

societatea pentru  
**EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA**  
S.A.

Orșova, str. Tufări, nr.2  
Mehedinți, 225200  
tel: 0252.361.291. tel: 0252.361.290

Nr. înreg. R.C.: J 25/98/1991  
Cod fiscal: RO 1605558

e-mail: [sc.ep@port-orsova.ro](mailto:sc.ep@port-orsova.ro)

BGR Orșova : RO55RNCB0181022427360001

<http://www.port-orsova.ro>

Către,

**Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF)**

**Bursa de Valori București (BVB)**

**RAPORT ANUAL**

Raportul anual	conform prevederilor Regulamentului ASF nr. 5/2018 și Codului Bursei de Valori București S.A. – operator de sistem
Pentru exercițiul financiar	încheiat la 31.12.2020
Data raportului	
Denumirea emitentului	SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. - ÎN INSOLVENȚĂ
Sediul social	Mun. Orșova, str. Tufari nr. 2, jud. Mehedinți
Numărul de telefon/fax	0252-361290; 0252-361291 / 0252-363679
Codul unic de înregistrare	1605558
Număr ordine în registrul comerțului	J25/98/1991
Piața reglementată	ATS administrată de Bursa de Valori București S.A.
Simbol	EXPV
Capitalul social subscris și vărsat (lei)	1.476.458

**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI UNIC  
PENTRU ANUL 2020**

**Capitolul 1 Date generale, capital social, piața de valori mobiliare**

S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. este o societate comercială pe acțiuni înființată și care funcționează potrivit prevederilor Legii nr. 31/1990, Legea societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. are sediul social în Mun. Orșova, str. Tufari nr. 2, jud. Mehedinți.

S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. este înființată pe perioadă nelimitată și este înregistrată în Registrul Comerțului sub nr. J25/98/1991 la Oficiul Registrului Comerțului din România de pe lângă Tribunalul Mehedinți, are Identificator Unic la Nivel European (EUID): ROONRC.J25/98/1991 și codul unic de înregistrare 1605558.

Societatea este persoană impozabilă înregistrată în scopuri de TVA din data de 01.07.1993, având codul de înregistrare în scopuri de TVA RO 1605558.

Obiectul principal de activitate al societății este cod CAEN 5224 Manipulări, potrivit prevederilor Ordinului președintelui Institutului Național de Statistică nr. 337/2007. Obiectul principal de activitate al Societății și activitățile secundare sunt înscrise la art. 6 (*Obiectul de activitate al Societății*) din Actul Constitutiv al Societății.

În conformitate cu art. 6 (*Capital social*) din Actul Constitutiv, capitalul social al S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. este împărțit în 590.583 de acțiuni nominative, dematerializate, cu valoarea nominală de 2,5 lei, în valoare totală de 1.476.457,50 lei.

Structura acționarului S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. este prezentată în **Tabel 1-1**.

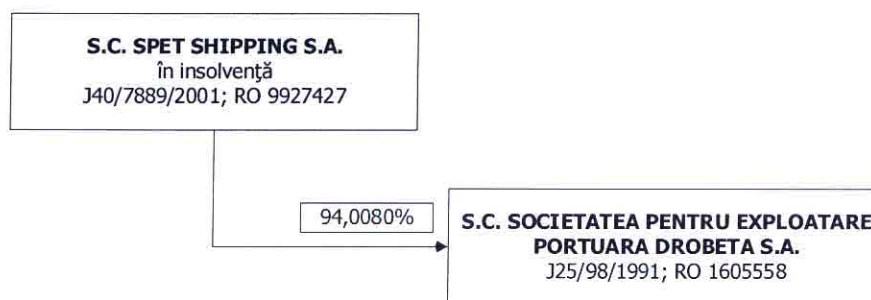
**Tabel 1-1**

Acționar	Acțiuni	Valoare nominală (lei)	Valoare capital social (lei)	Cota capital social (%)
S.C. SPET SHIPPING S.A.	555.195	2,5	1.387.987,50	94,0080%
Alți acționari	35.388	2,5	88.470,00	5,9920%
TOTAL	590.583	2,5	1.476.457,50	100,0000%

Cu privire la acționarul majoritar S.C. SPET SHIPPING S.A. se reține că prin cererea înregistrată pe rolul Tribunalului București-Secția a VII-a Comercială sub nr. 34562/3/2014 debitorul S.C. SPET SHIPPING S.A. cu sediul în București, Sector 1, Str. Cristian Popisteanu, Nr.2-4, Et.5, Birou 1, înregistrat în Registrul Comerțului sub nr. J40/7889/2001, cod unic de înregistrare RO 9927427, a solicitat, în temeiul Legii 85/2014, deschiderea procedurii insolvenței. Prin Încheierea de ședință din camera de consiliu din data de 31.10.2014 a fost admisă cererea debitorului și în temeiul art. 71 alin. 1 din Legea nr. 85/2014 a fost deschisă procedura generală a insolvenței împotriva debitorului. Debitorul S.C. SPET SHIPPING S.A. a propus planul de reorganizare care a fost aprobat de adunarea creditorilor în ședința din data de 25.08.2015 și prin Sentința civilă nr. 8401 din 23.10.2015, publicată în B.P.I. nr 18994/06.11.2015, instanța, în baza art. 139 alin 1 lit. C din Legea nr. 85/2014, a confirmat planul de reorganizare al societății debitoare.

În data de 22.05.2018, adunarea creditorilor a aprobat propunerea administratorului special al debitoarei de prelungire a planului de reorganizare a debitoarei cu un an și prin Sentința civilă nr. 4382 din 04.07.2018, publicată în B.P.I. nr. 13952/12.07.2018, instanța a confirmat prelungirea a planului de reorganizare propus de debitoare. Prin Sentința civilă nr. 3261 din 10.09.2020, publicată în B.P.I. nr 15370/18.09.2020, instanța a respins cererea de trecere la faliment a debitorului S.C. SPET SHIPPING S.A.

S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. face parte dintr-un grup de firme sau întreprinderi asociate/întreprinderi afiliate care este prezentat în **Fig. 1-1**.



**Fig. 1-1 – Prezentarea grupului de firme și a deținerilor**

În temeiul Ordinului ministrului transporturilor nr. 1286/2012, S.C. Societatea pentru Exploatare Portuară Drobeta S.A., în calitate de locatar, a încheiat în anul 2015 cu C.N. Administrația Porturilor Dunării Fluviale S.A. Giurgiu, în calitate de locator, contracte de închiriere teritoriu portuar pentru închirierea unor suprafețe teritoriu portuar, astfel cum sunt evidențiate în **Tabel 1-2**.

Lista cuprinzând porturile și locurile de operare a căror infrastructură de transport naval aparține domeniului public al statului și este concesionată Companiei Naționale "Administrația Porturilor Dunării Fluviale" - S.A. Giurgiu de către Ministerul Transporturilor, pe bază de contract de concesiune, în vederea administrării, este înscrisă la pct. IV din Anexa la Ordinul ministrului transporturilor nr. 1254/2019.

**Tabel 1-2**

Nr. crt.	Nr. contract	Port	Limite port/Loc de operare	Limite dane	Supr. teritoriu (mp)	Supr. închiriată (mp)
1	2948/2015	Drencova	km 1017+000 - km 1015+000 Dunăre, mal stâng - lacul de acumulare PF1	km 1017+350 - km 1015+800 Dunăre, mal stâng	19.678,00	480,00
2	2949/2015	Gruia	km 851+100 - km 850 Dunăre, mal stâng	km 851+100 - km 850 + 850 Dunăre, mal stâng	9.782,77	79,00
3	2950/2015	Tișovița	km 984 - km 981+600 Dunăre, mal stâng - lacul de acumulare PF1	km 983+000 - km 982+600 Dunăre, mal stâng	4.320,11	96,56
4	2952/2015	Moldova Veche	km 1050+500 - km 1047+000 Dunăre, mal stâng - lacul de acumulare PF1	km 1049+500 - km 1048+000 Dunăre, mal stâng	31.240,09	14.848,00
5	2954/2015	Cetate	km 813 - km 810 Dunăre, mal stâng	km 811+500 - km 810+500 Dunăre, mal stâng	95.689,00	88,00
6	2955/2015	Orșova	km 957+000 - km 953+000 Dunăre, mal stâng - lacul de acumulare PF1	km 954+700 - km 953+500 Dunăre, mal stâng	50.439,54	40.567,00

Punctele de lucru ale S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. sunt evidențiate în **Tabel 1-3**, pe baza datelor înregistrate la Registrul comerțului.

Tabel 1-3

Nr. crt.	Port / Punct de lucru	Sediu
1	Drencova	Sat Drencova, com. Berzasca, jud. Caraș-Severin
2	Gruia	Com. Gruia, jud. Mehedinți
3	Țișovița	Loc. Țișovița, Mun. Orșova, jud. Mehedinți
4	Moldova Veche	Loc. Moldova Veche, Oraș Moldova Nouă, Str. Portului, Nr. 1, jud. Caraș-Severin
5	Cetate	Loc. Cetate, com. Cetate, jud. Dolj
6	Secție	Mun. Orșova, str. Tufari nr. 2, jud. Mehedinți
7	Balastieră	Mun. Drobeta Turnu Severin km 929-930 și km 927, jud. Mehedinți (destinația cod CAEN 0812 – Extracția pietrișului și nisipului)
8	Secție	Com. Berzasca, jud. Caraș-Severin

Acțiunile S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. au fost admise la tranzacționare pe sistemul alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București S.A. în temeiul Deciziei nr. 672/09.04.2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară. Acțiunile sunt listate pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București SA, simbol EXPV, ISIN ROEXPVACNOR6, segment SMT, categorie AeRO Standard, și sunt suspendate de la tranzacționare din data de 03.12.2019.

Societatea nu deține participații la alte societăți comerciale din țară și străinătate și nu a emis obligațiuni.

## **Capitolul 2 Scurt istoric, obiectul de activitate**

În temeiul HG nr. 19/1991 privind înființarea unor administrații cu statut de regie autonomă și societăți comerciale pe acțiuni din domeniul transporturilor navale se înființează societatea comercială "Drobeta" - S.A. cu sediul în Municipiul Drobeta Turnu Severin, str. Portului nr. 1, jud. Mehedinți, având ca obiect de activitate manipulare mărfuri în porturile de pe sectorul Dunării cuprins între Calafat și Moldova Veche, expedierea mărfurilor în intern și internațional, repararea, întreținerea și asistență tehnică la utilajele portuare.

În anul 1991 se înființează S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. ca societate comercială pe acțiuni conform prevederilor Legii nr. 31/1990, are sediul social în Orșova, str. Tufari nr. 2, jud. Mehedinți, fiind înmatriculată în Registrul Comerțului sub nr. J25/98/1991.

Încă de la înființarea sa în anul 1972, cât și după înființarea societății comerciale în anul 1991, prin portul Orșova au fost tranzitate mărfuri precum, cărbune, profile metalice și laminate, lemn și bușteni, cereale, minereu de fier, minereu de cupru, produse semifabricate, fier vechi vrac și balotat, mărfuri pachetizate și paletizate (ambalate), alimente perisabile, produse petroliere, produse oleaginoase, agregate pentru construcții (balast, piatră spartă, nisip, pietriș), bauxite, îngrășăminte etc.. Deasemenea, societatea putea opera vagoane de tip UAGPS, RGS, LAADS, IBBHS, GBS, GGS, FALS, FACCS, ESX, EAOS, EAMOS, ZAES, ZES, în prezent calea ferată fiind improprie utilizării.

Societatea a trecut prin mai multe etape, marcate atât de schimbări tehnologice, cât și de schimbări organizatorice, încercând să se adapteze la cerințele mediului economic în care operează.

Obiectul principal de activitate al S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. este cod CAEN 5224 Manipulări, iar activitățile secundare sunt înscrise la art. 6 (*Obiectul de activitate al Societății*) din Actul Constitutiv al Societății.

Încă de la înființare, societatea a realizat activitatea principală constând în servicii în legătură cu operarea navelor fluviale care transportă mărfuri pe Dunăre cum ar fi: încărcarea/descărcarea navelor, manipulare mărfuri generale, mărduiri vrac și mărfuri pachetizate (încărcare, descărcare, transbordare), depozitare și însilozare.

Operarea mărfurilor se desfășoară de societate în porturile și locurile de operare închiriate de la Compania Națională Administrația Porturilor Dunării Fluviale S.A. Giurgiu, în temeiul Ordinului ministrului transporturilor nr. 1286/2012 și contractelor de închiriere teritoriu portuar.

Infrastructură de transport naval și suprafețele de teritoriu portuar fac parte din domeniul public al statului și sunt în administrarea Companiei Naționale Administrația Porturilor Dunării Fluviale S.A. Giurgiu conform contractului de concesiune nr. 3898/15.10.2008 încheiat cu Ministerul Transporturilor.

Categoriile de infrastructură de transport naval care aparțin domeniului public al statului și pot fi închiriate sunt: (a) terenuri neamenajate pe care nu sunt amplasate elemente de suprastructură; (b) terenuri amenajate și neamenajate aferente unor elemente de suprastructură, proprietate privată a administrațiilor portuare și/sau de căi navigabile interioare, denumite în continuare administrații; (c) terenuri amenajate și neamenajate pe care sunt amplasate elemente de suprastructură, proprietate privată a operatorilor economici; (d) platforme, astfel cum sunt definite în inventarul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului.

În **Tabel 2-1** sunt evidențiate contractele de închiriere teritoriu portuar încheiate de S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. cu Compania Națională Administrația Porturilor Dunării Fluviale S.A. Giurgiu.

**Tabel 2-1**

Contract de închiriere teritoriu portuar nr.	Data contractului	Port	Suprafața închiriată (mp)
2948	30.04.2015	Portul Drencova	480,00
2949	30.04.2015	Portul Gruia	79,00
2950	30.04.2015	Portul Tișovita	96,56
2952	30.04.2015	Portul Moldova Veche	14.848,00
2954	30.04.2015	Portul Cetate	88,00
2955	30.04.2015	Portul Orsova	40.567,00

Capacitățile de operare mărfuri ale societății sunt evidențiate în **Tabel 2-2**.

**Tabel 2-2**

Nr. crt.	Nr. contract	Port	Limite port/Loc de operare	Suprafața teritoriu <sup>1</sup> (mp)	Suprafața închiriată (mp)	Capacitate de operare <sup>2</sup> (tone/an)
			Limite dane			
1	2948/2015	Drencova	km 1017+000 - km 1015+000 Dunăre, mal stâng - lacul de acumulare PF1	19.678,00	480,00	0
			km 1017+350 - km 1015+800 Dunăre, mal stâng			
2	2949/2015	Gruia	km 851+100 - km 850 Dunăre, mal stâng	9.782,77	79,00	0
			km 851+100 - km 850 + 850 Dunăre, mal stâng			
3	2950/2015	Tișovița	km 984 - km 981+600 Dunăre, mal stâng - lacul de acumulare PF1	4.320,11	96,56	0
			km 983+000 - km 982+600 Dunăre, mal stâng			
4	2952/2015	Moldova Veche	km 1050+500 - km 1047+000 Dunăre, mal stâng - lacul de acumulare PF1	31.240,09	14.848,00	374.000
			km 1049+500 - km 1048+000 Dunăre, mal stâng			
5	2954/2015	Cetate	km 813 - km 810 Dunăre, mal stâng	95.689,00	88,00	0
			km 811+500 - km 810+500 Dunăre, mal stâng			
6	2955/2015	Orșova	km 957+000 - km 953+000 Dunăre, mal stâng - lacul de acumulare PF1	50.439,54	40.567,00	806.000
			km 954+700 - km 953+500 Dunăre, mal stâng			

În ceea ce privește capacitățile de operare deținute de societate sunt necesare a fi semnalate următoarele observații.

**Portul Orșova** este un port mic care poate opera o gamă de mărfuri vrac solid și mărfuri generale, care însă variază ca volum de la un an la altul.

Portul Orșova are o capacitate teoretică maximă de 806.000 de tone pe an. Cu toate acestea infrastructura portului este învechită, are durata de viață depășită, și împiedică operarea eficientă a mărfurilor fiind imposibil să se atingă o astfel de capacitate în viitorul apropiat.

Activitatea comercială desfășurată în portul Orșova constă în servicii în legătură cu operarea navelor fluviale care transportă mărfuri pe Dunăre, cum ar fi: încărcarea/descărcarea navelor, descărcare și depozitare cereale în silozuri multifuncționale cu capacitate de 6.650 m<sup>3</sup>, manipulare mărfuri vrac și pachetizate (încărcare, descărcare, transbordare), depozitarea și predarea mărfurilor, stivuirea, prestări diverse (sortarea mărfurilor, închirieri spații).

Societatea deține Autorizația de mediu nr. 110/15.07.2013 pentru punctul de lucru situat în Mun. Orșova, str. Tufari nr. 2, jud. Mehedinți, care prevede desfășurarea activităților cod CAEN 3832 Recuperarea

<sup>1</sup> Conform Ordinului ministrului transporturilor nr. 1254/2019 privind aprobarea Listei cuprinzând porturile și locurile de operare deschise accesului public și limitele acestora, a căror infrastructură de transport naval aparține domeniului public al statului

<sup>2</sup> Master Planul General de Transport al României prevăzut în anexa la HG nr. 666/2016 pentru aprobarea documentului strategic Master Planul General de Transport al României, anexă publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 778 bis din 4 octombrie 2016

materialelor reciclabile sortate și cod CAEN 3831 Demontarea (dezasamblarea) masinilor și echipamentelor scoase din uz pentru recuperarea materialelor.

Portul dispune de cheiuri pereate cu o lungime de 100m și de cheiuri verticale cu o lungime de 500m, precum și de patru macarale portic (4t – 2buc., 16t – 2 buc.), 16,000 m<sup>2</sup> de spațiu de depozitare în aer liber și 6,650 m<sup>3</sup> silozuri de cereale.

Traficul de referință privind volumul de mărfuri operat anual a fost în anul 2015 de 200.000 tone în Portul Orșova, determinat ca medie a traficului realizat de societate, între anii 2010-2014.

Master Planul General de Transport al României reține că materialele de construcții și produsele minerale sunt o componentă importantă a transportului de mărfuri din portul Orșova dar nu există o industrie dominantă sau o cantitate de mărfuri predominantă<sup>3</sup>.

Utilizarea prognozată a portului Orșova<sup>4</sup>, este descrisă în **Tabel 2-3**.

**Tabel 2-3**

Terminal	Scenariul de referință		
	2011	2020	2030
Mărfuri generale	6,20%	9,93%	15,47%
Mărfuri vrac solid	44,46%	71,20%	110,86%
Altele	0,00%	1,83%	6,48%

În Master Planul General de Transport al României, pentru terminalul de marfă vrac solid al portului Orșova se prognozează o supra-utilizare până în anul 2030.

**Portul Moldova Veche** este un port mic care poate opera o gamă de mărfuri vrac solid și mărfuri generale, care însă variază ca volum de la un an la altul.

Capacitatea maximă proiectată a portului este de 374.000 de tone, însă infrastructura învechită, în special danele și adâncimea apei la dană nu sunt adecvate pentru operarea mărfurilor în mod eficient, ceea ce face imposibilă atingerea în realitate a acestei capacități de operare. Infrastructura inadecvată și ineficientă a portului Moldova Veche se reflectă în volumul redus de mărfuri operate și în utilizarea sa redusă.

Activitatea comercială desfășurată în portul Moldova Veche constă în servicii în legătură cu operarea navelor fluviale care transportă mărfuri pe Dunăre, cum ar fi: încărcarea/descărcarea navelor, manipulare mărfuri vrac și pachetizate (încărcare, descărcare, transbordare), depozitarea și predarea mărfurilor, stivuirea, prestări diverse (sortarea mărfurilor, închirieri spații).

Portul dispune în prezent de macarale rotative (max 36t) și 30.000 m<sup>2</sup> de spațiu de depozitare în aer liber și 2.000 m<sup>2</sup> spațiu de depozitare acoperit și de cheiuri verticale și pereate, și are 3 dane cu front total de operare de 300 m lungime dotate cu cheiuri verticale și 2 dane cu front total de cca. 160 m lungime, dotate cu cheiuri înclinate pereate, ce deservesc traficul de mărfuri. Portul poate furniza servicii de întreținere și reparații pentru containere, de depozitare containere și de încărcare și descărcare containere.

Traficul de referință privind volumul de mărfuri operat anual a fost în anul 2015 de 10.000 tone în Portul Moldova Veche, determinat ca medie a traficului realizat de societate, între anii 2010-2014.

Portul Moldova Veche a fost propus pentru includere într-un program de modernizare deoarece este primul port prin care se trece prin România pentru călătoriile aval.

Utilizarea prognozată a portului Moldova Veche<sup>5</sup>, este descrisă în **Tabel 2-4**.

**Tabel 2-4**

Terminal	Scenariul de referință		
	2011	2020	2030
Mărfuri vrac solid	4,22%	5,00%	4,38%

Principalele probleme identificate în Master Planul General de Transport al României în cazul porturilor Orșova și Moldova Veche sunt infrastructură veche sau nedezvoltată, conectivitate slabă, deficit de capacitate, însă la acestea se pot adăuga incapacitatea de a opera fluxuri noi și lipsa funcționalității multimodale.

**Portul Drencova** este un port local mic, care operează mai puțin de cinci nave pe an, având o singură dană, și în Master Planul General de Transport al României nu se consideră necesară dezvoltarea sau studierea în continuare a acestui port. Societatea nu a operat nici un fel de marfă în portul Drencova.

**Portul Gruia** este un port local mic, care operează în principal cantități mari de balast și piatra spartă, și în Master Planul General de Transport al României se precizează că nu necesită evaluări suplimentare din cauza infrastructurii sale limitate și a posibilităților sale limitate de a fi dezvoltat pe viitor pentru alte tipuri de utilizare. Societatea nu a operat nici un fel de marfă în portul Gruia.

<sup>3</sup> Master Planul General de Transport al României, pag. 611

<sup>4</sup> Master Planul General de Transport al României, pag. 612

<sup>5</sup> Master Planul General de Transport al României, pag. 613

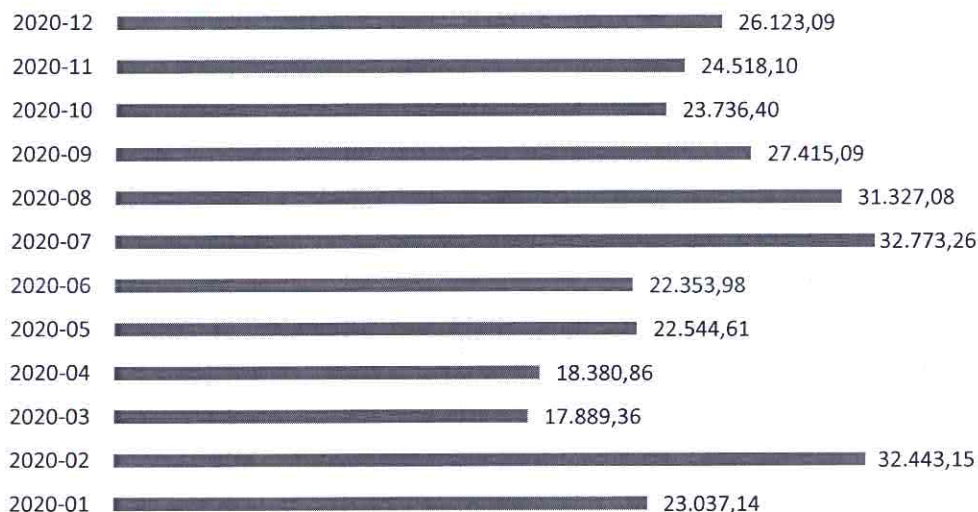
**Portul Cetate** este un port local mic, care operează în principal cantități mari de balast și piatra spartă din dragarea Dunării, și în Master Planul General de Transport al României se precizează că nu se consideră necesar să mai fie dezvoltat. Societatea nu a operat nici un fel de marfă în portul Cetate.

**Portul Tișovița** este un port local mic, care nu operează cantități semnificative de mărfuri, și în Master Planul General de Transport al României se propune modernizarea infrastructurii actuale. Societatea nu a operat nici un fel de marfă în portul Tișovița.

În perioada de raportare, ianuarie 2020 – decembrie 2020, S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. a prestat servicii de manipulare mărfuri în cantitate totală de **302.542,12 tone**, valoarea totală a serviciilor prestate fiind de **2.576.315,67 lei**, societatea realizând și venituri din alte servicii portuare (chirii spații, depozitare, energie electrică, servicii portuare).

În **Fig. 2-1** și **Fig. 2-2** este prezentată distribuția lunară a cantității totale de mărfuri manipulate și a valorii totală a serviciilor prestate din manipularea de mărfuri.

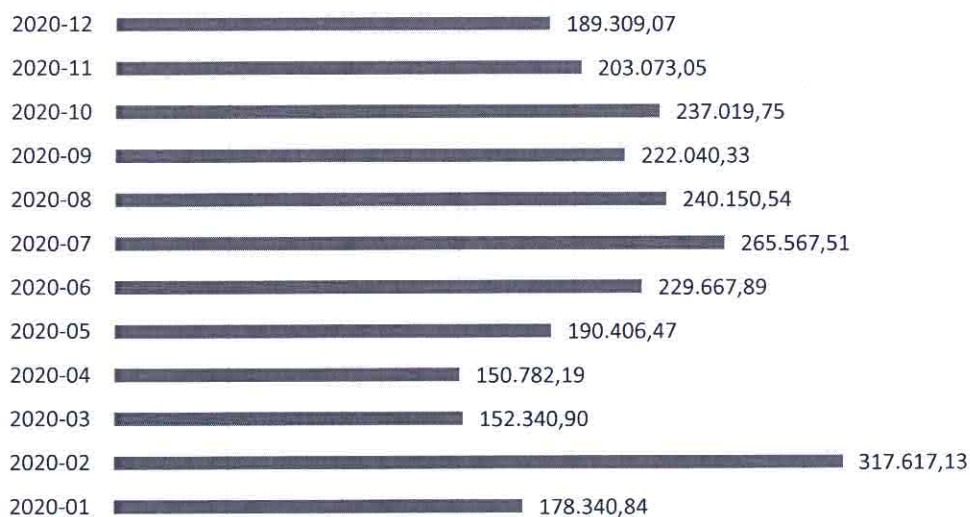
### CANTITATE MĂRFURI MANIPULATE (tone)



**Fig. 2-1 Distribuția lunară a cantității de mărfuri manipulate**

Din cantitatea totală de **302.542,12 tone** de mărfuri manipulate, **99,7%** din mărfuri au fost manipulate în portul Orșova și **0,3%** în portul Moldova Veche.

### VALOARE SERVICII MANIPULARE MĂRFURI (lei)



**Fig. 2-2 Distribuția lunară a valorii serviciilor de mărfuri manipulate**

Activitatea principală a societății este cod CAEN 5224 Manipulări, care se desfășoară în porturile/locurile de operare menționate și au ca temei: Autorizația de securitate la incendiu nr. 543/20/SU-MH din 15.12.2020 emisă de către Ministerul Afacerilor Interne, Inspectoratul pentru Situații de Urgență “Drobeta”

al jud. Mehedinti; Autorizație de depozit seria MH nr. 0007161 emisă la data de 12.05.2020 de Ministerul Agriculturii, Pădurilor și Dezvoltării Rurale; Autorizație de depozit seria MH nr. 0000376 emisă la data de 31.08.2020 de Ministerul Agriculturii, Pădurilor și Dezvoltării Rurale.

Societatea deține Autorizația de mediu nr. 110/15.07.2013 emisă de Agenția pentru Protecția Mediului Mehedinți, pentru punctul de lucru situat în Mun. Orșova, str. Tufari nr. 2, jud. Mehedinți, care prevede desfășurarea activităților cod CAEN 3832 Recuperarea materialelor reciclabile sortate și cod CAEN 3831 Demontarea (dezasamblarea) masinilor și echipamentelor scoase din uz pentru recuperarea materialelor.

### Capitolul 3 Guvernare corporativă, angajați

Administratorul statutar al societății este d-nul Călin-Constantin ISTRĂȚOIU, numit în funcție în data de 04.09.2019. Conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor din data de 06.01.2020 d-nul Călin-Constantin ISTRĂȚOIU a fost desemnat în calitate de Administrator special al debitoarei S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A.

În perioada de observație, S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. și-a desfășurat activitatea curentă conform obiectului de activitate, angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor efectuate de societate realizându-se sub supravegherea Administratorului special și Administratorului judiciar DINU, URSE și Asociații SPRL. Debitoarei nu i s-a ridicat dreptul de administrare.

Conducerea executivă este asigurată de un Director general în persoana d-lui Gabriel NICULESCU care are cunoștințele, experiența profesională și competențele necesare pentru a conduce afacerea societății sub supravegherea administratorului special și administratorului judiciar. Nu există conflicte de interese existente sau potențiale între atribuțiile directorului general față de societate și interesele private ale acestuia sau alte atribuții.

Directorul General asigură managementul general al societății și răspunde de exercitarea funcțiilor de management: previziune, organizare, coordonare, antrenare și control-evaluare în activitatea de realizare a obiectivelor societății, stabilite de către/împreună cu Administratorul judiciar și Administratorul special.

Încadrarea personalului Societății se face pe bază de Contract Individual de Muncă, cu respectarea legislației muncii și asigurărilor sociale. Nivelul salariilor pentru personalul Societății, pe categorii și funcții, se stabilește prin Contractul Colectiv de Muncă încheiat potrivit legii. Acesta trebuie să fie corelat cu studiile și munca efectiv prestată și să respecte limita minimă de salarizare prevăzută de lege.

Structura organizatorică este reprezentată de ansamblul persoanelor și subdiviziunilor organizatorice astfel constituite, încât să asigure premisele organizatorice necesare în vederea realizării obiectivelor previzionate. Organigrama societății este prezentată în Fig. 4-5.

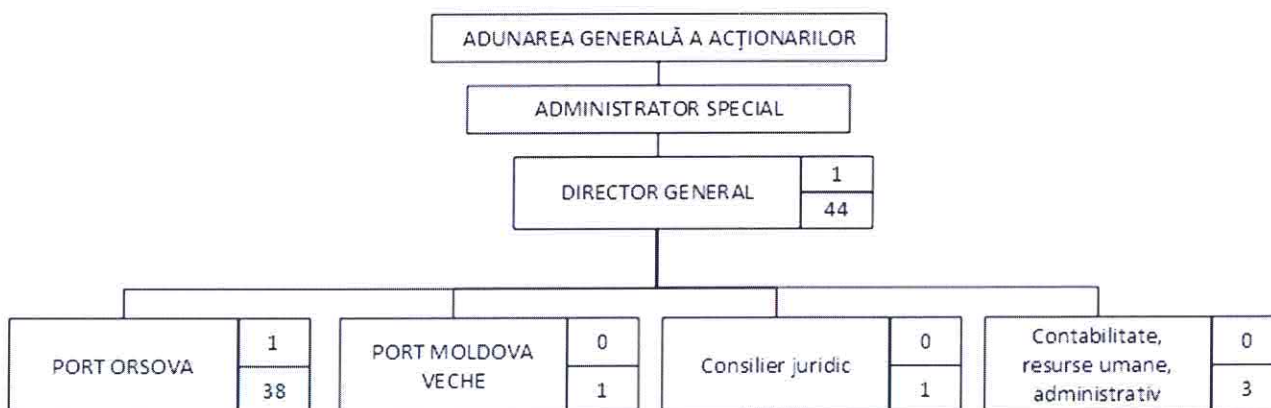


Fig. 4-5 Organigrama

Tabelul următor prezintă numărul de angajați ai Societății la sfârșitul exercițiilor financiare încheiate la data de 31 decembrie 2018-2020.

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
<b>Nr. angajați</b>	66	69	44

În anul 2020 nu s-au înregistrat conflicte de muncă privind interesele cu caracter economic, profesional sau social ori drepturile rezultate din desfășurarea raporturilor de muncă și nu a fost constatate elemente conflictuale în raporturile de muncă.

#### Capitolul 4 Audit statutar

În perioada de observație, S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. s-a conformat obligației legale de a realiza auditul statutar al situațiilor financiare anuale, conform dispozițiilor legale în vigoare conform prevederilor art. 160 alin. (2) din Legea nr. 31/1990, OUG nr. 90/2008 și Legea nr. 162/2017. Auditul statutar a fost asigurat de dna. Camelia Pîrvănescu.

#### Capitolul 5 Situația litigiilor

În **Tabel 5-1** este prezentată situația litigiilor în care S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. este parte.

**Tabel 5-1**

Nr. crt.	Număr dosar	Instanța	Parte/ Calitate	Obiect	Stadiu dosar/ termen de judecată	Soluție
1	3622/101/2019/a2	Tribunalul Mehedinți, Secția a II-a	C.N. Administrația Porturilor Dunării Fluviale S.A. Giurgiu/ Contestator	contestație tabel preliminar de creanțe	Fond/ 07.05.2021	termen pentru efectuarea expertizei contabile judiciare.
2	10/115/2016	Tribunalul Caras- Severin, Secția a II-a	LCC COMPANIA CĂRBUNELUI SRL/ Debitor	procedura insolvenței	Fond/ 20.05.2021	SPEP Drobeta SA este înscrisă la masa credală cu suma de 113.691,66 lei
3	37631/3/2006	Tribunalul București, Secția a-VII-a	EURO SCRAP GROUP SRL/ Debitor	faliment	Fond/ 18.03.2021	Instanța a închis procedura insolvenței împotriva debitorului EURO SCRAP GROUP SRL și a dispus radierea debitoarei. SPEP Drobeta SA era înscrisă la masa credală cu suma de 9.383,07 lei.
4	7469/63/2009/a1	Tribunalul Dolj, Secția a II-a	TRANSPORTURI INTREȚINERE DRUMURI OLTENIA SA/ Debitor	faliment	Fond/ 20.04.2021	Instanța a închis procedura insolvenței împotriva debitorului TRANSPORTURI INTREȚINERE DRUMURI OLTENIA SA și a dispus radierea debitoarei. SPEP Drobeta SA este înscrisă la masa credală cu suma de 1.487,50 lei.
5	1767/87/2014	Tribunalul Teleorman, Secția Civilă I	COMPANIA DE NAVIGAȚIE GIURGIU NAV SA/ Debitor	faliment	Fond/ 08.09.2021	SPEP Drobeta SA este înscrisă la masa credală cu suma de 2.043,19 lei.
6	5966/3/2020	Tribunalul București, Secția a-VII-a	MEDIA SUD EUROPA SA/ Debitor	insolventa	Fond/ 09.06.2021	SPEP Drobeta SA este înscrisă la masa credală cu suma de 13.936,84 lei.
7	3622/101/2019/a4	Tribunalul Mehedinți, Secția a II-a	C.N. Administrația Porturilor Dunării Fluviale S.A. Giurgiu/ Intimat	contestație tabel definitiv de creanțe	Fond/ 09.04.2021	Respingere cerere administrator special al SPEP Drobeta SA



## **Capitolul 6 Activitatea în domeniul financiar-contabil, politici contabile**

S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. a organizat și condus evidența contabilă în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, Legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu reglementările contabile aplicabile OMFP nr. 1802/2014.

Societatea a întocmit registrele de contabilitate obligatorii registrul-jurnal, registrul-inventar și cartea mare, conform prevederilor art. 20 din Legea nr. 82/1991, Legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, a întocmit și ținut evidențe corecte și complete pentru operațiunile pentru care sunt obligate la plata TVA, conform art. 321 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal și pct. 101 din HG nr. 1/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal și păstrează organizat în arhiva societății registrele de contabilitate obligatorii și documentele justificative care stau la baza înregistrărilor în contabilitatea financiară în conformitate cu prevederile art. 25 alin. (1) din Legea nr. 82/1991.

Societatea a întocmit și depus în termen legal declarațiile fiscale formular 100 "Declarație privind obligațiile de plată la bugetul de stat", conform OPANAF nr. 1950/2012 și OPANAF nr. 587/2016, formular (101) "Declarație privind impozitul pe profit", conform OPANAF nr. 1950/2012, formularul 112 "Declarație privind obligațiile de plată a contribuțiilor sociale, impozitului pe venit și evidența nominală a persoanelor asigurate", conform OMFP nr. 1977/2017 și OMFP nr. 1024/2017, formular (300) "Decont de taxă pe valoarea adăugată", conform OPANAF nr. 1790/2012 și OPANAF nr. 588/2016, și formular (394) "Declarație informativă privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național", conform OPANAF nr. 3769/2015 și a întocmit și depus în termen legal situațiile financiare anuale, conform dispozițiilor OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare anuale au fost însoțite de documentele prevăzute de Legea nr. 82/1991 și de actele normative emise pentru întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Societatea a efectuat anual inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform OMFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii. Rezultatele inventarierii au fost consemnate în procese-verbale de inventariere, neconstatându-se diferențe între situația scriptică și cea faptică.

Politicele contabile aprobate și aplicate la nivelul societății la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale nu au înregistrat modificări și nu au existat situații care justifică modificarea politicilor contabile pentru operațiunile derulate.

## **Capitolul 7 Evenimente ulterioare datei bilanțului**

Prin cererea înregistrată la data de 24.10.2019 sub nr. 3622/101/2019 pe rolul Tribunalului Mehedinți - Secția a II-a civilă, de contencios administrativ și fiscal, debitoarea S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. a solicitat deschiderea procedurii insolvenței, în baza prevederilor art. 65, art. 66 și art. 67 raportat la art. 132 din Legea nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Debitoarea S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. și-a manifestat intenția expresă de reorganizare a activității și a precizat că planul de reorganizare îl va prezenta cu respectarea condițiilor și termenelor prevăzute de Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Tabelul definitiv al creanțelor împotriva debitoarei S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. a fost depus la dosarul cauzei și publicat în B.P.I. nr. 1544/27.01.2021.

În temeiul art. 132 alin. (1) lit. b) coroborat cu art. 56 alin. (1) lit.c) din Legea nr. 85/2014, administratorul judiciar DINU, URSE și ASOCIATII SPRL și administratorul special dl. Călin-Constantin ISTRĂȚOIU, au întocmit și depus Planul de reorganizare a activității debitorului S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. în dosar nr. 3622/101/2019 pe rolul Tribunalului Mehedinți - Secția a II-a civilă, de contencios administrativ și fiscal.

În data de 08.03.2021 a avut loc la sediul administratorului judiciar DINU, URSE și ASOCIATII SPRL adunarea creditorilor cu următoarea ordine de zi: Votarea Planului de Reorganizare a activității debitoarei S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A., propus de administratorul special dl. Călin-Constantin ISTRĂȚOIU și administratorul judiciar DINU, URSE și ASOCIATII SPRL.

Conform prevederilor art. 139 alin.1 lit. C din Legea nr. 85/2014, Adunarea creditorilor a aprobat Planul de reorganizare a a activității debitoarei S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. Procesul verbal al adunării creditorilor a fost transmis la dosarul cauzei și publicat în B.P.I. nr. 4315/09.03.2021.

Prin Sentința nr. 11/16.04.2021 pronunțată în dosar nr. 3622/101/2019 pe rolul Tribunalului Mehedinți - Secția a II-a civilă, de contencios administrativ și fiscal, publicată în B.P.I. nr. 7253/22.04.2021, judecătorul sindic a confirmat Planul de reorganizare a activității debitoarei S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE

PORTUARĂ DROBETA S.A. și de la data pronunțării sentinței activitatea debitorului este reorganizată și devin incidente dispozițiile art.140 alin.1-4 din Legea nr.85/2014.

Aprobarea Planului de reorganizare a activității debitoarei S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. de către Adunarea creditorilor în data de 08.03.2021 și confirmarea planului de către judecătorul sindic prin Sentința nr. 11/16.04.2021 pronunțată în dosar nr. 3622/101/2019, sunt evenimente ulterioare datei bilanțului, favorabile, care au avut loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale, în raport de prevederile pct. 71-74 din OMFP nr. 1802/2014.

## **Capitolul 8 Riscuri privind activitatea societății și capacitatea de operare mărfuri**

Abilitatea S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. de a realiza activitatea principală și a oferi servicii clienților, depinde de capacitatea societății, printre altele, de:

- a identifica în mod corespunzător tendințele pieței, nevoile și cerințele clienților pe termen lung;
- a demonstra avantajul operațional și/sau financiar al serviciilor prestate;
- a respecta în mod eficace și eficient obiectivele impuse prin planul de reorganizare
- a estima și controla cu exactitate costurile operaționale asociate serviciilor existente sau legate de introducerea unor noi servicii
- a presta serviciile în mod competitiv și profitabil în volumul cerut de client și la timp și de a controla cu exactitate costurile asociate;
- a gestiona în mod corespunzător cererile clienților pentru serviciile societății și de a respecta cerințele semnificative de reglementare legală în domeniul de activitate al societății

În ceea ce privește activitatea societății și capacitatea de operare mărfuri au fost identificate următoarele riscuri care pot avea un efect negativ semnificativ asupra afacerii S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A., a situației financiare și rezultatele operațiunilor, precum și asupra perspectivelor de realizarea a activității principale și de implementare cu succes a Planului de reorganizare.

1. Veniturile, profitul și performanța financiară a S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. depind în mod substanțial de volumul și calendarul comenzilor clienților și de volumul de mărfuri operat anual de aceștia, care sunt dificil de previzionat cu un anumit grad de certitudine. Orice declin sau creștere mai mică decât cea așteptată pe piață pentru mărfurile clienților noștri, determină o fluctuație a volumului de mărfuri operat în porturile și locațiile de operare ale societății (porturile Orșova, Moldova Veche) și poate avea un efect negativ semnificativ asupra afacerii noastre, a situației financiare și a rezultatele operațiunilor sau perspectivele.
2. Redresarea economică a S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. depinde de capacitatea noastră de a implementa cu succes planul de reorganizare. Neîndeplinirea obiectivelor cuprinse în planul de reorganizare poate face ca reducerile de costuri și creșterea veniturilor societății să fie sub nivelurile previzionate, ceea ce ar putea avea un impact negativ asupra rezultatelor noastre financiare până când interesul clienților și acceptarea pe piață a serviciilor noastre este suficient de mare pentru a absorbi costurile incrementale asociate cu dezvoltarea și extinderea acestor produse și servicii. Orice eșec în implementarea planului de reorganizare și strategiilor de afaceri în timp util și eficient ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra afacerii Societății, a situației financiare și a rezultatelor operațiunilor sau perspectivelor.
3. Evoluțiile viitoare la nivel global pot continua să depindă de o serie de factori politici și economici, inclusiv de eficiența măsurilor adoptate de către băncile centrale și autoritățile financiare. Astfel de evoluții pot avea ca rezultat sau pot coincide cu bugete reduse pentru transportul de mărfuri, mai ales dacă devine mai dificil pentru clienții noștri să prognozeze și să planifice cu precizie activitățile viitoare de afaceri. Acest lucru, la rândul său, poate determina clienții noștri să reducă, să întârzie sau să abandoneze livrarea de produse și mărfuri prin intermediul transportului pe Dunăre. Un mediu economic incert poate afecta, în mod material și negativ, bugetele clienților noștri și poate duce la presiuni de preț, solicitări de garanții extinse și chiar anularea contractelor de servicii. În plus, îngrijorările cu privire la continuarea instabilității economice ne-ar putea face mai dificilă colectarea creanțelor restante și plata creanțelor din planul de reorganizare. Condițiile economice nefavorabile și, în special, factorii politici și economici viitori care au ca efect reducerea cheltuielilor pentru serviciile din oferta Societății, pot avea un impact negativ asupra cifrei de afaceri și, ca urmare, ne pot face mai dificilă atragerea de clienți noi, păstrarea clienților existenți și menținerea vânzărilor la nivelurile existente și, prin urmare, pot afecta în mod material și negativ afacerea noastră, starea financiară și rezultatele operațiunilor sau perspectivele de redresare.
4. Implementarea planului de reorganizare și performanța financiară a S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. poate fi afectată negativ de modificările prețurilor pentru

energia electrică, materiile prime și materialele consumabile sau a altor costuri operaționale, inclusiv cu forța de muncă. Pentru operarea volumului de mărfuri, echipamentele și utilajele sunt consumatoare de energie electrică. În consecință, creșterea bruscă și semnificativă temporară a prețurilor la energia electrică sau a prețurilor pentru diverse componente și produse finite necesare operării poate duce la creșteri corespunzătoare ale prețurilor la serviciile oferite sau ne pot perturba capacitatea de a oferi servicii la prețuri acceptabile. Operațiunile noastre comerciale depind de orice creștere semnificativă a costurilor energiei electrice, pentru diverse componente și produse finite necesare operării sau a altor costuri operaționale, inclusiv cu forța de muncă și poate avea un efect negativ semnificativ asupra afacerii noastre, a situației financiare și a rezultatelor operațiunilor sau perspectivelor, mai ales dacă nu suntem în măsură să transmitem mai departe astfel de creșteri ale prețurilor sau reducerea altor costuri pentru a compensa astfel de prețuri mai mari.

5. Orice întrerupere a operațiunilor în legătură cu operarea navelor fluviale care transportă mărfuri pe Dunăre, încărcarea/descărcarea navelor, manipulare mărfuri vrac și pachetizate (încărcare, descărcare, transbordare), depozitare, poate afecta capacitatea S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. de a presta serviciile din oferta generală a societății.

Activele și/sau activitatea Societății ar putea fi afectată de dezastre naturale sau provocate de către om. Erorile reale sau percepute, eșecurile, vulnerabilitățile sau defectele produselor și/sau soluțiilor dezvoltate sau oferite ar putea afecta afacerea companiei, rezultatele operațiunilor și performanțele financiare.

Construcțiile industriale și depozitele, echipamentele tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru) sunt supuse deteriorării în timp și problemelor de uzură fizică și morală (componente hardware și software) periclitează performanțele, securitatea, utilitatea și valoarea acestora. O oprire a lucrului sau alte limitări de funcționare ar putea apărea la facilitățile societății sau ale transportatorilor/clientilor societății sau ar putea să ne afecteze, inclusiv ca urmare a conflictelor de muncă sau altor litigii, măsurilor de aplicare a reglementărilor legale, sau altor probleme financiare, constrângerilor sau dificultăților de producție, perioadelor de nefuncționare neprogramate, dezastrelor sau altor factori.

În special, operațiunile Societății sunt supuse la numeroase riscuri, inclusiv vreme severă și dezastre naturale (cum ar fi cutremure), incendii și explozii, accidente, defecțiuni mecanice, perioade de nefuncționare neprogramate, greve, întreruperi de transport, întreruperi cauzate de măsurile guvernamentale împotriva SARS-CoV-2, eliberări nepermise de substanțe toxice sau periculoase, alte riscuri pentru mediu, război, revolte, sabotaj sau atacuri teroriste.

Orice eveniment care afectează orice instalație de exploatare semnificativă poate duce la o perturbare a capacității noastre de a opera volumul de mărfuri solicitat de clienți, iar componentele critice (piese de schimb) necesare pentru funcționarea fiabilă a instalațiilor de exploatare pot să nu fie disponibile. Impactul acestor riscuri este sporit dacă capacitatea noastră de operare mărfuri este aproape de utilizarea completă intensivă și extensivă (sau dacă nu avem locuri/utilaje de operare alternative) și ar putea duce la incapacitatea noastră de a accepta comenzi sau de a presta serviciile de operare mărfuri în timp util.

Impactul oricărei perturbări a operațiunilor depinde de natura și amploarea daunelor cauzate sau de durata oricărei întreruperi care afectează echipamentele, utilajele și instalațiile de operare a mărfurilor. Astfel de opriri de lucru, perioade de nefuncționare sau alte limitări la facilitățile societății sau ale clienților/furnizorilor noștri ar putea perturba capacitatea societății de a furniza servicii, pe termen scurt sau lung și, prin urmare, ne afectează în mod negativ reputația, percepția mărcii și poziția pe piață. Dacă oricare dintre aceste riscuri s-ar materializa, acest lucru ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra afacerii noastre, a situației financiare și a rezultatelor operațiunilor sau perspectivelor.

În ceea ce privește vremea severă, arătăm că Dunărea poate înregistra zile cu grad de navigabilitate scăzut, care poate fi cauzat de mai mulți factori precum colmatare, nivel scăzut sau ridicat al apei și îngheț. Astfel, o barjă are pescajul de 0,5 m, fără încărcătură și de până la 3 m când este încărcată la maxim. Operatorii pot să estimeze ce volum de marfă pot transporta cu barjele, în funcție de prognozele privind nivelul apei. Împingătoarele sau remorcherile sunt nave care necesită o adâncime a apei de 1,8 - 2 m. Apele puțin adânci, dar mai ales lățimea șenalului împiedică navigarea convoaielor formate din 2 sau mai multe barje astfel încât unii operatori sunt nevoiți să treacă cu câte o barjă și să execute mai multe operațiuni cu împingătoarele sau remorcherile, ceea ce înseamnă costuri suplimentare pentru aceștia. Deasemenea, fenomenele meteorologice precum seceta, inundațiile sau gheața îngreunează navigația și afectează traficul, iar adâncimea Dunării variază pe toată durata anului, fapt pentru care nivelul apei poate reprezenta o problemă. S-a estimat că operarea eficientă și neîntreruptă pe Dunăre se poate realiza pe o perioadă de 250 de zile pe an, ceea ce înseamnă că timp de 100 de zile pentru a-și transmite mărfurile la destinație, operatorii sunt nevoiți să apeleze la alte moduri de transport care presupun cheltuieli suplimentare sau să le transporte cu ajutorul barjelor mai puțin încărcate, sau, în cel mai rău caz, prin intermediul altor moduri de transport.

6. Administratorul special și administratorul judiciar au identificat obținerea unor beneficii din anumite economii de costuri structurale și independente, prin simplificarea structurii noastre de administrare și gestionare și prin îmbunătățirea proceselor de asigurare a serviciilor de operare mărfuri. Dacă S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. nu este în măsură să realizeze economiile de costuri vizate, rezultatele operațiunilor pot fi afectate negativ și chiar dacă societatea obține

beneficiile așteptate, este posibil ca acestea să nu fie realizate în intervalul de timp anticipat. Economii de cost anticipate se bazează pe estimări și ipoteze, care în mod firesc sunt incerte, dar considerate rezonabile de către administratorul special și administratorul judiciar și pot fi supuse anumitor incertitudini și evenimente neprevăzute, care sunt dificil de previzionat. Drept urmare, nu poate exista nicio asigurare că se vor realiza astfel de economii de costuri, care ar putea afecta în mod material și negativ afacerile noastre, starea financiară și rezultatele operațiunilor sau perspectivele.

7. S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. este expusă riscului asociat cu persoanele cheie și firma activând într-o piață cu trăsături specifice depinde de recrutarea și păstrarea personalului cheie cu calificare și specializare ridicată. Abilitatea administratorului special și administratorului judiciar de a opera afacerea și de a implementa planul de reorganizare depinde, într-o măsură semnificativă, de contribuțiile continue ale conducerii executive și personalului societății. În plus, redresarea economică în viitor depinde și de capacitatea de a atrage, recruta, dezvolta și reține personal cu calificare în domeniile de interes pentru societate (ex. macaragiu, operator stivuitor). Nu există nicio asigurare că vom continua să atragem și să păstrăm personalul calificat necesar pentru afacerea societății și pentru implementarea planului de reorganizare. Concurența pentru muncitori calificați este intensă și există un număr limitat de persoane cu cunoștințele necesare și experiență relevantă. Pierderea neplanificată a serviciilor oricărui dintre aceste persoane calificate ar putea afecta în mod negativ afacerea noastră până când va fi găsit un succesor adecvat. În plus, personalul calificat poate să nu fie prompt și ușor înlocuit, prin angajarea de personal extern, iar pierderea oricărui dintre aceștia ar putea avea, de asemenea, un efect advers semnificativ în afacerea societății, cu excepția cazului și până când găsim un succesor calificat, chiar și în cazul plecărilor planificate ale personalului. Există, de asemenea, un număr limitat de persoane cu competențele necesare pentru a ocupa aceste funcții și posturi și nu putem oferi nicio asigurare că vom putea localiza sau angaja astfel de personal calificat în timp util, în condiții acceptabile pentru noi. Incapacitatea noastră de a atrage și reține personalul cheie și alt personal calificat ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra afacerii noastre, a situației financiare și a rezultatelor operațiunilor sau perspectivelor.
8. Menținerea unor relații bune cu angajații noștri, sindicatul și alți reprezentanți ai angajaților este crucială pentru operațiunile S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A.. Ca urmare, orice deteriorare a relațiilor cu angajații noștri, sindicatul și alți reprezentanți ai angajaților ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra afacerii noastre, a situației financiare și a rezultatelor operațiunilor sau perspectivelor. Legislația muncii și contractul colectiv de muncă la nivelul întreprinderii conțin prevederi care ar putea afecta capacitatea noastră de a ne restructura operațiunile. Este posibil să nu putem prelungi actualul contract colectiv de muncă la nivelul întreprinderii, să reînnoim condițiile lor actuale sau, la expirarea acestui acord, să negociăm în mod favorabil și în timp util sau fără întreruperi de muncă, greve sau acțiuni similare. În plus, orice măsuri de restructurare sau de reorganizare care afectează angajații pot tensiona relațiile cu angajații sau sindicatul și pot face mai dificilă negocierea, reînnoirea sau prelungirea unui astfel de acord în mod favorabil și în timp util, inclusiv ca urmare a mediatizării negative a unor astfel de măsuri. De asemenea, în cazul unei reorganizări prin externalizare, societatea poate fi afectată de riscul aferent externalizării unor activități către terțe părți pentru a efectua în mod continuu activități specifice necesare realizării obiectului de activitate, care ar fi în mod normal realizate de firmă. Putem, de asemenea, să fim supuși unor condiții suplimentare specifice societății sau modificări la reglementările legislației muncii. Astfel de modificări suplimentare specifice companiei pot crește costurile noastre de funcționare și pot avea un efect negativ asupra afacerii noastre, a situației financiare, a rezultatelor operațiunilor sau a perspectivelor.
9. Modificările aduse legislației sau reglementărilor fiscale sau orice schimbare de poziție de către autoritatea națională fiscală (ANAF) în ceea ce privește aplicarea, administrarea sau interpretarea acestor legi sau reglementări ar putea duce la cheltuieli și plăți fiscale mai mari (prospectiv sau retrospectiv).  
În plus, modificările reglementărilor fiscale sau interpretarea legilor fiscale de către instanțele sau autoritățile fiscale pot avea, de asemenea, un efect negativ semnificativ asupra fluxului de numerar, poziției financiare și rezultatelor operațiunilor. Dacă legile, regulile și reglementările fiscale sunt modificate sau dacă se adoptă noi legi, reguli sau reglementări nefavorabile sau dacă legile actuale sunt interpretate negativ față de pozițiile societății, rezultatele ar putea conduce la creșterea plăților noastre pentru creanțe fiscale și/sau putem fi supuși la plata de penalități. Prin urmare, aceste modificări ar putea reduce capitalul nostru disponibil pentru desfășurarea activității și ar avea un efect negativ semnificativ asupra afacerii noastre, a situației financiare, a rezultatelor operațiunilor și perspectivelor.  
Legile și reglementările fiscale și contabile sunt supuse interpretării de către autoritățile naționale care care au calitatea de organe fiscale pentru administrarea creanțelor fiscale, creanțelor bugetare, drepturilor vamale și altor creanțe asimilate creanțelor fiscale. În cazul în care aceste autorități naționale contestă corecta stabilire a obligațiilor fiscale de către societate prin declarațiile fiscale depuse, putem fi supuși la plata unor obligații suplimentare ceea ce ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra afacerii noastre operațiunilor și stării financiare. Dacă legile, normele și reglementările fiscale sunt modificate, dacă sunt adoptate noi legi,

reguli sau reglementări nefavorabile sau dacă legile actuale sunt interpretate în mod negativ față de pozițiile și starea fiscală a societății, rezultatele ar putea conduce la creșterea plăților noastre fiscale și/sau ne pot fi impuse plata de penalități. În consecință, acest lucru ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra afacerii, a situației financiare și a rezultatelor operațiunilor sau perspectiveilor.

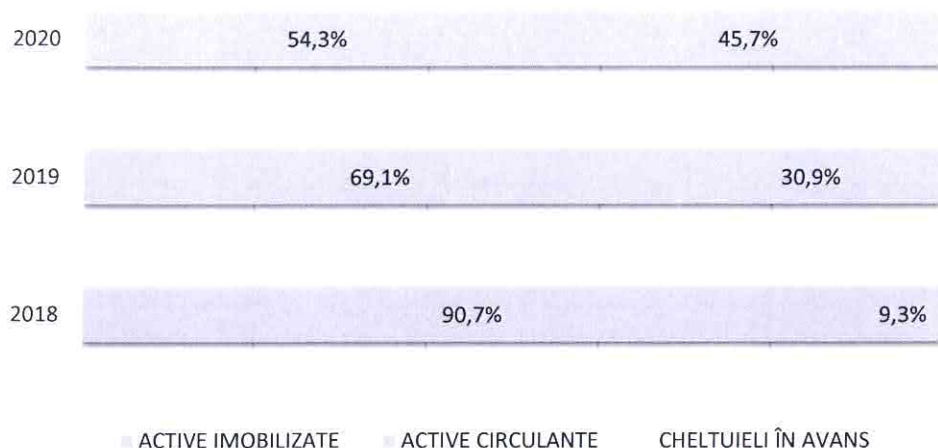
10. Societatea este expusă în mod direct sau indirect riscului de pandemie și în funcție de natura și severitatea epidemiei/pandemiei și de măsurile adoptate de autoritățile guvernamentale și locale poate conduce la restricționarea transportului de mărfuri pe Dunăre, cu consecința reducerii sau întreruperii prestării serviciilor de operare mărfuri și ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra afacerii, a situației financiare și a rezultatelor operațiunilor sau perspectiveilor.

### **Capitolul 9 Poziția financiară a societății (active, datorii, capitaluri proprii și structura acestora)**

În **Tabel 9-1** este prezentată evoluția pe structură a poziției financiare - indicatori de bilanț în perioada 2018-2020.

DENUMIREA INDICATORULUI		31 decembrie 2018	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
<b>A.</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
I.	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	116	389	801
II.	IMOBILIZĂRI CORPORALE	4.736.775	3.975.725	3.647.862
III.	IMOBILIZĂRI FINANCIARE	159.057	159.057	159.057
	<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>4.895.948</b>	<b>4.135.171</b>	<b>3.807.720</b>
<b>B.</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
I.	STOCURI	97.960	85.695	63.110
II.	CREANȚE	398.220	407.826	561.005
III.	INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	0	0	0
IV.	CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	6.416	1.356.704	2.581.277
	<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>502.596</b>	<b>1.850.225</b>	<b>3.205.392</b>
<b>C.</b>	<b>CHELTUIELI ÎN AVANS</b>	244	244	0
<b>D.</b>	<b>DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN</b>	<b>3.481.353</b>	4.713.324	2.791.808
<b>E.</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE</b>	<b>(2.983.997)</b>	<b>(3.224.825)</b>	<b>(333.211)</b>
<b>F.</b>	<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>1.911.951</b>	<b>910.346</b>	<b>3.474.509</b>
<b>G.</b>	<b>DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>	370.079	0	2.784.722
<b>H.</b>	<b>PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI</b>	3.470	3.364	3.364
<b>I.</b>	<b>VENITURI ÎN AVANS</b>	5.484	361.970	746.795
<b>J.</b>	<b>CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
I.	CAPITAL	1.476.458	1.476.458	1.476.458
II.	PRIME DE CAPITAL	0	0	0
III.	REZERVE DIN REEVALUARE	6.756.662	6.028.300	6.028.300
IV.	REZERVE	336.826	785.866	785.866
V.	REZULTATUL REPORTAT	(5.855.466)	(7.031.544)	(7.383.642)
VI.	REZULTATUL EXERCIȚIULUI	(1.176.078)	(352.098)	(220.559)
	Repartizarea profitului	0	0	0
	<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>1.538.402</b>	<b>906.982</b>	<b>686.423</b>
	<b>TOTAL CAPITALURI</b>	<b>1.538.402</b>	<b>906.982</b>	<b>686.423</b>
		<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	<b>TOTAL ACTIVE</b>	5.398.788	5.985.640	7.013.112
	<b>TOTAL PASIVE</b>	5.398.788	5.985.640	7.013.112
	<b>TOTAL DATORII</b>	3.860.386	5.078.658	6.326.689
	<b>TOTAL ACTIV - TOTAL DATORII</b>	1.538.402	906.982	686.423

Astfel cum rezultă din **Fig. 9-1**, ponderea cea mai mare în structura activului o dețin activele imobilizate. În exercițiul financiar 2020, s-a înregistrat scăderea ponderii activelor imobilizate în total active de la **69,1%** la sfârșitul anului 2019 la **54,3%** la sfârșitul exercițiului financiar 2020. În același timp, a crescut ponderea activelor circulante în total active la **30,9%** în anul 2019 la **45,7%** la sfârșitul exercițiului financiar 2020.



**Fig. 4-1 – Elementele de structură ale activului**

Activele imobilizate au scăzut în valoare absolută cu **327.451 lei**, de la **4.135.171 lei** la sfârșitul anului 2019 la **3.807.720 lei** la sfârșitul exercițiului financiar 2019.

În contrapondere, activele circulante au crescut în valoare absolută cu **1.355.167 lei**, de la **1.850.225 lei** la sfârșitul anului 2019 la **3.205.392 lei** la sfârșitul exercițiului financiar 2020.

În **Tabel 9-2** este prezentată evoluția datoriilor în perioada 2018-2020, iar în **Tabel 9-3** este prezentată evoluția datoriilor ce trebuie plătite într-o perioadă de un an. S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. - ÎN INSOLVENȚĂ înregistrează la sfârșitul exercițiului financiar 2020 datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an, conform planului de reorganizare.

**Tabel 9-2**

DENUMIREA INDICATORULUI	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an	3.481.353	4.713.324	2.791.808
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	370.079	0	2.784.722
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	3.470	3.364	3.364
Venituri în avans	5.484	361.970	746.795
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>3.860.386</b>	<b>5.078.658</b>	<b>6.326.689</b>

**Tabel 9-3**

DENUMIREA INDICATORULUI	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Datorii comerciale	1.631.713	2.330.165	2.368.411
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate	344.486	107.506	57.058
Datorii în legătură cu bugetul	1.749.756	2.275.653	3.151.061
Alte datorii	5.852	361.970	746.795
<b>DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN</b>	<b>3.731.807</b>	<b>5.075.294</b>	<b>6.323.325</b>

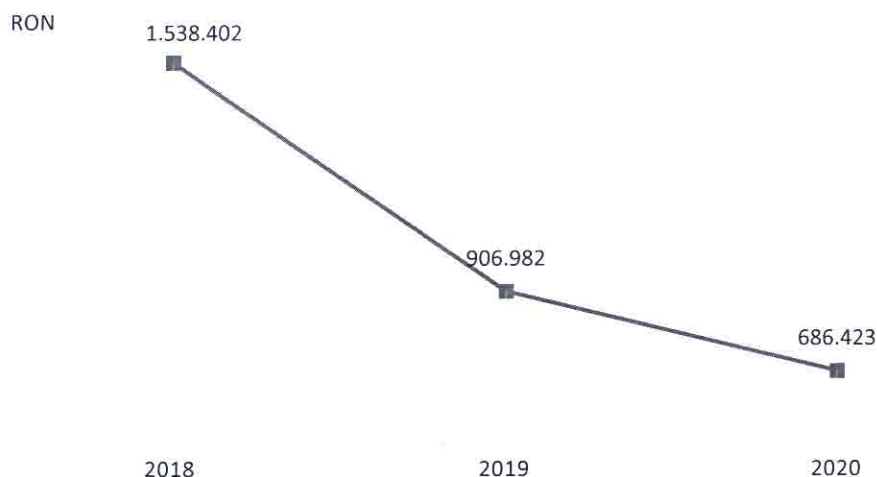
În **Tabel 9-4** este prezentată evoluția capitalurilor proprii ale S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. - ÎN INSOLVENȚĂ în perioada 2018-2020.

**Tabel 9-4**

DENUMIREA INDICATORULUI	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
CAPITAL	1.476.458	1.476.458	1.476.458
REZERVE DIN REEVALUARE	6.756.662	6.028.300	6.028.300
REZERVE	336.826	785.866	785.866
REZULTATUL REPORTAT	(5.855.466)	(7.031.544)	(7.383.642)
<b>REZULTATUL EXERCITIULUI</b>	<b>(1.176.078)</b>	<b>(352.098)</b>	<b>(220.559)</b>
Repartizarea profitului	0	0	0
<b>CAPITALURI PROPRII</b>	<b>1.538.402</b>	<b>906.982</b>	<b>686.423</b>

În **Fig. 9-2** este prezentată situația capitalurilor proprii în valoare absolută, capitalurile proprii reprezentând interesul rezidual al asociaților în activele societății după deducerea tuturor datoriilor sale.

După cum se observă, în anul 2020 **activul net** a înregistrat o scădere în valoare absolută de **220.559 lei**, capitalurile proprii fiind formate preponderent pe seama rezervelor din reevaluare și altor rezerve.



**Fig. 9-2 – Evoluția capitalurilor proprii în valoare absolută**

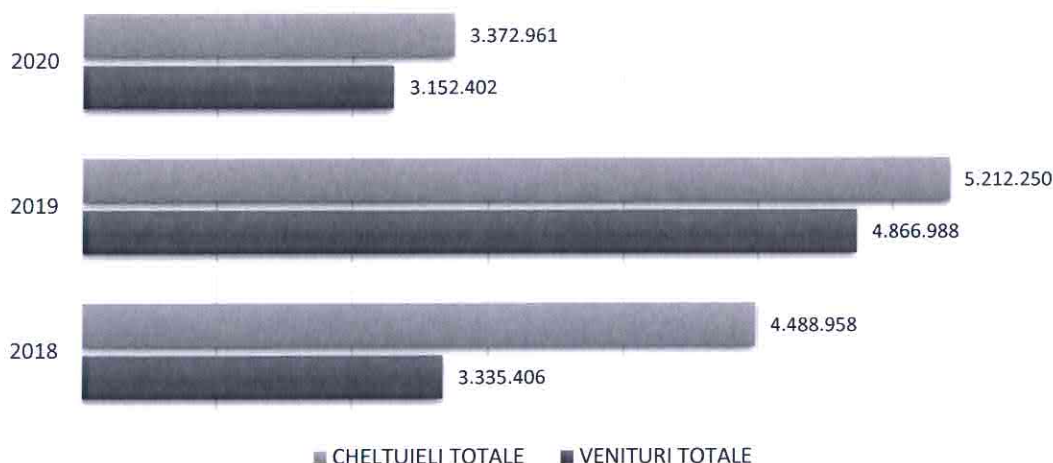
### **Capitolul 10 Performanța financiară a societății (venituri, cheltuieli, rezultate financiare)**

În **Tabel 10-1** este prezentată evoluția veniturilor și cheltuielilor totale ale S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. - ÎN INSOLVENȚĂ în perioada 2016-2019.

**Tabel 10-1**

DENUMIREA INDICATORULUI	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
VENITURI DIN EXPLOATARE	3.334.961	4.866.526	3.152.298
CIFRA DE AFACERI NETĂ	3.288.429	4.031.922	3.152.323
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	4.462.386	5.209.022	3.372.936
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	<b>(1.127.425)</b>	<b>(342.496)</b>	<b>(220.638)</b>
VENITURI FINANCIARE	445	462	104
CHELTUIELI FINANCIARE	26.572	3.228	25
<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>(26.127)</b>	<b>(2.766)</b>	<b>79</b>
<b>REZULTATUL CURENT</b>	<b>(1.153.552)</b>	<b>(345.262)</b>	<b>(220.559)</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>3.335.406</b>	<b>4.866.988</b>	<b>3.152.402</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>4.488.958</b>	<b>5.212.250</b>	<b>3.372.961</b>
<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>(1.153.552)</b>	<b>(345.262)</b>	<b>(220.559)</b>
Impozit	22.526	6.836	0
<b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI</b>	<b>(1.176.078)</b>	<b>(352.098)</b>	<b>(220.559)</b>

În **Fig. 10-1** este prezentată evoluția veniturilor totale și a cheltuielilor totale în lei în anul 2020 comparativ cu anii precedenți.



**Fig. 10-1 - Evoluția veniturilor totale și a cheltuielilor totale**

În ceea ce privește indicatorul „Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale” acesta a scăzut continuu de la **1.345,85 lei** în anul 2018, la **1.070,94 lei** în anul 2019 și la **1.069,97 lei** în anul 2020.

În anul 2020, veniturile totale au scăzut cu **1.714.586 lei** în valoare absolută și cu **35,2%** în valoare relativă, iar cheltuielile totale au scăzut cu **1.839.289 lei** în valoare absolută și cu **35,3%** în valoare relativă, față de exercițiul financiar 2019.

În exercițiul financiar 2020, societatea a realizat o cifră de afaceri de **3.152.323 lei**, cu **21,8%** mai mică decât valoarea realizată în anul 2019.

În **Tabel 10-2** este prezentată evoluția pe structură a veniturilor din exploatare obținute de S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. - ÎN INSOLVENȚĂ în perioada 2018-2019.

**Tabel 10-2**

DENUMIREA INDICATORULUI	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Cifra de afaceri netă	3.288.429	4.031.922	3.152.323
Producția vândută	3.275.667	4.023.490	3.134.937
Venituri din vânzarea mărfurilor	12.762	8.432	17.386
Reduceri comerciale acordate	0	0	0
Variația stocurilor de produse și a producției	55	165	(191)
Alte venituri din exploatare	46.477	834.439	166
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b>	<b>3.334.961</b>	<b>4.866.526</b>	<b>3.152.298</b>

Veniturile din exploatare au înregistrat o scădere cu **1.714.228 lei** în valoare absolută și cu **35,2%** în valoare relativă față de anul 2019.

În structura veniturilor din exploatare obținute de S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. - ÎN INSOLVENȚĂ în anul 2020, ponderea majoritară este deținută de producția vândută cu **99,4%**.

În **Tabel 10-3** este prezentată evoluția pe structură a cheltuielilor de exploatare realizate de S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. - ÎN INSOLVENȚĂ în perioada 2018-2019.

**Tabel 10-3**

DENUMIREA INDICATORULUI	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	172.072	244.749	175.902
Alte cheltuieli materiale	15.262	16.929	7.482
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	299.562	282.565	307.685
Cheltuieli privind mărfurile	8.257	6.023	0
Reduceri comerciale primite	0	0	0
Cheltuieli cu personalul	<b>2.576.392</b>	<b>3.031.711</b>	<b>2.097.868</b>
Salarii și indemnizații	2.515.398	2.966.848	2.051.721
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	60.994	64.863	46.147
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	<b>504.917</b>	<b>487.635</b>	<b>450.025</b>
Cheltuieli	504.917	487.635	450.025
Venituri	0	0	0
Ajustări de valoare privind activele circulante	<b>51.942</b>	<b>6.922</b>	<b>0</b>
Cheltuieli	51.942	6.922	0
Venituri	0	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	<b>856.107</b>	<b>1.132.594</b>	<b>333.974</b>
Cheltuieli privind prestațiile externe	567.210	885.915	303.698
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	86.441	100.946	26.960
Alte cheltuieli	202.456	145.733	3.316
Ajustări privind provizioanele	<b>(22.125)</b>	<b>(106)</b>	<b>0</b>
Cheltuieli	0	0	0
Venituri	22.125	106	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b>	<b>4.462.386</b>	<b>5.209.022</b>	<b>3.372.936</b>

Având în vedere specificul activității societății, ponderea cea mai mare în cadrul cheltuielilor de exploatare a fost înregistrată la cheltuieli cu personalul **62,2%**, urmată de alte cheltuieli de exploatare cu **9,9%** în scădere semnificativă față de anul 2019.

Rata cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor, calculată ca raport între valoarea cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor și cifra de afaceri, a crescut de la **12,1%** în anul 2019 la **14,3%** în anul 2020.



Productivitatea medie anuală, calculată ca raport între cifra de afaceri și numărul mediu de salariați, a crescut de la **57.599 lei** în anul 2019 la **65.673 lei** în anul 2020.

În anul 2019, S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. - ÎN INSOLVENȚĂ a respectat condiția  $I_{CIFRA\ DE\ AFACERI} > I_{CHELTUIELI\ CU\ PERSONALUL}$ , unde  $I_{CIFRA\ DE\ AFACERI}$  - indicele de creștere a cifrei de afaceri și  $I_{CHELTUIELI\ CU\ PERSONALUL}$  - indicele de creștere cheltuielilor cu personalul, în sensul că, cheltuielile de personal au scăzut într-un ritm mai accentuat decât scăderea cifrei de afaceri, indicele de a cifrei de afaceri a fost de **78,2%** față de anul 2019, iar indicele de creștere cheltuielilor cu personalul a fost de **69,2%** față de anul 2019.

Cu toate că societatea a obținut o pierdere de **-220.638** din activitatea de exploatare, se poate constata că indicatorul profitabilitatea activității de exploatare s-a menținut constantă la **-7,0%** în anul 2019 și **-7,0%** în anul 2020.

În anul 2020, societatea a înregistrat venituri financiare în valoare de **104 lei** și cheltuieli financiare în valoare de **25 lei**, obținând un rezultat financiar pozitiv de **79 lei**.

În exercițiul financiar 2020, S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. - ÎN INSOLVENȚĂ a obținut o pierdere netă de **-220.559 lei**, față de pierderea netă de **-352.098 lei** realizată în anul 2019.

## **Capitolul 11 Continuitatea afacerii**

S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. a implementat și a respectat măsurile de protecție împotriva coronavirusului SARS-CoV-2 (COVID 19) adoptate de Organizația Mondială a Sănătății (OMS) și de autoritățile medicale naționale și locale pentru a proteja sănătatea și siguranța angajaților și a tuturor persoanelor cu care intrăm în contact.

Pentru a răspunde amenințării potențial grave reprezentate de COVID-19 la adresa sănătății publice, autoritățile publice centrale și locale române au luat în considerare implementarea unor măsuri pentru a ține sub control epidemia, inclusiv introducerea de restricții privind circulația transfrontalieră a persoanelor, restricții privind intrarea vizitatorilor străini și închiderea unor industrii și sectoare economice, până la noi evoluții ale situației. Unii angajatori din România au cerut deja angajaților să rămână acasă și au redus sau au suspendat temporar activitatea.

Având în vedere pericolul de îmbolnăvire cu SARS-CoV-2 (COVID 19) toate statele europene au impus și menținut măsuri de restricționare a navigației pe Dunăre, în temeiul avizelor și ordinelor emise, prin care toate navele care transportau mărfuri și care nu intenționau să încarce, descarce sau să transbordeze mărfurile au interdicție de a opri și acosta în porturile și danele de pe calea navigabilă a Dunării, care au fost aduse la cunoștință prin Avizul către navigatori nr. 31/20.03.2020 emis de către A.F.D.J. Galați.

Cu toate că nu a existat nicio suspendare sau întrerupere a activității S.C. Societatea pentru Exploatare Portuară Drobeta S.A. în perioada anterioară datei prezentului Plan de reorganizare, restricțiile impuse navigației pe Dunăre și navelor comerciale care urma să încarce, descarce sau să transbordeze mărfuri în porturile societății au afectat negativ activitatea debitoarei care a fost în imposibilitate de a-și executa unele din obligațiile contractuale asumate.

S.C. Societatea pentru Exploatare Portuară Drobeta S.A. - în insolvență a adoptat o dată cu primele acte normative emise de autoritățile române toate măsurile necesare pentru a respecta recomandările formulate de autorități în vederea prevenirii/limitării răspândirii SARS-CoV-2 (COVID 19) și depune toate eforturile pentru ca diseminarea informațiilor să se facă în mod corect, complet și în termenii legale.

Societatea răspunde provocărilor aduse de valul de îmbolnăviri cu SARS-CoV-2 (COVID 19) conform normelor, recomandărilor și principiilor asumate de conducere și își continuă activitatea și operațiunile portuare curente - încărcări, descărcări, transbordări, manipulări diverse de mărfuri, depozitări și alte prestări de servicii portuare, pentru a putea acoperi solicitările clienților noștri.

Printr-un comportament responsabil, societatea a luat și va lua toate măsurile necesare pentru ca angajații săi să fie în siguranță, iar clienții să nu fie afectați în operațiunile lor.

S.C. Societatea pentru Exploatare Portuară Drobeta S.A. - în insolvență înțelege și respectă deciziile luate de autoritățile române pentru a limita răspândirea virusului SARS-CoV-2 (COVID 19), iar reprezentanții societății se informează permanent cu privire la aceste decizii și adoptă măsurile pentru a le pune în practică. Ca urmare, angajații care sunt implicați în operațiunile portuare curente - încărcări, descărcări, transbordări, manipulări diverse de mărfuri, depozitări și alte prestări de servicii portuare, de care depinde realizarea cifrei de afaceri, respectă programul de lucru adaptat situației de fapt.

Sușținem în această perioadă deciziile luate de autoritățile sanitare, urmărim cu atenție recomandările lor și am aplicat în interiorul companiei o serie de măsuri suplimentare pentru siguranța angajaților, clienților și furnizorilor noștri.

S.C. Societatea pentru Exploatare Portuară Drobeta S.A. - în insolvență își desfășoară activitatea în sectorul serviciilor în operațiuni portuare - încărcări, descărcări, transbordări, manipulări diverse de mărfuri, depozitări și diverse alte prestări de servicii portuare care nu a fost afectat în mod semnificativ de epidemia de COVID-19. În anul 2020, societatea a înregistrat venituri din activitățile autorizate conform obiectului de activitate, operațiunile sale nefiind întrerupte.

În contextul evenimentelor naționale societatea a adaptat activitatea de servicii la necesitățile sociale și pentru a proteja activitățile operaționale neîntrerupte conducerea a implementat o serie de măsuri menite să asigure protecția salariaților împotriva contaminării și răspândirii virusului SARS-CoV-2 (COVID 19), printre care redăm, cu titlu exemplificativ:

- evitarea deplasărilor angajaților și a clienților cu documente, pentru situația care nu prezintă urgențe la/de la sediul societății;
- restrângerea activităților cu documente, acestea urmând a fi transmise exclusiv electronic, prin e-mail la adresa societății sau direct pe adresele de e-mail ale persoanelor destinate;
- monitorizarea zilnică a temperaturii fiecărui salariat la intrarea în companie;
- restângerea deplasărilor în incinta companiei la strictul necesar doar pentru desfășurarea operațiunilor și activităților specifice și utilizarea grupurilor sanitare;
- repartizarea pe secții, ateliere, compartimente, birouri, de pulverizatoare cu alcool sanitar, pentru igienizarea permanentă a suprafețelor de lucru și a mânerelor de la ușile de acces;
- spălarea și igienizarea cu substanțe specifice, pe baza de clor și alcool, a grupurilor sanitare și a holurilor.

Toate măsurile adoptate de conducere sunt formalizate în cadrul procedurilor interne ale societății și au fost aduse la cunoștința angajaților, un sprijin în implementarea lor venind și din partea sindicatului.

Luând în considerare situația generată de răspândirea virusului SARS-CoV-2 (COVID 19) la nivel național și internațional, fapt care a dus la decretarea stării de urgență și a stării de alertă în România, precum și măsurile excepționale luate de autoritățile naționale și internaționale în vedere stopării pandemiei, precizăm că activitatea societății nu a fost afectată, iar contractele de muncă ale salariaților s-au derulat fără întreruperi sau suspendări.

Conducerea S.C. Societatea pentru Exploatare Portuară Drobeta S.A. - în insolvență va continua să monitorizeze îndeaproape impactul potențial și va lua toate măsurile posibile pentru a atenua impactul și eventualele efecte negative ale unor astfel de evenimente și circumstanțe pe măsură ce apar.

Deoarece situația este în curs schimbare, conducerea consideră imposibilă oferirea unei estimări cantitative privind impactul potențial al acestei epidemii asupra societății.

Cu toate acestea, nu putem exclude posibilitatea ca perioadele de carantină prelungită, intensificarea severității măsurilor autorităților naționale sau un impact negativ secundar al acestor măsuri asupra mediului economic în care operăm să aibă un efect negativ asupra S.C. Societatea pentru Exploatare Portuară Drobeta S.A. - în insolvență și asupra poziției financiare și a rezultatelor operaționale ale acesteia, pe termen mediu și lung.

## **Capitolul 12 Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului**

Demararea procedurii de reorganizare a S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. și relansarea activității comerciale a acesteia în conformitate cu contractele încheiate și contractele ce se preconizează a se încheia, va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare, ce vor permite efectuarea de distribuiri către creditorii, în conformitate cu graficul de plăți din cuprinsul planului de reorganizare.

Principalele premise de la care pleacă reorganizarea S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. sunt următoarele:

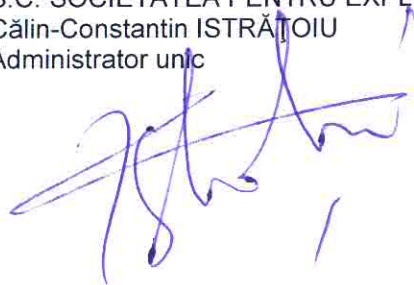
- societatea dispune de personal calificat cu experiență în domeniul de activitate al societății și atașat față de valorile acesteia și are o structură organizatorică flexibilă orientată către procesele de afaceri;
- societatea dispune și obține noi contracte de încărcare, descărcare sau transbordare mărfuri cu care își poate realiza, în continuare, obiectul de activitate
- administratorul special și conducerea executivă au imprimat un dinamism accentuat activităților societății pentru căutarea de clienți noi pentru obținerea de resurse financiare pentru susținerea activităților și pentru diversificarea acestora, în concordanță cu obiectul de activitate declarat, inclusiv prin realizarea unor venituri suplimentare din activitățile secundare
- organizația sindicală din cadrul societății susține reorganizarea propusă și a manifestat un-interes major pentru implementarea planului cu păstrarea și crearea de noi locuri de muncă
- societate deține un avantaj competitiv major prin amplasarea infrastructurii de transport naval și capacităților operaționale și prin serviciile oferite clienților în legătură cu operarea navelor fluviale care transportă mărfuri pe Dunăre, cum ar fi: încărcarea/descărcarea navelor, depozitarea, stivuirea, amararea, sortarea etc. (activități conexe activităților de transport naval) care, prin unicitatea lor, ar justifica prețuri care să permită redresarea și consolidarea economică a societății
- societatea are bune relații cu clienții și furnizorii care permit continuarea activității curente conform obiectului de activitate

Pentru implementarea cu succes a tuturor măsurilor asumate prin Planul de reorganizare în vederea plății creanțelor care să permită redresarea economică și continuarea activității societății și ținând cont și de măsurile dispuse de administratorul judiciar în perioada de observație care au creat premisele reorganizării societății, în perioada reorganizării judiciare conducerea activității societății va fi realizată de administratorul special împreună cu administratorul judiciar având drept scop menținerea societății în viața comercială și socială, menținerea serviciilor debitorului pe piață și a locurilor de muncă, transformarea societății într-un contribuabil viabil și reinsertia S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. în activitatea de afaceri.

S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. - ÎN INSOLVENȚĂ

Călin-Constantin ISTRĂȚOIU

Administrator unic

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Călin-Constantin ISTRĂȚOIU', written over the printed name and title.

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  Semestru Anul **2020**

Suma de control 1.476.458

Entitatea SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA SA

Adresa

Județ Mehedinti Sector Localitate ORSOVA

Strada TUFARI Nr. 2 Bloc Scara Ap. Telefon 0252361291

Număr din registrul comerțului J/25/98/1991 Cod unic de inregistrare 1 6 0 5 5 5 8

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5224 Manipulări

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5224 Manipulări

 **Situatii financiare anuale**

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

 **Raportări anuale** Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	686.423
Capital subscris	1.476.458
Profit/ pierdere	-220.559

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

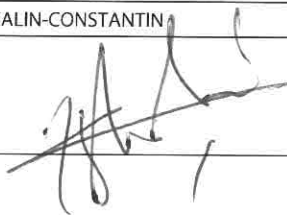
Numele si prenumele

ISTRATOIU CALIN-CONSTANTIN

Numele si prenumele

LAZAR CAMELIA

Semnătura



Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

18001

CIF/ CUI membru CECCAR

2 6 7 1 2 1 4 4 7 0 0 3 8

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O  
VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CAMELIA PIRVANESCU

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a

Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: PIRVANESCU

CAMELIA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

4766/2014

Registrul Public Electronic AF4766

1 9 3 4 0 0 0 3

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2020

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	389	801
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	3.975.725	3.647.862
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	159.057	159.057
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.135.171	3.807.720
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	85.695	63.110
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	407.826	561.005
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	407.826	561.005
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.356.704	2.581.277
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.850.225	3.205.392
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	244	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	244	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	4.713.324	2.791.808
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	-3.224.825	-333.211
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	910.346	3.474.509
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		2.784.722
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	3.364	3.364
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	361.970	746.795
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	2.919	2.753
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	2.919	2.753
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	359.051	744.042

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	359.051	744.042
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	1.476.458	1.476.458
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.476.458	1.476.458
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	6.028.300	6.028.300
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	785.866	785.866
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	7.031.544	7.383.642
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	0	0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	352.098	220.559
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	906.982	686.423
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	906.982	686.423

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

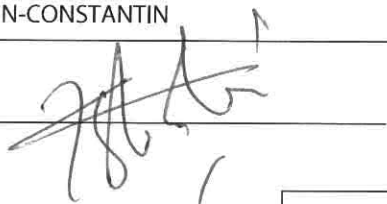
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ISTRATIOIU CALIN-CONSTANTIN

Semnătura



Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

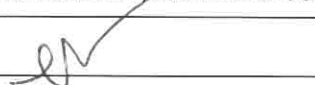
Numele și prenumele

LAZAR CAMELIA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18001

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.031.922	3.152.323
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	4.023.490	3.134.937
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	8.432	17.386
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	165	0
Sold D	07	08	0	191
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	834.439	166
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	4.866.526	3.152.298
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	244.749	175.902
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	16.929	7.482
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	282.565	307.685
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	6.023	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	3.031.711	2.097.868
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	2.966.848	2.051.721
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	64.863	46.147
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	487.635	450.025
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	487.635	450.025
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	6.922	0

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	6.922	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>1.132.594</b>	<b>333.974</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	885.915	303.698
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	33	100.946	26.960
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	145.733	3.316
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-106	0
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41	106	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>5.209.022</b>	<b>3.372.936</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	342.496	220.638
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	3	32
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	459	72
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>462</b>	<b>104</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	2.596	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	632	25
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>3.228</b>	<b>25</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	79
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	2.766	0



<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	4.866.988	3.152.402
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	5.212.250	3.372.961
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	345.262	220.559
<b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	64	66		0
<b>21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	65	67	6.836	0
<b>22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	352.098	220.559

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

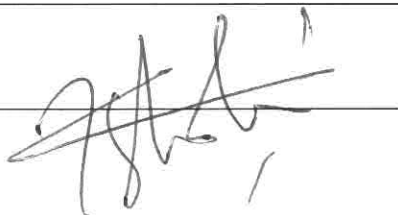
Numele si prenumele

ISTRATIOIU CALIN-CONSTANTIN

Numele si prenumele

LAZAR CAMELIA

Semnătura



Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura


**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18001

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		220.559
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	70		48
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	69		44
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	335.628	476.559
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	33.832	45.782
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	33.832	45.782
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	11.057	11.057
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	27.553	27.607
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	27.553	27.607
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	6.047	8.505
- în lei (ct. 5311)	99	85	6.047	8.505
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.350.657	2.572.772
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.350.657	2.572.772
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	5.075.294	6.323.325
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	2.330.165	2.368.411
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	107.506	57.058
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	2.275.653	3.151.061
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.474.601	1.984.958
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	690.540	1.031.774
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	110.512	134.329
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	361.970	746.795		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	361.970	746.795		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.476.458	1.476.458		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.476.458	1.476.458		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.476.458	X	1.476.458	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.387.987	94,01	1.387.987	94,01
- deținut de persoane fizice	170	151	88.471	5,99	88.471	5,99
- deținut de alte entități	171	152				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				



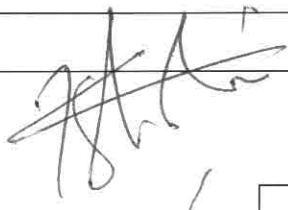
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	192		170a (322)	
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ISTRATIOIU CALIN-CONSTANTIN

Semnatura


**Formular  
VALIDAT**
**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LAZAR CAMELIA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18001

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	546	412		X	958
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	05	546	412		X	958
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	106.755			X	106.755
Constructii	07	5.892.366				5.892.366
Instalatii tehnice si masini	08	2.131.885	111.954			2.243.839
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	87.948	10.208			98.156
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	16	8.218.954	122.162			8.341.116
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	159.057			X	159.057
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	18	8.378.557	122.574			8.501.131

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	157			157
Alte immobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>157</b>			<b>157</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	2.171.940	380.765		2.552.705
Instalatii tehnice si masini	25	2.006.904	65.860		2.072.764
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	64.385	3.400		67.785
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>4.243.229</b>	<b>450.025</b>		<b>4.693.254</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>4.243.386</b>	<b>450.025</b>		<b>4.693.411</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

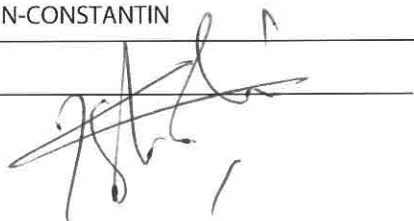
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ISTRATOIU CALIN-CONSTANTIN

Semnătura



Numele si prenumele

LAZAR CAMELIA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18001

**Formular  
VALIDAT**

**ATENȚIE !**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## **Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității**

### **A. Întocmire raportări anuale**

**1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:**

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

**2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:**

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

**Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:**

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

**3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:**

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

**B. Corectarea de erori** cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

**C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic**, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

**D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Conturi entitati mici

1011 SC(+)F10S.R31	<b>OK</b>
--------------------	-----------

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	<b>Cont</b>	<b>Suma</b>
1		

-

+ **Salt**

**RAPORTUL  
AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT**

**LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE**

**ÎNTOCMITE**

**LA 31 DECEMBRIE 2020**

**SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A.**

în insolvență, in insolvency, en procedure collective

**JUDEȚUL MEHEDINȚI**



**CAMELIA PÎRVĂNESCU-BIROU EXPERT CONTABIL-AUDITOR FINANCIAR**  
**Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 4766/2014**  
**Str. T. Vladimirescu Nr.100-108, bl. TS12, sc. 4, ap.10 Drobeta Turnu Severin**  
**Cod identificare financiară 19340003**  
**Telefon: 0745063189**  
**e-mail camelia\_pirvanescu@yahoo.com**

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

Către Adunarea Generală a Acționarilor

**SOCIETĂȚII PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A.** - în  
insolvență, in insolvency, en procedure collective

### **Raport cu privire la auditul situațiilor financiare**

#### ***1. Opinie***

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale SOCIETĂȚII PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. – în insolvență, in insolvency, en procedure collective („SOCIETATEA„), cu sediul social în localitatea Orșova, strada Tufari, nr.2, județul Mehedinți, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 1605558, care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2020 și contul de profit și pierdere pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31.12.2020 se identifică astfel:

- Cifra de afaceri: 3.152.323 lei;
- Total capitaluri proprii: 686.423 lei;
- Rezultatul exercițiului financiar (pierdere): 220.559 lei.

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2020 precum și a performanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și

completările ulterioare, cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu politicile contabile descrise în notele explicative la situațiile financiare individuale.

### ***Baza pentru opinie***

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

### ***Evidențierea unor aspecte***

5. Așa cum este prezentat și în Raportul Administratorului, Societatea a intrat în insolvență la cerere, conform art. 65, 66, 67 raportat cu art.132 din Legea 85/2014, prin Încheierea de ședință din data de 01.11.2019 a Tribunalului Mehedinți fiind admisă cererea și deschisă procedura generală a insolvenței.
6. La data semnării situațiilor financiare individuale anexate, administrator judiciar este numit DINU, URSE ȘI ASOCIAȚII SPRL, iar Administrator special, dl. Istratou Calin Constantin.
7. La data raportului de audit, s-a efectuat evaluarea bunurilor debitorului, fiind întocmit și omologat de către judecătorul sindic un raport de evaluare.

Societatea are definitivat tabelul de creanțe și un plan de reorganizare care indică măsuri de redresare, aprobat de Adunarea Creditorilor, conform prevederilor Legii privind procedura insolvenței și confirmat prin Sentința nr.11/16.04.2021, publicat în Buletinul de insolvență nr.7253/22.04.2021.

8. Potrivit Raportului Administratorului, Societatea a întocmit situațiile financiare individuale pe baza principiului continuității activității. Societatea consideră că planul de reorganizare va ajuta la redresarea Societății și relansarea activității comerciale a acesteia în conformitate cu contractele încheiate și contractele ce se preconizează a se încheia, vor crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare, ce vor permite efectuarea de distribuiri către creditori, în conformitate cu graficul de plăți din cuprinsul planului de reorganizare.
9. Posibilitatea Societății de a-și continua activitatea pe principiul continuității activității, depind de abilitatea Societății de a genera suficiente profituri viitoare.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

### **Alte aspecte**

10. Acest raport este adresat Societății, pentru informarea acționarilor săi și a potențialilor investitori și pentru îndeplinirea formalităților legale privind publicitatea situațiilor financiare. În măsura maximă permisă de lege, nu acceptăm sau nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Astfel, în baza ISA 560 „*Evenimente ulterioare*”, în situațiile financiare anuale de la 31.12.2020 s-a discutat cu conducerea și s-a obținut o notă informativă detaliată despre impactul pandemiei Covid-19 asupra Societății. Această Notă explicativă detaliază măsurile luate de Societate, exista un grad de incertitudine nesemnificativă asupra continuității activității, fapt pentru care entitatea a luat măsuri de diminuare a impactului.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

### ***Alte informații – Raportul Administratorului unic***

**II.** Administratorul unic este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorului, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorului, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea 82/1991, Legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu politicile contabile descrise în notele explicative la situațiile financiare individuale.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorului unic pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorului unic a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea 82/1991, Legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorului unic.

Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

**12.** Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Legea 82/1991, Legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

13. In întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

14. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

### ***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

**15.** Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

16. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

17. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre altele, aspectele planificate și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

**CAMELIA PÎRVĂNESCU-BIROU EXPERT CONTABIL-  
AUDITOR FINANCIAR**

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiar din România cu numărul 4766/2014

Data: 17.05.2021

Adresa: T. Vladimirescu Nr.100-108, bl. TS12, sc. 4, ap.10  
Drobeta Turnu Severin, Mehedinți

