

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A.

SITUAȚII FINANCIARE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2021

Întocmite în conformitate cu
OMFP 1802/2014

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca 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	12-44

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

BILANȚUL CONTABIL

încheiat la data de 31 decembrie 2021

lei

	Nr. rd.	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	
2. Cheltuieli de dezvoltare(ct. 203-2803-2903)	02	0	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03	136.461	53.822
4. Fondul comercial (ct. 2071—2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL: (rd. 01 la 06)	07	136.461	53.822
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	08	59.583.886	58.494.522
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	09	859.339.685	817.381.113
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10	395.312	409.396
4. Investiții imobiliare (ct.215-2815-2915)	11	0	
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct.231-2931)	12	88.492.460	113.177.502
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct.235-2935)	13	0	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct.216-2816-2916)	14	0	
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	0	
9. Avansuri (ct.4093)	16		
TOTAL: (rd. 08 la 16)	17	1.007.811.343	989.462.533
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261-2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671+2672-2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct.262+263-2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673+2674-2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265+266-2963)	22	19.908	69.907

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (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	30.089
TOTAL: (rd. 18 la 23)	24	49.363	99.996
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	1.007.997.167	989.616.351
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	570.094	573.810
2. Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-348*-393-3941-3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345+346+347+/-348* + 354 + 356 + 357 +361+326+/-368+371+327+/-378-3945-3946—3947-3953-3954-3955-3956-3957-396-397-din ct.4428)	28	1	1
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL: (rd. 26 la 29)	30	570.095	573.811
II. CREANȚE (sume care urmează sa fie încasate dupa 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	6.987.781	4.747.938
2. Sume de încasat la entitățile afiliate (ct. 451**.-495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitațiile controlate în comun (ct. 453**.- 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+437**+4382+441*+4424+ din ct.4428** + 444** +445 +446** +447** +4482 +4582 +4662+461 +473**.-496+5187)	34	1.085.660	11.415.249
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456-495*)	35	0	
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct 463)	36		
TOTAL: (rd. 31 la 35)	37	8.073.441	16.163.187
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501-591)	38		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505+506+507+din ct.508-595-596-598+5113+5114)	39	33.001.033	36.322.222
TOTAL: (rd. 37 la 38)	40	33.001.033	36.322.222
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508+ct. 5112 +512 +531+532+541+542)	41	3.169.932	3.084.906
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	42	44.814.501	56.144.126
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	354.677	411.410
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.471*)	44	354.677	411.410

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.471*)	45		
D. DATORII :SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	46		
2.Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621 +1622 +1624+1625 +1627 +1682+5191+5192+5198)	47		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48		161.809
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	49	4.330.244	11.353.200
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 si entităților controlate in 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	2.064.025	2.356.438
TOTAL: (rd. 45 la 52)	54	6.394.269	13.871.447
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.41+43-53-70-73-76)	55	-3.233.375	1.247.918
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.25+44+54)	56	1.004.763.792	990.864.269
G.DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN			
1.Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	57		
2.Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	58		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59		
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	60		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	61		
6.Sume datorate entităților din grup(ct. 1661+1685+2691+451***)	62		
7. Sume datorate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+453***)	63		
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	942.924	1.101.267

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

TOTAL: (rd. 56 la 63)	65	942.924	1.101.267
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct.1515+1517)	66	147.155	117.639
2.Provizioane pentru impozite(ct.1516)	67	8.112.529	7.869.541
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	68	5.661.211	4.813.356
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	13.920.895	12.800.536
I. VENITURI ÎN AVANS			
1.Subvenții pentru investiții (ct.475) (rd.70+71)	70	945.355.666	930.340.859
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an(ct.475*)	71	41.884.034	41.346.247
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an(ct.475*)	72	903.471.632	888.994.612
2. Venituri înregistrate în avans(ct.472) (rd.73+74)	73	249.705	608.819
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an(ct.472*)	74	124.250	89.924
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an(ct.472*)	75	125.455	518.895
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	945.605.371	930.949.678
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	
3.Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	0	
4.Patrimoniul institutelor naționale de cercetare –dezvoltare (ct.1018)	84	0	
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct.1031)	85	0	
TOTAL (rd.80 la 84)	86	10.158.000	10.158.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	0	
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	14.512.787	13.860.001
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	4.536.325	6.701.691
TOTAL (rd.88 la 90)	92	6.567.925	8.733.291
Acțiuni proprii (ct.109)	93		
Caștiguri 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	52.065.976	52.718.762

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

SOLD C(ct. 117)			
SOLD D (ct.117)	97		
VI.PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR SOLD C(ct. 121)	98	2.998.198	1.978.905
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	86.302.886	87.448.959
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	86.302.886	87.448.959

DIRECTOR GENERAL,

Numele și prenumele
Georgescu Daniel
 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 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca 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	57.965.974	58.711.079
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02	57.965.974	58.711.079
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 (ct766*)			
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	05		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct711+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	119.009	83.498
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	34.928.825	42.220.663
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	13		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	34.312.022	41.656.282
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	93.013.808	101.015.240
8.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602)	16	1.478.374	1.108.443
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	17	395.618	55.417
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	18	4.409.135	5.781.539
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	19		
Reduceri comerciale primite (ct.609)	20	196	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	26.486.811	29.143.529
a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644)	22	24.797.222	27.360.686
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645)	23	1.689.589	1.782.843
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26-27)	24	38.594.991	46.037.486
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817)	25	38.596.919	46.037.486
a.2) Venituri (ct. 7813)	26	1.928	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	27	550.772	1.009.205
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	28	1.123.347	1.208.460
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	29	572.575	199.255
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	30	16.036.693	17.339.310
11.1.Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+ 612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	15.359.149	16.356.955

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca 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	631.194	898.370
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct.652)	33	57	2.096
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	46.293	81.889
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	1.960.561	-1.120.362
-Cheltuieli (ct. 6812)	38	2.354.951	1.952.281
-Venituri (ct. 7812)	39	394.390	3.072.643
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	40	89.912.759	99.354.567
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16-42)	41	3.101.049	1.660.673
- Pierdere (rd. 42-16)	42		
12. Venituri din interese de participare (ct 7611+ 7612+7613)	43		145.718
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	45	926.378	514.169
- 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	28.461	12.690
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct.7615)	49		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	954.839	672.577
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54-55)	51		-50.000
- Cheltuieli (ct. 686)	52		
- Venituri (ct. 786)	53		50.000
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	12.216	4.961
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	12.216	-45.039
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ			
- Profit (rd. 52-59)	58	942.623	717.616
- Pierdere (rd. 59-52)	59		
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	60	93.968.647	101.687.817
CHELTUIELI TOTALE (rd.42+59)	61	89.924.975	99.309.528
19.PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ț):			
- Profit (rd. 62-63)	62	4.043.672	2.378.289
- Pierdere (rd. 63-62)	63		
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	64	1.045.474	399.384
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 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

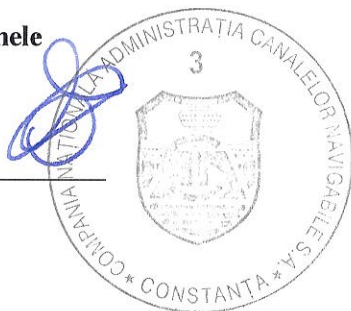
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	66		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit(rd 64-65-66-67)	67	2.998.198	1.978.905
- Pierdere (rd 65+66+67-64)	68		

DIRECTOR GENERAL,

Numele și prenumele

Georgescu Daniel

Semnătură _____



DIRECTOR ECONOMIC,

Numele și prenumele

Popescu Cornelia

Semnătură _____

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

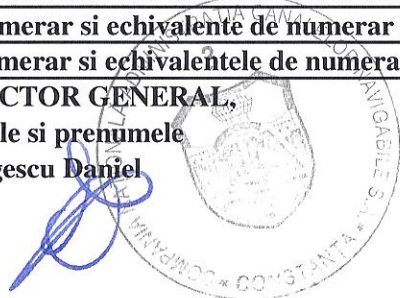
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	31.12.2020	31.12.2021
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit	2.998.198	1.978.905
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	38.596.919	46.037.486
Variatia provizioanelor	2.193.055	-787.226
variata ajustarilor de depreciere imobilizari financiare	0	-50.000
variata ajustarilor de depreciere stocuri	579.636	-43.461
variata ajustarilor de depreciere creante	-180.862	629.045
Venituri din subventii pt investitii	-34.431.031	-41.739.780
Alte elemente nemonetare (non cash)	0	0
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	0	0
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	0	0
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	-926.378	-659.879
Cheltuieli privind activele cedate	0	0
Venituri din vanzarea activelor	0	0
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	8.829.537	5.365.090
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	218.380	39.745
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	-821.020	902.980
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	2.098.958	4.022.154
Numerar generat din exploatare	10.325.855	10.329.969
Dobanzi platite	0	0
Profit repartizat salariatilor	-232.495	-333.133
Impozit pe profit platit	-1.083.937	-983.722
A. Numerar net din activitati de exploatare	9.009.423	9.013.114
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari financiare	0	-632
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-50.499.479	-22.505.876
Subventii pentru investitii	45.594.577	16.955.776
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Imprumuturi acordate si alte investitii	0	0
Dobanzi incasate	975.513	460.905
Dividende incasate	0	145.718
B. Numerar net din activitati de investitie	-3.929.389	-4.944.109
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din emisiunea de actiuni	0	
Variatia imprumuturilor bancare	0	0
Variatia imprumuturilor datorate entitatilor afiliate	0	0
Plata donatii si subventii acordate	0	1
Dividende platite	-581.239	-832.833
C. Numerar net din activitati de finantare	-581.239	-832.832
D. Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	4.498.795	3.236.173
E. Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	31.672.169	36.170.965
F. Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	36.170.965	39.407.138

DIRECTOR GENERAL,

Numele si prenumele

Georgescu Daniel



DIRECTOR ECONOMIC,

Numele si prenumele

Popescu Cornelia

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2021

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) și ORDIN Nr. 85/2022 din 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

b. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare anuale descriu fenomenele economice în cuvinte și cifre. Pentru a fi o reprezentare exactă, o descriere trebuie să fie completă, neutră și fără erori.

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.

Comparabilitatea, verificabilitatea, oportunitatea și inteligibilitatea sunt caracteristici calitative care amplifică utilitatea informațiilor relevante și reprezentate exact.

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 acelorași reguli privind evaluarea și înregistrarea în contabilitate a tranzacțiilor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor financiare; politicile contabile și metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- **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

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

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 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 închiderii exercițiului financiar a fost:

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2021</u>
1 Dolar (USD)	3,9660 lei	4,3735 lei
1 Euro (EUR)	4,8694 lei	4,9486 lei

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

e. Moneda de prezentare

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

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.

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 **închiderea 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 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca 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, 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, urmand sa 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
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

Materialele consumabile, ambalaje - la intrarea în patrimoniu, au fost înregistrate în contabilitate la costul de achiziție. La ieșirea din contabilitate, bunurile materiale de această natură se înregistrează în contabilitate utilizand 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 închiderea exercitiului, ele sunt evaluate la cursul de schimb BNR în vigoare la închiderea 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 in cuantum de 2,25 procente la bugetul asigurarilor sociale. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioada cu cheltuielile salariale la care se referă. Societatea retine si vireaza in numele salariatului impozitul pe salarii, contributia la asigurarile sociale si contributia 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 si cheltuielile nedeductibile. Cota de impozit pe profit pentru anul 2021 este de 16%.

m. Recunoașterea veniturilor

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

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.

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

o. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri (exclusiv TVA) reprezintă veniturile obținute de Companie ca urmare a prestării serviciilor 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 depreciere 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 exercitiul financiar 2021, activele imobilizate și deprecierea acestora au avut următoarea evoluție :

Elemente de active	Sold la 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021
Valoare contabilă brută				
Imobilizări necorporale	6.161.466		193.870	5.967.596
Imobilizări corporale	1.164.930.177	2.920.996	279.911	1.167.571.262
Avansuri și imobilizări corp. în curs	88.492.459	27.321.844	2.636.801	113.177.502
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	0	269.190	269.190	0
Imobilizări financiare	99.363	1.301	668	99.996
TOTAL	1.259.683.465	30.513.331	3.380.440	1.286.816.356
Amortizare cumulată				
Imobilizări necorporale	6.025.005	82.639	193.870	5.913.774
Imobilizări corporale	245.471.433	45.954.847	279.909	291.146.371
TOTAL	251.496.438	46.037.486	473.779	297.060.145
Ajustări cumulate				
Ajustări pentru depreciere	189.860		50.000	139.860
TOTAL	189.860		50.000	139.860
Valoare contabilă netă	1.007.997.167	-15.524.154	2.856.661	989.616.351

Inventarierea anuală a fost dispusă de Directorul General al Companiei prin Decizia nr. 23543/19.11.2021.

Inventarierea anuală a fost finalizată, iar rezultatele au fost puse de acord cu evidența contabilă de la data de 31.12.2021.

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

Prin aceeași decizie s-a efectuat inventarierea patrimoniului public. Rezultatele inventarierii au fost evidențiate în procesul verbal nr. 577/07.01.2022. Bunurile patrimoniului public au fost inventariate pe liste separate conform prevederilor legale.

În cursul anului 2021 s-a emis Actul adițional nr.36328/07.09.2021 la Contractul de concesiune nr.LO 1533/08.04.2008, prin care în temeiul Hotărârii Guvernului nr.513/2021 s-a trecut o parte din imobilul «Terenuri aferente canalului Dunare-Marea Neagra, inclusiv zonele de siguranță», aflat în domeniul public al statului, administrarea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii și în concesiunea Companiei Naționale "Administrația Canalelor Navigabile" - S.A. Constanța, în domeniul public al comunei Cumpăna, județul Constanța, precum și modificarea anexei nr.16 privind inventarul centralizat al bunurilor din domeniul public al statului. Astfel, valoarea de inventar a bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului, în administrarea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii și în concesiunea Companiei Naționale "Administrația Canalelor Navigabile" - S.A. Constanța, a scăzut de la 4.147.358.622 lei la 4.139.729.772 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 2021 activele imobilizate și deprecierea acestora, au avut următoarea evoluție:

Informații	Cheltuieli de dezvoltare	Alte active necorporale	TOTAL
Sold la 01.01.2021	718.709	5.442.757	6.161.466
- intrări	0	0	0
- ieșiri	0	193.870	193.870
La 31.12.2021	718.709	5.248.887	5.967.596
Amortizare cumulată			
Sold la 01.01.2021	718.709	5.306.296	6.025.005
- intrări	0	82.639	82.639
- ieșiri	0	193.870	193.870
Sold la 31.12.2021	718.709	5.195.065	5.913.774
Val.contabilă netă la 01.01.2021	0	136.461	136.461
Val.contabilă netă la 31.12.2021	0	53.822	53.822

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 136.461 lei în 2020 la 53.822 lei în anul 2021 s-a datorat în principal amortizării înregistrate în anul 2021.

1.2. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale pe categorii și evoluția acestora în exercițiul financiar 2021 se prezintă astfel :

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	6.860.062	146.627.124	1.009.808.618	1.634.373	88.492.459	1.253.422.636

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

01.01.2021						
- intrări	-	2.486.407	309.143	125.446	27.591.034	30.512.030
- ieșiri	-	-	255.969	23.942	2.905.991	3.185.902
Sold la 31.12.2021	6.860.062	149.113.531	1.009.861.792	1.735.877	113.177.502	1.280.748.764
Amortizare cumulată						
Sold la 01.01.2021	-	93.903.300	150.329.073	1.239.060	-	245.471.433
- intrări	-	3.575.771	42.267.714	111.362		45.954.847
- ieșiri	-	-	255.968	23.941		279.909
Sold la 31.12.2021	-	97.479.071	192.340.819	1.326.481		291.146.371
Ajustări cumulate						
Sold la 01.01.2021	-	-	139.860	-	-	139.860
-intrări	-	-	-	-	-	-
-ieșiri	-	-	-	-	-	-
Sold la 31.12.2021	-	-	139.860	-	-	139.860
Valoare contabilă netă la 01.01.2021	6.860.062	52.723.823	859.339.685	395.312	88.492.460	1.007.811.342
Valoare contabilă netă la 31.12.2021	6.860.062	51.634.460	817.381.113	409.396	113.177.502	989.462.533

Descrerea valorii contabile nete a activelor imobilizate in anul 2021 comparativ cu anul 2020, se datoreaza in principal amortizarii ce a crescut datorita punerii in functiune in 2020 a instalatiilor aferente modernizarii ecluzelor. Cresterea valorii constructiilor se datoreaza finalizarii lucrarilor de constructie a reabilitarii drumului de acces la Ecluză Navodari in valoare de 653.796 lei, a reabilitarii drumului de acces la dana 12 Port Basarabi in valoare de 1.832.610,6 lei.

Metoda de amortizare a imobilizarilor corporale este liniara, iar ratele de amortizare sunt cele prevazute de Catalogul mijloacelor fixe, aprobat prin H.G. nr.2139/2004.

1.3. Situația rezervelor din reevaluare

Conform pct. 106 alin. 1 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal „reevaluarile trebuie facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabilă să nu difere substantial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului”.

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

Situația rezervelor din reevaluare la data de 31.12.2021 este prezentata in continuare:

Sold inițial	Intrare	Ieșire	Sold final
14.512.787		652.786	13.860.001

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

În cursul anului 2021, rezervele din reevaluare s-au diminuat cu valoarea de 652.786 lei, datorită ieșirilor de imobilizări și realizării rezervei din reevaluare pe măsura amortizării. 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 652.785 lei se impozitează suma de 622.173 lei ca elemente similare veniturilor.

1.4. 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 2021, 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 CNI și S.C. Transcanal S.A. nu au suferit deprecieri 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, iar în anul 2021, datorită faptului că în situațiile financiare ale anului 2020 au fost recuperate pierderile anilor anteriori, a fost anulată ajustarea în valoare de 50.000 lei, constituită în anul 2013. În creanțe imobilizate se regăsește o cauțiune în valoare de 10.000 lei, pentru S.C. DOBROPORT S.A., o alta cauțiune 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 o garanție chirie spațiu București în valoare de 1.300,97 lei.

La finele exercițiului financiar 2021, structura imobilizărilor financiare se prezintă astfel:

Imobilizări financiare	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
Alte titluri imobilizate	69.908	69.907
Alte creanțe imobilizate	29.455	30.089
Ajustări pentru pierderea de valoare	(50.000)	0
VALOARE CONTABILĂ NETĂ	49,363	99,996

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

Titluri de participare

Denumirea	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 31.12.2020	Valoarea rezultatului contabil a companiei la care deținem acțiuni conform ultimului bilanț publicat la 31.12.2020
Compania Națională de Investiții	Bucuresti Piata Natiunilor Unite nr.9	20.000	2,5	50.000	12,50	5.446.055	10.150.295
Transcanal S.R.L	Constanta Str Ecluzei nr.1 Agigea	450	39,35	17.707,50	17,695635	1.600.879	16.206
Asociația Centrul Național de Promovare a Transportului Intermodal	Constanta Incinta Port Poarta 2 Constanța			2.000	20%	56.162	-25.100
Asociația Acvadepol	Galați Str.Eremia Grigorescu nr.2			200	10%	115.541	-17.772

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. ACTIVE CIRCULANTE

2.1. SITUAȚIA STOCURILOR

Stocuri	Sold la 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021
Valoare contabilă brută				
Materii prime si materiale	1.446.294	1.212.331	1.252.075	1.406.550
Ambalaje	1.225	0	0	1.225
Produce reziduale	1	0	0	1
TOTAL	1,447,520	1.212.331	1.252.075	1.407.776
Ajustări cumulate				
Ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile	875.206	58.712	15.505	831.999
Ajustări pentru deprecierea materialelor de natura obiectelor de inventar	995		254	741
Ajustări pentru deprecierea ambalajelor	1,225	0	0	1.225
TOTAL	877.425	58.966	15.505	833.964
Valoare contabilă netă	570.095	1.271.297	1.267.581	573.811

Stocurile reprezinta rezerva de bunuri destinate vanzarii si servesc la asigurarea stabilitatii relative a activitatilor companiei. Valoarea stocurilor a ramas relativ constanta, efectuandu-se anual ajustările pentru deprecierea materialelor consumabile aferente stocurilor fara miscare.

2.2. SITUAȚIA CREANȚELOR

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2021 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Clienți	4.747.938	4.747.938	0
Clienți incerți	12.589.770	0	12.589.770
Ajustări de valoare pentru deprecierea clienților	12.589.770	0	12.589.770
Clienți – facturi de întocmit	0	0	0
Alte creanțe în legătură cu personalul	175.019	175.019	0
Sume primite caracter de subvenție	9.769.197	9.769.197	0
Debitori diverși	317.362	2.380	314.982
Impozitul pe profit	595.671	595.671	0
Ajustări de valoare pentru deprecierea debitorilor diverși	314.982	0	314.982
Dobânzi de încasat	291.413	291.413	0

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

TVA recuperat	104.338	104.338	0
TVA neexigibilă	477.231	477.231	0
Total CREANȚE	16.163.187	16.163.187	0

Creantele comerciale reprezinta o componenta semnificativa in structura patrimoniala a companiei, in valoare de 29.067.939 lei, ele fiind ajustate cu valoarea de 12.904.752 lei, proportional cu riscul de neincasare a acestora si pe baza informatiilor privind litigiile in derulare. In urma inventarierii anuale a clientilor-incerti au fost scoase din evidentele contabile ale companiei valorile care reprezentau creante ale clientilor incerti in suma de 47.796,42 lei, pentru care au fost întreprinse toate demersurile legale pentru decontarea acestora.

2.3. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT

Conturile de trezorerie sunt prezentate mai jos:

DEPOZITE LA 31.12.2021

BANCA	SUMA
ALPHA DEPOZIT	6.000.000,00
BCR CONT DEPOZIT	4.500.000,00
GARANTI BANK DEPOZIT	7.500.000,00
LIBRA DEPOZIT	5.000.000,00
EXIMBANK DEPOZIT	5.000.000,00
EXIMBANK GARANTII TOKEN	215,00
CREDIT AGRICOLE DEPOZIT	3.000.000,00
UNICREDIT DEP.COLATERAL SGB	197.619,00
UNICREDIT TIRIAC DEPOZIT	4.000.000,00
UNICREDIT OVERNIGHT	333.954,66
TRANSILVANIA OVERNIGHT	213.621,78
TOTAL DEPOZITE LEI	35.745.410,44

BANCA	SUMA LEI	SUMA EURO	CURS EURO
UNICREDIT OVERNIGHT EURO	576.811,99	116.572,42	
TOTAL DEPOZITE EURO	576.811,99	116.572,42	4,9481

TOTAL DISPONIBILITATI DEPOZITE BANCARE **36.322.222,43 Lei**

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

SOLDURI ÎN CONTURILE CURENTE LEI LA 31 DECEMBRIE 2021	
ALPHA CONT CURENT	552,84
BCR CONT CURENT	9.529,75
BRD CONT CURENT	31.320,08
CREDIT AGRICOLE CONT CURENT	7,86
EXIMBANK CONT CURENT	366,08
GARANTI BANK CONT CURENT	31,21
ING CONT CURENT	296.727,27
LIBRA BANK CONT CURENT	103,62
RAIFFEISSEN	466.894,40
UNICREDIT GARANTII CLIENTI	1.381.397,75
UNICREDIT TIRIAC BANK	0,03
TRANSILVANIA CARD VISA BUSSINES	15.580,12
TRANSILVANIA GARANTII GESTIONARI	13.184,67
TREZORERIE	10.300,99
TREZORERIE PROIECTE POS-T	82,88
TREZORERIE PROIECTE POIM	60,89
TREZORERIE PROIECT DANUBE STREAM	28.955,90
TREZORERIE PROIECT FAIRWAY	47.764,79
TOTAL SOLDURI LEI	2.302.861,13

SOLDURI ÎN CONTURILE CURENTE EURO LA 31 DECEMBRIE 2021			
BANCA	SUMA LEI	SUMA EURO	CURS EURO
ALPHA EURO	5.194,61	1.049,82	4,9481
UNICREDIT GARANTII EURO	229.453,94	46.372,13	4,9481
ING EURO	56.588,85	11.436,48	4,9481
TRANSILVANIA EURO	20,63	4,17	4,9481
UNICREDIT PROIECTE EUROPENE	481.443,20	97.298,60	4,9481
TOTAL SOLDURI EURO	772.701,23	156.161,20	4,9481

**TOTAL DISPONIBILITATI
CONTURI CURENTE**

3.075.562,36 Lei

În anul 2021, s-a înregistrat o diminuare a profitului din activitatea financiară, în valoare de 225.006,36 lei, diminuare cauzată, în special, de reducerea veniturilor din dobânzi, așa cum se observă în continuare:

	2020	2021	Diferență (+/-)	Diferență (%)

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

Venituri din interese de participare	0,00	145.718,00	145.718,00	-
Venituri din diferențe de curs	28.461,11	12.690,46	-15.770,65	-55,41%
Venituri din dobânzi	926.377,92	514.168,96	-412.208,96	-44,50%
Alte venituri financiare	0,00	0,00	-	-
Total Venituri Financiare	954.839,03	672.577,42	-282.261,61	-29,56%
Cheltuieli cu diferențele de curs	12.215,95	4.960,70	-7.255,25	-59,39%
Venituri financiare din ajustări pentru pierderea de valoare a imobilizărilor financiare	0,00	-50.000,00	-50.000,00	-
Total Cheltuieli Financiare	12.215,95	-45.039,30	-57.255,25	-468,69%
Rez. Din activitatea financiara	942.623,08	717.616,72	-225.006,36	-23,87%

Diminuarea veniturilor din dobânzi în anul 2021 cu 44,50% față de 2020 a fost cauzată de ratele inferioare ale dobânzilor oferite de bănci în comparație cu anul precedent.

Cheltuielile financiare au scăzut de la 12.215,95 lei în 2020 la 4.960,70 lei în 2021, constând în cheltuieli provenite din diferențele de curs valutar, compania neînregistrând cheltuieli din dobânzi sau alte cheltuieli financiare.

2.4. SITUAȚIA DATORIILOR

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021 (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Furnizori	3.418.681,93	3.418.681,93		
Furnizori de imobilizări	5.885.430,63	5.885.430,63		
Furnizori – facturi nesosite	2.049.087,77	2.049.087,77		
Clienți-creditori	161.808,63	161.808,63		
Drepturi de personal	582.126,00	582.126,00		
Alte datorii in legatura cu personalul	28.856,04	28.856,04		
Personal - ajutoare materiale datorate	49.032,00	49.032,00		
Drepturi neridicate	229,00	229,00		
Retineri din salarii datorate tertilor	51.576,00	51.576,00		
Asigurări sociale	505.886,00	505.886,00		
Asigurări de sănătate	199.381,00	199.381,00		
Contributia asiguratorie pentru munca	45.025,00	45.025,00		
Alte impozite, taxe si vărsăminte	44.565,00	44.565,00		
Impozit pe salarii	146.262,00	146.262,00		
Creditori diverși	1.804.767,38	703.500,38	1.101.267	
Taxa pe valoare adăugată	0	0		
Total DATORII	14.972.714	13.871.447	1.101.267	

Datoriile mentionate in tabelul de mai sus reprezinta valorile facturilor de furnizori ce au termenul scadent in anul 2022 si datoriile catre personal ce se vor achita la scadenta, in luna ianuarie 2022.

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

Datoriile ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an in valoare de 1.101.267 lei, reprezinta suma garantiilor constituite pentru contractele comerciale in derulare.

Menționăm că la sfârșitul anului 2021, 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
		31.12.2020	31.12.2021	+/-
	0	1	2	3
1	Provizioane pentru litigii	2.902.344	2.902.344	0
2	Provizioane pentru pensii și obligații similare	147.155	0	-147.155
3	Provizioane pentru impozite	8.112.529	7.869.541	-242.988
4	Provizioane - fond de participare al salariaților la profit și a indemnizației variabile aferente directoratului și consiliului de administrație	2.758.867	1.911.012	-847.855
5	Provizioane pentru terminarea contractului de munca	0	117.639	+117.639
	Total	13.920.895	12.800.536	-1.120.359

3.2. Situația ajustărilor pentru depreciere se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea	Sold la data de		Diferențe
		31.12.2020	31.12.2021	+/-
	0	1	2	3
1	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale	139.860	139.860	0
2	Ajustări pentru pierderea de valoare a acțiunilor deținute la părțile afiliate	50.000	0	-50.000
3	Ajustări pentru deprecierea stocurilor	877.426	833.965	-43.461
4	Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți incerti	11.756.342	12.589.770	+833.428
5	Ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori diverși	143.543	314.982	+171.439
	TOTAL	12.967.171	13.878.577	+911.406

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

În anul 2021, compania a anulat provizioane si s-au înregistrat ajustari, reprezentând reluarea la venituri a valorilor constituite initial pentru:

- provizioane pentru terminarea contractului de munca	147.155 lei
- participarea salariatilor la profit 2020	333.133 lei
- tva conf OG 6/2019	242.988 lei
- provizion componenta variabila CA/DG/DE 2019/2020	1.854.537,62 lei
- anulare partiala provizion co neefectuat	494.827 lei
- anulare ajustari pentru deprecierea stocurilor fara miscare	58.966,31 lei
- ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	140.289 lei

Totodata s-au anulat ajustari pentru depreciere în suma de 50.000 lei, reprezentând reluarea la venituri financiare a ajustarilor initial constituite din cauza pierderilor înregistrate de CNI in anii anteriori. Incepand cu anul 2020 au fost recuperate pierderile, valoarea rezultatului contabil al companiei CNI la care deținem acțiuni este de 10.150.295 lei conform ultimului bilanț publicat la 31.12.2020, iar capitalurile proprii sunt in valoare de 5.446.055 lei.

În aceeași perioadă s-au înregistrat provizioane suplimentare, astfel:

- provizioane pentru terminarea contractului de munca	117.639 lei
- provizioane pentru participarea salariatilor la profit 2020	219.878 lei
- provizioane pentru acordarea indemnizatiei variabile pentru Directorat si Consiliul de Administratie	1.283.419 lei
-provizion co neefectuat	331.345 lei

Ajustarile pentru deprecieri au crescut dupa cum urmeaza:

- 1.145.159,12 lei reprezentând ajustari pentru deprecierea creantelor clienti, pentru riscul de neîncasare;
- 15.505,31 lei ajustari pentru deprecierea stocurilor fara miscare;

În conformitate cu OMF 128/2005 completat si modificat prin OMF 418/2005 pentru fondul de participare la profit reprezentând 10% din profitul net repartizat pe destinatii conform O.U.G. nr. 64/2001 s-a constituit provizionul pentru participarea salariatilor la profit la nivelul sumelor estimate reprezentând sumele brute cuvenite salariatilor, in valoare de 219.878 lei. Obligatiile față de salariați aferente participării acestora la profit se vor evidenția în contabilitate pe seama cheltuielilor salariale în anul următor celui la care se referă situațiile financiare și, concomitent, se va relua la venituri provizionul constituit.

Provizioanele, au crescut si pentru ca, respectând reglementările contabile în vigoare si aplicând principiul prudentei în înregistrarea ajustarilor si provizioanelor, s-a prevazut riscul de neîncasare a unor creante, si astfel, pentru a oferi o imagine fidela a activelor companiei ce nu trebuie supraevaluate, s-au efectuat ajustari la clientii incerti si rau-platnici . Recunoasterea acestor ajustari 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 si cheltuieli la nivelul sumelor estimate a se plati in anul 2022, in valoare de 1.283.419 lei, reprezentand componenta variabila a directoratului si consiliului de administratie acordata conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 4. VENITURI ÎN AVANS

Venituri în avans	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
Subvenții pentru investii	945.355.666	930.340.859
Venituri înregistrate în avans	249.705	608.819
TOTAL	945.605.371	930.949.678

In cursul anului 2021, lucrările de investiții în cadrul proiectului “Modernizare ecluze, echipamente și instalații-faza II” sunt aproape finalizate, valoarea fondurilor accesate fiind de 6.420.079 lei, fata de 18.328.541 lei in anul 2020.

Valoarea alocatiilor bugetare primite pentru reabilitarea taluzului afectat de alunecarea de teren din zona Cumpana a fost de 20.200.000 lei.

Descreșterea valorii subvențiilor pentru investiții în anul 2021 fata de 2020, se datorează în principal diferentiei dintre valorile accesării fondurilor europene în vederea derulării proiectului de modernizare a ecluzelor și a alocatiilor bugetare pentru reabilitarea taluzului din zona Cumpana, diminuate cu amortizarea activelor achizitionate din fonduri nerambursabile și puse în funcțiune.

Subvențiile acordate pentru acoperirea anumitor cheltuieli sunt recunoscute la venituri în aceeași perioadă ca și cheltuiala aferentă. 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.

NOTA 5. SITUAȚIA CAPITALURILOR

5.1. SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31.12.2020

Denumirea elementului	Sold la încep ex. fin	Creșteri		Reduceri		Sold la sf exercițiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfe r	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	10.158.000					10.158.000
Rezerve din reevaluare	14.512.787	0		652.786		13.860.001
Rezerve legale	2.031.600	0		0		2.031.600
Alte rezerve	4.536.325	2.165.366		0		6.701.691
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepart sau pierderea neacoperită	0	2.998.198		2.998.198		0
Rezult reportat provenit din corectarea erorilor contabile	52.065.976	652.786		0		52.718.762
Rezult reportat reprez. surpl realiz din rez din reevaluare						
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	2.998.198	105.009.716		106.029.009		1.978.905
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	86.302.886	110.826.066		109.679.993		87.448.959

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

Capitalurile proprii s-au majorat în anul 2021 cu suma de 1.146.073 lei în principal ca urmare a creșterii altor rezerve din repartizarea profitului pentru anul 2020 cu valoarea de 2.165.366 lei. În același timp, profitul a scăzut în anul 2021 fata de anul 2020, rezultatul net al exercitiului micșorându-se cu 1.019.293 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 2021, 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 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 Acvadepol.

NOTA 6. REZERVE

Rezerve legale

În anul 2021 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 2021 nu s-au constituit rezerve din facilitati fiscale.

Prin Hotararea AGOA nr.05/20.05.2021, s-a hotarat repartizarea valorii de 2.165.365 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 2021 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:

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

INDICATORI	31.12.2021
Venituri totale	101.687.817
Cheltuieli totale	99.309.528
Profitul brut	2.378.289
Impozitul pe profit	399.384
Rezultat net contabil	1.978.905
Elemente similare veniturilor	622.174
Venituri neimpozabile	3.430.483
Cheltuieli nedeductibile	3.824.002
Profit impozabil	2.994.598
Pierdere fiscală din anii precedenți	0
Rata impozitului pe profit	16%
Impozit pe profit curent	479.136
Reducere impozit aferent cheltuieli de sponsorizare	49.690,43
Reducere impozit aferent profit reinvestit	0
Bonifacție OUG 153/2020	30.061
Impozit pe profit conform situațiilor financiare	399.384

REPARTIZAREA PROFITULUI

Compania a înregistrat la sfârșitul anului financiar un profit net de repartizat în valoare de 2.198.783,41 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 2.198.783,41 lei se propune a se repartiza după cum urmează:

- 25 % vărsăminte reprezentând dividende convenite acționarilor 549.695,85 lei
- 65% alte rezerve constituite ca sursa proprie de finanțare 1.429.209,22 lei
- 10% fond participarea salariaților la profit în valoare de 219.878,34 lei

Repartizarea procentuala defalcată de mai sus a fost trecută și în BVC-ul anului 2021, aprobat prin HG. nr.726/2021.

În situațiile financiare ale exercițiului 2021, contravaloarea primelor propuse reprezentând participarea personalului la profit, se reflectă sub formă de provizion la 31.12.2021, diminuând astfel profitul net în valoare de 2.198.783,41 lei ce se propune a se repartiza, cu valoarea provizionului de 219.878,34 lei, reieșind astfel profitul contabil al exercitiului 2021 în valoare de 1.978.905 lei. Provizionul constituit pentru participarea salariaților la profit urmează a fi reluat la venituri în exercițiul financiar 2022, 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:

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

Venituri din actiuni detinute la entitati afiliate	145.718
Venituri neimpozabile din provizioane	3.072.643
Venituri neimpozabile din ajustări pentru deprecierea activelor circulante	162.122
Venituri financiare din ajustari pentru pierderea de valoare a imobilizarilor financiare	50.000
TOTAL	3.430.483

Cheltuielile nedeductibile, conform legislatiei în vigoare au fost următoarele:

Impozit pe profit 2021	399.384
Cheltuieli auto	70.701,34
Prestare servicii cu titlu gratuit	32.188,52
Diurnă +deplasare	468,81
Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	1.952.281
Cheltuieli de exploatare privind ajustările activelor circulante	1.033.350,90
Amenzi și penalitati,majorari de intarziere datorate autorităților române	0,00
Donații si sponsorizari acordate	49.690,43
Tva achitat cf.OG 6/2019	242.988
Cheltuieli privind pierderi din creante	38.612,84
Cheltuieli protocol	4.335,67
TOTAL	3.824.002

Evoluția principalilor indicatori pe parcursul anilor 2020-2021 calculati pe baza situatiilor financiare anuale este prezentată în tabelul următor:

INDICATOR	2020	2021
	LEI	LEI
Venituri totale	93.968.647	101.687.817
Venituri exploatare	93.013.808	101.015.240
Cifra de afaceri	57.965.974	58.711.079
Chelt exploatare	89.912.759	99.354.567
Profit exploatare	3.101.049	1.660.673
Cheltuieli totale	89.924.975	99.309.528
Profit brut	4.043.672	2.378.289
Profit net	2.998.198	1.978.905
Nr.mediu de salariați	415	409
Capitaluri proprii	86.302.886	87.448.959
Total activ	1.053.166.345	1.046.171.887
Lichiditatea curenta (active curente/datorii curente)	7,01	4,05
Lichiditatea imediata (active curente-stocuri/datorii curente)	6,92	4,01
Solvabilitatea patrimoniala (capitaluri proprii/total pasiv)	8,19	8,35

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Rentabilitatea financiara (profit net/capitaluri proprii*100)	3,4740	2,26
Rentabilitatea comerciala (profit net/cifra de afaceri*100)	5,1723	3,37
Marja profitului brut (profit brut/cifra de afaceri*100)	6,9759	4,05
Marja profitului din exploatare (profit din exploatare/cifra de afaceri*100)	5,3498	2,83
Marja profitului net (profit net/cifra de afaceri*100)	5,1723	3,37
Productivitatea muncii (cifra de afaceri/nr.salariati)	139,68	143,55
Chelt totale la 1000 lei Venituri totale	956,97	976,61
Arierate	0	0
EBITDA =(profit expl+ch amortiz+ch depr)/CA*100	76.26	80,97

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 provenind din punerea la dispoziție a infrastructurii de transport naval, chirii, cheiaje 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 2021 față de anul precedent, se prezintă astfel:

Veniturile din exploatare au fost realizate astfel:

-mii lei-

Nr. crt.	Activități	Realizări la data de		Diferențe col.2-col.1
		31.12.2020	31.12.2021	
0	A	1	2	3
	Venituri din exploatare-total, din care:	93.013,80	101.015,24	8.001,44
1	a) venituri din producția vândută	<u>57.965,97</u>	<u>58.711,08</u>	<u>745,11</u>
	- din vânzarea produselor	0,259	102,84	102,58
	- din serviciile prestate	46.043,82	49.080,77	3.036,95
	- din redevențe și chirii	3.155,54	3.315,93	160,39
	- alte activitati diverse	8.766,35	6.211,54	-2.554,81
	b) alte venituri din exploatare	34.928,83	42.220,66	7.291,83
	c) venituri din subventii de exploatare	119	83,50	-35,50

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

Analiza datelor din tabelul de mai sus evidențiază faptul că totalul veniturilor din exploatare în anul 2021 a înregistrat o creștere față de anul precedent cu 8.001,44 mii lei (8,7%). 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 derulării programelor de finanțare externă.

O altă creștere, în valoare de 3.036,95 mii lei (+1,28%) au înregistrat veniturile obținute din tranzitarea navelor pe canalele navigabile, de la 46.043,82 mii lei în anul 2020 la 49.080,77 mii lei în anul 2021.

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

Diminuarea veniturilor din subvențiile pentru exploatare cu 35,50 mii lei, se datorează în principal finalizării unor proiecte finanțate cu fonduri externe nerambursabile.

S-a înregistrat scăderea veniturilor din lucrări de întreținere cale de aducțiune, cu 2.542,44 mii lei, venituri ce proveneau din refacturarea către CNE Cernavoda a prestațiilor de dragaj realizate în bief-ul nr.1 al senalului navigabil (dragaj ce s-a finalizat în anul 2021).

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

ANUL	2017	2018	2019	2020	2021
Indicator	cf. sit.fin.	cf. sit.fin.	cf. sit.fin.	cf. sit.fin.	cf. sit.fin.
Venituri exploatare	72.020.141	71.657.630	80.746.900	93.013.808	101.015.240

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	2021
CIFRA DE AFACERI	45.567.045	49.508.197	57.344.364	57.965.974	58.711.079

Cheltuielile din exploatare au fost realizate astfel:

-mii lei-

Activități	Realizări la data de		Diferențe 2-1
	31.12.2020	31.12.2021	
0	1	2	3
Cheltuieli de exploatare, din care:	89.912,76	99.354,57	9.441,81
- cheltuieli materiale	1.873,79	1.163,86	-709,93
- cheltuieli cu energia și apă	4.409,13	5.781,54	1.372,41
Cheltuieli cu personalul, din care:	26.486,81	29.143,53	2.656,72

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

- salarii și indemnizații	24.797,22	27.360,68	2.563,46
- chelt. cu asig. și protecția socială	1.689,59	1.782,84	93,25
Cheltuieli privind prestațiile externe	15.359,15	16.356,95	997,80
Cheltuieli privind ajustarea valorii activelor circulante	550,77	1.009,21	458,44
Ajustari privind provizioanele	1.960,56	-1.120,36	-3.080,92
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și alte vărsăminte	631,19	898,37	267,18
Ajustari privind imobilizarile corporale și necorporale	38.594,99	46.037,48	7.442,49
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	0,06	2,09	2,04
Alte cheltuieli	46,29	81,89	35,60

Analizând datele prezentate, se constata o crestere a cheltuielilor de exploatare înregistrate pentru anul 2021 fata de anul 2020 cu 10,50%.

În structura, cheltuielile înregistreaza cresteri la urmatoarele capitole:

- Cheltuielile cu energia, in anul 2021 au crescut fata de 2020 cu 34,83%, din cauza faptului ca incepand cu 01.07.2021 piata de energie electrica s-a liberalizat, furnizorul CN ACN SA de energie electrică GETICA 95 COM a intrat în insolvența, iar compania a demarat procedura de achiziție publica pentru continuarea furnizării de energie cu preturile minime listate la BRM, ce au fost considerabil mai mari. Consumul de energie a fost semnificativ mai mic in anul 2021 (8.023.031 kwh) fata de anul 2020 (9.327.790 kwh), iar valoric, cheltuiala privind consumul de energie a crescut de la 4.184.709 lei in anul 2020 la 5.642.311 lei in anul 2021 (+1.457.602 lei).
- Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile au crescut de la 6.311.200 mii lei in anul 2020 la 7.283.980 lei in anul 2021, datorita derularii contractului de intretinere preventiva si corectiva a instalatiilor si echipamentelor tehnice modernizate prin proiecte europene din ecluze, statii de pompare si galerii de apa;
- Cheltuielile cu impozitele si taxele au crescut din cauza aplicarii masurilor de restructurare a obligatiilor fiscale aprobate conform OG 6 /2019, achitandu-se in anul 2021 valoarea de 242.988 lei conform planului aprobat de ANAF.
- Cheltuielile cu personalul, au înregistrat o evolutie pozitiva, de la 26.486.811 lei in 2020 la 29.143.529 lei in 2021, acest fapt determinand o crestere de 10,03%. S-au înregistrat cresteri datorita majorarii salariului de baza minim brut pe tara garantat în plata de la 2.230 lei la 2.300 lei începând cu 1 ianuarie 2021 si datorita faptului ca in anul 2021 s-a acordat indemnizatia variabila aferenta contractelor de mandat pentru anii 2019 si 2020.
- Cheltuielile cu amortizarea au crescut cu 19,28% de la 38.597,08 mii lei la 46.037,49 mii lei datorita punerii in functiune a imobilizarilor corporale aflate anterior in curs de executie.

Din analiza cheltuielilor de exploatare, se poate observa si diminuarea acestora la anumite capitole, dupa cum urmeaza:

- Cheltuielile privind provizioanele si ajustarile de valoare ale activelor circulante, au scazut usor de la 3.478,14 mii lei in anul 2020 la 3.112,95 mii lei in anul 2021, respectându-se in continuare reglementarile contabile în vigoare si aplicând principiul prudentei în înregistrarea ajustarilor si provizioanelor, pentru a oferi o imagine fidela a activelor companiei. Astfel s-au constituit provizioane pentru drepturile de personal ale anului 2021 ce vor fi achitate in 2022 si de asemenea s-a estimat riscul de neîncasare a unor creante - clientii incerti si rau-platnici, prin constituirea ajustarilor aferente acestora.

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

Provizioanele pentru sumele datorate personalului și neachitate până la sfârșitul exercițiului financiar au o valoare de 1.952,28 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 guvernanta corporativă a întreprinderilor publice).

S-au efectuat ajustări pentru deprecierea activelor de natura stocurilor fără mișcare în valoare de 15,51 mii lei și pentru clienții incerti și rau-platnici în suma de 1.145,15 mii lei.

- Cheltuielile cu materialele și piesele de schimb au scăzut de la 1.873,79 mii lei în anul 2020 la 1.163,86 mii lei în anul 2021 pe fondul gestionării eficiente a stocurilor existente.

Profitul din exploatare a scăzut de la 3.101,05 mii lei în 2020 la 1.660,67 mii lei în anul 2021, în principal din cauza creșterii pretului la energie.

NOTA 8. REPARTIZAREA PROFITULUI

Compania a înregistrat la sfârșitul anului financiar un profit net de repartizat în valoare de 2.198.783,41 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 2.198.783,41 lei se propune a se repartiza după cum urmează:

- 25 % vărsăminte reprezentând dividende convenite acționarilor 549.695,85 lei
- 65% alte rezerve constituite ca sursă proprie de finanțare 1.429.209,22 lei
- 10% fond participarea salariaților la profit în valoare de 219.878,34 lei

În situațiile financiare ale exercițiului 2021, contravaloarea primelor propuse reprezentând participarea personalului la profit, se reflectă sub formă de provizion la 31.12.2021, diminuând astfel profitul net în valoare de 2.198.783,41 lei ce se propune a se repartiza, cu valoarea provizionului de 219.878,34 lei, reieșind astfel profitul contabil al exercițiului 2021 în valoare de 1.978.905,07 lei. Provizionul constituit pentru participarea salariaților la profit urmează a fi reluat la venituri în exercițiul financiar 2022, 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 ADMINISTRAȚIE, 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	2.261.742	34.868	50.889
Februarie	1.852.889	34.592	41.690
Martie	1.986.142	34.868	44.688
Aprilie	1.871.556	35.144	55.220
Mai	1.905.890	37.076	50.378
Iunie	1.879.089	35.328	42.280

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

Iulie	1.906.980	35.512	42.907
August	1.908.450	35.420	42.940
Septembrie	1.911.791	35.052	43.015
Octombrie	2.698.513	35.236	60.717
Noiembrie	2.668.984	34.684	60.560
Decembrie	1.969.214	34.684	45.025
Total	24.821.240	422.464	580.309

Numarul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei este 404, iar numărul mediu de salariați este 409 la data de 31 decembrie 2021.

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

Categorie	2020	2021
Membrii Consiliului de Administrație	863.999	2.086.883
Comisia de privatizare	0	0
Membrii AGA	0	0
Directori cu contract de mandat	821.568	1.296.707
Personal cu funcții de conducere	657.033	516.280
Personal cu funcții de execuție	2.590.401	3.355.522
Restul personalului	17.606.545	17.565.848
Total sume brute(salarii si indemnizații)	22.539.546	24.821.240
Contribuții și taxe datorate de societate	932.435	1.002.773
Total cheltuieli salariale	23.471.981	25.824.013

Sumele din informații privind salariații, nu cuprind:

- Concediile medicale 764.483 lei;
- Tichetele de masă 1.624.213 lei;
- Vouchere de vacanță 582.100 lei;
- Participarea salariaților la profit 333.133 lei;
- Acțiuni sociale 1.064.761 lei;
- Alocații hrană 137.773 lei.

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 01.01.2021– 31.12.2021

Adunarea Generala a Actionarilor are urmatoarea componenta:

Daniel Marian Caprarin
Fondul Proprietatea

Consiliul de Administratie a avut urmatoarea componenta:

In perioada 01.01.2021 – 19.01.2021

Bumbac Georgeta – presedinte

Pirvulescu Gabriel Valentin– membru definitiv

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

Georgescu Daniel – membru definitiv
Ofiteru Danut Gabriel – membru definitiv
Cheta Voicu – membru definitiv
Voicu Ion Laurentiu – membru definitiv

In perioada 19.01.2021 – 21.11.2021

Bumbac Georgeta – presedinte
Pirvulescu Gabriel Valentin– membru definitiv
Georgescu Daniel – membru definitiv
Ofiteru Danut Gabriel – membru definitiv
Cheta Voicu – membru definitiv
Voicu Ion Laurentiu – membru definitiv
Dinu Nicoleta Ramona - membru provizoriu

In perioada 22.11.2021 – 31.12.2021

Bumbac Georgeta – presedinte
Pirvulescu Gabriel Valentin– membru definitiv
Georgescu Daniel – membru definitiv
Ofiteru Danut Gabriel – membru definitiv
Cheta Voicu – membru definitiv
Voicu Ion Laurentiu – membru definitiv
Foghis Adrian George - membru provizoriu

Director General – Daniel Georgescu
Director Economic – Cornelia Popescu

*Domnul Daniel Georgescu indeplinind si functia de Director General al societatii, nu beneficiaza de indemnizatie pentru functia de membru al Consiliului de Administratie, in conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011 – Art. 21(4).

Salariile și contribuțiile au fost înregistrate pe costurile exercițiului financiar 2021.

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.

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 hidrotehnice (Cernavodă, Agiea, Ovidiu, Năvodari) și a porturilor (Medgidia, Basarabi, Ovidiu și Luminița), asigurând condițiile necesare derulării traficului și apa pentru irigații, apa industrială și potabilă;

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

- 2.- asigurarea serviciilor tehnice de refurnizare 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, reparare 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;
- 24.- orice alte operațiuni în legătură cu realizarea obiectului său de activitate.

10.2 Bugetul de venituri și cheltuieli

În anul 2021, compania și-a desfășurat activitatea pe baza bugetului de venituri și cheltuieli aprobat prin Hotărârea nr. 726/2021 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 al Companiei Naționale "Administrația Canalelor Navigabile" - S.A., aflată sub autoritatea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii în vigoare de la 13 iulie 2021;

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

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

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.

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 plăților 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 2021, cursul de închidere la data încheierii situațiilor financiare este de 4.9486 lei/EURO și respectiv 4.3735 lei/USD.

10.5 Cifra de afaceri

CONT	DENUMIRE	2020	2021
703	venituri din vanzarea produselor reziduale	260	102.839
704	venituri din lucrari executate si servicii prestate	46.043.821	49.080.774
706	venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	3.155.542	3.315.931
708	venituri din activitati diverse	8.766.352	6.211.535
	TOTAL	57.965.974	58.711.079

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

In anul 2021 s-au obtinut venituri din vanzarea deșeurilor valorificabile rezultate în urma casărilor mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar, a stocurilor fara miscare, precum si a deșeurilor ramase în urma casării echipamentelor si instalațiilor, prin implementarea proiectului de modernizare ecluze – echipamente și instalații.

Veniturile din servicii prestate – cont 704

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

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. Tonele capacitate și tonele marfa tranzitate au fost în creștere în anul 2021 față de anul 2020, astfel:

Anul	Tone capacitate	Tone marfa
2020	35.219.396	16.507.431
2021	36.972.398	17.289.475

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 carnet de lucru

Venituri din lucrări de întreținere cale de aducțiune

Venituri din refurnizare 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 608.819 lei, reprezintă finanțarea pentru Proiectul Fairway în valoare de 518.894,74 lei precum și facturi emise pentru prestații ulterioare conform clauzelor contractuale, în valoare de 89.924,26 lei.

Cheltuielile înregistrate în avans au o valoare de 411.410,22 lei. Acestea reprezintă închiriere licențe IT pentru anul 2022, asigurări auto (rca,casco), abonamente reviste de specialitate, roviniete, etc.

10.8 Onorarii plătite

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

În anul 2021, 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 .
- 12.500 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
- 46.000 lei PLURI CONSULTANTS – servicii consultanța 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 1.961.263,01 lei, mijloace fixe de natura obiectelor de inventar în valoare de 2.896 lei, contractul de concesiune încheiat cu Ministerul Transporturilor în sumă de 4.139.729.772 lei, scrisori de garanție de bună execuție primite de la furnizori în sumă de 21.685.765 lei, iar de la clienți în suma de 360.070 lei; garanții aflate în conturi în favoarea ACN de la furnizori/clienti în valoare de 1.363.150 lei.

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.

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 2021, compania a avut tranzacții cu SC TRANSCANAL SRL astfel:

<u>Entitatea</u>	<u>Natura relației</u>	
S.C. TRANSCANAL S.R.L.	Detinere actiuni	
(1) Vânzări de bunuri și servicii		
Descriere	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Vânzări de servicii (cu tva)	2.763.051	2.465.076
Vanzari de bunuri (cu tva)	0	0
Total	2.763.051	2.465.076
(2) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii		
	<u>31.12.2020</u>	<u>31 Dec. 2021</u>
Creante		
Creanțe comerciale	226.148	242.027
TOTAL	226.148	242.027

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei - RON, dacă nu este specificat altfel)

Mentionam de asemenea ca în anul 2021 CN ACN SA a încasat dividende de la Transcanal în valoare de 52.605 lei, iar de la CNI în valoare de 93.113 lei.

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 2021 este în valoare de 42.272.679 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 2021, se prezintă după cum urmează :

Informații	01.01.2021	31.12.2021
1. Active circulante	44.814.501	56.144.126
2. Datorii pe termen scurt	6.394.269	13.871.447
3. Fond de rulment net	38.420.232	42.272.679

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

Având în vedere cadrul economic intern și a condițiilor hazardante de conjunctura economică internațională (ex: creșterea inflației, creșterea pretului utilitatilor, contextul general al pietelor materiilor prime, materialelor de construcții, pandemia covid, conflictul Rusia-Ucraina etc), 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 fi afectată de modificările cursurilor de schimb survenite în contextul războiului început la grantele României, a evoluției situației epidemiologice determinată de răspândirea SARS-COV-2 sau a altor factori perturbatori ce pot apărea și astfel Compania să fie expusă riscului ca fluctuațiile cursului de schimb valutar să aibă un efect advers asupra valorii activelor și datoriilor denumite în valută.

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

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

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 supusa 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 incerți.

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 banesti 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 prestari servicii și contractele de achizitii.

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.

Compania Națională ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE SA CONSTANȚA
Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei - RON, daca nu este specificat altfel)

iv) Riscul aferent mediului economic

Economia națională prezintă caracteristicile unei piețe emergente, deși este țară 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 Romania 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 Romania exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare timp de 5 ani.

DIRECTOR GENERAL,

Numele și prenumele

Georgescu Daniel

Semnătură



DIRECTOR ECONOMIC,

Numele și prenumele

Popescu Cornelia

Semnătură