pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern/managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

---

- Registrul riscurilor la nivelul entității, condus de secretarul Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică, este actualizat anual;
- Procedurile operaționale elaborate în proporție de 100% din totalul activităților procedurabile inventariate sunt actualizate anual;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial cuprinde, în mod distinct, acțiuni de perfecționare profesională a personalului de conducere, execuție și a auditorilor interni în activitățile realizate de Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică și acesta a fost actualizat în decursul anului;
- În cadrul entității publice există compartiment de audit intern și acesta este funcțional fiind compus din minimum două persoane.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern/managerial, deținută în cadrul **C.N. Administrația Canalelor Navigabile S.A.**, precum și în rapoartele de audit intern și extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial, aprobate prin Ordinul secretarului general al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2015, sistemul de control intern/managerial al **C.N. Administrația Canalelor Navigabile S.A.** este **conform** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

**Pentru realizarea conformității cu cerințele standardelor prevăzute de Ordinul mai sus menționat se va continua și în 2016 dezvoltarea Sistemului de control managerial, conform Programului de dezvoltare stabilit în cadrul companiei.**

## **H. POLITICA PRIVIND PROTECȚIA MEDIULUI**

Activitatea de protecția mediului și a apelor la nivelul companiei este desfășurată de către Serviciul Gospodărire ape – Protecția mediului și are la bază Autorizația de gospodărire a apelor pentru CDMN și CPAMN cu nr. 46/26.02.2014, emisă de A.N. Apele Române București și Autorizația de mediu nr. 292/ 30.06.2011, emisă de A.P.M. Constanța.

Prin darea în exploatare a celor două importante căi navigabile, CDMN și CPAMN, care traversează Dobrogea de sud, acestea au devenit principala sursă de apă de suprafață utilizată de toate folosințele consumatoare, inclusiv pentru alimentarea cu apă în scop potabil.

De aceea se impune obligația protejării apei din canalele navigabile împotriva poluărilor, precum și necesitatea asigurării salubrității și aspectului peisagistic al

canalelor navigabile în scopul menținerii echilibrului ecologic și al satisfacerii cerințelor estetice, recreative și de igiena din zonă. Resursa de apă este una din bogățiile vitale pentru dezvoltarea economică și socială.

### **SURSE POTENȚIALE DE POLUARE**

a) Punctele critice proprii C.N."A.C.N." S.A. ca posibile surse de poluări accidentale ale apei din canalele navigabile sunt :

1) Ecluzele Cernavodă, Agigea, Ovidiu și Năvodari, unde pot apărea scăpări de ulei hidraulic H9 EP .

Flota tehnică din dotarea C.N."A.C.N." S.A, este o posibilă sursă de poluare cu reziduuri din santină.

La ecluze, posibilitatea de a polua apa cu ulei hidraulic este foarte redusă, iar navele din componența flotei tehnice proprii sunt dotate cu separatoare de santină performante tip "MANAGER". În timpul anului 2015 nu s-au semnalat poluări provenite de la instalațiile hidromecanice ale companiei sau de la navele proprii C.N."A.C.N." S.A.;

b) Punctele critice datorate lucrărilor cu terți, pot fi posibile surse de poluare accidentală, în funcție de specificul lucrărilor efectuate și se pot produce la oricare din punctele de lucru ale ACN;

c) În vecinătatea canalelor navigabile, de-a lungul ambelor maluri, își desfășoară activitatea diferiți agenți economici, care pot reprezenta surse potențiale de poluare ale apei din canale.

În acest sens, principalele puncte critice potențial poluatoare a apei din canale, sunt:

1. Conductele de transport țiței care subtraversează canalele navigabile și care sunt amplasate în zona bazinelor hidrografice ale canalelor navigabile;

2. Stațiile de epurare ape uzate menajere din Medgidia și Poarta Albă și stațiile de pompare ape uzate menajere, care pot polua apa din canale chimic, mecanic și bacteriologic.

3. Stațiile de epurare pentru apele industriale evacuate în CDMN de S.C. CRH CIMENT ROMANIA S.A. , S.C. SURSAL S.A. Saligny și S.C ETERMED SRL, care pot polua apa din canale chimic și mecanic.

4. Canalizările pluviale din localitățile Cernavodă și Medgidia, pe care se deversează ape uzate menajere neepurate;

5. CNE Cernavodă, care poate polua apa din canale termic, chimic și radioactiv;

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCIȚIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

---

6. Nave și convoaie în tranzit pe canalele navigabile, precum și operatorii portuari.

Gospodărirea calitativă a apelor din Canalele Navigabile CDMN și CPAMN

La nivelul companiei este organizat un sistem de prevenire a poluărilor accidentale și de monitorizare a calității apei din canalele navigabile, care constă în:

a) Supravegherea permanentă în teren de către agenții hidrotehnici din cadrul C.N."ACN" S.A. a poluării malurilor și a apei din canalele navigabile precum și a văilor afluate acestora;

Datele referitoare la poluarea factorilor de mediu sunt transmise de către agenții hidrotehnici inspectorilor de protecția mediului și consemnate în Registrul de evenimente al Serviciului Gospodărire Ape – Protecția Mediului;

b) Urmărirea calității apei din canalele navigabile prin:

- efectuarea cu următoarea frecvență, a analizelor fizico-chimice în laboratorul propriu al companiei la probele de apă, astfel:
  - apele deversate în canalele navigabile, lunar;
  - apele freatice din forajele hidrogeologice, trimestrial;
- efectuarea de analize fizico-chimice de către laboratoare autorizate pentru apele epurate deversate în CDMN de la stațiile de epurare proprii, trimestrial.

Rezultatele de laborator sunt transmise către ABADL și APM, conform Autorizațiilor de Gospodărire Apă și Mediu.

- Funcționarea Sistemului de Monitorizare Automată a Parametrilor Calitativi ai Apei (SMAPCA): acest sistem colectează din două în două ore, date ale parametrilor fizico – chimici ai apei de la cele 12 stații de măsură montate pe cele două canale navigabile. Datele sunt transmise către dispeceratul central din cadrul Serviciului Gospodărire Ape și Protecția Mediului.

Lunar, organismele abilitate sunt informate cu privire la rezultatele medii lunare a calității apei din CDMN și CPAMN, obținute în urma monitorizării prin Sistemul SMAPCA.

c) Prevenirea poluărilor:

La nivelul companiei s-au întocmit "Planuri de prevenire și combatere a poluărilor accidentale pentru CDMN și pentru CPAMN". Prin aceste planuri sunt stabilite colective de intervenție care au fost instruite pentru intervenție în cazul poluărilor accidentale, sarcini și responsabilități pentru fiecare punct de lucru al companiei.

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

---

De asemenea, în cadrul companiei este implementată colectarea selectivă a deșeurilor.

Pentru intervenții în cazul producerii poluărilor accidentale pe apă și pe sol în incinta canalelor navigabile este perfectat Contractul pentru servicii de depoluare și preluare deșeurilor periculoase cu o societate specializată și autorizată.

## **1. POLUĂRI ACCIDENTALE CARE AU AVUT LOC ÎN ANUL 2015**

1.1. În data de 27.05.2015, pe CDMN pe firul 1 al ecluzei Agigea, personalul ecluzei a observat că în urma deplasării în amonte a barjei ARKA RUSE, aflată sub pavilion bulgar, exista în urmă o pata de hidrocarbură. Nava se deplasa în amonte dinspre rada fluvială a Portului Constanța și a fost oprită în sasul ecluzei, de către personalul ACN, pentru constatarea cauzei poluării.

Au fost anunțate despre producerea evenimentului prin note telefonice, organismele abilitate în domeniul protecției mediului și apelor, precum și Căpitănia Zonală Constanța.

În urma discuțiilor purtate de către personalul CZC și personalul și agentul barjei, s-a constatat că poluarea nu provenea de la navă, pata de hidrocarbură fiind antrenată de siajul navei dinspre mare până în dreptul ecluzei, fiind purtată de vântul care bătea dinspre sud – vest, cu o viteză considerabilă.

Pentru depoluarea zonei s-a decis ca nava să nu fie mutată de pe poziție, iar depoluarea să fie efectuată în sasul ecluzei.

La acțiunea de depoluare a participat și echipajul navei prin punerea la dispoziție unei cantități de produs dispersant pe bază de apă, biodegradabil. În completare, ACN a intervenit cu praf absorbant prin împrăștierea lui pe suprafața apei, în bieful I și II al CDMN (amonte și aval de poarta ecluzei). În circa 1 oră de la constatarea evenimentului, irizațiile au fost neutralizate, iar nava și-a putut continua marșul spre destinație.

1.2. În data de 01.06.2015 a avut loc un eveniment de poluare pe brațul Luminița, în zona 1 – 2+500 CPAMN, produsă din cauza unor lucrări ale unei firme pentru construcția unei platforme betonate.

Au fost anunțate organismele abilitate în domeniul protecției mediului și apelor, S.C. CONPET S.A., care are conducte instalate în zonă și s-au deplasat la fața locului pentru efectuarea constatărilor preliminare.

Au fost luate imediat măsurile ce se impun de stopare a extinderii irizațiilor în apa canalului navigabil de către reprezentanții ACN și ai S.C. CONPET S.A., aceștia

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

---

din urmă solicitând efectuarea depoluării cu o firmă specializată și acreditată în acest sens.

Reprezentanții S.C. CONPET S.A. au efectuat investigații pentru verificarea integrității conductei și depistarea eventualelor pierderi de produs petrolier din conductele ce le aparțin.

În prezent, în zonă există plasate baraje de reținere și absorbire ținându-se permanent sub observație de către reprezentanții S.C. CONPET SA și C.N. "ACN" S.A., precum și de către firma depoluatoare, în vederea depoluării apei de eventualele exfiltrații de produs petrolier.

1.3. În data de 17.11.2015, pe malul drept al CDMN, pe Depozitul de pământ "g" de la km 7+200, în urma inspecției din teren s-a constatat o polare cu șlam provenit de la nave, cu o întindere pe o suprafață de cca 80 metri. Autorul este necunoscut. Au fost chemate organismele de protecție a mediului și apelor. Zona a fost depoluată de către firma cu care ACN are încheiat contract de depoluare. Șlamul a fost transportat cu respectarea prevederilor legale, către o firmă specializată.

1.4. În data de 10.12.2015, pe malul drept al CPAMN, la km 14+500, în timpul efectuării unor manevre cu buldoexcavatorul ce aparținea S.C. Ambient Building S.R.L., acesta s-a prăbușit în apa canalului navigabil. Au fost chemate organismele de protecție a mediului și apelor, Căpitania Portului Medgidia, ISU Dobrogea.

Accidentul s-a încheiat cu decesul șoferului, angajat al societății care executa lucrări pe malul canalului navigabil și producerea unei poluări a cărei extindere a fost stopată prin plasarea barajelor de reținere și absorbante, împrăștiere de batiste și praf absorbant cu ajutorul firmei specializate.

Evenimentul a fost monitorizat zilnic de către agenții ACN și personalul firmei depoluatoare, până la data de 28.12.2015, momentul scoaterii utilajului din apă.

## **2. MONITORIZAREA POLUĂRILOR ISTORICE DE PE CDMN ȘI CPAMN**

2.1. La km 25+200 (24+600) mal stâng CPAMN, din perioada anilor "90 au existat exfiltrații de hidrocarburi produse din cauza avariilor repetate și a scăpărilor de produse petroliere din conductele de transport țiței (CONPET și PETROMAR) și transport motorină și benzină (PETROTRANS).

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCIȚIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

---

În data de 03.07.2013 puțurile de colectare a produsului petrolier au fost vidanțate de către S.C.CONPET S.A. Până în prezent apariția irizațiilor pe suprafața apei s-a redus considerabil, în ultima perioadă nu au mai fost raportate irizații.

Zona este ținută sub control zilnic al Serviciului GAPM prin agenții hidrotehnici. În cazul aparițiilor de exfiltrații, aceștia acționează prin aruncarea prafului absorbant și prin menținerea pe poziție a barajului absorbant existent în zonă.

2.2. În zona poluării istorice din portul Ovidiu - mal drept, C.N."ACN" S.A. prin intermediul Serviciului Gospodărirea Apelor și Protecția Mediului, acționează în depoluarea zonei afectate, prin

- instalarea și menținerea barajelor de reținere,
- împrăștierea prafului absorbant,
- menținerea în permanență a zonei sub control, prin intermediul agenților hidrotehnici.

Începând cu data de 01.06.2013 S.C. CONPET S.A. au ridicat barajele de reținere a produsului petrolier din zona poluărilor istorice din Portul Ovidiu, care au fost montate în urma măsurilor impuse de către organismele abilitate în domeniul protecției mediului. Măsura de instalare a fost luată în urma frecventelor poluări din zona Portului Ovidiu, pe parcursul mai multor ani, cauzate de conductele de transport produs petrolier ce subtraversează CDMN și CPAMN.

Au fost efectuate solicitări către Garda Națională de Mediu-Comisariatul Județean Constanța, pentru identificarea poluatorului, pentru depoluarea solului și a apei din zona afectată și pentru menținerea barajelor absorbante de către CONPET în zonele cu poluări istorice.

2.3. Depozitul de reziduuri petroliere de pe depozitul de pământ C+D, situat la km. 9+500 mal stâng, CDMN care se află în proprietatea și administrarea companiei prin contract de concesiune, este monitorizat în permanență de către C.N."ACN" S.A.

Zona este împrejmuită cu gard și panouri de atenționare și este ținută sub control de către agenții hidrotehnici din cadrul Serv. Gospodărire Ape și Protecția Mediului și de firma de pază cu care ACN are încheiat un contract în acest sens.

2.4. Deversarea în canalele navigabile a apelor uzate incomplet epurate, cu conținut ridicat de nutrienți, de la Stația de epurare Poarta Albă și de la Stația de epurare Medgidia, ce aparțin S.C. "RAJA" S.A. Constanța.

**C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. CONSTANȚA**  
**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**PRIVIND EXERCIȚIUL FINANCIAR PE ANUL 2015**  
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

---

În urma corespondenței între CN ACN și RAJA , pe acest subiect , s-a primit informația că RAJA are în derulare proiecte de re tehnologizare a stațiilor de epurare Medgidia și Poarta Alba.

2.5. Deversarea directă în CDMN a apelor uzate menajere neepurate prin cele 5 canalizări pluviale de pe raza localității Medgidia și prin trei canalizări pluviale din Cernavodă, din cauza racordărilor necontrolate a canalizărilor menajere în canalizările pluviale.

### **MĂSURI PRIVIND PROTECȚIA MEDIULUI ÎN ANUL 2015**

1. Preocuparea permanentă de a evita, reduce și controla impactul negativ asupra mediului în toate activitățile și serviciile din cadrul companiei prin efectuarea inspecțiilor periodice la punctele de lucru ale companiei;

2. Asigurarea salubrității și aspectului peisagistic al schemei hidrotehnice a canalelor navigabile în scopul menținerii echilibrului ecologic și al satisfacerii cerințelor estetice, prin menținerea unui contact permanent cu primăriile limitrofe malurilor canalelor navigabile; (adrese către primării privind ridicarea deșeurilor depuse neorganizat în zona de protecție a canalelor navigabile)

3. Se continuă monitorizarea calității apei freactice din forajele hidrogeologice amplasate pe malurile canalelor navigabile în vederea stabilirii impactului antropic asupra unei surse de apă potabilă.

4. S-a achiziționat praf absorbant biodegradabil și s-a repartizat la fiecare punct de lucru în vederea utilizării în cazul unor poluări accidentale .

5. Se ține evidența strictă a tuturor deșeurilor generate la punctele de lucru ale companiei, se gestionează conform prevederilor legislației în vigoare privind deșeurile și se valorifică periodic prin firme specializate și autorizate.

6. S-a încheiat contract de prestări servicii cu o societate specializată de depoluare, pentru intervenții rapide în cazul poluărilor accidentale și pentru preluarea reziduurilor de santina de la navele proprii CN ACN SA.

7. Se actualizează periodic în funcție de modificările intervenite pe parcursul activității ACN, Convenția de protecție a mediului, anexă la toate contractele pe care ACN le are încheiate cu diverși beneficiari.

## **MĂSURI PRIVIND PERFEȚIONAREA MANAGEMENTULUI MEDIULUI ÎN CADRUL C.N."A.C.N."S.A.**

C.N."A.C.N."S.A. se preocupă în permanență pentru perfecționarea managementului mediului, conform standardelor europene.

a) La nivelul companiei se derulează programul de monitorizare pentru menținerea "Sistemului de Management Integrat de Calitate, Mediu, Sanatate și Securitate Ocupațională" cu scopul de evita, reduce și controla impactul activităților și serviciilor asupra mediului.

b) Revizia magistralei de aer între ecluza Agigea și Stația de compresoare pentru funcționarea perdelelor de aer comprimat la parametrii optimi în vederea prevenirii difuzării apelor de mare în canalele navigabile.

c) Începând cu luna august 2010 s-a implementat colectarea selectivă a deșeurilor de la toate punctele de lucru ale companiei, în baza unui Plan de măsuri privind colectarea selectivă a deșeurilor și a Deciziei pentru responsabilul cu colectarea selectivă a deșeurilor.

d) S-au actualizat următoarele planuri: "Planul de gestionare a deșeurilor de la nave în porturile de pe CDMN și CPAMN" și "Planul de gestionare a deșeurilor", "Planurile de prevenire și combatere a poluărilor accidentale pentru CDMN și CPAMN" și Programul de prevenire și reducere a cantităților de deșeuri generate din activitatea proprie a C.N. "A.C.N."S.A.

e) Există implementat un sistem de monitorizare și control permanent instantaneu asupra poluării mediului în zona bazinelor hidrografice prin existența unor mijloace rapide pentru intervenții: un autoturism, salupă rapidă, câte o barcă cu motor la fiecare ecluză.

f) Este în derulare proiectul de modernizare a ecluzelor Agigea, Cernavodă și Ovidiu, ceea ce duce semnificativ la reducerea impactului asupra mediului, în procesul de exploatare a ecluzelor, precum și reducerea cantităților de deșeuri generate din această activitate.

Realizarea măsurilor menționate va contribui la valorificarea superioară a lucrărilor de menținere a cadrului natural optim, prin menținerea parametrilor proiectați ai sistemului canalelor navigabile Dunăre - Marea Neagră și Poarta Albă-Midia Năvodari.

## **I. ELEMENTE EXTRABILANȚIERE**

Ulterior litigiului cu societatea de asigurări GOTHAER , litigiu apărut în urma unei avarii a împingătorului MERCUR 207 în anul 2013, compania a hotărât contingentarea unui procent de 50% din valoarea totală a daunei de 1.500.000 euro, respectiv 3.393.375 lei.

## **J. CONCLUZII ȘI PROPUNERI**

1. Prima concluzie care se impune a fi menționată este cea legată de rezultatele economice și apreciem că un profit net de 3.393.946 lei reprezintă o realizare care evidențiază capacitatea operațională a companiei de a desfășura o activitate economică rentabilă.

2. În același timp se poate aprecia că rezultatele obținute nu au fost urmarea unei activități care să mobilizeze tot potențialul uman, material, tehnic și economic, în fiecare din aceste domenii existând resurse care pot fi angajate într-o mai mare măsură pentru eficientizarea întregii activități a companiei.

3. Pentru realizarea dezideratului de mai sus se impun a fi realizate unele activități care să asigure cadrul optim de desfășurare a activității în întreaga companie printre care:

a) creșterea responsabilității fiecărui salariat în cheltuirea resurselor materiale și economice, în folosirea cu eficiență a timpului de munca și identificarea de soluții pentru optimizarea proceselor la locul de muncă. Pentru aceasta se impune în primul rând să se creeze un climat în care fiecare salariat să poată să-și exprime punctele de vedere, să aibă inițiative și să se simtă că părerea lui contează, că face parte dintre cei care pot aduce îmbunătățiri la fiecare loc de muncă;

b) întărirea rolului bugetelor de cheltuieli pe fiecare centru de profit, pe de o parte prin alocarea de resurse de la nivelul companiei, iar pe de altă parte prin stabilirea de responsabilități clare pentru conducătorii centrelor de profit în încadrarea în resursele alocate;

c) urmărirea cu mai mare răspundere a calității lucrărilor de întreținere și revizii tehnice făcute cu forțe proprii în scopul diminuării lucrărilor de reparații ce se contractează cu terții;

d) monitorizarea permanentă a programului achizițiilor publice și includerea în acesta numai a achizițiilor care sunt cu adevărat necesare, prioritizarea acelor

achiziții de lucrări și servicii care, nu numai că vor aduce profit, dar vor asigura și o economie de resurse în viitor:

e) urmărirea cu mai multă responsabilitate și cu mai mult angajament a realizării planurilor de investiții din fonduri proprii, în scopul valorificării surselor proprii în direcția creșterii siguranței în exploatare, a creșterii gradului de siguranță în tranzitare și a eficienței economice;

f) evitarea situațiilor din anii precedenți în care nu au fost cheltuite toate fondurile bugetare alocate pentru investiții și angajarea mai clară a personalului și a societăților cu care sunt încheiate contracte de lucrări, în scopul realizării lucrărilor finanțate din aceste fonduri în primele trei trimestre;

g) monitorizarea cu mai multă atenție a situației economice a clienților companiei. Identificarea unui mecanism de informare despre situația economică a acestora, în scopul evitării situațiilor cu care ne-am confruntat când unii dintre acestia au intrat în insolvență sau în faliment, pierzând prin aceste proceduri, importante sume de bani;

h) intensificarea măsurilor de creștere a gradului de siguranță în scopul evitării situațiilor în care infrastructura companiei sau navele pot suferi avarii, sau în scopul evitării poluărilor cu consecințe asupra mediului și a situației economice a companiei. În acest sens să se revizuiască procedurile de monitorizare a navelor pe perioada tranzitării canalelor navigabile;

i) monitorizarea permanentă a contractelor cu furnizorii și clienții și introducerea unor prevederi/ clauze contractuale care să protejeze compania din punct de vedere financiar;

j) intensificarea activităților de recuperare pe cale juridică a sumelor care fac obiectul acțiunilor judecătorești, concretizate în obținerea unor termene mai scurte și evitarea pe cât posibil a situațiilor de pierdere a proceselor;

k) reducerea cheltuielilor care nu au un efect economic direct, precum cheltuielile cu deplasarea, cheltuielile cu combustibilii, cheltuielile de birou cu rechizite, etc.

## CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Prin Președinte





Bifați numai dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala

Tip situație financiară : BL

 An  Semestru Anul 2015

Entitatea C.N. ADMINISTRATIA CANALELOR NAVIGABILE S.A.

Adresa

Județ Constanța Sector Localitate AGIGEA

Strada ECLUZEI Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0241702700

Număr din registrul comerțului J13/2361/1998

Cod unic de înregistrare 11087755

Forma de proprietate

14-Companii și societăți naționale

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN)

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale

 Entități mijlocii, mari și entități de  
interes public

 Entități de  
interes  
public ?

 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de  
anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state  
aparținând Spațiului Economic European

 Entități mici

 Microentități

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2015 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

## Indicatori:

Capitaluri - total

89.300.955

Profit/ pierdere

3.393.946

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

GEORGESCU DANIEL

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O  
VALIDARE CORECTĂ

INTOCMIT,

Numele și prenumele

IATAN GHEORGHE

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

SC FINEVEX SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

81

Cod fiscal

6483109

Formular VALIDAT



**BILANT**  
la data de 31.12.2015

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	2.668.279	1.582.419
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	2.668.279	1.582.419
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	36.432.989	39.167.452
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	70.720.047	62.001.477
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	409.849	219.113
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	82.666.374	381.916.663
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	49.402.730	
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	239.631.989	483.304.705
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	17.708	17.708
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	2.000	12.000
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	19.708	29.708
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	242.319.976	484.916.832
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	1.491.497	3.351.402



2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	1	1
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	1.491.498	3.351.403
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	4.861.013	2.863.016
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	347.140	302.089
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	36	5.208.153	3.165.105
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	24.585.702	34.739.020
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	39	24.585.702	34.739.020
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	41	32.591.691	43.734.357
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd. 43 + 44)			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	331.190	322.818
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
<b>DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	2.510.137	2.261.973
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	1.804.646	1.611.047
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	53	4.314.783	3.873.020
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)</b>	54	-157.370.882	-390.013.962
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)</b>	55	84.949.094	94.902.870



<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	543.628	508.438
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	64	543.628	508.438
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	856.480	4.570.505
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	68	856.480	4.570.505
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	185.957.700	430.172.334
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	185.957.700	430.172.334
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	21.280	548.755
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	21.280	25.783
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		522.972
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	79	185.978.980	430.721.089
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	10.158.000	10.158.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	85	10.158.000	10.158.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>			
	86		



<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	87	23.923.883	21.421.755
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	2.011.351	2.031.600
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	6.440.563	7.382.362
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	91	8.451.914	9.413.962
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>			
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	95	38.896.140	44.933.541
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>			
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	97	2.317.251	3.393.946
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	198.202	20.249
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	100	83.548.986	89.300.955
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	103	83.548.986	89.300.955

Suma de control F10 : 4477281053 / 16902002799

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

GEORGESCU DANIEL

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

IATAN GHEORGHE

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2015

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	46.079.019	50.477.723
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	46.079.019	50.477.723
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	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		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		149.186
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	111.863	187.149
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	5.500.283	11.779.671
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	4.440.237	6.523.064
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	16	51.691.165	62.593.729
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	1.792.368	3.262.638
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	174.945	212.080
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	2.737.115	2.904.272
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	19	33
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	15.842.007	17.133.897
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	12.438.811	13.965.638
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	3.403.196	3.168.259
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	12.386.296	9.647.664
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	12.386.296	11.683.309
a.2) Venituri (ct.7813)	27		2.035.645
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	4.461.211	2.075.999



b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	5.680.638	3.156.065
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	1.219.427	1.080.066
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>12.275.420</b>	<b>19.348.545</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	11.250.080	13.646.545
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	707.641	828.108
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	568	43.225
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		114.894
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	317.131	4.715.773
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-1.146.367	3.735.982
- Cheltuieli (ct.6812)	40	239.758	4.592.462
- Venituri (ct.7812)	41	1.386.125	856.480
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>48.522.976</b>	<b>58.321.044</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	3.168.189	4.272.685
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	571.764	693.971
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
- Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	69.404	110.849
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>641.168</b>	<b>804.820</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	80.774	59.265
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>80.774</b>	<b>59.265</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	560.394	745.555
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0



<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	52.332.333	63.398.549
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	48.603.750	58.380.309
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	3.728.583	5.018.240
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	1.411.332	1.624.294
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	2.317.251	3.393.946
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 910821579 / 16902002799

) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - 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.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

GEORGESCU DANIEL

Semnătura



Numele și prenumele

IATAN GHEORGHE

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



# DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2015

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		Nr. rd.	Nr.unitati	Sume		
A	B	1	2			
Unitați care au inregistrat profit	01	1	3.393.946			
Unitați care au inregistrat pierdere	02					
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03					
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A	B	1=2+3	2	3		
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04					
Impoziti restanți – total (rd. 06 la 08)	05					
- peste 30 de zile	06					
- peste 90 de zile	07					
- peste 1 an	08					
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09					
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10					
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11					
- contribuția pentru pensia suplimentară	12					
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13					
- alte datorii sociale	14					
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15					
Obligatii restante fata de alti creditori	16					
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17					
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18					
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19					
- restante dupa 30 de zile	20					
- restante dupa 90 de zile	21					
- restante dupa 1 an	22					
Dobanzi restante	23					
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015	
A	B	1	2			
Numar mediu de salariatii	24	431	419			
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	435	423			



<b>IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoane juridice asociate*)</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane fizice</b> nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane fizice</b> nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane juridice asociate*)</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	1.487.797
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	1.487.797
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat	50	
<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	250.933.554



- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58	250.738.891	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59	194.663	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
<b>Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:</b>	61	9.762.963	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62	789.680	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	8.973.283	
<b>V. Tichete de masa</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64	799.610	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66=69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	72		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74	49.402.730	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	69.708	79.708
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76	67.708	67.708
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78	50.000	50.000
- părți sociale emise de rezidenți	79	17.708	17.708
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	2.000	12.000



- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	2.000	12.000
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	11.538.972	11.487.162
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88	629.061	406.275
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	7.197.780	9.263.283
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	23.524	16.413
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 448 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	149.956	129.926
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	92		
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	101.262	129.924
- subvenții de încasat(ct.445)	94	48.694	2
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453** + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473+ 52), (rd.100 la 102)	99	832.729	834.069
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	832.729	834.069
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103	161.800	153.055
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106	24.585.702	34.739.020
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		



- părți sociale emise de rezidenti	109		
- obligațiuni emise de rezidenti	110	24.585.702	34.739.020
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenti	112		
- obligațiuni emise de nerezidenti	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	79.750	105.713
- în lei (ct. 5311)	116	55.142	88.163
- în valută (ct. 5314)	117	24.608	17.550
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	1.226.588	2.316.113
- în lei (ct. 5121), din care:	119	916.566	1.859.538
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	310.022	456.575
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	4.879.692	4.930.212
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161 ),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197 ), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), ( rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		



Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627 ), (rd.146+147)	145		
- in lei	146		
- in valuta	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- in lei	149		
-in valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valuta	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung ( din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- in lei	155		
- in valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159		
- în valuta	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	2.510.137	2.261.973
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute ( din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 419 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	419.027	471.836
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	1.347.646	816.356
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	569.656	469.233
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	765.296	342.111
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	12.694	5.012
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	602.882	1.380.047



-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	602.882	857.075
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		522.972
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	10.158.000	10.158.000
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182	10.158.000	10.158.000
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188	2.924.904.777	2.924.904.777
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190	10.158.000	10.158.000



XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)</b>	191	10.158.000	X	10.158.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192	8.126.400	80,00	8.126.400	80,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193	8.126.400	80,00	8.126.400	80,00
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regii autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200	2.031.600	20,00	2.031.600	20,00
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
A	B	<b>31.12.2014</b>		<b>31.12.2015</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	203		941.799		2.429.526
- către instituții publice centrale;	204		941.799		2.429.526
- către instituții publice locale;	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
A	B	<b>31.12.2014</b>		<b>31.12.2015</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	207		702.449		941.799
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208		702.449		941.799
- către instituții publice centrale;	209		702.449		941.799
- către instituții publice locale;	210				



- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		
<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	216		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	218		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219		
<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
Venituri obținute din activități agricole	220		

Suma de control F30 : 6732059815 / 16902002799

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

GEORGESCU DANIEL

Semnatura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

IATAN GHEORGHE

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



\*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 124<sup>A</sup>20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt

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

Jrițe alte venituri sunt considerate veniturile 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 luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice 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, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 374 din 21 mai 2014. Valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată, pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din depreciere sau pierdere de valoare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.



**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2015

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	718.709	0	0	X	718.709
Alte imobilizari	02	5.666.198	1.876	0	X	5.668.074
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	1.876	1.876	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>6.384.907</b>	<b>3.752</b>	<b>1.876</b>	<b>X</b>	<b>6.386.783</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	5.954.127	617.829	25.135	X	6.546.821
Constructii	07	53.575.475	6.626.198	378.427	43.650	59.823.246
Instalatii tehnice si masini	08	151.854.235	2.538.891	20.147.059	20.147.059	134.246.067
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.239.267	0	2.085	2.085	1.237.182
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	82.666.374	302.934.165	3.683.876	0	381.916.663
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	49.402.730	0	49.402.730	0	0
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>344.692.208</b>	<b>312.717.083</b>	<b>73.639.312</b>	<b>20.192.794</b>	<b>583.769.979</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>69.708</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>79.708</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>351.146.823</b>	<b>312.730.835</b>	<b>73.641.188</b>	<b>20.192.794</b>	<b>590.236.470</b>



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOI IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	718.709	0	0	718.709
Alte imobilizari	20	2.997.919	1.087.736	0	4.085.655
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>3.716.628</b>	<b>1.087.736</b>	<b>0</b>	<b>4.804.364</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	23.096.613	4.171.440	65.437	27.202.616
Instalatii tehnice si masini	25	78.980.807	8.743.857	15.619.768	72.104.896
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	829.418	190.735	2.085	1.018.068
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>102.906.838</b>	<b>13.106.032</b>	<b>15.687.290</b>	<b>100.325.580</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>106.623.466</b>	<b>14.193.768</b>	<b>15.687.290</b>	<b>105.129.944</b>



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38	2.153.381	21.958	2.035.645	139.694
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>2.153.381</b>	<b>21.958</b>	<b>2.035.645</b>	<b>139.694</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>46</b>	<b>50.000</b>			<b>50.000</b>
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>	<b>2.203.381</b>	<b>21.958</b>	<b>2.035.645</b>	<b>189.694</b>

Suma de control F40 : 4781840352 / 16902002799

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GEORGESCU DANIEL

Semnătura



Numele si prenumele

IATAN GHEORGHE

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+ Salt

