

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
LA 30.06. 2016**

CAP. I. CONSIDERAȚII GENERALE

Prezentare generală

Compania Națională "Administrația Porturilor Dunării Fluviale"- S.A. a fost înființată în baza HG 520/1998 prin reorganizarea Regiei Autonome "APDF" Giurgiu modificat prin H.G. 384/2003 și H.G.596/2009.

CN-APDF-SA Giurgiu este înregistrată la Camera de Comerț și Industrie a județului Giurgiu, în Registrul Comertului la nr. J52/252/1998 și are atribuit Codul Unic de Înregistrare nr. 1284717.

Capitalul social al Companiei la 30.06.2015 este de 1.377.700 Lei, în întregime subscris de statul român și vărsat integral.

Acțiunile CN-APDF-SA Giurgiu sunt deținute de către statul român, care își exercită drepturile și obligațiile prin MTI în număr de 110.216 de acțiuni și S. C. Fondul Proprietatea S.A. în număr de 27.554 de acțiuni; valoarea unei acțiuni este de 10 Lei.

Conducerea companiei

În semestrul I al anului 2016 conducerea CN APDF SA Giurgiu a fost asigurată de Consiliul de Administrație al Companiei Naționale "Administrația Porturilor Dunării Fluviale"S.A.Giurgiu numit prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.2 din 10.06.2014.

În perioada 01.01.2016-30.06.2016 conducerea executivă a fost asigurată de către domnul Matei Cristian în calitate de Director General .

În această perioadă, conducerea financiară a fost asigurată de doamna Toader Maria în calitate de Director Economic.

Organizarea și conducerea contabilității se face potrivit prevederilor Legii contabilității nr.82/1991, cu modificările și completările ulterioare.

În perioada 01.01.2016-30.06.2016, Consiliul de Administrație al CN APDF S.A. Giurgiu s-a întrunit în 9 ședințe ordinare. În această perioadă au fost analizate 63 materiale și au fost adoptate 21 decizii de aprobare.

Valoarea investițiilor în curs realizate în semestrul I al anului 2016, reprezentând investiții realizate din fonduri externe nerambursabile este „0” Lei.

Valoarea activelor imobilizate la 30.06.2016 este de 94.882.626 Lei față de 97.228.710 Lei la 31.12.2015.

2. Capitaluri proprii

La 30.06.2016 capitalurile proprii ale companiei sunt compuse din:

a) Capital subscris și vărsat	1.377.700 Lei
b) Rezerve din reevaluare	3.699.712 Lei
c) Alte rezerve	8.364.300 Lei
d) Rezultatul exercitiului	5.185.859 Lei
e) Profit/Pierdere reportată	1.610.962 Lei
Total capital propriu	20.238.533 Lei

3. Situația creanțelor

CN APDFSA Giurgiu înregistrează la 30.06.2016 creanțe în valoare totală grupate astfel:
- Lei -

Denumire	Total, din care:	Cu vechime sub 1 an	Explicații	Total la 31.12.2015 din care:	31.12.2015 Cu vechime sub 1 an		
Clienți	8.016.606,36	8.016.606,36	Urmează încasare, convenții, eșalonare diverse proceduri și	6.215.993,63	6.215.993,63		

			juridice în derulare				
Clienți incerți	861.757,39	861.757,39	Proceduri juridice în diverse stadii procesuale	222.396,78	222.396,78		
Furnizori debitori	129.881,49	129.881,49		874.648,97	874.648,97		
Ajustări de depreciere a creanțelor	-769.031,63	- 769.031,63	Urmează reluare la venituri la încasare sau la scoatere din evidență la defin-tivarea proceduri-lor juridice de recuperare	84,00	84,00		
Total Creanțe comerciale	8.239.213,61	8.239.213,61		- 781.920,66	-781.920,66		
Debitori din pagube materiale și bănești	234.861,94	234.861,94	În curs de încasare și parțial în curs de cercetare penală	6.531.202,72	6.531.202,72		
Debitori din	7.572,34	7.572,34	Proces în	263.865,12	263.865,12		

penalități pretinse			desfășurare				
Debitori din garanții	3.052,17	3.052,17	Sume ce vor fi restituite la încheierea contractelor	7.572,34	7.572,34		
Debitori avansuri avansuri nedecontate	507,00	507,00	Avansuri nedecontate	6.325,86	6.325,86		
Debitori din anulare accesorii DITL Cernavodă	1,00	1,00	Diferență neîncasată	1,00	1,00		
Creanțe salariale- avansuri acordate salariaților	21.592,00	21.592,00	Avans chenzinal de salariu și avansuri de concediu de odihnă, se rețin la efectuarea lichidării drepturilor salariale ale lunii la care se referă	12.300,00	12.300,00		

Creanțe cu casa de asigurări sociale	79.746,00	79.746,00	Concedii medicale	72.969,00	72.969,00		
Alte creante sociale	17.558,00	17.558,00	Indemnizații de recuperat	17.558,00	17.558,00		
Decontări din operații în curs de clarificare	5.407,00	5.407,00	Refuz factura EuroconstructEu da, diferență impozit salarii Calafat și Bechet,sumă achitată eronat în concedii și indemnizații,alimentare bej.,sume poprite executor judec. etc.	107.500,21	107.500,21		
Decontări în participație	328.245,89	328.245,89	Amortizare asociere Transeuropa	328.245,89	328.245,89		
Cheltuieli înregistrate în avans	61.795,06	61.795,06	Polițe de asigurări cu plată trimestrială, abonamente	18.572,75	18.572,75		

			poștale				
TVA de recuperat	672.037,00	672.037,00	Proces pe rol la Înalta Curte de Casație	672.037,00	672.037,00		
TVA neexigibilă la achiziții de bunuri și servicii	20.408,04	20.408,04		63,16	63,16		
Creanțe cu primăria Calafat și Giurgiu	8.155,95	8.155,95	Impozite plătite cu obținere ulterioară de scutiri, se compensează în anul 2016	49.255,84	49.255,84		
Debitori conform raport Curtea de Conturi	56.137,55	56.137,55	Acțiune în instanță cu Ned Construct	8.155,95	8.155,95		
Subvenții pentru proiecte (POST, Dahar, COW and, Sistem,	58.392,73	58.392,73	Sume de primit, subvenții	56.137,55	56.137,55		

Oltenița, Calafat)							
Total alte creanțe	1.575.469,67	1.575.469,67	x		58.392,73	58.392,73	
Total creanțe	9.814.683,28	9.814.683,28	x		1.678.952,40	1.678.952,40	
					8.210.155,12	8.210.155,12	

Creanțele curente-clienți de încasat cu termen depășit a perioadei legale de scadență sunt în valoare de 7.388.940,60 Lei structura lor fiind prezentată astfel:

- clienți interni = 7.071.658,23 Lei
- clienți externi = 317.282,37 Lei.

În ceea ce privește creanțele restante cu termen de încasare depășit cele mai importante din punct de vedere valoric, la data de 30.06.2016, sunt prezentate mai jos:

- Lei-

Nr. crt.	Denumire client	Creanța la data 30.06.2016	Explicații	Sold creanță la data 31.12.2015	
1	SPET SHIPPING SA	2.175.959,05	Insolvență 31.10.2014 859.835,24 lei	1.789.907,87	
2	CNF GIURGIU	1.118.841,40	Faliment 12.08.2015	1.118.841,40	

	NAV SA		904.285,33 lei , respins penalitățile 96.218,62 lei		
3	CNFR-NAVROM GALATI	389.973,87	Încasat 315.916 lei	252.896,78	
4	DOBROPORT SA	290.041,79	Hotărâre 3886/2015 Dosar executare cu cererea 2834/30.05.2016 Bogăție Silvia cu suma 110.433,03 lei	246.029,98	
5	ARGOS SA	214.668,61	Urmează să ne înscriem la masa credală – societate intrată în insolvență	240.552,93	
6	RETON SRL	182.552,46	Faliment 10.12.2013 186.938,39 lei	199.140,49	
7	TEHNOSTEEL VEST	165.476,17	Dosar executare nr.626/EX/2015- executor judecătoresc Brad Gheorghe 165.475,57 lei	182.552,46	
8	SCEP DROBETA SA ORSOVA	161.407,79	Încasat 25.839,00 lei	165.476,17	
9	BARTER TRADING ROMANIA SRL	151.187,21	Ordonanță de plată – suspendat în 26.05.2016	151.187,21	
10	SNIF SA	109.457,39	Insolvență 12.07.2012	143.969,51	

			57.453,58 lei		
11	CONSULTING TRANSEURO SRL	100.581,83	Faliment 25.03.2015 104.143,43 lei	129.675,21	
12	DG PETROL	84.551,15	Faliment 19.11.2013 68.761,49 lei	112.626,64	
13	SCAEP GIURGIU PORT SA	72.852,94	Încasat 72.852,94 lei	109.457,39	
14	NIXI CAFENEA SRL	61.760,45	Incassat 18.912,76 lei	100.581,83	
15	KARBO LIGNIT IMPEX	59.874,09	Dosar instanță	84.594,58	
16	ETINOAGRO SRL	57.267,08	Încasat 29.999,29 lei	81.040,04	
17	DANEDY STAR SRL	54.746,32	Dosar executor nr.575/ 2016 31.281,66 lei	75.938,56	
18	ANA DANUBIUS AGENCY- BUCUREȘTI	48.061,48	Urmează somație de plată	65.698,00	
19	SVAD SHIPPING SRL	28.086,81	Încasat 28.026,85 lei	5.250.167,05	
20	ECOLAND TRADING COMPANY	27.401,21	Încasat 24.720,00 lei		

21	AVEMAR SRL	27.195,58	Insolvență 23.11.2015 24.690,61 lei		
22	OMV PETROM BUCURESTI	26.684,80	Urmează somație de plată		
23	AGROTERA INVEST GRUP SRL	24.599,91	Încasat 22.352,00 lei		
24	FLORINELA SRL	23.256,27	Încasat 300 lei		
25	GARANTII SRL	22.796,18	Radiată, refuzat primirea somației		
26	ARGOS INDUSTRIAL SRL	18.425,81	Insolvență 02.03.2015 18.425,81 lei		
27	GSR SHIPPING SRL	17.909,78	Ordonanță de plată /10.09.2013 respinge cererea- ca prematură		
28	BIOCHEM SRL	17.054,79	Încasat 17.054,79 lei		
29	PORT CETATE SRL	11.922,07	Încasat 6.981,23 lei		
30	BEST NICMARINE SRL	11.744,83	Urmează somație de plată		
31	TRANS EUROPA PORT SA	3.445,25	Încasat 3.445,25 lei		
32	SPOIALA SLAV	165.000	Debitor –recuperare suma		

	GHEORGHE		necuvenita conf.Hot.Jud.		
	Total clienții mai importanți si debitori la data de 30.06.2016	5.924.784,37			

4. Situația datoriilor

Structura datoriilor înscrise în bilanșul la 30.06.2016 , grupate pe tipuri de datorii și termene de exigibilitate se prezintă astfel:

	Tipul datoriei	Sold la 30.06.2016	Explicatii	Tipul datoriei	Sold la 31.12.2015	
						sub 1 an
1	Furnizori	461.679,37		Furnizori	1.031.978,37	1.031.978,37
2	Total datorii comerciale-furnizori	461.679,37		Furnizori facturi nesosite	43.416,23	43.416,23
3	Cienti creditor	447,27	sume ce vor fi restituite partenerilor	Total datorii comerciale-furnizori	1.075.394,60	1.075.394,60

4	Datorii fata de bugetul de stat	311.131,66	sumele datorate bugetului de stat au fost achitate in 20.07.2016 si 25.07.2016.	Clienti creditor	447,27	447,27
5	Datorii fata de bugetul asigurarilor sociale	138.993,67	sumele datorate bugetului asigurarilor sociale au fost achitate in 22.07.2016.	Datorii fata de bugetul de stat (inclusiv accesorii)	1.868.384,54	1.868.384,54
6	Creditori diversi-garantii de participare la licitatie	58.100,19	se vor restitui creditorilor	Datorii fata de bugetul asigurarilor sociale (inclusiv accesorii)	1.501.316,11	1.501.316,11
7	Creditori diversi	6,41	cheltuieli in plus fata de avans -suma restituita	Creditori diversi-garantii de participare la licitatie	58.100,19	58.100,19
8	Datorii cu personalul	298.499,86	salarii restante 2013, prime conform CCM 2013, salarii luna iunie 2016 – achitate in 12.07.2016, retineri salariatii	Creditori diversi	6,41	6,41
9	Garantii primite de la clienti	508.976,56	conform clauzelor contractuale din contractele cu clientii	Linie de credit BCR	1.000.000,00	1.000.000,00
10	Garantii de plata pentru Sorocam	18,148,10	va fi platita furnizorului dupa expirarea perioadei de garantie	Datorii cu personalul	163.125,13	163.125,13
11	Alte datorii –	32.865,22	sume in curs de clarificare	Garantii primite de la clienti	466.216,31	466.216,31
12	Alte datorii-dividende	513.752,00	Achitate cu OP 835 din 26.08.2016 , OP 565 din 26.08.2016 si OP 572 din 30.08.2016	Garantii de plata pentru Sorocam	18.148,10	18.148,10
13	Fonduri speciale	73.124,12	Impozitul pe constructii achitat cu OP 441 din 25.07.2016 si OP 634 din 21.09.2016	Alte datorii cu personalul	273.909,00	273,909,00
	TOTAL - alte datorii	1.954.045,06		Alte datorii- dividende	747.818,13	747.818,13
	TOTAL	2.415.724,43		Garantii materiale retinute salariatilor	62.270,46	62.270,46

			Redeventa de plata-regularizare an 2015	968,02	
			Venituri inregistrate in avans	51.832,09	
			TOTAL - alte datorii	6.235.729,51	
			TOTAL	7.311.124,11	

CAP. III. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Situația contului de profit și pierdere la 30.06.2016, conform bilanșului de verificare încheiate, se prezintă astfel:

		- Mii Lei -	BVC 2016-sem.I	Sem.I 2015
1	Venituri din exploatare	13.106,30	4.276,50	12.229,76
2	Venituri financiare	9,62	3,00	15,77
3	Venituri exceptionale	-	-	-
I	Total venituri	13.115,93	4.279,50	12.245,53
4	Cheltuieli pentru exploatare	-6.882,96	-4.925,97	-11.896,65
5	Cheltuieli financiare	-78,03	-51,19	-101,30
II	Total cheltuieli	-6.960,99	-4.977,16	-11.997,96
III	Profit brut (I-II)	6.154,93	41,50	247,57
	Impozit pe profit	969,08	Pierdere de recuperat din anul 2014	Pierdere de recuperat din 2014=2.478,38 mii Lei
	PROFIT net	5.185,85	41,50	247,57

Veniturile din exploatare ale companiei pe semestrul I al anului 2016 au ca sursă de realizare:

- tarife portuare (cheiaj, acvatoriu)
- tarife pentru închirieri teritorii portuare
- tarife pentru închirieri spații administrative
- tarife pentru furnizare apă, energie electrică
- tarife pentru furnizare energie termică
- tarife utilizarea incinte portuare
- tarife pentru utilizare rampe de acostare
- despăgubiri și penalități
- venituri din închiriere cu Transeuropa

Veniturile financiare provin din:

- dobânzi bancare
- diferențe de curs valutar

Cheltuielile pentru exploatare au următoarea componență, conform bilanțului de verificare încheiate la 30.06.2016(prezentate fără ajustări cu subvenții pentru programe care sunt prezentate pe linii distincte):

- Lei -

Denumire cheltuială	Suma	30.06.2015
•cheltuieli cu materiale consumabile, din care:	186.559,43	207.978,54
- materiale auxiliare	37,66	11,44
- combustibil	125.933,95	162.177,95
- piese schimb	3.956,62	4.842,35
- materiale consumabile	39.755,98	29.915,65
- materiale de natura obiectelor de inventar	16.631,22	11.031,15
- materiale nestocate	244,00	0,00
- venituri din subvenții de exploatare-materiale	0,00	0,00
•cheltuieli cu energia și apa, din care:	434.452,67	480.414,14
- energie electrica	380.708,83	419.207,83
- energie termică	11.266,63	234.888,56
- apa, canalizare	42.477,21	37.717,75
•cheltuieli privind prestațiile externe	772.613,83	939.925,82
- întreținere și reparații	76.499,96	245.230,89
- chirii	230,81	47.643,14
- chelt.cu redevențele datorate la bugetul de stat	49.201,06	30.588,46
- protocol	12.031,37	4.603,90
- reclama și publicitate	0,00	
- deplasari	69.956,26	83.186,71
- cheltuieli poștale, telefoane, internet, utilizare	103.110,50	85.605,89

Denumire cheltuială	Suma	30.06.2015
spectru stații motorola		
- cu asigurările	32.809,36	49.606,38
- comisioane și onorarii	40.900,00	119.200,00
- cu transport bunuri și personal	30.958,14	29.085,58
- comisioane bancare	27.196,29	24.599,93
- alte servicii executate de terti (prestatii RNR, servicii medicale, service statii Motorola, ridicari topo, prestatii pompieri)	329.720,08	220.574,94
- venituri din subventii de exploatare-prestatii	0,00	
•cheltuieli cu impozite și taxe, din care:	86.384,54	287.7963,23
- impozit pe cladiri-firma	38.114,56	36.555,85
- taxe de timbru	4.492,67	5.665,20
- taxe mijloace transport	5.325,00	11.156,70
- taxe Camera de Comerț	3.356,80	2.153,00
- taxa drum	1.591,40	1.887,88
- taxa situații de urgență	4.740,00	263,00
- TVA la operațiuni fără drept de deducere	0,00	0,00
- alte cheltuieli	180.410,67	226.324,89
-redevență	0,00	0,00
-autorizații gospodărire ape	0,00	3.956,71
•cheltuieli cu personalul, din care:	3.018.140,00	3.105.495,66
- cu salarii APDF	2.243.767,00	2.920.345,00
- tichete de masa	120.901,76	122.495,66
- asigurări și protecție socială, alocație de hrană APDF	653.471,00	62.655,00
- venituri din subventii de exploatare-salarii	0,00	0,00
- venituri din subventii de exploatare-contributii	0,00	0,00

Denumire cheltuială	Suma	30.06.2015
angajator		
• alte cheltuieli de exploatare, din care:	1.507.501,62	28.460,00
- salarii plătite conform hotărârilor judecătorești	1.400,00	5.000,00
- valoare neamortizată mijloace fixe vândute	1.498.725,86	0,00
- cheltuieli cu procesele în litigii de muncă pierdute	3.532,00	13.240,00
- cheltuieli cu protecția muncii	3.843,76	10.220,00
• Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	0,00	0,00
• Ajustări de valoare privind activele circulante	0,00	-873,56
• Amortizare	848.270,79	879.268,04
• Subvenții de exploatare pentru amortizare	0,00	0,00
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	6.882.959,00	5.928.632,00

Cheltuielile financiare sunt obținute din:	78.029,00	48.548,00
- diferențe de curs valutar	0,00	
- dobânzi	23.584,00	24.875
- alte cheltuieli financiare	54.445,00	23.673
TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE	78.029,00	48.548,00

30.06.2015

CAP.IV. ANALIZA COMPANIEI PE BAZA INDICATORILOR ECONOMICO- FINANCIARI

Principiul fundamental al echilibrului financiar este acela potrivit căruia activele circulante trebuie să aibă permanent o valoare mai mare decât obligațiile.

$$1) \text{ Lichiditatea curentă} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii totale sub 1 an}}$$

Valoarea optimă:

- bună >1

- slabă <1

Valoarea recomandată acceptabilă – în jurul valorii de 2.

Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

	31.12.2015	30.06.2016
Lichiditatea curentă =	$\frac{8.688.802}{7.259.292} = 1,197$	$\frac{10.821.027}{2.415.554} = 4,48$

$$2) \text{ Lichiditatea imediată} = \frac{\text{Active circulante} - \text{stocuri}}{\text{Datorii totale sub 1 an}}$$

Valoarea optimă :

- bună >1

- slabă <1

	31.12.2015	30.06.2015
Lichiditatea imediată =	$\frac{8.688.802 - 186.780}{7.259.292} = 1,171$	$\frac{10.821.027 - 185.088}{2.415.554} = 4,403$

$$3) \text{ Rata rentabilității economice} = \frac{\text{profit din exploatare}}{\text{Total active}} \times 100$$

Valoarea optimă:

- superioară ratei inflației

	31.12.2015	30.06.2016
Rata rentabilității economice =	$\frac{333.113}{105.936.085} \times 100 = 0,314\%$	$\frac{6.223.347}{104.313.193} \times 100 = 5,966\%$

$$4) \text{ Solvabilitatea} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total pasive}} \times 100$$

Valori optime:

- bună >50%
- medie 30-50%
- slabă <30%

	31.12.2015	30.06.2016
--	------------	------------

Solvabilitatea =	$\frac{15.052.675}{105.936.085} \times 100 = 14,21\%$	$\frac{20.238.533}{104.313.193} \times 100 = 19,40\%$
---------------------	---	---

5) Gradul de îndatorare = $\frac{\text{Datorii (pe termen scurt si lung)}}{\text{Capitaluri proprii}}$

Valori optime: subunitar

	31.12.2015	30.06.2015
Gradul de îndatorare =	$\frac{7.259.292}{15.052.675} \times 100 = 48,22\%$	$\frac{2.415.554}{20.238.533} \times 100 = 11,935\%$

6) Perioada de recuperare a creanțelor = $\frac{\text{Creante (debitori + facturi neincasate clienti)} \times 360}{\text{Venituri din exploatare}}$

Valoare optimă: -30-35 zile

	31.12.2015	30.06.2016
Perioada de recuperare a creanțelor =	$\frac{8.191.498 \times 360}{12.229.765} = 241,12 \text{ zile}$	$\frac{7.388.941 \times 360}{13.106.306} = 202,957 \text{ zile}$

$$7) \text{ Perioada de rambursare a datoriilor} = \frac{\text{Datorii} \times 360}{\text{Venituri din exploatare}}$$

	31.12.2015	30.06.2016
Perioada de rambursare a datoriilor =	$\frac{7.259.292 \times 360}{12.229.765} = 213,68 \text{ zile}$	$\frac{2.415.554 \times 360}{13.106.306} = 66,349 \text{ zile}$

Analizând indicatorii prezentați, se constată o îmbunătățire a valorilor acestora în general ca aceștia se încadrează în valorile optime, cu excepția gradului de îndatorare. Unii indicatori au valori foarte bune (exemplu-primii trei indicatori).

Perioada de încasare a creanțelor nu este favorabilă în procurarea lichidităților, neafectând însă perioada de rambursare a datoriilor.

Compania a luat măsuri pentru recuperarea creanțelor, prin intervenții frecvente la agenții economici, prin compensarea cu datorii acolo unde a fost posibil, prin acționarea în instanță a partenerilor rău platnici. S-a dispus chiar și interzicerea accesului la infrastructura portuară.

CAP.V. CONSIDERAȚII ASUPRA REALIZĂRII BVC LA 30.06.2016

Conform datelor înregistrate în raportarea semestrială, realizarea indicatorilor bugetari este prezentată în continuare

MII LEI

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent (2016)	Realizat la 30.06.2016	%	30.06.2015
0	1						Realizat
		2	3	5	6	7=6/5	8
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)					
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	1	12.063,29	13.115,93	108,73	5.381,34
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	2	12.054,11	13.106,30	108,73	5.379,62
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	3	0,00	0,00	10.991,18	
			4	0,00	0,00		
	2	Venituri financiare	5	9,18	2,48	27,01	1,72
	3	Venituri extraordinare	6	0,00	0,00		
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	10.634,02	7.930,07	74,57	5.977,18
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	10.527,32	6.882,96	65,38	5.928,63
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	9	3.411,45	2.843,43	83,34	1.363,53
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	220,33	135,59	61,54	121,93
	C.	cheltuieli cu personalul, din care:	11	4.966,02	3.232,89	65,10	3.105,50
	C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	3.405,76	2.552,10		2.281,05
	C1	ch. cu salariile	13	3.014,76	2.432,16	0,03	2.158,55
	C2	bonusuri	14	391,00	187,43	15,74	122,49
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	174,00			
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16	80,00			70,00
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	357,96	171,87	11.896,65	206,36
	C5	cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	1.028,30	587,29	399,46	618,09
	D.	alte cheltuieli de exploatare	19	935,80	1.652,11	176,54	1.256,35
	2	Cheltuieli financiare	20	106,70	78,03	73,13	48,55

	3	Cheltuieli extraordinare	21	0,00	0,00	0,00	6
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) =PROFIT=	22	1.429,27	6.154,94	430,63	-595,84
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	232,45	969,08	416,90	
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	1.196,82	5.185,86	433,30	
	1	Rezerve legale	25	76,46			
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26				
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	1.024,88			
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28				
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29				
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	95,48			
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31				
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32	47,74	0,00	0,00	
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33	38,19			
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	33a				
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	34	9,55			

	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare					
			35	47,74	0,00	0,00	
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	42.546,00			
	1	Alocații de la buget	44	24.052,00			
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	0,00	0,00		
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	42.546,00			
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47				
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	155	142		145
	2	Nr.mediu de salariați total	49	151	138		146
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.12/Rd.49)/6*1000	50	1.854,72	2.635,00	142,06	1.635,30
	4	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană) (Rd.13/Rd.49)/6*1000	51	1.663,77	2.398,00	144,13	1.542,00
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	79,83			
	6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	53				
	7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	54	881,52	604,61	68,58	1.125,90
	8	Plăți restante	55	423,00	513,75	121,45	5.248,26
	9	Creanțe restante	56	3.650,00	7.388,94	202,43	4.517,97

Cifrele prezentate în macheta execuției bugetare este întocmită cu ajustările efectuate conform formularului de raportare semestrială și sunt corelate cu valorile înscrise în raportare. Facem această precizare întrucât balanța de verificare prezintă posturile grupate pe venituri și cheltuieli, iar o comparație cu posturile din raportare ajustate conform formularului de raportare și execuția bugetară pot crea neclarități în interpretare.

De la 01.01.2016 până la 30.06.2016 conducerea companiei a fost asigurată de către domnul Matei Cristian conform Ordinului MTI 1184/16.07.2012.

1. Realizarea veniturilor

Veniturile obținute la 30.06.2016 sunt realizate în procent de 108,73 % față de prevederile anuale din BVC, reprezentând 13.115,93 mii Lei .

Veniturile din activitatea de exploatare sunt realizate în procent de 108,73% reprezentând 13.106,30 mii Lei, iar veniturile din activitatea financiară sunt realizate în procent de 27,01%, în valoare absolută de 2,48 mii Lei față de prevederile anuale din BVC .

2. Nivelul cheltuielilor înregistrate

Cheltuielile totale la 30.06.2016 sunt în valoare absolută de 7.930,07 mii Lei ceea ce reprezintă 74,57% față de prevederile anuale din BVC 2016.

- **cheltuielile cu personalul** au fost depășite cu 15,10 % ca urmare a punerii în aplicare a hotărârilor judecătorești prin care instanța a hotărât reangajarea unor salariați care au fost disponibilizați și plata salariilor de la concediere și până la reangajare.
- **Cheltuieli cu drepturi salariale în baza unor hotărâri judecătorești**

La acest capitol, trebuie recuperată suma de 195.000 Lei de la domnul SPOIALĂ SLAV Gheorghe, în urma câștigării recursului , de către CN APDF SA Giurgiu. Acest dosar a fost înaintat executorului judecătoresc.

- **Cheltuielile cu prestațiile externe** cu suma de 2843,43mii Lei.
- **Cheltuielile financiare** sunt în valoare absolută de 78,03 mii Lei , reprezentând 73,13% din valoarea prevăzută în BVC2016.

3. Nivelul creanțelor

Nivelul creanțelor nu se încadrează în BVC 2016 fiind de 7.388,94mii Lei față de 3.650,00 mii Lei, prevăzuți în BVC 2016.

Datorită popririi instituită de ANAF în anul 2014 și care a fost ridicată în luna mai 2016 și a faptului că toți clienții au fost terți popriți, s-a pierdut controlul asupra efectuării plăților de către clienți. Au plătit către ANAF numai cei care au fost de bună credință.

Mai jos voi prezenta o situație a analizării acestor creanțe, structurată după situația în care se află societatea debitoare:

- | | |
|--|--------------------------------------|
| 1. Creanțe clienți aflați în insolvență | = 2.312.797,44 Lei. |
| 2. Creanțe clienți aflați în faliment | = 1.859.369,53 Lei și 9.153,46 Euro. |
| 3. Creanțe clienți pentru care s-a închis procedura falimentului și clienți care au fost radiați ONRC | = 422.597,61 Lei |
| 4. Creanțe clienți acționați în instanță pe ordonanță de plată finalizați cu sentințe și/sau aflați pe rol | = 455.025,01 Lei |
| 5. Creanțe clienți aflați la executor | = 308.881,24 Lei |
| 6. Creanțe clienți în curs de încasare | = 2.164.372,60 Lei |

Acțiunile întreprinse pentru încasarea creanțelor au fost:

- 1 emiterea somațiilor de plată;
- 2 negocierea achitării creanțelor prin reeșalonarea la plată a sumelor datorate, precizându-se faptul că nerespectarea termenelor de plată stabilite prin procesele verbale de reeșalonare vor avea efecte juridice în sensul rezilierii contractelor și recuperării sumelor datorate prin acționare în instanță.
- 3 interzicerea accesului la infrastructura portuară a agenților economici care au datorii mai mari de 30 de zile.
- 4 deschiderea procedurilor juridice pentru recuperarea creanțelor.

5 calcularea și facturarea penalităților pentru întârziere.

4. Realizarea fondului de salarii

Fondul de salarii realizat este în procent de 74,93% față de fondul de salarii programat în BVC pe 2016, respectiv 2.552,10mii Lei față de 3.405,76 mii Lei valoare estimată, depășirea pentru semestrul I 2016 este de 24,93%.

4.1. Salariul mediu

Salariul mediu lunar realizat a fost de 2.398 Lei, reprezentând o creștere de 44,13% față de prevederile BVC .

5. Arieratele la data de 30.06.2016

Menționăm că există arierate la Bugetul consolidat al Statului la această dată.

Arieratele către Bugetul de Stat sunt în cuantum de 513,75 mii Lei, reprezentând dividende datorate Ministerului Transporturilor aferente anului 2012.

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2016 a fost aprobat la data de 27.05.2016 prin H.G.390/27.05.2016 și publicat în Monitorul Oficial nr.412/01.06.2016 .

2. Venituri financiare : 9.625Lei, din care :

- venituri din dobânzi	=	51Lei
- venituri din diferențe de curs valutar	=	9.574 Lei.

B. CHELTUIELI TOTALE 6.960.988 Lei

având următoare structură:

1. Cheltuieli de exploatare : 6.882.959 Lei

2. Cheltuieli financiare : 78.029 Lei

- cheltuieli diferite curs valutar = 23.673Lei

3. Cheltuielile cu amortizările : 847.357Lei

Așa cum rezultă din datele mai sus menționate, compania a înregistrat în semestrul I 2016 venituri și cheltuieli, după cum urmează:

VENITURI TOTALE	13.115.931
	LEI
CHELTUIELI TOTALE	6.960.988 LEI
CHELTUIELI IMPOZIT PE PROFIT	969.084 LEI
PROFIT/PIERDERE	5.185.859
	LEI

CN APDF SA Giurgiu are prevăzută în Programul de Investiții pe anul 2016 suma de 20.406.000 lei, din care 18.494.000 lei din surse proprii și 1.912.000 lei din fonduri externe nerambursabile.

Proiecte finanțate în cadrul Programului Operațional Sectorial Transport (POS-T), aflate în implementare în perioada 01.01.2016-30.06.2016:

Proiectul „Reabilitarea și modernizarea infrastructurii portuare în portul Oltenita”

Lucrările propuse a se realiza:

- refacerea pereului în zona danelor de mărfuri de platformă (cca. 200 ml);
- construirea în această zonă a unei estacade, în lungime de 80 ml, cu posibilitatea ulterioară de extindere;
- reabilitarea întregului pereu existent din zona danelor de pasageri și a danelor de mărfuri generale (cca. 425 ml) și prelungirea acestuia în zona de racord aval (cca.40 ml);
- execuție cheu palplanșe L = 170 ml;

- racordul construcțiilor reabilitate cu partea de mal;
- accesorii de cheu.

Prin implementarea sa proiectul investițional **"Reabilitarea și modernizarea infrastructurii portuare în portul Oltenița"**, contribuie la realizarea obiectivelor Programului Operațional Sectorial – Transport 2007-2013, axa prioritară 2 "Modernizarea și dezvoltarea infrastructurii naționale de transport în afara axelor prioritare TEN-T, în scopul dezvoltării unui sistem național durabil de transport", domeniul major de intervenție 2.3 "Modernizarea și dezvoltarea porturilor maritime și fluviale", Operațiunea – Modernizarea și dezvoltarea porturilor dunărene.

Valoarea proiectului 24.603.881 lei

Grad de realizare: 98%

Sursele de finanțare a acestui proiect sunt asigurate prin Programul Operațional Sectorial – Transport 2007 – 2013.

Membrii Consiliului de Administrație

PANĂ MIRELA

CREȚU MĂDĂLINA

STOIANOVICI CRINA

NAFTALI DANIEL

CRISTEA DANIELA

