

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat alțfel)

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A.

SITUAȚII FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2020

Întocmite în conformitate cu
OMFP 1802/2014

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

CUPRINS	PAGINA
BILANȚ	3-7
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	8-10
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	11
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	12-57

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

BILANȚUL CONTABIL

încheiat la data de 31 decembrie 2020

	Nr. rd.	lei	
		Sold la	
		începutul anului	sfârșitul anului
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire(ct. 201-2801)	01	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare(ct. 203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03	204.182	136.461
4. Fondul comercial (ct. 2071—2807)	04	0	
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	0	
6. Avansuri (ct.4094)	06	0	
TOTAL: (rd. 01 la 06)	07	204.182	136.461
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	08	49.629.083	59.583.886
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	09	723.352.500	859.339.685
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10	456.881	395.312
4. Investiții imobiliare (ct.215-2815-2915)	11	0	0
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct.231-2931)	12	223.283.576	88.492.460
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct.235-2935)	13	0	0
7.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct.216-2816-2916)	14	0	0
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	0	0
9. Avansuri (ct.4093)	16	1.052.173	
TOTAL: (rd. 08 la 16)	17	997.774.213	1.007.811.343
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261-2961)	18	0	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671+2672-2964)	19	0	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct.262+263-2962)	20	0	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673+2674-2965)	21	0	
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265+266-2963)	22	19.908	19.908

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

6. Alte împrumuturi (ct. 2675*+2676*+2677+2678*+2679*-2966*-2968*)	23	29.455	29.455
TOTAL: (rd. 18 la 23)	24	49.363	49.363
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	998.027.758	1.007.997.167
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301+321+302+322+303+323+/-308+351+358+381+328+/-388-391-392-3951-3958-398)	26	1.368.110	570.094
2. Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-348*-393-3941-3952)	27	0	
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	0	
TOTAL: (rd. 26 la 29)	30	1.368.111	570.095
II. CREANȚE (sume care urmează sa fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separate pentru fiecare element)			
1. Creanțe comerciale (ct.2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-491)	31	6.251.481	6.987.781
2. Sume de încasat la entitățile afiliate (ct. 451** -495*)	32	0	
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	0	
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	2.230.199	1.085.660
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456-495*)	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercitiului financiar (ct 463)	36		
TOTAL: (rd. 31 la 35)	37	8.481.680	8.073.441
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501-591)	38	0	
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505+506+507+din ct.508-595-596-598+5113+5114)	39	29.011.122	33.001.033
TOTAL: (rd. 37 la 38)	40	29.011.122	33.001.033
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508+ct. 5112 +512 +531+532+541+542)	41	2.661.048	3.169.932
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	42	41.521.961	44.814.501
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	401.744	354.677
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.471*)	44	401.744	354.677

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.471*)	45	0	
D. DATORII :SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat imprumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	46	0	
2.Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621 +1622 +1624+1625 +1627 +1682+5191+5192+5198)	47	0	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	0	
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	49	5.684.579	4.330.244
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	50		
6.Sume datorate entităților din grup (ct.1661+1685+2691+451***)	51		
7.Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+453***)	52		
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+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	53	1.946.629	2.064.025
TOTAL: (rd. 45 la 52)	54	7.631.208	6.394.269
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.41+43-53-70-73-76)	55	13.626.455	-3.233.375
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.25+44+54)	56	1.011.654.213	1.004.763.792
G.DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN			
1.Imprumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat imprumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	57	0	
2.Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	58	0	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	0	
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	60	0	
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	61	0	
6.Sume datorate entităților din grup(ct. 1661+1685+2691+451***)	62	0	
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+453***)	63	0	
8. Alte datorii, inclusiv datorii 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)	64	808.039	942.924

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

TOTAL: (rd. 56 la 63)	65	808.039	942.924
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct.1515+1517)	66	161.895	147.155
2.Provizione pentru impozite(ct.1516)	67	8.112.529	8.112.529
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	68	3.685.911	5.661.211
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	11.960.335	13.920.895
I. VENITURI ÎN AVANS			
1.Subvenții pentru investiții (ct.475) (rd.70+71)	70	935.494.679	945.355.666
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an(ct.475*)	71	20.546.376	41.884.034
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an(ct.475*)	72	914.948.303	903.471.632
2. Venituri înregistrate în avans(ct.472) (rd.73+74)	73	171.275	249.705
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an(ct.472*)	74	119.666	124.250
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an(ct.472*)	75	51.609	125.455
3.Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct.478) (rd.76+77)	76		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an(ct.478*)	77		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an(ct.478*)	78		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79		
TOTAL (rd.69+72+75+78)	80	935.665.954	945.605.371
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1.Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	10.158.000	10.158.000
2.Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	0	0
3.Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	0	0
4.Patrimoniul institutelor naționale de cercetare –dezvoltare (ct.1018)	84	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct.1031)	85	0	0
TOTAL (rd.80 la 84)	86	10.158.000	10.158.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	15.177.580	14.512.787
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	2.031.600	2.031.600
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	3.025.105	4.536.325
TOTAL (rd.88 la 90)	92	5.056.705	6.567.925
Acțiuni proprii (ct.109)	93		
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii (ct.141)	94		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	95		
V.PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA	96	51.401.183	52.065.976

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

SOLD C(ct. 117)			
SOLD D (ct.117)	97		
VI.PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR SOLD C(ct. 121)	98	2.092.459	2.998.198
SOLD D(ct.121)	99		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.85+86+87+91-92+93-94+95- 96+97-98-99)	101	83.885.927	86.302.886
Patrimoniul public (ct. 1016)	102		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	103		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68- 79)	104	83.885.927	86.302.886

DIRECTOR GENERAL,

Numele și prenumele
 Georgescu Dan
 Semnătura



DIRECTOR ECONOMIC,

Numele și prenumele
 Popescu Cornelia
 Semnătura

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Denumirea indicatorului	Lei		
	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		precedent	încheiat
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 +03-04+05+06)	01	57.344.364	57.965.974
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02	57.344.364	57.965.974
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*)			
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	05		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct.711+712)			
Sold C	06		
Sold D	07		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721+722)	08		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.755)	09		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct.725)	10		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	11	1.216.913	119.009
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	22.185.623	34.928.825
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	13		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	21.034.887	34.312.022
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	80.746.900	93.013.808
8.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602)	16	2.331.603	1.478.374
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	17	221.256	395.618
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	18	4.071.600	4.409.135
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	19		
Reduceri comerciale primite (ct.609)	20	409	196
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	26.124.515	26.486.811
a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644)	22	24.460.547	24.797.222
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645)	23	1.663.968	1.689.589
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26-27)	24	24.936.116	38.594.991
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817)	25	24.945.464	38.596.919
a.2) Venituri (ct. 7813)	26	9.348	1.928
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	27	66.884	550.772
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	28	1.947.192	1.123.347
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	29	1.880.308	572.575
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	30	19.230.848	16.036.693
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+ 612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	17.076.001	15.359.149

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

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*)	32	1.784.819	631.194
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct.652)	33	23.551	57
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.655)	34		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct.6587)	35		
11.6. Alte cheltuieli (ct 651+6581+6582+6583+6588)	36	346.477	46.293
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	0		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40-41)	37	1.680.806	1.960.561
-Cheltuieli (ct. 6812)	38	8.203.350	2.354.951
-Venituri (ct. 7812)	39	6.522.544	394.390
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	40	78.663.219	89.912.759
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16-42)	41	2.083.681	3.101.049
- Pierdere (rd. 42-16)	42		
12. Venituri din interese de participare (ct 7611+ 7612+7613)	43	41.861	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	45	895.333	926.378
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct.7418)	47		
15. Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768+7615)	48	40.946	28.461
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct.7615)	49		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	978.140	954.839
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54-55)	51		
- Cheltuieli (ct. 686)	52		
- Venituri (ct. 786)	53		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	54		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55		
18. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	56	22.274	12.216
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	22.274	12.216
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ			
- Profit (rd. 52-59)	58	955.866	942.623
- Pierdere (rd. 59-52)	59		
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	60	81.725.040	93.968.647
CHELTUIELI TOTALE (rd.42+59)	61	78.685.493	89.924.975
19.PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Δ):			
- Profit (rd. 62-63)	62	3.039.547	4.043.672
- Pierdere (rd. 63-62)	63		
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	64	947.088	1.045.474
21. Impozitul specific imor activitati (ct. 695)	65		

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	66		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit(rd 64-65-66-67)	67	2.092.459	2.998.198
- Pierdere (rd 65+66+67-64)	68		

DIRECTOR GENERAL,

Numele și prenumele

Georgescu Daniel

Semnătură



DIRECTOR ECONOMIC,

Numele și prenumele

Popescu Cornelia

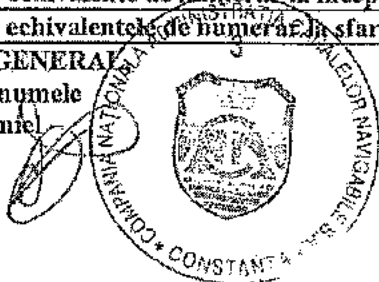
Semnătură

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situatiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	31.12.2019	31.12.2020
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Profit	2.092.459	2.998.198
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	24.945.464	38.596.915
Variatia provizioanelor	1.926.906	2.193.052
variatia ajustatilor de depreciere imobilizari financiare	0	(
variatia ajustarilor de depreciere stocuri	7.287	579.630
variatia ajustarilor de depreciere creante	-771.961	-180.862
Venituri din subventii pt investitii	-23.040.797	-34.431.032
Alte elemente nemonetare (non cash)	0	(
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	0	(
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	0	(
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	-937.194	-926.378
Cheltuieli privind activele cedate	182.677	(
Venituri din vanzarea activelor	0	(
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	4.404.841	8.829.537
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	830.592	218.380
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	-832.344	-821.020
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	1.382.050	2.098.958
Numerar generat din exploatare	5.785.139	10.325.857
Dobanzi plătite	0	(
Profit repartizat salariatilor	-246.100	-232.495
Impozit pe profit platit	-1.041.248	-1.083.937
A. Numerar net din activitati de exploatare	4.497.791	9.009.425
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari financiare	999	(
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-161.590.079	-50.499.475
Subventii pentru investitii	149.875.040	45.594.577
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	(
Imprumuturi acordate si alte investitii	0	(
Dobanzi incasate	949.767	975.512
Dividende incasate	41.861	(
B. Numerar net din activitati de investitie	-10.722.412	-3.929.389
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din emisiunea de actiuni	0	(
Variatia imprumuturilor bancare	0	(
Variatia imprumuturilor datorate entitatilor afiliate	0	(
Plata donatii si subventii acordate	0	(
Dividende platite	-1.175.129	-581.239
C. Numerar net din activitati de finantare	-1.175.129	-581.239
D. Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-7.399.750	4.498.795
E. Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	39.071.919	31.672.169
F. Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	31.672.169	36.170.965

DIRECTOR GENERAL
Numele si prenumele
Georgescu Daniel



DIRECTOR ECONOMIC,
Numele si prenumele
Popescu Cornelia

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situafii financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2020

Principii, politici și metode contabile

a. Întocmirea și prezentarea situațiilor financiare

Aceste situații financiare sunt în responsabilitatea conducerii companiei și au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile privind situațiile financiare anuale individuale aprobate prin OMFP 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare; acestea se aplică împreună cu Legea contabilității nr. 82/1991 (republicată și modificată).

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric. Valoarea imobilizărilor corporale și necorporale a fost diminuată cu amortizarea înregistrată și cu ajustările pentru pierderea de valoare, conform reglementărilor românești de contabilitate. Valoarea imobilizărilor financiare a fost diminuată cu ajustările pentru pierdere de valoare.

b. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare sunt întocmite în lei și exprimate în lei, rotunjite la cea mai apropiată unitate. Situațiile financiare au fost întocmite pe baza înregistrărilor contabile efectuate de companie, în conformitate cu reglementările românești privitoare la contabilitatea aplicabilă societăților comerciale, companiilor și societăților naționale așa cum este prevăzut în OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare au fost întocmite pentru a reflecta și furniza informații despre poziția financiară și fluxurile de trezorerie utile unei largi categorii de utilizatori.

Situațiile financiare prezentate sunt întocmite cu respectarea principiilor contabile conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când se produc și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente:

- **Principiul continuității activității** – presupune că entitatea își va continua în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității;
- **Principiul permanenței metodelor** – presupune aplicarea aceleiași reguli privind evaluarea și înregistrarea în contabilitate a tranzacțiilor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor financiare;
- **Principiul prudenței** – se înregistrează toate ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum și toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior;
- **Principiul contabilității de angajamente** – presupune că toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar sunt înregistrate, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli;
- **Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent;
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și datorii.** Componentele elementelor de active și datorii trebuie evaluate separat.
- **Principiul necompensării** – valorile elementelor ce reprezintă active nu se compensează cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situățiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

pasive admise de OMFP 1802/2014;

- Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză - respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico - financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile precum și riscurile asociate acestor operațiuni;
- Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție - elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.
- Principiul pragului de semnificație - presupune faptul că entitatea se poate abate de la cerințele prezentelor reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

c. Utilizarea estimărilor

Ca rezultat al incertitudinilor inerente în desfășurarea activității, unele elemente ale situațiilor financiare anuale nu pot fi evaluate cu precizie ci doar estimate. Aceste estimări implică raționamente bazate pe cele mai recente informații disponibile la data situațiilor financiare. O estimare poate necesita revizuirea dacă au loc schimbări privind circumstanțele pe care s-a bazat această estimare.

Efectul modificării unei estimări contabile se recunoaște prospectiv prin includerea sa, fie, în rezultatul perioadei în care are loc modificarea, dacă aceasta afectează numai perioada respectivă, fie perioadei în care are loc modificarea și în rezultatul perioadelor viitoare, dacă modificarea are efect și asupra acestora.

d. Conversia tranzacțiilor în moneda străină

Tranzacțiile în monedă străină sunt înregistrate la cursul de schimb BNR de la data tranzacției. La sfârșitul exercițiului, creanțele și datoriile exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului comunicat de Banca Națională a României (BNR) iar diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

Disponibilitățile bănești în monedă străină sunt convertite în lei la data extrasului de cont, la cursul de schimb BNR de la data extrasului. Prin urmare, în funcție de fluctuația cursului de schimb în cursul anului, pot interveni atât diferențe de curs favorabile (venituri) cât și diferențe de curs nefavorabile (cheltuieli) în cadrul aceluiași exercițiu financiar.

Cursul de schimb al principalelor monede străine la data încheierii exercițiului financiar a fost:

	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>
I Dolar (USD)	4.2608 lei	3.9660 lei
I Euro (EUR)	4.7793 lei	4.8694 lei

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situățile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

e. **Moneda de prezentare**

Situațiile financiare sunt întocmite și prezentate în moneda națională – leul românesc (RON).

f. **Imobilizări necorporale**

Imobilizările necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție mai puțin amortizarea acumulată și pierderile de valoare. Imobilizările necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de viață estimată a imobilizării necorporale. Imobilizărilor necorporale înregistrate de companie reprezintă programe informatice (licențe software), proiecte, studii de fezabilitate și studii de cercetare. Acestea sunt amortizate pe o perioadă cuprinsă între 3-5 ani.

g. **Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare mai puțin amortizarea acumulată și pierderile din depreciere.

(i) **Recunoașterea inițială**

Valoarea de intrare este egală cu costul de achiziție sau valoarea contabilă pentru imobilizările corporale în curs, transferate la imobilizări corporale.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se înregistrează în contul de profit și pierdere atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea sunt capitalizate.

(ii) **Evaluare**

- la data intrării: sunt evaluate la valoarea de intrare care este egală cu costul de achiziție sau valoarea contabilă pentru imobilizările în curs, transferate la imobilizări corporale;
- la data ieșirii: se evaluează la valoarea de intrare sau reevaluată, după caz;
- la încheierea exercițiului financiar: la valoarea de intrare sau reevaluată (dacă acestea au făcut obiectul reevaluării) mai puțin amortizarea acumulată și pierderile din depreciere

(iii) **Derecunoașterea**

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și sunt incluse în profitul din exploatare al perioadei.

(iv) **Amortizarea**

Imobilizările corporale și necorporale sunt amortizate prin metoda liniară, pe baza duratelor de viață utilă estimate, din momentul în care sunt puse în funcțiune, astfel încât costul să se diminueze pe durata lor de funcționare până la expirarea duratei normale.

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Duratele de amortizare sunt cele prevăzute de H.G. 2139/2004, completată cu Hotărârea 1496/2008, cu modificările și completările ulterioare. Stabilirea duratelor de amortizare în limita intervalului de amortizare prevăzut de legislație se dispune de comisia de recepție.

Amortizarea fiscală este ținută analitic pe amortizare istorică și amortizare din reevaluare; la sfârșitul exercițiului, amortizarea din reevaluare reflectată în contul 105 este reluată la rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

Compania a calculat amortizarea aferentă mijloacelor fixe din patrimoniul propriu, prin aplicarea cotelor legale de amortizare asupra valorii de intrare a acestora. Amortizarea a fost înregistrată integral pe costurile de exploatare. Regimul de amortizare utilizat este regimul de amortizare liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimate.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață nelimitată.

(v) Reevaluarea imobilizărilor corporale

Standardul IAS 16 „Imobilizări corporale” prevede că reevaluarea imobilizărilor trebuie făcută cu suficiența regularitate (în cazul companiei o dată la 3 ani), astfel încât valoarea contabilă să nu difere semnificativ de valoarea care ar putea fi determinată pe baza valorii juste la data bilanțului.

Compania a efectuat reevaluarea mijloacelor fixe de natura construcțiilor și terenurilor din patrimoniul privat în anul 2018, iar cele din patrimoniul public în anul 2019, urmând să actualizeze valorile contabile în termenele legal stabilite.

(vi) Tratatamentul fiscal al reevaluării

În conformitate cu prevederile art.26, alin.6, din Codul Fiscal, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe efectuate după data de 01.01.2004, care sunt deduse prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale sau la scăderea din gestiune. Din punct de vedere contabil, rezervele din reevaluare se capitalizează în contul 1175 pe măsura amortizării.

h. Imobilizările financiare

Imobilizările financiare sunt înregistrate la valoarea de intrare diminuată cu eventualele ajustări pentru pierdere de valoare. Valoarea de intrare este egală cu costul de achiziție.

Societatea deține în principal interese de participare din categoria titluri de valoare (acțiuni sau părți sociale) deținute în capitalul altor societăți fără a da drept de control sau influență semnificativă.

Imobilizările financiare includ participațiile la capitalul social al Companiei Naționale de Investiții S.A. și al S.C. Transcanal SRL, la Centrul Național de Promovare Transport Intermodal și la Asociația Acvadepol precum și alte creanțe imobilizate.

i. Stocuri

Evidența contabilă a stocurilor se ține de către companie conform prevederilor IAS2. Stocurile sunt evidențiate la cea mai mică valoare între cost și valoarea realizabilă netă.

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situțiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Materialele consumabile, ambalaje - la intrarea în patrimoniu, aceste stocuri au fost înregistrate în contabilitate la costul de achiziție. La ieșirea din contabilitate, bunurile materiale de această natură se înregistrează în contabilitate utilizând metoda FIFO.

Obiectele de inventar - la intrarea în patrimoniu se înregistrează la prețul de achiziție integral pe costuri. Evidența analitică a acestor bunuri pe durata de folosință se ține extracontabil.

La nivelul companiei, contabilitatea analitică a stocurilor se ține cantitativ -valoric pe naturi de stocuri și locuri de păstrare: pentru stocurile de natura valorilor materiale compania utilizează metoda inventarului permanent.

j. Creanțe și datorii

Creanțele și datoriile sunt înregistrate în contabilitate la valoarea nominală. La încasarea creanțelor și plata datoriilor, acestea sunt scoase din contabilitate la valoarea de intrare.

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a se realiza, după ce s-au constituit provizioane pentru creanțe incerte.

Datoriile sunt înregistrate la valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Creanțele și datoriile exprimate în moneda străină sunt înregistrate în contabilitate în lei, la cursul de schimb în vigoare la data efectuării operațiilor. La încheierea exercitiului, ele sunt evaluate la cursul de schimb BNR în vigoare la încheierea exercitiului financiar, iar diferențele rezultate sunt reflectate concomitent în conturile de venituri și cheltuieli după caz. Contabilitatea furnizorilor, clienților precum și a celorlalte datorii și creanțe este organizată și urmărită pe categorii, precum și pe persoane fizice sau juridice, după caz.

k. Contribuții pentru salariați

Societatea calculează și plătește contribuția asiguratorie de munca în cuantum de 2,25 procente la bugetul asigurarilor sociale. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale la care se referă. Societatea reține și virează în numele salariatului impozitul pe salarii, contribuția la asigurarile sociale și contribuția la asigurarile sociale de sanatate.

Societatea nu are alte obligații conform legislației românești în vigoare cu privire la viitoarele pensii sau alte costuri ale forței de muncă. De asemenea, societatea nu operează niciun alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are niciun alt fel de obligații referitoare la pensii.

l. Impozitul pe profit

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante; profitul impozabil este determinat pe baza profitului contabil ajustat pentru veniturile neimpozabile, elemente similare veniturilor și cheltuielile nedeductibile. Cota de impozit pe profit pentru anul 2020 este de 16%.

m. Recunoașterea veniturilor

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate exclusiv TVA.

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SĂ CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

n. Cheltuielile de exploatare

Costurile de exploatare sunt înregistrate pe cheltuieli distincte în perioada în care au fost efectuate, respectând principiul independenței exercițiului și al necompensării veniturilor cu cheltuielile.

o. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri (exclusiv TVA) reprezintă veniturile obținute de societate ca urmare a activității din domeniul activităților de servicii conexe transportului pe apă.

p. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care compania are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

q. Ajustări pentru depreciere și pierdere de valoare

Ajustările pentru depreciere și pierdere de valoare reprezintă deprecieri reversibile ale elementelor de activ și se înregistrează la închiderea exercițiului financiar pe baza estimărilor managementului, corelat cu rezultatele inventarierii anuale a patrimoniului.

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

În exercițiul financiar 2020, activele imobilizate și deprecierea acestora au avut următoarea evoluție :

Elemente de active	Sold la 01.01.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
Valoare contabilă brută				
Imobilizări necorporale	6.136.466	25.000		6.161.466
Imobilizări corporale	980.723.852	184.382.687	176.362	1.164.930.177
Avansuri și imobilizări corp. în curs	224.335.749	49.414.781	185.258.071	88.492.459
Imobilizări financiare	99.363			99.363
TOTAL	1.211.295.430	233.822.468	185.434.433	1.259.683.465
Amortizare cumulată				
Imobilizări necorporale	5.932.284	92.721		6.025.005
Imobilizări corporale	207.143.443	38.504.352	176.362	245.471.433
TOTAL	213.075.727	38.597.073	176.362	251.496.438
Ajustări cumulate				
Ajustări pentru depreciere	191.945		2.085	189.860
TOTAL	191.945		2.085	189.860
Valoare contabilă netă	998.027.758	195.225.395	185.255.986	1.007.997.167

Inventarierea anuală a fost dispusă de Directorul General al Companiei prin Decizia nr. 20668/12.11.2020.

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situația financiară anuală pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Inventarierea anuală a fost finalizată, iar rezultatele au fost puse de acord cu evidența contabilă de la data de 31.12.2020.

Prin aceeași decizie s-a efectuat inventarierea patrimoniului public. Rezultatele inventarierii au fost evidențiate în procesul verbal nr.697/12.01.2021. Bunurile patrimoniului public au fost inventariate pe liste separate conform prevederilor legale.

În anul 2019 s-a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale pentru terenurile și construcțiile aflate în proprietatea publică a statului, rezultatele acestora concretizându-se în Hotărârea nr. 290/2020 privind modificarea datelor de identificare și a valorilor de inventar ale bunurilor din domeniul public al statului, aflate în administrarea Ministerului Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor și în concesiunea Companiei Naționale "Administrația Canalelor Navigabile" - S.A. Constanța, prevăzute în anexa nr. 16 la Hotărârea Guvernului nr. 1.705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului, ca urmare a reevaluării, a efectuării măsurătorilor cadastrale și a finalizării unor lucrări de investiții. În urma emiterii acestei hotărâri, valoarea contractului de concesiune s-a modificat de la 3.472.050.690 lei la 4.147.358.622 lei.

În continuare se prezintă variația valorii de intrare, a amortizării și a valorii contabile nete pe fiecare categorie de imobilizări, după cum urmează:

1.1. Imobilizări necorporale

În exercițiul financiar 2020 activele imobilizate și deprecierea acestora, au avut următoarea evoluție:

Imobilizări necorporale
 În exercițiul financiar 2020 activele imobilizate și deprecierea acestora, au avut următoarea evoluție:

Informații	Cheltuieli de dezvoltare	Alte active necorporale	TOTAL
Sold la 01.01.2020	718.709	5.417.758	6.136.466
- intrări		25.000	25.000
- ieșiri	0		
La 31.12.2020	718.709	5.442.757	6.161.466
Amortizare cumulată			
Sold la 01.01.2020	718.709	5.213.575	5.932.284
- intrări	0	92.721	92.721
- ieșiri			
Sold la 31.12.2020	718.709	5.306.296	6.025.005
Val.contabilă netă la 01.01.2020	0	204.182	204.182
Val.contabilă netă la 31.12.2020	0	136.461	136.461

Imobilizările necorporale sunt de natura programelor informatice și licențelor acestora precum și alte imobilizări necorporale. Cheltuielile de dezvoltare sunt complet amortizate.

Scaderea valorii imobilizărilor necorporale în valoare netă de la 204.182 lei în 2019 la 136.461 lei în anul 2020 s-a datorat în principal amortizării înregistrate în anul 2020.

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale pe categorii și evoluția acestora în exercițiul financiar 2020 se prezintă astfel :

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Informații	Terenuri	Constr. Clădiri	Echip. tehn. inst. și mașini, mijl.de transp	Alte inst. birotică și mobilier	Avansuri și investiții în curs	Total
Valoare contabilă brută						
Sold la 01.01.2020	6.860.062	133.452.760	838.793.299	1.617.731	224.335.749	1.205.059.601
- intrări	-	13.174.364	171.171.899	36.425	49.414.781	233.797.468
- ieșiri	-	-	156.579	19.783	185.258.071	185.434.433
Sold la 31.12.2020	6.860.062	146.627.124	1.009.808.618	1.634.373	88.492.459	1.253.422.636
Amortizare cumulată						
Sold la 01.01.2020	-	90.683.739	115.298.854	1.160.850	-	207.143.443
- intrări	-	3.219.561	35.186.798	97.993	-	38.504.352
- ieșiri	-	-	156.579	19.783	-	176.362
Sold la 31.12.2020	-	93.903.300	150.329.073	1.239.060	-	245.471.433
Ajustări cumulate						
Sold la 01.01.2020	-	-	141.945	-	-	141.945
- intrări	-	-	-	-	-	-
- ieșiri	-	-	2.085	-	-	2.085
Sold la 31.12.2020	-	-	139.860	-	-	139.860
Valoare contabilă netă la 01.01.2020	6.860.062	42.769.021	723.352.500	456.881	224.335.749	997.774.213
Valoare contabilă netă la 31.12.2020	6.860.062	52.723.824	859.339.685	395.313	88.492.459	1.007.811.343

Cresterea valorii contabile nete a activelor imobilizate în anul 2020 comparativ cu anul 2019, se datorează în principal finalizării lucrărilor de construcție a Stavilarului reversibil Lac Tasaul Port Lumina în valoare de 3.078.348,52 lei, a lucrărilor de protecție și consolidare maluri ECL C-VODA MD CDMN în valoare de 2.353.250,91 lei și a constituirii imobilizărilor corporale aferente derulării Proiectului Modernizare Ecluze. Echipamente și instalații Faza 2 în valoare de 7.129.333,73 lei – construcții și 170.352.386,20 lei instalații.

Metoda de amortizare a imobilizărilor corporale este liniară, iar ratele de amortizare sunt cele prevăzute de Catalogul mijloacelor fixe, aprobat prin H.G. nr.2139/2004.

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

a) Situația rezervelor din reevaluare

Conform pct. 106 alin. 1 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal „reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului”.

Astfel, compania nu a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale la data de 31.12.2020, deoarece aceasta s-a realizat la sfârșitul anului 2018.

Situația rezervelor din reevaluare la data de 31.12.2020 este prezentată în continuare:

Sold inițial	Intrare	Ieșire	Sold final
15.177.580		664.793	14.512.787

Valoarea de 664.793 lei, înregistrată ca diminuare în anul 2020 reprezintă diminuarea rezervelor aferente surplusului din reevaluare datorată casării unor mijloace fixe. Aceasta este capitalizată prin transferul în rezultatul reportat atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Din punct de vedere fiscal, la reevaluarile care au avut loc după data de 01.01.2004 impozitarea are loc pe măsura amortizării activului sau la cedarea acestuia. Din totalul de 664.793 lei se impozitează suma de 633.263,80 lei ca elemente similare veniturilor.

Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind:

- acțiuni deținute la entitățile asociate, afiliate sau controlate în comun,
- alte investiții deținute ca imobilizări,

Imobilizările financiare recunoscute ca activ se evaluează la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de achiziție a acestora.

Imobilizările financiare sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările pentru pierdere de valoare.

La momentul încheierii situațiilor financiare pentru anul 2020, societățile la care compania deține interese de participare nu au aprobat situațiile financiare anuale. Prin urmare, prin raportare la ultima situație financiară aprobată disponibilă, titlurile de valoare deținute de C.N. A.C.N. S.A. la S.C. Transcanal S.A. nu au suferit depreciere de valoare care să necesite constituirea de ajustări de valoare pentru deprecierea acestor titluri.

La Compania Națională de Investiții, ajustările de valoare au fost constituite în anii precedenți și se mențin și în anul 2020 întrucât valoarea capitalurilor proprii sunt negative în continuare.

În creanțe imobilizate se regăsește o cauciune în valoare de 10.000 lei, pentru S.C. DOBROPORT S.A., o alta cauciune pentru suspendarea deciziei fiscale nr.F-TL 297/16.12.2016 emisă de DGRFP Galați –Activitatea de inspecție fiscală, până la pronunțarea instanței de fond în sumă de 18.787,83 lei și alte cauciuni pentru suspendarea executării unor decizii în dosare aflate în litigiu în valoare de 668 lei.

La finele exercițiului financiar 2020, structura imobilizărilor financiare se prezintă astfel:

Imobilizări financiare	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020
Alte titluri imobilizate	69,908	69,908
Alte creanțe imobilizate	29,455	29,455
Ajustări pentru pierderea de valoare	(50,000)	(50,000)
VALOARE CONTABILĂ NETĂ	49,363	49,363

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Imobilizarile financiare nu au suferit modificari în timpul anului.

Titluri de participare

Denunirea	Sediul social	Nr de acțiuni deținute	Valoarea nominala	Valoarea acțiunilor	Proporția de capital deținuta	Valoarea capitalurilor proprii ale companiei la care deținem acțiuni conform ultimului bilanț publicat la 31.12.2018	Valoarea rezultatului contabil a companiei la care deținem acțiuni conform ultimului bilanț publicat la 31.12.2018
Compania Națională de Investiții	București Piata Națiunilor Unite nr.9	20.000	2,5	50.000	12,50	-12.845.395	1.629.871
Transcanal S.R.L	Constanța Str Ecluzei nr.1 Agigea	450	39,35	17.707,50	17,695635	1.484.778	18.088
Asociația Centrul Național de Promovare a Transportului Intermodal	Constanța Incinta Port Poarta 2 Constanța			2.000	20%	74.559	-4.797
Asociația Acvadepol	Galăț Str.Eremia Grigorescu nr.2			200	10%	49.246	28.917

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 2. ACTIVE CIRCULANTE

2.1. SITUAȚIA STOCURILOR

Stocuri	Sold la 01.01.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
Valoare contabilă brută				
Materii prime și materiale	1.664.675	1.720.857	1.939.238	1.446.294
Ambalaje	1.225	0	0	1.225
Produce reziduale	1	0	0	1
TOTAL	1.665.901	1.720.857	1.939.238	1.447.520
Ajustări cumulate				
Ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile	252.536	685.283	62.614	875.206
Ajustări pentru deprecierea materialelor de natura obiectelor de inventar	44.029	0	43.034	995
Ajustări pentru deprecierea ambalajelor	1.225	0	0	1.225
TOTAL	297.790	685.283	105.648	877.425
Valoare contabilă netă	1.368.111	1.035.574	1.833.590	570.095

Stocurile reprezintă rezerva de bunuri destinate vânzării și servesc la asigurarea stabilității relative a activităților companiei. Micșorarea stocurilor de la 1.368.111 lei în 2019 la 570.095 lei în anul 2020, se datorează în principal din vânzarea stocului de deseuri rezultat din casarea imobilizărilor aferente ecluzelor intrate în procesul de modernizare fază 2 și a ajustărilor pentru deprecierea materialelor consumabile aferente stocurilor fără mișcare.

2.2 SITUAȚIA CREANȚELOR

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2020 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Clienți	6.919.417	6.919.417	
Clienți incerti	11.756.342	0	11.756.342
Ajustări de valoare pentru deprecierea clienților	-11.756.342		-11.756.342
Clienți – facturi de întocmit	68.364	68.364	
Alte creanțe în legătură cu personalul	319.428	319.428	
Sume primite caracter de subvenție			
Debitori diverși	314.982	171.440	143.542
Impozitul pe profit	143.957	143.957	
Ajustări de valoare pentru deprecierea debitorilor diverși	-143.542		-143.542
Dobânzi de încasat	238.141	238.141	

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

TVA recuperat			
TVA neexigibilă	212.694	212.694	
Total CREANȚE	8.073.441	8.073.441	0

Creanțele comerciale reprezintă o componentă semnificativă în structura patrimonială a companiei, în valoare de 19.059.104,76 lei, ele fiind ajustate cu valoarea de 11.899.884,37 lei, proporțional cu riscul de neincasare a acestora și pe baza informațiilor privind litigiile în derulare. În urma inventarierii anuale a clienților-incerti au fost scoase din evidențele contabile ale companiei valorile care reprezentau creanțe ale clienților incerti în suma de 151.999,11 lei, pentru care au fost întreprinse toate demersurile legale pentru decontarea acestora. În viitor, Compania Națională Administrația Canalelor Navigabile S.A își fixează ca obiectiv recuperarea creanțelor și va încheia contracte care să-i asigure continuitatea desfășurării activității.

2.3. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT

DEPOZITE LA 31.12.2020

Compania avea la 31.12.2020 următoarele conturi de depozite:

BANCA	SUMA
ALPHA DEPOZIT	6.000.000,00
BCR CONT DEPOZIT	3.000.000,00
CREDIT AGRICOLE DEPOZIT	2.000.000,00
EXIMBANK DEPOZIT	5.000.000,00
EXIMBANK DEPOZIT GARANTII TOKEN	215,00
GARANTI BANK DEPOZIT	7.500.000,00
LIBRA DEPOZIT	5.000.000,00
TRANSILVANIA DEPOZIT OVERNIGHT	147.659,42
UNICREDIT DEP.COLATERAL SGB	197.619,00
UNICREDIT TIRIAC DEPOZIT	4.000.000,00
UNICREDIT TIRIAC OVERNIGHT	155.539,80
TOTAL DEPOZITE LEI	33.001.033

TOTAL DISPONIBILITATI DEPOZITE BANCARE 33.001.033 lei

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

2.4. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Casa și conturi la bănci

Descriere	31.12.2019	31.12.2020
Investiții pe termen scurt - depozite	29.011.122	33.001.033
Conturi la bănci - numerar	2.649.156	3.160.784
Numerar în casă	11.892	9.148
Total numerar și echivalente de numerar	31.672.170	36.170.965
Viramente interne	0	
Tichete de masă	0	
Total	31.672.170	36.170.965

Dobânzile de încasat, aferente investițiilor pe termen scurt, care au fost constituite în anul 2020, cu termen scadent anul 2021, sunt în valoare de 238.140,88 lei. Această valoare nu a fost înregistrată în contul de „Venituri din dobânzi” în anul 2020, ci ca alte creanțe de încasat.

Compania avea la sfârșitul anului următoarele solduri la bănci:

SOLDURI ÎN CONTURILE CURENTE LA 31 DECEMBRIE 2020	
ALPHA LEI	12.177,23
BCR CONT CURENT	21.061,58
BRD CONT CURENT	118.558,76
EXIMBANK	22.755,29
GARANTI BANK	47.949,33
ING BANK	587.012,42
LIBRA BANK	359,34
RAIFFEISSEN BANK	469.346,62
TRANSILVANIA LEI	0,00
TRANSILVANIA CARD VISA BUSSINES	15.630,12
TRANSILVANIA GARANTII GESTIONARI	11.473,75
TREZORERIE CONT CURENT	19.465,89
TREZORERIE - DANUBE STREAM	28.955,90
TREZORERIE FAIRWAY COFINANTARE	58.177,27
TREZORERIE PROIECTE POIM	57,24
TREZORERIE PROIECTE POS-T	82,76
UNICREDIT GARANTII CLIENTI	1.236.737,98
UNICREDIT TIRIAC BANK	0,06
TOTAL SOLDURI LEI	2.649.801,54

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

SOLDURI ÎN CONFURILE CURENTE EURO LA 31 DECEMBRIE 2020			
BANCA	SUMA LEI	SOLD EURO	CURS EURO
ALPHA EURO	5.210,74	1.070,10	4,8694
ING EURO	55.980,96	11.496,48	4,8694
TRANSILVANIA EURO	114,77	23,57	4,8694
UNICREDIT GARANTII CLIENTI EUR	189.283,95	38.872,13	4,8694
UNICREDIT PROIECTE EUROPENE EURO	73.616,47	15.118,18	4,8694
UNICREDIT EURO	186.775,53	38.356,99	4,8694
TOTAL SOLDURI EURO	510.982,42	104.937,45	

În anul 2020, compania a încasat dobanzi în valoare de 926.378 lei.
 Soldurile conturilor „Casa” sunt următoarele:

Casa în lei 4.469 lei
 Casa în valută 4.679 lei

La sfârșitul anului disponibilitățile în valută au fost reevaluate la cursul de la data de 31.12.2020 și diferențele au fost trecute pe venit sau cheltuială după caz.

2.5 SITUAȚIA DATORIILOR

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020 (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Furnizori	2.238.644	2.238.644		
Furnizori de imobilizări	785.270	785.270		
Furnizori -- facturi nesosite	1.306.334	1.306.334		
Drepturi de personal	564.839	564.839		
Alte datorii în legatură cu personalul	27.456	27.456		
Personal - ajutoare materiale datorate	142.186	142.186		
Drepturi neridicate	564	564		
Retineri din salarii datorate terților	56.074	56.074		
Asigurări sociale	525.963	525.963		
Asigurări de sănătate	203.417	203.417		
Contribuția asiguratorie pentru munca	45.869	45.869		
Alte impozite, taxe și vărsăminte	43.301	43.301		
Impozit pe salarii	153.227	153.227		
Creditori diverși	1.159.652	216.728	942.924	
Taxa pe valoare adăugată	84.397	84.397		
Total DATORII	7.337.193	6.394.269	942.924	

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Datoriile menționate în tabelul de mai sus reprezintă valorile facturilor de furnizori ce au termenul scadent în anul 2021 și datoriile către personal ce se vor achita la scadență, în luna ianuarie 2021.

Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an în valoare de 942.924 lei, reprezintă suma garanțiilor constituite pentru contractele comerciale în derulare.

Menționăm că la sfârșitul anului 2020, compania nu are datorii restante la partenerii comerciali, la bugetul de stat și la bugetul asigurărilor sociale.

NOTA 3. PROVIZIOANE ȘI AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE

3.1. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Situația provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea	Sold la data de		Diferențe	
		31.12.2019	31.12.2020	+/-	(%) col2/col1
	0	1	2	3	4
1	Provizioane pentru litigii	2.902.344	2.902.344	0	100%
2	Provizioane pentru pensii și obligații similare	161.895	147.155	-14.740	91%
3	Provizioane pentru impozite	8.112.529	8.112.529	0	100%
4	Provizioane - fond de participare al salariaților la profit și a indemnizației variabile aferente directoratului și consiliului de administrație	783.567	2.758.867	1.975.300	352%
	Total	11.960.335	13.920.895	1.960.560	116%

3.2. Situația ajustărilor pentru depreciere se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea	Sold la data de		Diferențe	
		31.12.2019	31.12.2020	+/-	(%) col2/col1
	0	1	2	3	4
1	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale	141.945	139.860	-2.085	98%
2	Ajustări pentru pierderea de valoare a acțiunilor deținute la părțile afiliate	50.000	50.000	0	100%
3	Ajustări pentru deprecierea stocurilor	297.790	877.426	579.636	295%
4	Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți incerți	11.937.203	11.756.342	-180.861	98%
5	Ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori diverși	143.543	143.543	0	100%
	TOTAL	12.570.481	12.967.171	396.690	103%

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situafiele financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

În anul 2020, compania a anulat provizioane în valoare de 394.390 lei, reprezentând reluarea la venituri a provizioanelor inițiale constituite pentru:

- provizioane pentru pensii	161.895 lei
- participarea salariaților la profit 2019	232.495 lei

Totodată s-au anulat ajustări pentru depreciere în suma de 574.502,21 lei, reprezentând reluarea la venituri a ajustărilor inițiale constituite pentru:

- ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	1.927,61 lei
- ajustări pentru deprecierea stocurilor	105.647,93 lei
- ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	466.926,67 lei

În aceeași perioadă s-au înregistrat provizioane suplimentare în valoare de 2.354.951,02 lei, astfel:

- Provizioane pentru pensii și obligații similare	147.155,40 lei
- Provizioane pentru participarea salariaților la profit 2020	333.133,00 lei
- Provizioane pentru acordarea indemnizației variabile pentru Directorat și consiliul de administrație	1.303.465,62 lei
- Provizion co neefectuat	571.197,00 lei

Ajustările pentru depreciere au crescut cu 971.348,33 lei, după cum urmează:

- 286.065 lei reprezentând ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți, pentru riscul de neîncasare;
- 685.283,33 lei ajustări pentru deprecierea stocurilor fără mișcare;

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.

Provizioanele, au crescut și pentru ca, respectând reglementările contabile în vigoare și aplicând principiul prudenței în înregistrarea ajustărilor și provizioanelor, s-a prevăzut riscul de neîncasare a unor creanțe, și astfel, pentru a oferi o imagine fidelă a activelor companiei ce nu trebuie supraevaluate, s-au efectuat ajustări la clienții incerti și rau-plătitori. Recunoașterea acestor ajustări aferente creanțelor neîncasate a presupus efectuarea de analize care, în mod inerent pot avea un raționament subiectiv, bazându-se pe evoluții ale dosarelor în instanțele de judecată și pe ritmul de încasare a creanțelor incerte.

De asemenea, s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor estimate a se plăti în anul 2021, în valoare de 1.303,46 mii lei, reprezentând componenta variabilă a directoratului și consiliului de administrație acordată conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Provizionul pentru participarea salariaților la profit în sumă de 333.133 lei în 2020 a crescut față de 232.495 lei în anul 2019, pe fondul creșterii profitului net de repartizat.

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situțiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 4. VENITURI ÎN AVANS

Venituri în avans	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020
Subvenții pentru investiții	935.494.679	945.355.666
Venituri înregistrate în avans	171.275	249.705
TOTAL	935.665.954	945.605.371

Creșterea valorii subvențiilor pentru investiții se datorează în principal diferenței dintre valorile accesării fondurilor europene în vederea derulării lucrărilor de investiții în cadrul proiectului "Modernizare ecluze, echipamente și instalații-faza II" în valoare de 18.328.540,76 lei și a alocațiilor bugetare în valoare de 25.850.000 lei pentru reabilitarea taluzului afectat de alunecarea de teren din zona Cumpăna, diminuate cu amortizarea activelor achiziționate din fonduri nerambursabile și puse în funcțiune.

Subvențiile acordate pentru acoperirea anumitor cheltuieli sunt recunoscute la venituri în aceeași perioadă ca și cheltuielile aferente. În mod similar, subvențiile legate de activele amortizabile sunt recunoscute, în contul de profit și pierdere pe parcursul perioadelor și în proporția în care amortizarea acelor active este recunoscută. Veniturile înregistrate în avans reprezintă sume ce urmează să fie reluate la venituri într-o perioadă de timp mai mare de un an. Veniturile înregistrate în avans sunt aferente proiectului FAIRWAY, venituri din chirii etc.

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situafie financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUAȚIA CAPITALURILOR

5.1. SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31.12.2020

Denumirea elementului	Sold la încep		Creșteri		Reduceri		Sold la sf exercițiului financiar
	ex. fin	Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer		
A	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris	10.158.000						10.158.000
Rezerve din reevaluare	15.177.580			664.793			14.512.787
Rezerve legale	2.031.600						2.031.600
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		0					0
Alte rezerve	3.025.105	1.511.220					4.536.325
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartit sau pierderea neacoperită	Sold C Sold D	2.092.459		2.092.459			0
Rezult reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C Sold D	0	0	0			0
Rezult reportat reprez. surpl realiz din rez din reevaluare		51.401.183		664.793			52.065.976
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C Sold D	2.092.459	94.937.736	94.031.997			2.998.198
Repartizarea profitului		0					0
Total capitaluri proprii		83.885.927	99.206.208	96.789.249			86.302.886

Capitalurile proprii s-au majorat în anul 2020 cu suma de 2.416.959 lei în principal ca urmare a creșterii altor rezerve din repartizarea profitului pentru anul 2019 cu valoarea de 1.511.220 lei. În același timp, profitul a crescut în anul 2020 fata de anul 2019, rezultatul net al exercițiului marindu-se cu 905.739 lei.

5.2. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

Acțiuni și obligațiuni

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

La finele exercițiului financiar structura acționariatului este :

- Ministerul Transporturilor - 80%.
- Fondul Proprietatea - 20% .

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2019, capitalul social și respectiv, numărul de părți sociale nu au fost modificate. Societatea nu are emise obligațiuni și nici nu are acțiuni de răscumpărat.

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 ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

- 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 depreciere care să necesite constituirea altor ajustări de valoare pentru aceste titluri.

De asemenea, compania a participat la constituirea patrimoniului Centrului Național de Promovare a Transportului Intermodal cu 2.000 lei și cu 200 lei la Asociația Aevadepol.

NOTA 6. REZERVE

Rezerve legale

În anul 2020 rezerva legală nu s-a majorat ca urmare a faptului că acesta era constituită din anul 2015 la nivelul unei cincimi din capitalul social subscris și vărsat.

Alte rezerve

În anul 2020 nu s-au constituit rezerve din facilitati fiscale.

Prin Hotararea AGA nr.19.05.2020, s-a hotarat repartizarea valorii de 1.511.220 lei ca alte rezerve constituite ca sursa proprie de finantare.

NOTA 7. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Informații referitoare la impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului exercițiului financiar, ajustat pentru diferite elemente ce nu sunt impozabile sau deductibile. Acesta se calculează folosind cota impozitului pe profit în vigoare la data bilanțului. Cota impozitului pe profit pentru anul 2020 a fost 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 și a elementelor similare veniturilor. Calcularea impozitului pe profit se prezintă astfel:

INDICATORI	31.12.2020
Venituri totale	93.968.647
Cheltuieli totale	89.924.975
Profitul brut	4.043.672
Impozitul pe profit	1.045.474
Rezultat net contabil	2.998.198
Elemente similare veniturilor	633.264
Venituri neimpozabile	782.128
Cheltuieli nedeductibile	3.408.211
Profit impozabil	7.303.019
Pierdere fiscală din anii precedenți	0
Rata impozitului pe profit	16%
Impozit pe profit curent	1.168.483
Reducere impozit aferent cheltuieli de sponsorizare	2.572
Reducere impozit aferent profit reinvestit	0
Bonificare OUG 33/2020	120.437
Impozit pe profit conform situațiilor financiare	1.045.474

REPARTIZAREA PROFITULUI

Compania a înregistrat la sfârșitul anului financiar un profit net de repartizat în valoare de 3.331.331 lei. Acesta va fi repartizat în conformitate cu Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu prevederile Legii nr.235/2017 pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului nr.22/1999 privind administrarea porturilor și cailor navigabile, unde se stipulează ca: „Prin derogare de la art. 1 alin. (1) lit. f) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, maximum 25% din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se constituie vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat.”

Profitul net în valoare de 3.331.331 lei se propune a se repartiza după cum urmează:

- 25 % vărsăminte reprezentând dividende cuvenite acționarilor 832.832,75 lei
- 65% alte rezerve constituite ca sursa proprie de finanțare 2.165.365,15 lei
- 10% fond participarea salariaților la profit în valoare de 333.133 lei

Repartizarea procentuala defalcată de mai sus a fost trecută și în BVC-ul anului 2020, aprobat prin HG. nr.231/2020.

În situațiile financiare ale exercițiului 2020, contravaloarea primelor propuse reprezentând participarea personalului la profit, se reflectă sub formă de provizion la 31.12.2020, diminuând astfel profitul net în valoare de 3.331.331 lei ce se propune a se repartiza, cu valoarea provizionului de 333.133 lei, reieșind astfel profitul contabil al exercițiului 2020 în valoare de 2.998.198 lei. Provizionul constituit pentru participarea salariaților la profit urmează a fi reluat la venituri în exercițiul financiar 2021, an în care se acordă aceste prime.

Rezerva legală nu s-a majorat întrucât încă din anul 2015 s-a atins pragul de 20% din capitalul social subscris și vărsat.

Repartizarea pe destinații urmează să fie recunoscută după aprobarea situațiilor financiare și a repartizării profitului de către Adunarea Generală a Acționarilor companiei.

Deducerile și veniturile neimpozabile (sume care se scad din profitul contabil) se prezintă astfel:

Venituri neimpozabile din provizioane	394.390
Venituri neimpozabile din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	1.927
Venituri neimpozabile din ajustări pentru deprecierea activelor circulante	385.810
TOTAL	782.128

Cheltuielile nedeductibile, conform legislației în vigoare au fost următoarele:

Impozit pe profit 2020	1.045.474,00
Cheltuieli auto	64.762,12
Prestare servicii cu titlu gratuit	43.768,86
Diurnă +deplasare	497,33
Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	2.501.934,81
Cheltuieli de exploatare privind ajustările activelor circulante	794.077,72
Amenzi și penalități, majorări de întârziere datorate autorităților române	0,00
Cheltuieli consumabile neded	598,11

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Donații și sponsorizări acordate	2.572,00
Tva achitat cf. OG 6/2019	0,00
Cheltuieli privind active cedate	0,00
Cheltuieli deprecieri mijloace fixe	0,00
TOTAL	4.453,685

Evoluția principalilor indicatori pe parcursul anilor 2019-2020 calculați pe baza situațiilor financiare anuale este prezentată în tabelul următor:

INDICATOR	2019	2020
	LEI	LEI
Venituri totale	81.725.040	93.968.647
Venituri exploatare	80.746.900	93.013.808
Cifra de afaceri	57.344.364	57.965.974
Chelt exploatare	78.663.219	89.912.759
Profit exploatare	2.083.681	3.101.049
Cheltuieli totale	78.685.493	89.924.975
Profit brut	3.039.547	4.043.672
Profit net	2.092.459	2.998.198
Nr. mediu de salariați	419	415
Capitaluri proprii	83.885.927	86.302.886
Total active	1.039.951.463	1.053.166.345
Lichiditatea curentă (active curente/datorii curente)	5,44	7,01
Lichiditatea imediată (active curente-stocuri/datorii curente)	5,26	6,92
Solvabilitatea patrimonială (capitaluri proprii/total pasiv)	8,07	8,19
Rentabilitatea financiară (profit net/capitaluri proprii*100)	2,4944	3,4740
Rentabilitatea comercială (profit net/cifra de afaceri*100)	3,6489	5,1723
Marja profitului brut (profit brut/cifra de afaceri*100)	5,3005	6,9759
Marja profitului din exploatare (profit din exploatare/cifra de afaceri*100)	3,6336	5,3498
Marja profitului net (profit net/cifra de afaceri*100)	3,6489	5,1723
Productivitatea muncii (cifra de afaceri/nr. salariați)	136,86	139,68
Ponderele chelt de personal în chelt totale (chelt de personal/chelt totale*100)	31,04	27,99
Chelt totale la 1000 lei Venituri totale	962,81	956,97
Arierate	0	
EBITDA =(profit expl+ch amortiz+ch depr)/CA*100	63,39	76,26

Dupa cum se observa în tabelul de mai sus, veniturile totale au crescut cu 12.243.607 lei de la 81.725.040 lei în 2019 la 93.968.647 lei în anul 2020; aceasta majorare se datorează în principal veniturilor din subvenții

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

pentru investiții, evidențiate pe măsura reluării la venituri a cheltuielilor cu amortizarea activelor achiziționate din fonduri nerambursabile și puse în funcțiune în cadrul derularii programelor de finanțare externă.

Din analiza principalilor indicatori economico-financiar ai anului 2020 menționăm valoarea lichidității curente de 7,01 care a crescut de la 5,44. Acest indicator arată în ce măsură este compania capabilă să își acopere necesarul de lichidități și este recomandat să fie >2, ceea ce oferă garanția acoperirii datorilor curente din activele curente. În același timp, indicatorul lichiditate imediată (6,92 în anul 2020 crescut de la 5,26 în anul 2019) 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 de plată. Acești indicatori arată modul în care compania va fi capabilă să-și continue activitatea, putând să-și mențină echilibrul financiar în viitor.

Solvabilitatea patrimonială a crescut în 2020 față de 2019 de la 8,07 la 8,19.

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

Rentabilitatea capitalului reprezintă o altă posibilitate de reflectare a profitabilității. Aceasta investighează eficiența de ansamblu a companiei prin prisma finanțării pe termen lung. Rentabilitatea capitalului utilizat a crescut de la 2,4944 la 3,4740, ceea ce demonstrează o bună gestionare a capitalului angajat.

Rentabilitatea comercială a crescut în valoare de la 3,6489 la 5,1723 ceea ce arată că situația Companiei este una stabilă, deoarece se situează în intervalul de 1%-15 % în care se încadrează firmele stabile. Cu cât marja de profit este mai ridicată, cu atât se consideră că firma a avut o activitatea mai bună în perioada precedentă.

Productivitatea muncii demonstrează eficacitatea muncii cheltuite în procesul de producție. Creșterea productivității muncii în 2020 față de 2019, de la 136.860,06 la 139.677,05 se datorează creșterii cifrei de afaceri în anul curent.

EBITDA este abrevierea de la Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization (tradus profitul înainte de dobânzi, impozite, depreciere și amortizare). Este un indicator care reflectă cel mai bine rentabilitatea activității de bază (activității operaționale) a unei companii.

Acest indicator se poate calcula și sub forma de procent, adică EBITDA/cifra de afaceri x 100 pentru a identifica cele mai eficiente companii dintr-o industrie/ramura de activitate, care în anul 2020 a crescut față de 2019 de la 63,39 la 76,26.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Compania își desfășoară activitatea de exploatare, constând în principal, în activități de servicii conexe transporturilor pe apă.

Recunoașterea veniturilor curente se face în condițiile prevăzute de OMFP 1802/2014, principalele categorii de venituri fiind: din punerea la dispoziție a infrastructurii de transport naval, chirii, cheaje etc, alte venituri din exploatare și venituri financiare.

Indicatorii privind veniturile, cheltuielile și rezultatele obținute din activitatea desfășurată în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 față de anul precedent, se prezintă astfel:

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - ROM, dacă nu este specificat altfel)

Veniturile din exploatare au fost realizate astfel:

-mii lei-

Nr. ert.	Activități	Realizări la data de		Diferențe col.2-col.1
		31.12.2019	31.12.2020	
0	A	1	2	3
1	Venituri din exploatare-total, din care:	80.746,90	93.013,81	12.266,91
	a) venituri din producția vândută	<u>57.344,36</u>	<u>57.965,97</u>	<u>621,61</u>
	- din vânzarea produselor	822,58	0,259	-822,32
	- din serviciile prestate	44.422,88	46.043,82	1.620,94
	- din redevențe și chirii	3.117,74	3.155,54	37,80
	- alte activități diverse	8.981,16	8.766,35	-214,81
b) alte venituri din exploatare	22.185,62	34.928,83	12.743,21	
c) venituri din subvenții de exploatare	1.216,91	119	-1.097,91	

Analiza datelor din tabelul de mai sus evidențiază faptul că totalul veniturilor din exploatare, în anul 2020, a înregistrat o creștere semnificativă față de anul precedent cu 12.266,91 mii lei (15,20%). Aceasta creștere provine în principal de la veniturile din subvenții pentru investiții, evidențiate pe măsura reluării la venituri a cheltuielilor cu amortizarea activelor achiziționate din fonduri nerambursabile și puse în funcțiune în cadrul derularii programelor de finanțare externă.

O altă creștere, în valoare de 1.620,94 mii lei (+3,65%) au înregistrat veniturile obținute din tranzitarea navelor pe canalele navigabile, de la 44.422,88 mii lei în anul 2019 la 46.043,82 mii lei în anul 2020.

Din analiza veniturilor de exploatare, se poate observa și diminuarea acestora la anumite capitole, după cum urmează:

Diminuarea veniturilor din subvențiile pentru exploatare cu 1.097,90mii lei, se datorează în principal finalizării unor proiecte finanțate cu fonduri externe nerambursabile.

Diminuarea veniturilor din vânzarea produselor în anul 2020 față de anul 2019 cu 822,32 mii lei se datorează finalizării procesului de valorificare a deșeurilor provenite din casarea instalațiilor și echipamentelor aferente modernizării ecluzelor.

S-a înregistrat scăderea veniturilor din lucrări de întreținere cale de aducțiune, cu 214,81 mii lei, venituri provenite din refacturarea către CNE Cernavoda a prestațiilor de dragaj realizate în bief-ul nr.1 al senalului navigabil (dragaj realizat în proporție de 77% în anul 2020).

Evoluția și tendința crescătoare a veniturilor din exploatare aferente ultimilor ani se poate observa în tabelul de mai jos:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indicator	cf. sit.fin.	cf. sit.fin.	cf. sit.fin.	cf. sit.fin.	cf. sit.fin.	cf. sit.fin.	cf. sit.fin.	cf. sit.fin.
Venituri exploatare	51.502.314	51.691.165	62.593.729	54.778.323	72.020.141	71.657.630	80.746.900	93.013.808

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

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

ANUL	2017	2018	2019	2020
CIFRA DE AFACERI	45.567.045	49.508.197	57.344.364	57.965.974

Cheltuielile din exploatare au fost realizate astfel:

-mii lei-

Activități	Realizări la data de		Diferențe 2-1
	31.12.2019	31.12.2020	
A	1	2	3
Cheltuieli de exploatare, din care:	78.663,22	89.912,76	11.249,54
- cheltuieli materiale	2.552,86	1.873,79	-679,07
- cheltuieli cu energia și apa	4.071,60	4.409,13	337,53
Cheltuieli cu personalul, din care:	26.124,52	26.486,81	362,29
- salarii și indemnizații	24.460,55	24.797,22	336,67
- chelt. cu asig. și protecția socială	1.663,97	1.689,59	25,62
Cheltuieli privind prestațiile externe	17.076,00	15.359,15	-1.716,85
Cheltuieli privind ajustarea valorii activelor circulante	66,88	550,77	483,89
Ajustări privind provizioanele	1.680,81	1.960,56	279,75
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și alte vărsăminte	1.784,82	631,19	-1.153,63
Ajustări privind imobilizarile corporale și necorporale	24.936,12	38.594,99	13.658,87
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	23,55	0,06	-23,49
Alte cheltuieli	346,06	46,29	-299,77

Analizând datele prezentate, se constata o crestere a cheltuielilor de exploatare înregistrate pentru anul 2020 fata de anul 2019 cu 14,30%.

În structura, cheltuielile înregistreaza cresteri la urmatoarele capitole:

- Cheltuielile cu energia, au crescut în principal datorita faptului ca în anul 2020, tarifele reglementate ANRE înglobate în pretul final per kWh au crescut cu aproximativ 8% fata de 2019. De asemenea, în 2020 s-au pus în funcțiune, echipamentele și instalațiile ce deserveșc ecluzele și statia de pompare, ceea ce a condus la o crestere substantiala a consumurilor energetice și drept urmare o marire a cheltuielilor cu energia electrica. Pentru anul 2019 consumul total de energie electrica la nivel de companie a fost de 8755 MWh, iar în anul 2020 a fost de 9230 MWh.

- Cheltuielile cu personalul, au înregistrat o evoluție pozitivă, de la 24.124,52 mii lei în 2019 la 26.486,81 mii lei în 2020, acest fapt determinand o crestere de 1,39%. S-au înregistrat creșteri datorita majorării salariului de baza minim brut pe tara garantat în plata de la 2.080 lei la 2.230 lei începând cu 1 ianuarie 2020, prin

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Hotărârea Guvernului nr. 935/2019. De asemenea, valoarea tichetelor de masa acordate salariaților în cursul anului 2020 a crescut de la 15,18 lei/tichet de masa la 20 lei/tichet de masa, începând cu luna mai 2020.

- Cheltuielile privind provizioanele și ajustările de valoare ale activelor circulante, au crescut deoarece, respectând reglementările contabile în vigoare și aplicând principiul prudenței în înregistrarea ajustărilor și provizioanelor, pentru a oferi o imagine fidelă a activelor companiei, s-au constituit provizioane pentru drepturile de personal ale anului 2020 ce vor fi achitate în 2021 și de asemenea s-a estimat riscul de neîncasare a unor creanțe - clienții incerti și rau-plătici, prin constituirea ajustărilor aferente acestora.

Provizioanele pentru sumele datorate personalului și neachitate până la sfârșitul exercițiului financiar au o valoare de 2.354,95 mii lei (pentru concedii de odihnă, participarea salariaților la profit, alte drepturi de personal, componenta variabilă a consiliului de administrație și a directorilor acordată conform OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice). Acestea au fost ajustate cu valoarea de 394,40 mii lei ce reprezintă anularea provizioanelor constituite în 2019 și achitate în 2020 (participarea salariaților la profit în valoare de 232,50 mii lei și sume acordate salariaților cu prilejul pensionării de 161,90 mii lei).

S-au efectuat ajustări și pentru deprecierea activelor de natura stocurilor fără mișcare în valoare de 685,28 mii lei.

- Cheltuielile cu amortizarea au crescut cu 54,78% de la 24.936,11 mii lei la 38.594,99 mii lei datorită punerii în funcțiune a imobilizărilor corporale aferente proiectului modernizare ecluze – faza 2 în decembrie 2019, amortizarea fiscală generând cheltuiala începând anul 2020.

Din analiza cheltuielilor de exploatare, se poate observa și diminuarea acestora la anumite capitole, după cum urmează:

- Cheltuielile cu materialele au scăzut de la 2.552,86 mii lei în anul 2019 la 1.873,79 mii lei în anul 2020 pe fondul finalizării operațiunilor de valorificare a materialelor provenite din casarea echipamentelor și instalațiilor supuse proiectelor de modernizare a ecluzelor, aceste cheltuieli nemaexistând în anul 2020.

- Cheltuielile privind prestațiile externe, au scăzut în anul 2020 față de anul 2019 cu aproximativ 10,05%, de la 17.076 mii lei la 15.359,15 mii lei, care în valoare absolută reprezintă 1.716,85 mii lei. Această diminuare se datorează în principal programului de dragaj care s-a realizat în proporție de 77% datorită condițiilor hidrometeorologice nefavorabile în anumite perioade ale anului 2020, cum ar fi : ape mici sau foarte mari, vânturi puternice, vizibilitate redusă (ceată densă), ceea ce a dus la scăderea randamentului activității de dragaj. Cheltuiala cu dragajul a scăzut în anul 2020 față de anul 2019 cu 959,66 mii lei, de la 5.938 mii lei la 4.978,33 mii lei. De asemenea, pe fondul pandemiei cauzate de coronavirus și a faptului că o mare parte din an s-a lucrat de la domiciliu, s-au realizat economii la cheltuielile cu pregătirea personalului, cu transportul de personal, cu deplasările și protocolul.

- Cheltuielile cu alte impozite, taxe și alte vărsăminte, au scăzut în anul 2020 cu valoarea de 1.153,63 mii lei, explicată prin faptul că în anul 2019, Compania a aplicat prevederile Ordonanței de Guvern nr. 6 din 31 iulie 2019 privind instituirea unor facilități fiscale, cu scopul de a parcurge procedura de restructurare a obligațiilor fiscale bugetare, înregistrând în evidențele contabile și achitând suma de 1.156,94 mii lei reprezentând TVA, iar în anul 2020, conform planului de restructurare aprobat de ANAF, nu s-au efectuat plăți, acestea urmând să înceapă a se realiza din anul 2021.

Profitul din exploatare a crescut de la 2.083,68 mii lei în 2019 la 3.101,05 mii lei în anul 2020, care în valori absolute reprezintă 1.017,37 mii lei.

NOTA 8. REPARTIZAREA PROFITULUI

REPARTIZAREA PROFITULUI

Compania a înregistrat la sfârșitul anului financiar un profit net de repartizat în valoare de 3.331.331 lei. Acesta va fi repartizat în conformitate cu Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu prevederile Legii nr.235/2017 pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului nr.22/1999 privind administrarea porturilor și cailor navigabile, unde se stipulează ca: „Prin derogare de la

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

art. 1 alin. (1) lit. f) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, maximum 25% din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se constituie vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat."

Profitul net în valoare de 3.331.331 lei se propune a se repartiza după cum urmează:

- 25 % vărsăminte reprezentând dividende convenite acționarilor 832.833 lei
- 65% alte rezerve constituite ca sursa proprie de finanțare 2.165.365 lei
- 10% fond participarea salariaților la profit în valoare de 333.133 lei

În situațiile financiare ale exercițiului 2020, contravaloarea primelor propuse reprezentând participarea personalului la profit, se reflectă sub formă de provizion la 31.12.2020, diminuând astfel profitul net în valoare de 3.331.331 lei ce se propune a se repartiza, cu valoarea provizionului de 333.133 lei, reieșind astfel profitul contabil al exercițiului 2020 în valoare de 2.998.198 lei. Provizionul constituit pentru participarea salariaților la profit urmează a fi rețut la venituri în exercițiul financiar 2021, an în care se acordă aceste prime.

Rezerva legală nu s-a majorat întrucât încă din anul 2015 s-a atins pragul de 20% din capitalul social subscris și vărsat.

Repartizarea pe destinații urmează să fie recunoscută după aprobarea situațiilor financiare și a repartizării profitului de către Adunarea Generală a Acționarilor companiei.

NOTA 9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

Cheltuielile salariale aferente personalului CN ACN SA sunt detaliate în continuare:

Perioada (2020)	Chelt.salariale(brut)	Fond handicap	CAM (2.25%)
Ianuarie	1.763.391	34.342	39.737
Februarie	1.776.147	34.074	39.966
Martie	1.745.221	33.896	39.267
Aprilie	1.755.765	33.539	39.505
Mai	1.749.525	34.342	44.595
Iunie	1.789.929	33.539	40.273
Iulie	1.745.408	33.450	39.272
August	1.696.859	33.361	38.179
Septembrie	1.684.010	33.182	37.890
Octombrie	1.749.884	33.361	38.922
Noiembrie	3.121.951	33.361	84.885
Decembrie	1.961.456	33.628	45.869
Total	22.539.546	404.075	528.360

Numarul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei este 417, iar numărul mediu de salariați este 415 la data de 31 decembrie 2020.

Pe categorii de personal salariile, indemnizațiile și alte venituri asimilate în sumă brută sunt după cum urmează:

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Categorie	2019	2020
Membrii Consiliului de Administrație	829.130	863.999
Comisia de Privatizare	0	0
Membrii AGA	0	0
Directori cu contract de mandat	483.424	821.568
Personal cu funcții de conducere	686.158	657.033
Personal cu funcții de execuție	2.779.696	2.590.401
Restul personalului	17.588.919	17.606.545
Total sume brute(salarii si indemnizații)	22.367.327	22.539.546
Contribuții și taxe datorate de societate	920.112	932.435
Total cheltuieli salariale	23.287.439	23.471.981

Sumele din informații privind salariații, nu cuprind:

- Concediile medicale 408.068 lei;
- Tichetele de masă 1.467.581 lei;
- Vouchere de vacanță 557.600 lei;
- Participarea salariaților la profit 232.495 lei;
- Acțiuni sociale 1.033.840 lei;
- Alocații hrană 127.389 lei.

În cursul anului 2019, au fost încheiate contracte de mandat pentru membrii Consiliului de Administrație, Directorului General și Directorului Economic.

Salariile directorilor executivi sunt stabilite prin negociere directă cu directorul general, la care se adaugă sporul de vechime, conform Contractului Colectiv de Muncă nr.16.608/02.07.2018 încheiat pentru anul 2019.

STRUCTURA ACTIONARIAT SI ADMINISTRATORI

ÎN PERIOADA 01.01.2020 – 31.12.2020

Adunarea Generală a Acționarilor a avut următoarea componență:

În perioada 01.01.2020 – 31.12.2020

Daniel Marian Caprarin

Fondul Proprietatea

Consiliul de Administrație a avut următoarea componență:

În perioada 01.01.2020 – 20.11.2020

Rusu Ionuț – președinte

Pirvulescu Gabriel Valentin – membru

Bumbac Georgeta – membru

Georgescu Daniel – membru

Ofiteru Danuț Gabriel – membru

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Cheta Voicu – membru
 Voicu Ion Laurentiu – membru

In perioada 20.11.2020 – 31.12.2020
 Pirvulescu Gabriel Valentin – membru
 Bumbac Georgeta – membru
 Georgescu Daniel – membru
 Ofiteru Danut Gabriel – membru
 Cheta Voicu – membru
 Voicu Ion Laurentiu – membru

*Domnul Daniel Georgescu îndeplinind și funcția de Director General al societății, nu beneficiază de indemnizație pentru funcția de membru al Consiliului de Administrație, în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011 – Art. 21(4).

Salariile și contribuțiile au fost înregistrate pe costurile exercițiului financiar 2020.
 Compania nu a acordat credite directorilor și/sau administratorilor în timpul exercițiului.
 De asemenea, nu s-au constituit obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de societate în numele directorilor sau administratorilor.

Indicatorii de performanță ai Consiliului de Administrație

Indicatori cheie de performanță	U.M.	Indicatori prevăzuți în contract	Indicatori realizați în anul 2020	Pondere indicatori funcție de realizarea lor
INDICATORI FINANCIARI				20%
Plati restante	Mii lei	0	0	12%
Marja netă a cifrei de afaceri = Profitul net an 2020/ cifra de afaceri * 100	%	≥3%	2.998,20 mii lei/57.965,97 mii lei*100=5,17%	4%
Marja EBITDA = (Profit exploatare+ amortizarea imobilizarilor + provizioane) / cifra de afaceri * 100	%	≥40%	(3.101,05 mii lei+ 38.597,08 mii lei + 2.509,25 mii lei)/ 57.965,97 mii lei * 100 = 76,26%	4%
INDICATORI NEFINANCIARI				
INDICATORI OPERATIONALI SI ORIENTATI CATRE				25%

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANTA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

SERVICII				
Realizarea investițiilor planificate din surse proprii = investiții realizate din surse proprii / investiții planificate din surse proprii * 100	%	≥50% din planul anual de investiții aferent surselor proprii	5.416,40 mii lei / 9.163,06 mii lei *100= 59,11%	10%
Realizarea reparațiilor, lucrărilor de mentenanță = Cheltuieli cu reparațiile și mentenanța realizate/ Cheltuieli cu reparațiile și mentenanța planificate * 100	%	≥60% din planul anual de reparații	5.686,00 mii lei/ 7.900,00 mii lei * 100=71,97 %	10%
Lipsa intreruperilor activității din cauze imputabile CN ACN SA	Evenimente	0	Traficul de convoaie s-a desfășurat în deplină siguranță. Printr-o buna coordonare, nu au fost înregistrate blocaje sau evenimente de navigație care să conducă la întreruperea traficului, astfel a fost realizată o producție fizică de 35.219.396 tone capacitate (tc), ceea ce înseamnă o depășire cu 2.219.396 tc față de prognoza de 33.000.000 tc. Procentual realizarea este de 106,72%.	5%
Asigurarea adancimilor necesare navigației pe canal și în porturi (programul anual de dragaj)	%	100%	Valoarea planificată a lucrărilor de dragaj a fost în anul 2020 de 6480 mii lei, fara TVA. Valoarea realizată a lucrărilor de dragaj a fost de 4979 mii lei, fara TVA. Programul de dragaj s-a realizat, atat fizic , cat si valoric, in proportie de 77 %. Condițiile hidro – meteorologice nefavorabile în anumite perioade ale	0%

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

			anului 2020 (ape mici sau foarte mari, vant puternic, vizibilitate redusa -ceata densa) au fost factori ce au condus la scaderea randamentului in realizarea programului de dragaj.	
INDICATORI DE GUVERNANTA			Anexat Raportul privind implementarea indicatorilor de guvernanta corporativa in anul 2020	50%
Respectarea termenelor si a obligatiilor de publicare prevazute la art.51 alin 1 lit.b-h din OUG ne.109/2011	%	100% Sau 50%	Compania a publicat pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor sau asociațiilor și al publicului, următoarele documente și informații: b) situațiile financiare anuale, în termen de 48 de ore de la aprobare; c) raportările contabile semestriale, în termen de 45 de zile de la încheierea semestrului; d) raportul de audit anual; e) lista administratorilor și a directorilor, CV-urile membrilor consiliului de administrație și ale directorilor sau, după caz, ale membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului, precum și nivelul remunerației acestora; f) rapoartele consiliului de administrație sau, după caz, ale consiliului de supraveghere; g) raportul anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și	15%

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

			<p>directorilor, respectiv membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului în cursul anului financiar;</p> <p>h) Codul de etică, în 48 de ore de la adoptare, respectiv la data de 31 mai a fiecărui an, în cazul revizuirii acestuia. Indicatorul s-a realizat 100%, conform Raportului privind implementarea indicatorilor de guvernanta corporativa in anul 2020.</p>	
<p>Respectarea obligațiilor prevazute la art.55 din OUG 109/2011</p>	%	100%	<p>Consiliul de administrație a prezentat semestrial, în cadrul adunării generale a acționarilor, un raport asupra activității de administrare, care include și informații referitoare la execuția contractelor de mandat ale directorilor, respectiv ale membrilor directoratului, detalii cu privire la activitățile operaționale, la performanțele financiare ale societății și la raportările contabile semestriale ale societății.</p> <p>Comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul consiliului de administrație a elaborat un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, respectiv membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului în cursul anului financiar.</p> <p>Raportul este prezentat adunării</p>	15%

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

			<p>generale a acționarilor care aprobă situațiile financiare anuale. Indicatorul s-a realizat 100%, conform Raportului privind implementarea indicatorilor de guvernanta corporativa în anul 2020.</p>	
<p>Implementarea și menținerea certificării standardului SREN ISO37001:2017 sisteme de management antimita</p>	an	<p>Potrivit calendarului acțiunilor pentru certificare a ISO37001:2017</p>	<p>Toate etapele planificate în raportul nr. 24122 / 30.12.2020 privind implementarea standardului SREN ISO37001:2017 sisteme de management antimita au fost realizate. Nu au existat acțiuni neimplementate sau replanificate. În anul 2021 va începe implementarea propriu-zisă și va fi inițiată certificarea sistemului de management. Indicatorul s-a realizat 100%, conform raportului nr. 24122 / 30.12.2020 care se anexează la prezentul.</p>	5%
<p>Implementarea/dezvoltarea sistemului de control intern managerial</p>	%	100%	<p>Toate standardele sistemului de control intern managerial sunt implementate și sistemul este conform. Indicatorul s-a realizat 100%, conform Raportului nr.6971/12.04.2021 asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2020. Raportul nr. 6971/12.04.2021, se anexează la prezentul.</p>	15%
TOTAL INDICATORI				95%

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Realizarea de 95% a indicatorilor de performanță va fi utilizată în calculul componentei variabile a consiliului de administrație pentru anul 2020, respectiv :

- 5 membri CA cu indemnizații de 12.212 lei * 12 luni = 732.720 lei
- 1 membru CA cu indemnizație de 12.212 lei * 10 luni + 9.159 lei * 1 luna = 131.279 lei

TOTAL = 863.999 lei

componenta variabilă / administrator 732.720 lei*95 % = 696.084 lei / 2020 (139.217 lei/membru/an)

componenta variabilă / administrator 131.279 lei*95% = 124.715 lei /2020

TOTAL DE PLATA = 820.799 lei

Componenta variabilă aferentă anului 2020 pentru consiliul de administrație va fi supusă aprobării AGA.

Indicatorii de performanță ai administratorilor executivi (directorat)

Indicatori cheie de performanță	U.M.	Indicatori prevăzuți în contract	Indicatori realizați în anul 2020	Pondere indicatori funcție de realizarea lor
INDICATORI FINANCIARI				30%
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Cheltuieli totale/ venituri totale * 1000	Lei/1000	978,58	89.924,98 / 93.968,65 * 1000 = 956,97 lei	7%
Flux de numerar total	lei	pozitiv	Pozitiv (4.498.795 lei)	9%
Productivitatea muncii (W) pe baza producției vândute = W an 2020/ W an 2019 * 100 W= Productia vândută/nr.mediu salariați	%	101,5-102,0	W an 2020 = 57.965,97 mii lei/415=139,68 W an 2019 = 57.344,36 mii lei/419 =136,86 %W = 139,68/136,86 = 102,06	7%
Pondere cheltuielilor salariale în total cheltuieli = cheltuieli salariale (salarii + bonusuri + CAM + Fd.Handicapați) / total cheltuieli	%	31%-30%	(20.853,98+3.418,91+893,82) / 89.924,98 * 100 =27,99%	7%

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

INDICATORI NEFINANCIARI				
INDICATORI OPERATIONALI SI ORIENTATI CATRE SERVICII				34%
Realizarea investițiilor planificate din surse proprii = investiții realizate din surse proprii / investiții planificate din surse proprii * 100	%	≥50% din planul anual de investiții aferent surselor proprii	5.416,40 mii lei / 9.163,06 mii lei * 100= 59,11%	11%
Realizarea reparațiilor, lucrărilor de mentenanță= Cheltuieli cu reparațiile și mentenanță realizate/ Cheltuieli cu reparațiile și mentenanță planificate * 100	%	≥60% din planul anual de reparații	5.686,00 mii lei / 7.900,00 mii lei * 100=71,97 %	12%
Lipsa întreruperilor activității din cauze imputabile CN ACN	Evenimente	0	Traficul de convoaie s-a desfășurat în deplină siguranță. Printr-o bună coordonare, nu au fost înregistrate blocaje sau evenimente de navigație care să conducă la întreruperea traficului, astfel a fost realizată o producție fizică de 35.219.396 tone capacitate (tc), ceea ce înseamnă o depășire cu 2.219.396 tc față de prognoza de 33.000.000 tc. Procentual realizarea este de 106,72%.	11%
Asigurarea adâncimilor necesare navigației pe canal și în porturi. (programul anual de dragaj)			Valoarea planificată a lucrărilor de dragaj a fost în anul 2020 de 6480 mii lei, fără TVA. Valoarea realizată a lucrărilor de dragaj a fost de 4979 mii lei, fără TVA. Programul de dragaj s-a	0%

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

	%	100%	realizat, atat fizic , cat si valoric, in proportie de 77 %. Conditiiile hidro - meteorologice nefavorabile in anumite perioade ale anului 2020 (ape mici sau foarte mari, vant puternic, vizibilitate redusa -ceata densa) au fost factori ce au condus la scaderea randamentului in realizarea programului de dragaj.	
INDICATORI DE GUVERNANTA			Anexat "Raportul privind implementarea indicatorilor de guvernanta corporativa in anul 2020 .	25%
Respectarea termenelor si a obligatiilor de publicare prevazute la art.51 alin 1 lit.b-h din OUG ne.109/2011	%	100% Sau 50%	Compania a publicat pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor sau asociațiilor și al publicului, următoarele documente și informații: b) situațiile financiare anuale, în termen de 48 de ore de la aprobare; c) raportările contabile semestriale, în termen de 45 de zile de la încheierea semestrului; d) raportul de audit anual; e) lista administratorilor și a directorilor, CV-urile membrilor consiliului de administrație și ale directorilor sau, după caz, ale	6%

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

			<p>membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului, precum și nivelul remunerației acestora;</p> <p>f) rapoartele consiliului de administrație sau, după caz, ale consiliului de supraveghere;</p> <p>g) raportul anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, respectiv membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului în cursul anului financiar;</p> <p>h) Codul de etică, în 48 de ore de la adoptare, respectiv la data de 31 mai a fiecărui an, în cazul revizuirii acestuia. Indicatorul s-a realizat 100%, conform Raportului privind implementarea indicatorilor de guvernanta corporativa în anul 2020.</p> <p>Anexam " Raportul privind implementarea indicatorilor de guvernanta corporativa în anul 2020</p>	
Respectarea obligațiilor prevazute la art.55 din OUG 109/2011	%	100%	<p>Consiliul de administrație a prezentat semestrial, în cadrul adunării generale a acționarilor, un raport asupra activității de administrare, care include și informații referitoare la execuția contractelor de mandat ale</p>	6%

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

			<p>directorilor, respectiv ale membrilor directoratului, detalii cu privire la activitățile operaționale, la performanțele financiare ale societății și la raportările contabile semestriale ale societății.</p> <p>Comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul consiliului de administrație a elaborat un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, respectiv membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului în cursul anului financiar.</p> <p>Raportul este prezentat adunării generale a acționarilor care aprobă situațiile financiare anuale. Indicatorul privind respectarea obligațiilor prevazute la art.55 din OUG 109/2011 s-a realizat 100%, conform Raportului privind implementarea indicatorilor de guvernanta corporativa in anul 2020.</p>	
Implementarea și mentinerea certificării standardului SREN ISO37001:2017 sisteme de management antifurta	an	Potrivit calendarului acțiunilor pentru certificarea	Toate etapele planificate in raportul nr. 24122 / 30.12.2020 privind implementarea standardului SREN ISO37001:2017 sisteme de	6%

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

		ISO37001:201 7	management antimita au fost realizate. Nu au existat acțiuni neimplementate sau replanificate. În anul 2021 va începe implementarea propriu-zisă și va fi inițiată certificarea sistemului de management. Indicatorul s-a realizat 100%, conform raportului nr. 24122 / 30.12.2020 care se anexează la prezentul.	
Implementarea/dezvoltarea sistemului de control intern managerial	%	100%	Toate standardele sistemului de control intern managerial sunt implementate și sistemul este conform. Indicatorul s-a realizat 100%, conform Raportului nr.6971/12.04.2021 asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2020. Raportul nr. 6971/12.04.2021, se anexează la prezentul.	7%
TOTAL INDICATORI				89%

1. Realizarea de 89% a indicatorilor de performanță va fi utilizată în calculul componentei variabile a directorului general pentru anul 2020, respectiv (12 luni x remunerația fixă lunară brută) x 50% x 89%.

(12 luni x 37.344 lei) x 50% x 89%= 199.417 lei

componenta variabilă / directorul general /an 2020 =199.417 lei

Componenta variabilă aferentă anului 2020 pentru directorul general va fi supusă aprobării CA.

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situățiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

2. Realizarea de 89% a indicatorilor de performanță va fi utilizată și în calculul componentei variabile a directorului economic pentru anul 2020, respectiv $(12 \text{ luni} \times \text{remunerația fixă lunară brută}) \times 50\% \times 89\%$.

$$(12 \text{ luni} \times 31.120 \text{ lei}) \times 50\% \times 89\% = 166.181 \text{ lei}$$

componenta variabilă / directorul economic / an 2020 = 166.181 lei

Componenta variabilă aferentă anului 2020 pentru directorul economic va fi supusă aprobării CA.

Valorile utilizate în calculul indicatorilor de performanță financiari se regăsesc în situațiile financiare ale anului 2020 și sunt următoarele:

-cheltuieli totale	89.924,98 mii lei
-venituri totale.....	93.968,65 mii lei
-cifra de afaceri (producția vândută) 2020.....	57.965,97 mii lei
-cifra de afaceri (producția vândută)2019.....	57.344,36 mii lei
-profitul din exploatare.....	3.101,05 mii lei
-profitul net.....	2.998,20 mii lei
-amortizarea imobilizărilor.....	38.597,06 mii lei
-cheltuieli salarii.....	20.853,98 mii lei
-bonusuri.....	3.418,91 mii lei
-contribuția asiguratorii de muncă și fond handicapati.....	893,81 mii lei
-provizioane.....	2.509,25 mii lei
-număr mediu salariați 2019.....	419
-număr mediu salariați 2020.....	415

Valorile utilizate în calculul indicatorilor nefinancieri sunt :

-cheltuielile cu reparațiile și mentenanța realizate.....	5.686,00 mii lei
-cheltuielile cu reparațiile și mentenanța planificate.....	7.900,00 mii lei
-investiții realizate din surse proprii.....	5.416,40 mii lei
-investiții planificate din surse proprii.....	9.163,06 mii lei

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situățiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 10. ALTE INFORMAȚII

10.1 Natura activității

Compania s-a înființat, conform H.G. nr. 519/ 24.08.1998 completată și modificată prin HG 383/2004, prin reorganizare, substituindu-se Regiei Autonome "Administrația Canalelor Navigabile" Constanța în toate drepturile și obligațiile decurgând din raporturile juridice ale acesteia cu terții; este organizată și funcționează în conformitate cu legislația în vigoare și cu statutul prevăzut în Hotărârea de Guvern.

Obiectul de activitate al companiei este următorul:

- 1.- exploatarea, întreținerea, modernizarea canalelor navigabile, a nodurilor hidrotelnice (Cernavodă, Agigea, Ovidiu, Năvodari) și a porturilor (Medgidia, Basarabi, Ovidiu și Luminița), asigurând condițiile necesare derulării traficului și apa pentru irigații, apa industrială și potabilă;
- 2.- asigurarea serviciilor tehnice de furnizare a apei, energiei electrice, energiei termice și de telecomunicații;
- 3.- servicii de transport și asistență pe căi navigabile, inclusiv remorcarea și manevra navelor în rade și porturi;
- 4.- exploatarea și întreținerea instalațiilor de dispecerizare, automatizare, semaforizare, telecomandă, telecomunicații, radiolocații;
- 5.- urmărirea și dirijarea controlului traficului prin canale și în porturile Medgidia, Basarabi, Ovidiu și Luminița;
- 6.- punerea la dispoziție utilizatorilor a infrastructurilor de transport fluvial, bunuri proprietate publică, prin contracte de concesiune, închiriere sau prin asociere;
- 7.- organizarea și conducerea exploatarei și întreținerii navelor tehnice și de serviciu din parcul propriu;
- 8.- prelevarea de probe și efectuarea de analize pentru determinarea calității apelor, luând măsuri operative pentru depistarea surselor poluante și prevenirea lor;
- 9.- organizarea exploatarei și întreținerii Stației complexe de pompare Cernavodă, precum și a stațiilor de pompare, pentru apărarea împotriva inundațiilor a localităților Saligny, Faclia, Mircea-Vodă;
- 10.- planificarea, organizarea și conducerea activității de reparații capitale, curente și accidentale și revizii tehnice, în conformitate cu cartea tehnică a construcției;
- 11.- asigurarea planificării, finanțării și proiectării investițiilor noi și a modernizării celor existente;
- 12.- efectuarea directă de operațiuni de comerț exterior;
- 13.- asigurarea valorificării depozitelor de pământ, piatră și alte materiale utile rezultate în urma lucrărilor de execuție a canalelor navigabile;
- 14.- realizarea importului de tehnologii și de licențe pentru modernizarea capacităților existente; inițierea acțiunilor de cooperare tehnico-științifică cu firme străine;
- 15.- fundamentarea politicii pe credite și alte surse de finanțare a investițiilor;
- 16.- încheierea de contracte și convenții cu alți agenți economici rezidenți sau nerezidenți;
- 17.- participarea la activități sau asocierea cu agenți economici, organizații economice patronale și profesionale, din țară și străinătate;
- 18.- participarea la târguri, expoziții și alte manifestări interne și internaționale, specifice domeniului său de activitate;
- 19.- stabilirea nivelului tarifelor pentru toate facilitățile și serviciile cuprinse în obiectul său de activitate;
- 20.- concesiunea serviciilor publice;
- 21.- elaborarea de norme tehnice specifice domeniului sau de activitate, precum și de programe anuale și de perspectivă pentru lucrări de întreținere, reparație și de modernizare a bunurilor publice atribuite și a bunurilor proprii ale companiei;
- 22.- coordonarea traficului pe canalele navigabile și în porturile aflate în administrare;
- 23.- alte activități pentru realizarea în condiții de securitate, protecția mediului, precum și de eficientizare a activităților de bază, conform statutului companiei;

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

24. – orice alte operațiuni în legătură cu realizarea obiectului său de activitate.

10.2 Bugetul de venituri și cheltuieli

În anul 2020, compania și-a desfășurat activitatea pe baza bugetului de venituri și cheltuieli aprobat prin Hotărârea nr. 231/2020 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020 al Companiei Naționale "Administrația Canalelor Navigabile" - S.A., aflată sub autoritatea Ministerului Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor, în vigoare de la 31 martie 2020 până la 30 decembrie 2020, fiind înlocuit prin Hotărâre 1127/2020;

Prin buget s-a stabilit nivelul maxim al cheltuielilor precum și indicatori legați de profit, cheltuiala la 1.000 lei venituri, nivelul plășilor restante și al creanțelor precum și cel al productivității muncii.

10.3 Informații privind relațiile companiei cu alte entități în care se dețin participații

Compania deține acțiuni la :

- S.C. Transcanal SA - 450 părți sociale numerotate de la 1 la 450 în valoare nominală la 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.

Compania a participat cu diferite sume și la înființarea a două asociații, astfel:

- Asociația Centrul Național de promovare a Transportului Intermodal cu 2.000 lei.

- Asociația Acvadepol cu 200 de lei.

10.4 Bazele de conversie

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Operațiunile de vânzare-cumpărare în valută, inclusiv cele derulate în cadrul contractelor cu decontare la termen, se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează licitația cu valută, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

La finele fiecărei luni, disponibilitățile în valută și depozitele în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză.

Diferențele de curs se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

În cazul plășilor în valută suportate din avansuri de trezorerie, cheltuielile se recunosc în contabilitate la cursul din data efectuării operațiunilor sau la cursul din data decontării avansului.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate în contabilitate, trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Pentru anul 2020, cursul de închidere la data încheierii situațiilor financiare este de 4.8694 lei/EURO și respectiv 4.2608 lei/USD.

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
 Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

10.5 Cifra de afaceri

CONT	DENUMIRE	2019	2020
703	VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDUALE	822.581	260
704	VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE SI SERVICII PRESTATE	44.422.881	46.043.821
706	VENITURI DIN REDEVENTE, LOCATII DE GESTIUNE SI CHIRII	3.117.741	3.155.542
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	8.981.160	8.766.352
	TOTAL	57.344.364	57.965.974

Putem observa ca cifra de afaceri nu a fost afectata in contextul evoluției situației epidemiologice pe teritoriul României determinată de răspândirea COVID-19.

Venituri din vanzarea produselor reziduale – cont 703

Referitor la valorificarea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar aflate în folosința, casate în urma inventarierii anuale, precizăm ca în anul 2019 au fost obținute venituri din vanzarea produselor reziduale în valoare de 822.581,43 lei, iar în anul 2020 în valoare de 259,50 lei.

Diferența considerabilă a veniturilor obținute din valorificarea deșeurilor în anul 2019 față de 2020 s-a datorat în principal finalizării procesului de modernizare a ecluzelor, astfel nu au mai existat cantități considerabile de deșuri rezultate în urma casarilor.

Veniturile din servicii prestate – cont 704

Compania realizează venituri aferente tranzitării barjelor în convoi și navelor fluviale (TC), navelor maritime (TRN), navelor tehnice (LBT), împingătoarelor și remorcherelor (CP). Aceste venituri au o pondere de cca 85% din cifra de afaceri a companiei.

Veniturile din redevențe și chirii – cont 706

Situația contractelor în vigoare se prezintă după cum urmează:

- contracte de închiriere spații (camere, magazine, depozite);
- contracte de închiriere spații radiorelee;
- contracte de închiriere teren;
- contracte de închiriere platformă și teren aferent;
- contracte de subconcesionare teren (redevență);

Alte venituri – cont 708 , din care:

Venituri din cheiaj

Venituri din prelevare/deversare/refurnizare apă, din care:

- o Irigații;
- o Potabilizare apă
- o Apă pentru producerea energiei electrice(CNE+Hidroelectrică);
- o Apă pentru industrie;
- o Contracte de deversare apă industrie și pluvială;
- o Contracte de refurnizare apă potabilă;

Venituri din refurnizare energie electrică

Venituri din avize

Venituri din vize și carnete de lucru

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situafie financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Venituri din lucrări de întreținere cale de aducțiune
Venituri din furnizare utilități

10.6 Evenimente ulterioare

La data întocmirii situațiilor financiare, compania nu are cunoștință despre evenimente ulterioare care să aibă o asemenea importanță încât neprezentarea lor să afecteze capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte.

10.7 Venituri și cheltuieli în avans

Veniturile înregistrate în avans în sumă de 249.705,09 lei, reprezintă finanțarea pentru Proiectul Fairway în valoare de 125.455,14 lei precum și facturi emise pentru prestații ulterioare conform clauzelor contractuale, în valoare de 124.249,95 lei.

Cheltuielile înregistrate în avans au o valoare de 354.677,39 lei. Acestea reprezintă închiriere licențe IT pentru anul 2021, asigurări auto (rca,casco), abonamente reviste de specialitate, roviniete, etc.

10.8 Onorarii plătite

În anul 2020, compania a plătit diverse servicii de certificare, consultanță și audit astfel:

- Suma de 19.500 lei către SC BUREAU VERITAS SRL, în vederea efectuării auditului de recertificare al Sistemului de Management Integrat;
- 14.950 lei DBF EXPERT AUDIT-servicii de audit financiar anual.
- 6.072 lei DBF EXPERT AUDIT-servicii de audit financiar fonduri europene .
- 20.750 lei CRYSTAL CONSULTING pentru aplicarea prevederilor Ordonanței de Guvern nr. 6 din 31 iulie 2019 privind instituirea unor facilități fiscale, cu scopul de a parcurge procedura de restructurare a obligațiilor fiscale bugetare
- 60.000 lei PLURI CONSULTANTS -- servicii consultanță gestionare resurse umane

10.9 Contabilitatea angajamentelor și a altor elemente extrabilanțiere

În conturile de ordine și evidență sunt înregistrate obiectele de inventar date în folosință în suma de 2.041.863,50 lei, mijloace fixe de natura obiectelor de inventar în valoare de 2.896 lei, contractul de concesiune încheiat cu Ministerul Transporturilor în sumă de 4.147.358.622 lei, scrisori de garanție de bună execuție primite de la furnizori în sumă de 596.915.934,83 lei, iar de la clienți în suma de 5.138.827,71 lei; garanții aflate în conturi în favoarea ACN de la furnizori/clienți în valoare de 658.215,22 lei.

Pe data de 16.12.2020, a fost emisă Hotărârea 2616/2020 prin care CN ACN SA a câștigat procesul cu societatea de asigurări GOTHAER litigiu apărut în urma unei avarii a împingătorului MERCUR 207 în anul 2013; astfel au fost scoase din evidențele datoriiilor contingente înregistrate extrabilanțier conform Ordinului 1802/2014 valoarea de 5.627.768 lei, reprezentând valoarea acestui litigiului.

În ceea ce privește activele contingente, din informațiile deținute până la data întocmirii bilanțului, nu există evenimente neplanificate sau neașteptate care să genereze intrări de beneficii economice în companie.

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

10.10 Angajamente sub forma garanțiilor

Compania a constituit un depozit colateral în sumă de 197.619 lei, în favoarea Ministerului Transporturilor pentru contractul de concesiune nr. LO1533/08.04.2008, reprezentând garanție de bun serviciu. Această garanție va fi utilizată de către concedent pentru acoperirea pagubelor sau a eventualelor cheltuieli rezultate din neîndeplinirea obligațiilor contractuale.

10.11 Tranzacții cu părți afiliate

Pe parcursul anului 2020, compania a avut tranzacții cu SC TRANSCANAL SRL astfel:

<u>Entitatea</u>	<u>Natura relației</u>	
S.C. TRANSCANAL S.R.L.	Detinere acțiuni	
(1) Vânzări de bunuri și servicii		
Descriere	2019	2020
Vânzări de servicii (cu tva)	2.406.070	2.763.051
Vanzari de bunuri (cu tva)	0	0
Total	2.406.070	2.763.051
(2) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii	31 Dec. 2019	31 Dec. 2020
Creante		
Creanțe comerciale	183.706	226.148
TOTAL	183.706	226.148

10.12 Situația fondului de rulment

Valoarea fondului de rulment poate fi determinată și cu ajutorul elementelor din cea de-a doua jumătate a bilanțului patrimonial, respectiv pe baza elementelor bilanțiere cu o lichiditate mai ridicată (activele circulante) și a celor cu exigibilitate mai mică (datoriile pe termen scurt), respectiv:

Fondul de rulment = Active circulante - Datorii pe termen scurt

Fondul de rulment calculat pentru anul 2020 este în valoare de 38.420.232 lei.

Fondul de rulment înregistrează o valoare pozitivă ceea ce înseamnă că societatea se află într-o stare de echilibru pe termen scurt, societatea având la dispoziție active cu lichiditate ridicată a căror valoare este superioară față de suma necesară achitării tuturor datoriilor cu un termen de exigibilitate mai mic de un an.

Situația acestuia la 31 decembrie 2020, se prezintă după cum urmează :

Informații	01.01.2020	31.12.2020
1. Active circulante	41.521.961	44.814.501
2. Datorii pe termen scurt	7.631.208	6.394.269
3. Fond de rulment net	33.890.753	38.420.232

10.13 Rezerve

Rezerva legală nu s-a majorat anul acesta, ea atingând plafonul de o cincime din capitalul social subscris și vărsat, în anul 2015, în valoare de 2.031.600 lei.

10.14 Gestionarea riscurilor

Compania este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de piață, riscul de credit și riscul aferent mediului economic.

i) Riscul de piață

Economia românească se află într-o continuă schimbare, existând multă nesiguranță cu privire la posibila orientare a politicii și dezvoltării economice viitoare. Conducerea companiei nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situațiilor financiare, asupra rezultatelor din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale societății.

Riscul de piață cuprinde riscul valutar, riscul de dobândă și riscul de preț.

Riscul valutar

Compania poate realiza investiții în instrumente financiare sau să intre în tranzacții denominate în valută și astfel să fie expusă riscului ca fluctuațiile cursului de schimb valutar să aibă un efect advers asupra valorii activelor și datorilor denominate în valută.

Compania are disponibilități bănești denominate în lei. Compania consideră că moneda sa funcțională este moneda națională (leul - RON).

Riscul de dobândă

Actiunile financiare purtătoare de dobândă (depozitele) au scadență sau suferă o schimbare a ratei dobânzii într-o perioadă limitată: pe cale de consecință, societatea are o expunere limitată la variațiile ratei dobânzilor. Societatea nu deține împrumuturi sau alte datorii semnificative purtătoare de dobândă.

Riscul de preț

Riscul de preț este riscul ca valoarea titlurilor de valoare să fluctueze ca urmare a modificărilor intervenite pe piața de capital și determinate de factori specifici unui emitent sau de factori ce influențează piața de capital în ansamblu. În cazul companiei, riscul de preț este limitat având în vedere că aceasta deține participații (titluri de valoare la capitalul social) doar pentru societăți care nu sunt cotate.

ii) Riscul de credit

Riscul de credit exprimă posibilitatea ca debitorii să nu-și onoreze obligațiile la scadență, ca urmare a degradării situației financiare a acestora. Neavând credite financiare acordate, compania poate fi supusă doar riscului de credit financiar.

Pentru limitarea pierderilor care decurg din neîncasarea la scadență a debitorilor, se impune o gestionare atentă a riscului de credit, care se realizează prin constituirea garanțiilor contractuale, dar și prin urmărirea atentă a încasărilor la data scadenței.

Dat fiind numărul mare de clienți ai companiei, riscul de credit este destul de limitat. Creanțele comerciale sunt prezentate net în bilanț, prin constituirea ajustărilor pentru deprecierea clienților incerti.

Compania este de asemenea expusă riscului de credit aferent instrumentelor financiare deținute (depozite bancare), adică riscului înregistrării de pierderi sau nerealizării profiturilor estimate, ca urmare a neîndeplinirii de către contrapartidă a obligațiilor contractuale. Acesta este diminuat prin alocarea disponibilităților bănești în mai multe bănci.

iii) Riscul de lichiditate (riscul de finanțare)

Necesitatea de a avea lichiditate, obligă compania să mențină o parte a fondurilor sale sub forma unor depozite care îndeplinesc condițiile referitoare la lichiditate și securitate, chiar dacă rata dobânzii aferentă acestora este mai mică.

Gestionarea lichidităților constă în asigurarea desfășurării în condiții normale a activității prin onorarea datoriilor la termenele scadente atât pentru obligațiile bugetare (impozite și taxe), cât și pentru achitarea obligațiilor stabilite prin contractele economice.

Printre cauzele care conduc la apariția riscului de lichiditate se pot menționa următoarele:

- situația economiei reale;
- indisciplina financiară a clienților;
- necorelarea între scadențele contractelor de prestări servicii și contractele de achiziții.

Principalele surse de lichiditate sunt următoarele:

- numerar;
- depozite constituite.

Politica companiei este de a menține suficiente lichidități pentru achitarea obligațiilor la momentul exigibilității acestora. Nu există un risc semnificativ ca societatea să se confrunte cu probleme de lichiditate în viitorul previzibil.

iv) Riscul aferent mediului economic

Economia națională prezintă caracteristicile unei piețe emergente, deși este fără membră a Uniunii Europene.

Activitatea companiei depinde în mod direct de evoluția celorlalte sectoare economice, în special construcții, infrastructură, metalurgie și agricultură.

v) Riscul fiscal

Sistemul fiscal din România este supus multor interpretări și modificări, uneori cu caracter retroactiv. Conducerea companiei nu poate avea certitudinea că opiniile sale cu privire la activitatea desfășurată concordă cu interpretarea dată de autoritățile fiscale diferitelor aspecte ale acesteia. În România exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare timp de 5 ani.

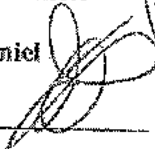
Compania nu a înregistrat întârzieri la plata impozitelor și taxelor către bugetul de stat, al asigurărilor sociale sau locale.

DIRECTOR GENERAL,

Numele și prenumele

Georgescu Daniel

Semnătură



DIRECTOR ECONOMIC,

Numele și prenumele

Popescu Cornelia

Semnătură

