



## SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A.

Str. Tufari nr. 2, Orșova 25200, Jud. Mehedinți  
 Nr. înreg. ORC: J25/98/1991; EUID: ROONRC.J25/98/1991; CUI: 1605558; Cap. social: 1.476.457,50 Lei  
 Tel.: (+4) 0252 361 290, (+4) 0252 361 291; Fax: (+4) 0252 363 679;  
 E-mail: scep@port-orsova.ro; Website: www.port-orsova.ro

## RAPORT ANUAL

pentru exercițiul financiar încheiat la data de  
**31 decembrie 2021**

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
Nr. ordine în registrul comerțului	J25/98/1991
Piața reglementată	Bursa de Valori București S.A.
Simbol	EXPV
ISIN:	ROEXPVACNOR6
Tip:	Acțiuni
Segment:	SMT
Categorie:	AeRO Standard
Stare:	Tranzactionabila
Capitalul social subscris și vărsat (lei)	1.476.458

### Cuprins

Capitolul 1 Prezentarea Societății.....	2
1.1 Baza Raportului anual .....	2
1.2 Date de identificare .....	2
1.3 Capitalul social subscris și vărsat. Acționariat.....	2
1.4 Scurt istoric .....	3
1.5 Procedura de reorganizare judiciară .....	3
Capitolul 2 Analiza activității .....	5
2.1 Descrierea activității de bază. Capacități de operare mărfuri.....	5
2.2 Achiziții și/sau înstrăinări de active .....	8
2.3 Principalele rezultate ale evaluării activității .....	9
2.4. Elemente de evaluare generală.....	11
2.5 Evaluarea nivelului tehnic. Protecția mediului. ....	11
2.6 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială .....	12
2.7 Evaluarea activității de vânzare. Situația concurențială. ....	12
Capitolul 3 Guvernare corporativă. Angajați.....	12
Capitolul 4 Audit statutar.....	13
Capitolul 5 Piața valorilor mobiliare emise de societate .....	13
Capitolul 6 Situația litigiilor.....	13
Capitolul 7 Activitatea în domeniul financiar-contabil, politici contabile.....	14
Capitolul 8 Riscuri privind activitatea societății și capacitatea de operare mărfuri.....	14
Capitolul 9 Situația financiar-contabilă.....	18
9.1 Poziția financiară a societății (active, datorii, capitaluri proprii și structura acestora) .....	18
9.2 Performanța financiară a societății ( <i>venituri, cheltuieli, rezultate financiare</i> ) .....	20
9.3 Indicatori ai rezultatelor economico-financiare .....	22
Capitolul 10 Evaluarea activității privind managementul riscului financiar .....	23
Capitolul 11 Continuitatea afacerii .....	23
Capitolul 12 Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului.....	24
Declarația privind Conformitatea cu Codul de Guvernare Corporativă .....	26

## Capitolul 1 Prezentarea Societății

### 1.1 Baza Raportului anual

Raportul Anual al Administratorului unic al S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A., pentru exercițiul financiar a fost elaborat în conformitate cu:

- Legea nr. 31/1990 Legea societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- Actul constitutiv al S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A.
- Legea nr. 82/1991 Legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare
- Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată;
- Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare
- OMFP nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

### 1.2 Date de identificare

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.

### 1.3 Capitalul social subscris și vărsat. Acționariat

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 acționariatului 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 S.C. SPET SHIPPING S.A. 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.

La data de 22.05.2018, adunarea creditorilor a aprobat propunerea administratorului special al debitoarei de prelungire a planului de reorganizare a debitoarei S.C. SPET SHIPPING S.A. cu un an. Prin Sentința civilă nr. 4382/04.07.2018 pronunțată în dosarul nr. 34562/3/2014, publicată în B.P.I. nr. 13952/12.07.2018, Tribunalul a confirmat prelungirea a planului de reorganizare propus de debitoare. Prin Sentința civilă nr. 3261 din 10.09.2020 pronunțată în dosarul nr. 34562/3/2014, publicată în B.P.I. nr 15370/18.09.2020, Tribunalul a respins cererea de trecere la faliment a debitorului S.C. SPET SHIPPING S.A.

La data de 27.10.2021, Tribunalul București-Secția a VII-a Civilă a pronunțat Sentința civilă nr. 5293 în dosarul nr. 34562/3/2014 prin care a dispus intrarea în faliment prin procedura generală a debitorului S.C. SPET SHIPPING S.A., sentința fiind publicată în B.P.I. nr. 18388/01.11.2021

S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. nu a efectuat tranzacții având ca obiect acțiunile proprii și ca urmare societatea nu deține acțiuni proprii.

#### 1.4 Scurt istoric

În temeiul HG nr. 19/1991<sup>1</sup> 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.

S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. s-a înființat în anul 1991 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, atribuit în data de 13.03.1991.

Încă de la înființarea sa în anul 1972, cât și după organizarea în societate comercială pe acțiuni în anul 1991, prin portul Orșova și celelalte porturi de pe sectorul Dunării cuprins între Calafat și Moldova Veche 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 permanent să se adapteze la cerințele mediului economic în care operează.

#### 1.5 Procedura de reorganizare judiciară

La data de 24.10.2019, societatea a înregistrat pe rolul Tribunalului Mehedinți sub nr. 3622/101/2019, cererea debitoarei S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. de deschidere a procedurii generale a insolvenței, în baza prevederilor art. 65, art. 66 și art. 67 raportat la art. 132 din Legea nr.85/2014, prin care debitoarea și-a manifestat intenția expresă de reorganizare a activității.

Prin Încheierea din Camera de Consiliu din data de 01.11.2019 a Tribunalului Mehedinți, Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, pronunțată în dosarul nr. 3622/101/2019, s-a dispus deschiderea procedurii insolvenței împotriva debitoarei S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. și a desemnat administrator judiciar provizoriu pe DINU, URSE SI ASOCIATII SPRL.

Notificarea privind deschiderea procedurii insolvenței a fost publicată în B.P.I nr. 21493/12.11.2019, iar Încheierea de ședință din data de 01.11.2019 a fost publicată în B.P.I nr. 22247/22.11.2019.

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. Structura categoriilor de creanță înregistrată în tabelul definitiv al creanțelor este prezentată în **Tabel 1-1**.

<sup>1</sup> HG nr. 19/1991 privind înființarea unor administrații cu statut de regie autonomă și societăți comerciale pe acțiuni din domeniul transporturilor navale, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 9 din 17 ianuarie 1991



**Tabel 1-1**

Nr.crt.	Grupa	Valoare creanță (lei)	% din total
1	I. Grupa creanțelor garantate - art. 159 alin. 1 pct. 3	1.586.286,00	29,17%
2	II. Grupa creanțelor salariale - art. 161 pct. 3	97.586,00	1,79%
3	III. Grupa creanțelor bugetare - art. 161, pct. 5	513.945,70	9,45%
4	IV. Grupa creanțelor chirografare - art. 161, pct. 8	3.239.953,97	59,58%
<b>TOTAL CREANTE</b>		<b>5.437.771,67</b>	<b>100,00%</b>

La data de 01.02.2021, a fost transmis prin poștă Planul de Reorganizare a activității debitoarei S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. propus de administratorul special Istrățoiu Călin-Constantin și administratorul judiciar DINU URSE SI ASOCIATII SPRL, în vederea depunerii în dosarul nr. 3622/101/2019 pe rolul Tribunalul Mehedinți, Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal. Anunțul privind Planul de Reorganizare a fost publicat în B.P.I. nr. 258/08.02.2021.

La data de 08.03.2021, Adunarea creditorilor a aprobat Planul de Reorganizare a activității debitoarei S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. Procesul verbal al adunării creditorilor debitoarei a fost publicat în B.P.I. nr. 4315/09.03.2021.

Prin programul de plată a creanțelor cuprins în Planul de Reorganizare se asigură stingerea integrală a creanțelor înregistrate în tabelul definitiv al creanțelor, respectiv creanțe garantate-100 %, creanțe salariale-100%, creanțe bugetare-100 %, creanțe ale creditorilor indispensabili-100 %, creanțe chirografare-100%.

Prin Sentința nr. 11/16.04.2021 pronunțată în dosarul nr. 3622/101/2019, publicată în B.P.I. nr. 7253/22.04.2021, Tribunalul Mehedinți, Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, a confirmat Planul de reorganizare a activității debitorului S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. Sentința nr. 11/16.04.2021 de confirmare a Planului a rămas definitivă prin neapelare.

Structura categoriilor de creanță s-a modificat conform datelor din Tabel definitiv actualizat nr. 1 al creanțelor publicat în B.P.I. nr. 9529/28.05.2021 (**Tabel 1-2**) și Tabel definitiv actualizat nr. 2 al creanțelor publicat în B.P.I. nr. 13882/20.08.2021 (**Tabel 1-3**).

**Tabel 1-2**

Nr.crt.	Grupa	Valoare creanță cf. Plan de Reorganizare (lei)	Creanță rămasă de achitat (lei)	% din total
1	I. Grupa creanțelor garantate art. 159 alin. 1 pct. 3	1.586.286,00	0,00	29,17%
2	II. Grupa creanțelor salariale art. 161 pct. 3	97.586,00	97.586,00	1,79%
3	III. Grupa creanțelor bugetare art. 161, pct. 5	513.945,70	513.945,70	9,45%
4	IV. Grupa creanțelor chirografare art. 161, pct. 8	3.239.953,97	3.239.953,97	59,58%
<b>TOTAL CREANTE</b>		<b>5.437.771,67</b>	<b>3.851.485,67</b>	<b>100,00%</b>

**Tabel 1-3**

Nr.crt.	Grupa	Valoare creanță cf. Plan de Reorganizare (lei)	Creanță rămasă de achitat (lei)	% din total
1	I. Grupa creanțelor garantate art. 159 alin. 1 pct. 3	1.586.286,00	0,00	29,17%
2	II. Grupa creanțelor salariale art. 161 pct. 3	97.586,00	97.586,00	1,79%
3	III. Grupa creanțelor bugetare art. 161, pct. 5	513.945,70	513.945,70	9,45%
4	IV. Grupa creanțelor chirografare art. 161, pct. 8	3.239.953,97	3.140.681,26	59,58%
<b>TOTAL CREANTE</b>		<b>5.437.771,67</b>	<b>3.752.212,96</b>	<b>100,00%</b>

Debitorul S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. a depus la Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Craiova-Administrația Județeană a Finanțelor Publice Mehedinți cererea nr. 12633/27.04.2021 privind eşalonarea la plată a obligațiilor bugetare curente în cuantum de 1.042.822 lei pe perioada de 12 luni, care a fost aprobată în temeiul OUG 181/2020 prin Decizia 12633/05.05.2021. Societatea a achitat la zi sumele datorate conform eşalonării.

Pe durata exercițiului financiar 2021, debitorul S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. a respectat Plan de reorganizare aprobat și confirmat, potrivit spiritului Legii nr. 85/2014, care să satisfacă scopul reorganizării, menținerea societății în viața comercială și socială și a



locurilor de muncă, protejarea intereselor creditorilor în realizarea creanțelor lor, menținerea și transformarea societății într-un contribuabil viabil, cu efectul menținerii serviciilor debitorului pe piață.

Menționăm că până la data prezentului raport, au fost îndeplinite prevederile Planului de reorganizare, fiind achitate creanțele prevăzute la plată conform programului de plăți din plan.

## **Capitolul 2 Analiza activității**

### **2.1 Descrierea activității de bază. Capacități de operare mărfuri**

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.

În exercițiul financiar 2021 societatea a realizat activitatea principală constând în prestarea de servicii către operatori economici ce tranzitează/transportă mărfuri în legătură cu operarea navelor fluviale pe Dunăre, și anume: manipulări mărfuri, respectiv încărcarea/descărcarea navelor mărfuri solide vrac, ambalate, mărfuri generale, mărfuri vrac și mărfuri pachetizate (încărcare, descărcare, transbordare), depozitare mărfuri: mărfuri solide vrac sau ambalate, însilozare și alte servicii.

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 2-1**.

**Tabel 2-1**

<b>Nr. crt.</b>	<b>Nr. contract</b>	<b>Port</b>	<b>Limite port/Loc de operare</b>	<b>Limite dane</b>	<b>Supr. teritoriu<sup>2</sup> (mp)</b>	<b>Supr. închiriată (mp)</b>
1	2948/ 30.04.2015	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/ 30.04.2015	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/ 30.04.2015	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/ 30.04.2015	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/ 30.04.2015	Cetate	km 813 - km 810 Dunăre, mal stâng	km 811+500 - km 810+500 Dunăre, mal stâng	95.689,00	88,00
6	2955/ 30.04.2015	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

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.

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.

<sup>2</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



Punctele de lucru ale S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. sunt evidențiate în **Tabel 2-2**, pe baza datelor înregistrate la Registrul comerțului.

**Tabel 2-2**

Nr. crt.	Port / Punct de lucru	Sediu
1	Drencova	Sat Drencova, com. Berzasca, jud. Caraș-Severin
2	Gruia	Com. Gruia, jud. Mehedinți
3	Tișovița	Loc. Tișovița, 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. Berzeasca, jud. Caraș-Severin

Capacitățile de operare mărfuri sunt evidențiate în **Tabel 2-3**.

**Tabel 2-3**

Nr. crt.	Nr. contract	Port	Limite port/Loc de operare	Suprafață teritoriu (mp)	Suprafață închiriată (mp)	Capacitate de operare <sup>3</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/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).

<sup>3</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



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 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 (Master Planul General de Transport al României, p.611).

Utilizarea prognozată a portului Orșova (Master Planul General de Transport al României, p.612), este descrisă în **Tabel 2-4**.

**Tabel 2-4**

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.

În Normele de fundamentare a tarifelor prestate de C.N. Administrația Porturilor Dunării Fluviale S.A. Giurgiu pentru anul 2021 și anul 2022, portul Orșova (cu o suprafață a teritoriului portuar de 50.439,54 mp – CF nr. 50215) este înscris cu o capacitate de operare de 1.200.000 to/an și un trafic de mărfuri după cum este evidențiat în **Tabel 2-5**.

**Tabel 2-5**

	Trafic marfă 2018 tone	Trafic marfă 2019 tone	Trafic marfă 2020 tone	Trafic marfă până la 31.07.2021 tone
Portul Orșova	123.170	119.565	145.341	86.065

**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 deservește 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 (Master Planul General de Transport al României, p.613), este descrisă în **Tabel 2-6**.

**Tabel 2-6**

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.

În Normele de fundamentare a tarifelor prestate de C.N. Administrația Porturilor Dunării Fluviale S.A. Giurgiu pentru anul 2021 și anul 2022, portul Moldova Veche (cu o suprafață a teritoriului portuar de 31.420,09 mp) este înscris cu o capacitate de operare de 490.000 to/an și un trafic de mărfuri după cum este evidențiat în **Tabel 2-7**.

**Tabel 2-7**

	Trafic marfă 2018 tone	Trafic marfă 2019 tone	Trafic marfă 2020 tone	Trafic marfă până la 31.07.2021 tone
Portul Moldova Veche	82.135	83.945	72.487	42.784

**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.

În Normele de fundamentare a tarifelor prestate de C.N. Administrația Porturilor Dunării Fluviale S.A. Giurgiu pentru anul 2021 și anul 2022, portul Drencova (cu o suprafață a teritoriului portuar de 19.678 mp – CF nr. 30420) este înscris cu o capacitate de operare de 95.000 to/an, fără a se reține operarea unui trafic de mărfuri.

**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.

În Normele de fundamentare a tarifelor prestate de C.N. Administrația Porturilor Dunării Fluviale S.A. Giurgiu pentru anul 2021 și anul 2022, portul Gruia (cu o suprafață a teritoriului portuar de 9.782.77 mp – CF nr. 50008) nu se reține o capacitate de operare ori operarea unui trafic de mărfuri.

**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.

În Normele de fundamentare a tarifelor prestate de C.N. Administrația Porturilor Dunării Fluviale S.A. Giurgiu pentru anul 2021 și anul 2022, portul Cetate (cu o suprafață a teritoriului portuar de 95.689 mp – CF nr. 30065) nu se reține o capacitate de operare ori operarea unui trafic de mărfuri.

**Portul Țișovița** este un port local mic, care nu operează trafic 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 Țișovița. În Normele de fundamentare a tarifelor prestate de C.N. Administrația Porturilor Dunării Fluviale S.A. Giurgiu pentru anul 2021 și anul 2022, pentru portul Țișovița (cu o suprafață a teritoriului portuar de 4.320,11 mp – CF nr. 50508) nu se reține o capacitate de operare ori operarea unui trafic de mărfuri.

## 2.2 Achiziții și/sau înstrăinări de active

Prin cererea înregistrată la data de 24.08.2021, în dosarul nr. 3622/101/2019 pe rolul Tribunalului Mehedinți, Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, debitoarea S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A., prin administratorul judiciar Dinu Urse și Asociații SPRL a solicitat judecătorului sindic aprobarea Regulamentului de vânzare a proprietății imobiliare formată din teren, în suprafață de 879 mp și clădire cu o suprafață utilă de 714,39 mp, situată în municipiul Drobeta Turnu Severin, B-dul Carol I, nr. 19, jud. Mehedinți, aflată în proprietatea debitoarei S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. Cererea debitoarei a fost aprobată de judecătorul sindic prin Încheierea de ședință din data de 03.09.2021, publicată în B.P.I. nr. 14835/09.09.2021.

Pentru valorificarea proprietății imobiliare, administratorul judiciar a publicat anunțurile de licitație însă în timpul exercițiului financiar 2021 nu s-a prezentat niciun ofertant, licitațiile fiind reluate în cursul exercițiului financiar 2022.

Proprietățile imobiliare ale debitoarei S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A., situate în Orșova, str. Tufari nr 2, jud. Mehedinți, se află sub sechestrul asigurătoriu conform proceselor verbale de sechestrul asigurător nr. DJC\_DEC519 din 19.07.2016 și DJC\_DEC14 din 16.01.2018.

În timpul exercițiului financiar 2021 nu s-au înregistrat achiziții și/sau înstrăinări de active.



### 2.3 Principalele rezultate ale evaluării activității

În perioada de raportare, ianuarie 2021-decembrie 2021, S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. a prestat servicii de manipulare mărfuri în cantitate totală de **166.011,11 tone**, valoarea totală a serviciilor prestate fiind de **2.291.943,44 lei**.

Prin comparație cu anul 2020, se constată o scădere a volumului de mărfuri operate cu 45,1%, de la **302.542,12 tone** în anul 2020 la **166.011,11 tone**, și o scădere a valorii serviciilor prestate cu 11,0%, de la **2.576.315,67 lei** în anul 2020 la **2.291.943,44 lei** în exercițiul financiar 2021.

În exercițiul financiar 2021, societatea a realizat livrări intracomunitare de servicii în valoare de **1.218.185 lei**.

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, în exercițiile financiare 2020 și 2021.

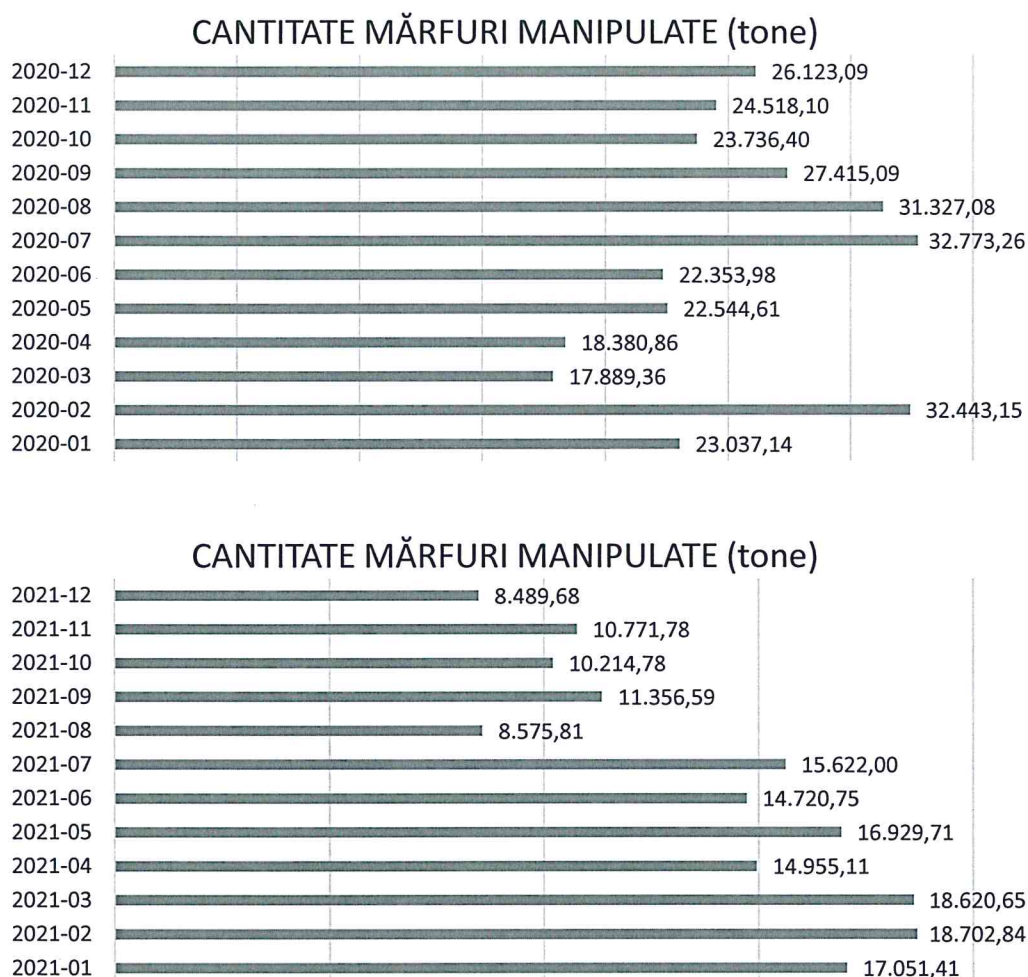
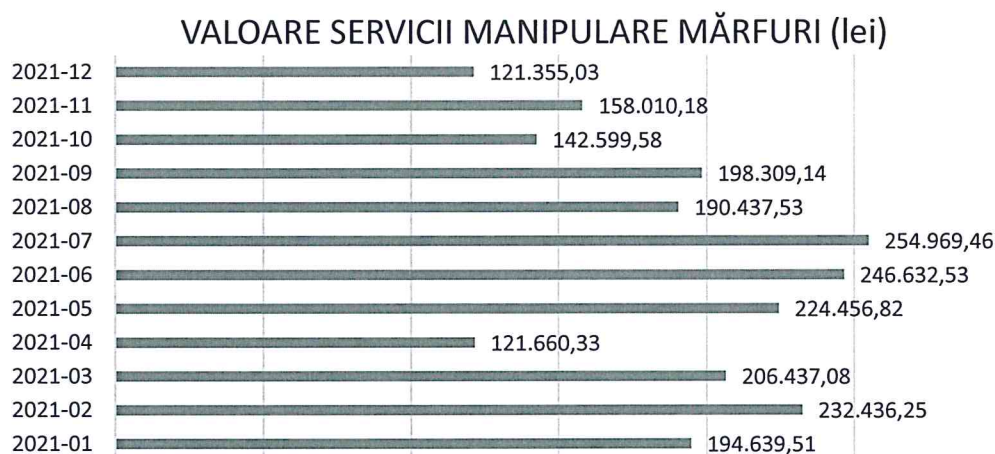
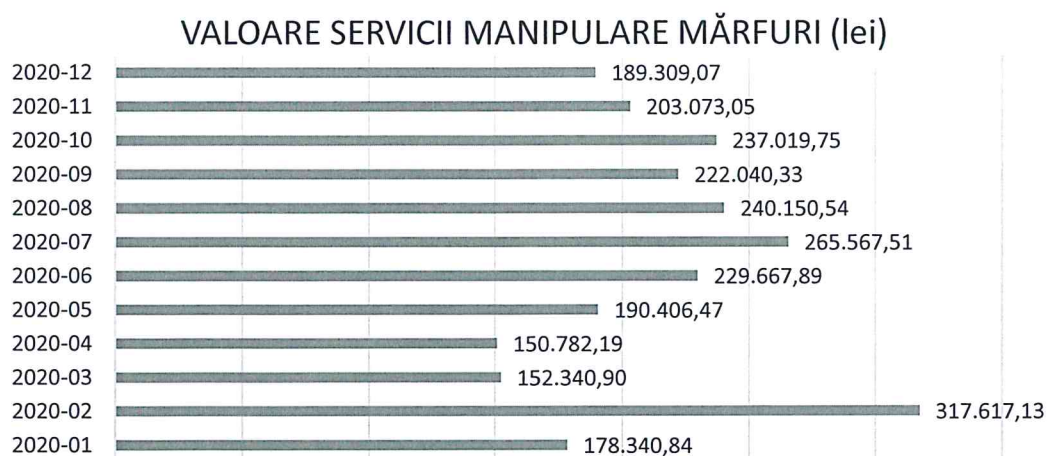


Fig. 2-1 Distribuția lunară a cantității de mărfuri manipulate

Din cantitatea totală de **302.542,12 tone** de mărfuri manipulate în exercițiul financiar 2020, **99,7%** din mărfuri au fost manipulate în portul Orșova și **0,3%** în portul Moldova Veche, iar în exercițiul financiar 2021 din cantitatea totală de **166.011,11 tone** de mărfuri manipulate, **95,9%** din mărfuri au fost manipulate în portul Orșova și **4,1%** în portul Moldova Veche.

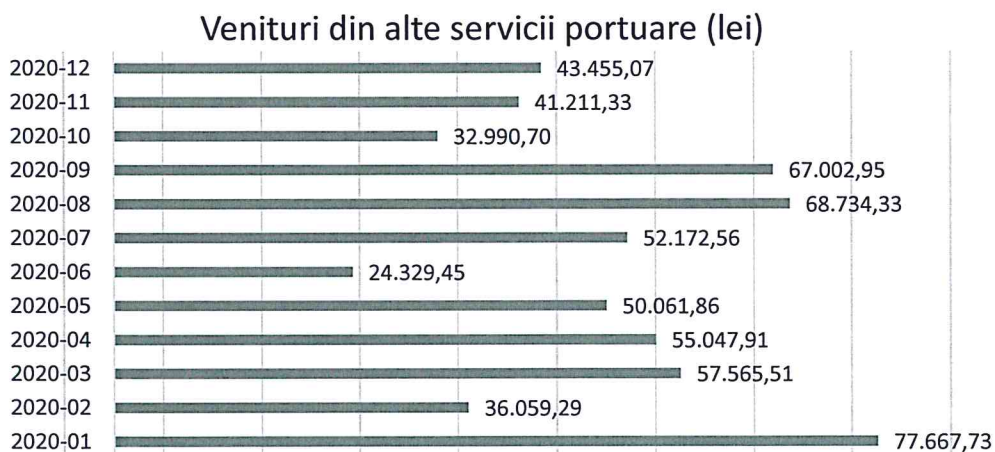




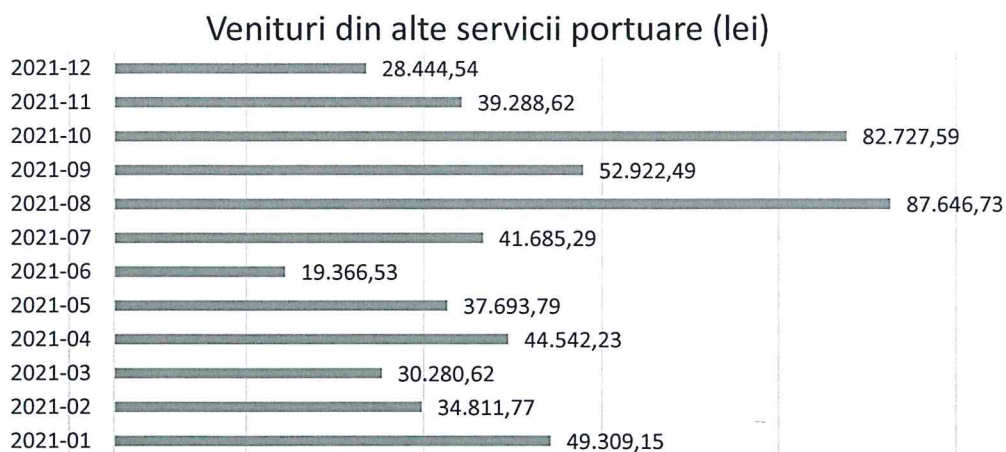
**Fig. 2-2 Distribuția lunară a valorii serviciilor de mărfuri manipulate**

Societatea a realizat în exercițiul financiar 2021 și venituri din alte servicii portuare (chirii spații, depozitare, energie electrică, servicii portuare) în valoare totală de **548.719,35 lei**, față de valoarea de **606.298,69 lei** înregistrată în anul 2020.

În **Fig. 2-3** este prezentată distribuția lunară a veniturilor din alte servicii portuare (chirii spații, depozitare, energie electrică, servicii portuare), în exercițiile financiare 2020 și 2021.







**Fig. 2-3 Distribuția lunară a valorii veniturilor din alte servicii portuare**

#### 2.4. Elemente de evaluare generală

În **Tabel 2-6** sunt prezentați principalii indicatori de evaluare generală a activității, indicatori de bilanț (indicatori cantitativi de efort) și indicatori de cont de profit și pierdere (indicatori cantitativi de efecte) realizați de S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. în exercițiul financiar 2021.

**Tabel 2-6**

Indicatori de bilanț (indicatori cantitativi de efort)	Valoare lei)
Active imobilizate - total	3.345.120
Active circulante - total	1.060.163
Total capitaluri proprii	5.452
Total capitaluri	5.452
Indicatori de cont de profit și pierdere (indicatori cantitativi de efecte)	Valoare lei)
Cifra de afaceri netă	2.920.275
Rezultat din exploatare	-686.011
Venituri totale	3.573.035
Cheltuieli totale	4.254.006
Rezultatul brut	-680.971
Impozitul pe profit	0
Rezultatul net	-680.971

#### 2.5 Evaluarea nivelului tehnic. Protecția mediului.

Activitatea principală a societății este cod CAEN 5224 Manipulări, care se desfășoară în porturile/locurile de operare menționate și au ca teme: 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. Mehedinți; 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.

În exercițiul financiar 2021, activitățile și serviciile de manipulări mărfuri s-au desfășurat în principal în portul Orșova, precum și într-o proporție foarte scăzută în portul Moldova Veche.

S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. în calitate de operator portuar, prestator de servicii de încărcare-descărcare, realizează în porturile Orșova și Moldova Veche activități care constau în manipulare mărfuri, primirea și depozitarea mărfurilor, predarea mărfurilor depozitate, descărcare-încărcare gravitațională prin silozurile multifuncționale, manipulare mărfuri vrac și pachetizate (încărcări, decărcări, transbordări), prestări diverse (închirieri spații, magazii, birouri). În porturile Drencova, Gruia, Tișovița și Cetate, societatea nu desfășoară o activitate comercială de prestări servicii portuare.

Principalele servicii de manipulări mărfuri constau în operațiuni încărcare-descărcare de tipul auto-siloz-barjă, barjă-auto, barjă-barjă, barjă-stație-teren-auto, barjă-teren, barjă-teren-auto, barjă-teren-



magazie-auto, teren-barjă, teren-auto, teren-magazie, teren-magazie-auto, cu utilajele și echipamentele pentru încărcarea / descărcarea mărfurilor din dotarea societății.

Serviciile prestate de S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. s-au realizat prin folosirea elementelor de infrastructură și suprastructură date în folosință în conformitate cu contractele și prevederile privind operarea navelor în porturile administrate de C.N. APDF SA Giurgiu stabilite prin regulamentele portuare al porturilor fluviale românești emise de C.N. APDF SA Giurgiu și avizate Autoritatea Navală Română și Ministerul Transporturilor și Infrastructurii.

Pentru exercițiul financiar 2022, societatea nu are în vedere oferirea de noi servicii care să afecteze un volum substanțial de active.

Societatea își desfășoară activitatea numai pe baza avizelor și autorizărilor obținute și 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) mașinilor și echipamentelor scoase din uz pentru recuperarea materialelor.

În exercițiul financiar 2021, societatea a respectat legislația privind protecția mediului înconjurător, nu a fost sancționată contravențional pe această linie, nu a înregistrat litigii și nu se preconizează apariția unor litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

Societatea nu are în obiectul de activitate activități de cercetare-dezvoltare și în exercițiul financiar 2021 nu a angajat cheltuieli pentru activitatea de cercetare-dezvoltare. În anul 2022 nu sunt preconizate astfel de cheltuieli.

## **2.6 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială**

Aprovizionarea tehnico-materială s-a realizat de la parteneri comerciali care operează pe piața internă și a constat în principal din aprovizionări de utilități - energie electrică, apă, canalizare, combustibili pentru utilajele și echipamentele din dotarea societății, piese de schimb și materiale consumabile diverse. Nu există o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății. Aprovizionarea se realizează în baza contractelor economice încheiate și/sau comenzilor, furnizorii realizând livrarea în cantitățile solicitate de societate.

## **2.7 Evaluarea activității de vânzare. Situația concurențială.**

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, în exercițiile financiare 2020 și 2021.

Perspectivile vânzărilor pe termen mediu și lung sunt strâns legate de o serie de factori printre care, condițiile meteo care conduc la întreruperea navigației (înghețarea Dunării), numărul navelor sosite în porturile Orșova și Modova Veche, cantitatea pentru încărcarea în nave a mărfurilor primite în vederea transportului și descărcarea mărfurilor din nave, timpii de încărcare-descărcare în (din) navă a mărfurilor etc.

S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. nu depinde în mod semnificativ de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății.

Pentru exercițiul financiar 2021 nu există informații publice privind traficul de mărfuri operate de către operatorii portuari, prestatori de servicii de încărcare-descărcare, în porturile fluviale românești administrate de C.N. APDF SA Giurgiu, pentru a se putea stabili situația concurențială în domeniul de activitate al S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. și ponderea pe piață a serviciilor prestate.

## **Capitolul 3 Guvernare corporativă. Angajați**

Administratorul judiciar al S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. este DINU URSE ȘI ASOCIAȚII SPRL desemnat prin Încheierea din Camera de Consiliu din data de 01.11.2019 a Tribunalului Mehedinți, Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, pronunțată în dosarul nr. 3622/101/2019.

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 exercițiul financiar 2021, 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.

Pentru toate persoanele prezentate mai sus nu au existat litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A., precum și cu privire la capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

Niciuna dintre persoanele anterior nominalizate nu deține acțiuni ale S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. și nu există nici un fel de acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive.

Strategia societății în domeniul resurselor umane urmărește acoperirea necesităților operaționale ale S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A., prin utilizarea eficientă a resurselor umane. Dimensionarea optimă a numărului de personal din cadrul societății este corelată cu nevoile reale de personal impuse de activitățile operaționale desfășurate de societate și pentru creșterea siguranței și eficienței în exploatarea utilajelor, echipamentelor și instalațiilor din dotarea societății.

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.

În **Tabel 3-1** următor prezintă numărul de angajați ai Societății la sfârșitul exercițiilor financiare încheiate la data de 31 decembrie 2019-2021.

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Nr mediu de salariați	70	48	41
<b>Numarul efectiv de salariați la 31 decembrie</b>	69	44	37

Raporturile dintre angajator și angajați se încadrează în prevederile legale în vigoare, pe parcursul anului 2021 neexistând elemente conflictuale în legătură cu aceste raporturi.

În anul 2021 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, sindicatul și conducerea având o abordare comună față de provocările sociale legate de relațiile de muncă, inclusiv condițiile de muncă, problemele de sănătate și siguranță, cerințele de formare și calificările profesionale.

#### **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 numită în funcție în 12.05.2016, contract prelungit în 17.04.2019.

#### **Capitolul 5 Piața valorilor mobiliare emise de societate**

Valorile mobiliare emise de S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. sunt în număr de 590.583 acțiuni nominative, dematerializate cu valoarea nominală de 2,50 lei, și un capital social subscris și vărsat de 1.476.457,50 lei. Valorile mobiliare emise S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, Categorie: AeRO Standard, Simbol: EXPV, ISIN: ROEXPVACNOR6, Segment: SMT, Stare: Tranzacționabilă.

În anul 2021 SOCEP nu a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță datorie și nu intenționează să emită obligațiuni și/sau alte titluri de creanță datorie în exercițiul financiar 2022. S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. nu are o politică cu privire la dividende.

S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. nu a efectuat tranzacții având ca obiect acțiunile proprii și ca urmare societatea nu deține acțiuni proprii.

#### **Capitolul 6 Situația litigiilor**

În **Tabel 6-1** este prezentată situația litigiilor în care S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. este parte.



Tabel 6-1

Nr. crt.	Număr dosar	Instanța	Parte/ Calitate	Obiect	Soluție
1	10/115/2016	Tribunalul Caras-Severin, Secția a II-a	LCC COMPANIA CĂRBUNELUI SRL/ Debitor	procedura insolvenței	SPEP Drobeta SA este înscrisă la masa credală cu suma de 113.691,66 lei
2	1767/87/2014	Tribunalul Teleorman, Secția Civilă I	COMPANIA DE NAVIGAȚIE GIURGIU NAV SA/ Debitor	faliment	SPEP Drobeta SA este înscrisă la masa credală cu suma de 2.043,19 lei.
3	5966/3/2020	Tribunalul București, Secția a-VII-a Civilă	MEDIA SUD EUROPA SA/ Debitor	insolventa	SPEP Drobeta SA este înscrisă la masa credală cu suma de 13.936,84 lei.
4	947/261/2021	Judecătoria Moldova Nouă, Civil	PEDRO CONSTRUCT BERZASCA SRL/ Pârât	reziliere contract evacuare, pretenții	Prin Sentința nr. 60/03.03.2022 s-a respins acțiunea reclamantei

### **Capitolul 7 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 sunt 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 8 Riscuri privind activitatea societății și capacitatea de operare mărfuri**

În funcție de elementele relevante desprinse din evaluarea contextului intern și extern S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. își reevaluează continuu portofoliul de riscuri. Riscurile operaționale au legătură directă cu activitatea desfășurată la nivelul serviciilor și sunt asociate obiectivelor societății asumate prin Planul de reorganizare.

Abilitatea S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. de a realiza activitatea principală cod CAEN 5224 Manipulări, 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
- a gestiona în mod corespunzător sistarea temporară a prestării serviciilor din cauza neasigurării resurselor materiale/financiare și a pieselor de schimb necesare

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 S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A., 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 S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. 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 S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A. 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 perspectiveilor.

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. Deasemenea, 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 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 perspectivelor.



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 Situația financiar-contabilă

### 9.1 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 2019-2021.

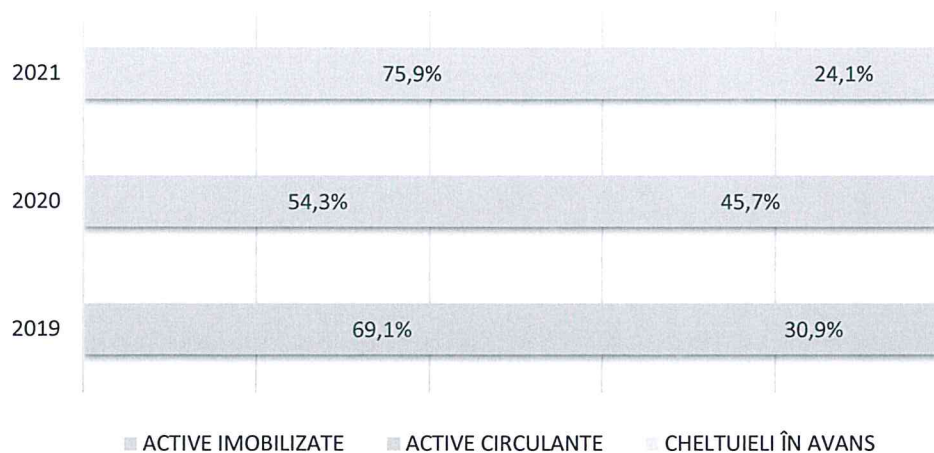
Tabel 9-1

DENUMIREA INDICATORULUI		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
<b>A.</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
I.	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	389	801	801
II.	IMOBILIZĂRI CORPORALE	3.975.725	3.647.862	3.185.262
III.	IMOBILIZĂRI FINANCIARE	159.057	159.057	159.057
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>		<b>4.135.171</b>	<b>3.807.720</b>	<b>3.345.120</b>
<b>B.</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
I.	STOCURI	85.695	63.110	4.026
II.	CREANȚE	407.826	561.005	896.537
III.	INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	0	0	0
IV.	CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	1.356.704	2.581.277	159.600
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>		<b>1.850.225</b>	<b>3.205.392</b>	<b>1.060.163</b>
<b>C.</b>	<b>CHELTUIELI ÎN AVANS</b>	244	0	32.687
<b>D.</b>	<b>DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN</b>	4.713.324	2.791.808	816.581
<b>E.</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE</b>	<b>(3.224.825)</b>	<b>(333.211)</b>	<b>177.194</b>
<b>F.</b>	<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>910.346</b>	<b>3.474.509</b>	<b>3.522.314</b>
<b>G.</b>	<b>DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>	0	2.784.722	3.513.498
<b>H.</b>	<b>PROVIZIOANE</b>	3.364	3.364	3.364
<b>I.</b>	<b>VENITURI ÎN AVANS</b>	361.970	746.795	99.075
<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	6.028.300	6.028.300	6.028.300
IV.	REZERVE	785.866	785.866	785.866
V.	REZULTATUL REPORTAT	(7.031.544)	(7.383.642)	(7.604.201)
VI.	REZULTATUL EXERCIȚIULUI	(352.098)	(220.559)	(680.971)
	Repartizarea profitului	0	0	0
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>		<b>906.982</b>	<b>686.423</b>	<b>5.452</b>
<b>TOTAL CAPITALURI</b>		<b>906.982</b>	<b>686.423</b>	<b>5.452</b>

	2019	2020	2021
<b>TOTAL ACTIVE</b>	5.985.640	7.013.112	4.437.970
<b>TOTAL PASIVE</b>	5.985.640	7.013.112	4.437.970
<b>TOTAL DATORII</b>	5.078.658	6.326.689	4.432.518
<b>TOTAL ACTIV - TOTAL DATORII</b>	906.982	686.423	5.452

Astfel cum rezultă din Fig. 9-1, ponderea cea mai mare în structura activului o dețin activele imobilizate. În exercițiul financiar 2021, s-a înregistrat scăderea ponderii activelor circulante în total active de la 45,7% la sfârșitul anului 2020 la 24,1% la sfârșitul exercițiului financiar 2021. În același timp, a crescut ponderea activelor imobilizate în total active la 54,3% în anul 2020 la 75,9% la sfârșitul exercițiului financiar 2021.





**Fig. 9-1 – Elementele de structură ale activului**

Activele imobilizate au scăzut în valoare absolută cu **462.600 lei**, de la **3.807.720 lei** la sfârșitul anului 2020 la **3.345.120 lei** la sfârșitul exercițiului financiar 2021.

În contrapondere, activele circulante au scăzut în valoare absolută cu 2.145.229 lei, de la **3.205.392 lei** la sfârșitul anului 2020 la **1.060.163 lei** la sfârșitul exercițiului financiar 2021.

În **Tabel 9-2** este prezentată evoluția datoriilor în perioada 2019-2021, iar în **Tabel 9-3** este prezentată evoluția pe structură a datoriilor ce trebuie plătite de S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. La sfârșitul exercițiului financiar 2021 se înregistrează o scădere a datoriilor totale **1.894.171 lei** față de anul 2020.

datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an, conform planului de reorganizare.

**Tabel 9-2**

DENUMIREA INDICATORULUI	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an	4.713.324	2.791.808	816.581
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	0	2.784.722	3.513.498
Venituri în avans	361.970	746.795	99.075
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>5.075.294</b>	<b>6.323.325</b>	<b>4.429.154</b>

**Tabel 9-3**

DENUMIREA INDICATORULUI	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Datorii comerciale	2.330.165	2.368.411	3.290.846
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate	107.506	57.058	96.208
Datorii în legătură cu bugetul	2.275.653	3.151.061	943.025
Alte datorii	361.970	746.795	99.075
<b>DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN</b>	<b>5.075.294</b>	<b>6.323.325</b>	<b>4.429.154</b>

În **Tabel 9-4** este prezentată evoluția capitalurilor proprii ale S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. - ÎN INSOLVENȚĂ în perioada 2019-2021.

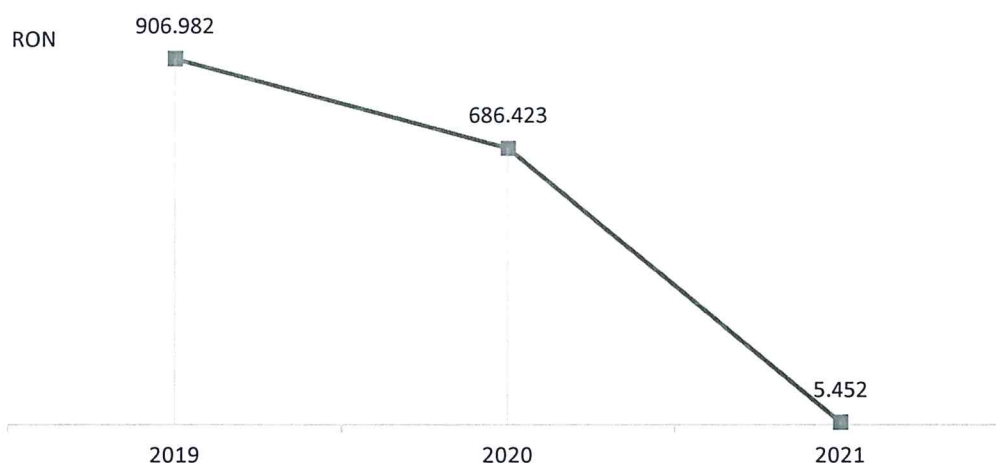
**Tabel 9-4**

DENUMIREA INDICATORULUI	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
CAPITAL	1.476.458	1.476.458	1.476.458
REZERVE DIN REEVALUARE	6.028.300	6.028.300	6.028.300
REZERVE	785.866	785.866	785.866
REZULTATUL REPORTAT	(7.031.544)	(7.383.642)	(7.604.201)
<b>REZULTATUL EXERCITIULUI</b>	<b>(352.098)</b>	<b>(220.559)</b>	<b>(680.971)</b>
Repartizarea profitului	0	0	0
<b>CAPITALURI PROPRII</b>	<b>906.982</b>	<b>686.423</b>	<b>5.452</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 2021 **activul net** a înregistrat o scădere în valoare absolută de **680.971 lei** față de anul precedent, capitalurile proprii fiind formate preponderent pe seama rezervelor din reevaluare și altor rezerve.



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

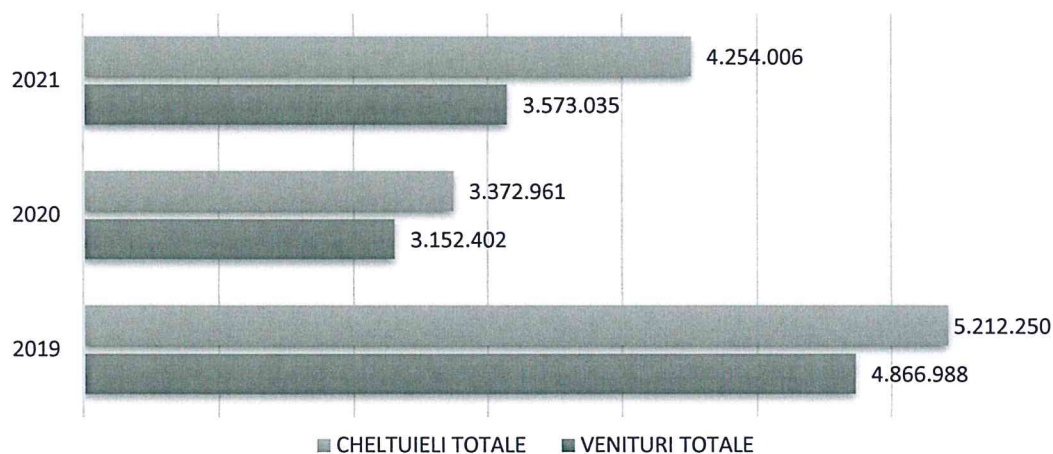
### 9.2 Performanța financiară a societății (venituri, cheltuieli, rezultate financiare)

În **Tabel 9-5** este prezentată evoluția veniturilor și cheltuielilor totale ale S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. - în insolvență, în perioada 2019-2021.

**Tabel 9-5**

DENUMIREA INDICATORULUI	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
VENITURI DIN EXPLOATARE	4.866.526	3.152.298	3.567.995
CIFRA DE AFACERI NETĂ	4.031.922	3.152.323	2.920.275
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	5.209.022	3.372.936	4.254.006
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	<b>(342.496)</b>	<b>(220.638)</b>	<b>(686.011)</b>
VENITURI FINANCIARE	462	104	5.040
CHELTUIELI FINANCIARE	3.228	25	0
<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>(2.766)</b>	<b>79</b>	<b>5.040</b>
<b>REZULTATUL CURENT</b>	<b>(345.262)</b>	<b>(220.559)</b>	<b>(680.971)</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>4.866.988</b>	<b>3.152.402</b>	<b>3.573.035</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>5.212.250</b>	<b>3.372.961</b>	<b>4.254.006</b>
<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>(345.262)</b>	<b>(220.559)</b>	<b>(680.971)</b>
Impozit	6.836	0	0
<b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI</b>	<b>(352.098)</b>	<b>(220.559)</b>	<b>(680.971)</b>

În **Fig. 9-3** este prezentată evoluția veniturilor totale și a cheltuielilor totale în lei în anul 2021 comparativ cu anii precedenți.



**Fig. 9-3 - 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, pentru ca în exercițiul financiar 2021 acesta să înregistreze o creștere la **1.190,59 lei**.

În anul 2021, veniturile totale au crescut cu **420.633 lei** în valoare absolută și cu **13,3%** în valoare relativă față de exercițiul financiar precedent, iar cheltuielile totale au crescut cu **881.045 lei** în valoare absolută și cu **26,1%** în valoare relativă, față de anul 2020.

În exercițiul financiar 2021, societatea a realizat o cifră de afaceri netă de 2.920.275 lei, cu 7,4% mai mică decât valoarea realizată în anul 2020.

În **Tabel 9-6** este prezentată evoluția pe structură a veniturilor din exploatare obținute de S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. - ÎN INSOLVENȚĂ în perioada 2019-2021.

**Tabel 9-6**

DENUMIREA INDICATORULUI	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Cifra de afaceri netă	4.031.922	3.152.323	2.920.275
Producția vândută	4.023.490	3.134.937	2.920.275
Venituri din vânzarea mărfurilor	8.432	17.386	0
Reduceri comerciale acordate	0	0	0
Variația stocurilor de produse și a producției	165	(191)	0
Alte venituri din exploatare	834.439	166	647.720
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b>	<b>4.866.526</b>	<b>3.152.298</b>	<b>3.567.995</b>

Veniturile din exploatare au înregistrat o creștere cu **415.697 lei** în valoare absolută și cu **13,2%** în valoare relativă față de anul 2020.

În structura veniturilor din exploatare obținute de societate în anul 2021, ponderea majoritară este deținută de producția vândută cu **81,8%**.

În **Tabel 9-7** este prezentată evoluția pe structură a cheltuielilor de exploatare realizate de S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. în perioada 2019-2021.

**Tabel 9-7**

DENUMIREA INDICATORULUI	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	244.749	175.902	189.471
Alte cheltuieli materiale	16.929	7.482	8.245
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	282.565	307.685	343.670
Cheltuieli privind mărfurile	6.023	0	0
Reduceri comerciale primite	0	0	0
Cheltuieli cu personalul	<b>3.031.711</b>	<b>2.097.868</b>	<b>1.934.533</b>
Salarii și indemnizații	2.966.848	2.051.721	1.891.966
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	64.863	46.147	42.567
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	<b>487.635</b>	<b>450.025</b>	<b>462.600</b>
Cheltuieli	487.635	450.025	462.600
Venituri	0	0	0
Ajustări de valoare privind activele circulante	<b>6.922</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cheltuieli	6.922	0	0
Venituri	0	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	<b>1.132.594</b>	<b>333.974</b>	<b>1.315.487</b>
Cheltuieli privind prestațiile externe	885.915	303.698	470.039
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	100.946	26.960	12.232
Alte cheltuieli	145.733	3.316	833.216
Ajustări privind provizioanele	<b>-106</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cheltuieli	0	0	0
Venituri	106	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b>	<b>5.209.022</b>	<b>3.372.936</b>	<b>4.254.006</b>

Având în vedere specificul activității societății, ponderea cea mai mare în cadrul cheltuielilor de exploatare a fost înregistrată la cheltuieli cu personalul **45,5%**, mai mică față de nivelul de **62,2%** înregistrat în anul 2020, urmată de alte cheltuieli de exploatare cu **30,9%**, pondere mai mare față de nivelul anterior.

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 și la **15,8%** în anul 2021.

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 și la **71.226 lei** în exercițiul financiar 2021.



În anul 2021, S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. 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. Astfel, cheltuielile de personal au scăzut într-un ritm mai accentuat decât scăderea cifrei de afaceri, indicele de cifrei de afaceri a fost de **92,6%** față de anul 2020, iar indicele de creștere cheltuielilor cu personalul a fost de **92,2%** față de anul 2020.

În exercițiul financiar 2021, S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. a obținut o pierdere netă de **-680.971** lei, față de pierderea netă de **-220.559** realizată în anul 2020.

### 9.3 Indicatori ai rezultatelor economico-financiare

În **Tabel 9-8** sunt prezentați principalii indicatori înregistrați de S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARA DROBETA S.A. în perioada 2019-2021.

**Tabel 9-8**

INDICATORI DE LICHIDITATE	Formula de calcul	2019	2020	2021
Rata lichidității curente (Current ratio)	Active curente / Datorii curente	0,39	1,15	1,30
Rata lichidității imediate (Quick ratio)	(Active curente-Stocuri) / Datorii curente	0,37	1,13	1,29
Rata capitalului de lucru (Net Working Capital ratio)	(Active curente - Datorii curente) / Total active	-47,8%	5,9%	5,5%
INDICATORI DE SOLVABILITATE		2019	2020	2021
Solvabilitatea generală (Debt to assets ratio)	Datorii totale / Total active	84,8%	90,2%	99,9%
Gradul de îndatorare generală (Debt to equity ratio)	Datorii totale / Capitaluri proprii	560,0%	921,7%	81300,8%
Solvabilitatea investițiilor (Equity ratio)	Capitaluri proprii / Total active	15,2%	9,8%	0,1%
INDICATORI DE PROFITABILITATE		2019	2020	2021
Profitabilitatea activelor (Return on Assets - ROA)	Rezultat net / Total active	(0,0588)	(0,0314)	(0,1534)
Profitabilitatea capitalurilor proprii (Return on Equity - ROE)	Rezultat net / Capitaluri proprii	(0,3882)	(0,3213)	(124,9030)
Profitabilitatea capitalului acționarilor (Return on Common Equity - ROCE)	Rezultat net / Capital social	(0,2385)	(0,1494)	(0,4612)
Rentabilitatea comercială - Marja de profit (Profit Margin)	Rezultat net / Cifra de afaceri	(0,0873)	(0,0700)	(0,2332)
EBITDA Margin	EBITDA / Cifra de afaceri	0,0377	0,0728	(0,0765)
Profitabilitatea veniturilor (Return on Revenue - ROR)	Rezultat net / Venituri totale	(0,0723)	(0,0700)	(0,1906)
EBITDA în capitaluri proprii	EBITDA / Capitaluri proprii	0,1675	0,3342	(40,9778)
INDICATORI DE GESTIUNE A ACTIVITĂȚII		2019	2020	2021
Rata de rotație a activelor (Assets Turnover Ratio)	Cifra de afaceri / Total active	0,7	0,4	0,7
Rata de rotație a capitalului de lucru (Net Working Capital turnover)	Cifra de afaceri / Capital de lucru	(1,4)	7,6	12,0
Rata de rotație a creanțelor (Accounts Receivable Turnover Ratio)	Cifra de afaceri / Creante	9,9	5,6	3,3
Rata de rotație a creanțelor în zile (Accounts Receivable Turnover Ratio)	(Creante/ Cifra de afaceri) *365	36,9	65,0	112,1
Rata de rotație a stocurilor (Inventory Turnover Ratio)	Cifra de afaceri / Stocuri	47,0	49,9	725,4
Rata de rotație a stocurilor în zile (Inventory Turnover Ratio)	(Stocuri/ Cifra de afaceri) *365	7,8	7,3	0,5



## **Capitolul 10 Evaluarea activității privind managementul riscului financiar**

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de piață (inclusiv riscul monetar, riscul de rată a dobânzii privind valoarea justă, riscul de rată a dobânzii privind fluxul de trezorerie și riscul de preț), riscul de credit și riscul de lichiditate.

Administratorul special și conducerea executivă a societății se concentrează asupra imprevizibilității piețelor financiare și caută să minimalizeze potențialele efecte nefavorabile asupra performanțelor financiare ale societății. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

### *Riscul valutar*

Societatea este expusă riscului valutar prin expunerile la diferite devize, în special la EUR. Riscul valutar este asociat activelor și obligațiilor recunoscute. Societatea nu întreprinde acțiuni formale de minimalizare a riscului valutar aferent operațiunilor sale. Societatea nu aplică contabilitatea acoperirii împotriva riscului. Administratorul special și conducerea executivă primește regulat previziuni referitoare la evoluția cursului de schimb leu/euro și leu/USD și consideră că societatea nu este acoperită în ceea ce privește riscul valutar.

### *Riscul de lichiditate*

Riscul de lichiditate este riscul pe care societatea poate să-l întâmpine cu privire la îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare a căror decontare se realizează în numerar sau alte active financiare. Administratorul special și conducerea executivă urmărește previziunile privind necesarul de lichiditate al societății pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaționale, efectuarea plăților conform programului de plăți din Planul de restructurare și a obligațiilor curente.

### *Riscul de preț*

Societatea este expusă riscului prețului bunurilor și serviciilor achiziționate pentru consumul propriu.

### *Riscul de rată a dobânzii*

Societatea nu este expusă riscului de rată a dobânzii întrucât nu a încheiat niciun un fel de angajamente în legătură cu împrumuturi acordate de către instituții de credit.

## **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 termenele 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.

Susținem 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 vederea 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 creditori, în conformitate cu graficul de plăți din cuprinsul planului de reorganizare.

Principalele premise de la care pleacă reorganizarea S.C. SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ 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

În Tabel 12-1 este prezentată analiza SWOT a societății din care rezultă viabilitatea afacerii prin identificarea punctelor tari, a punctelor slabe, a oportunităților, a riscurilor afacerii, a principalelor cauze și efecte.

**Tabel 12-1**

PUNCTE FORTE	PUNCTE SLABE
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Avantaj competitiv major prin capacitățile operaționale și prin serviciile oferite clienților în legătură cu operarea navelor fluviale care transportă mărfuri pe Dunăre</li> <li>- Structură organizatorică suplă și flexibilă, personal calificat, autorizat și cu experiență, echipa de conducere performantă și cu experiență</li> <li>- Autorizații și avize necesare funcționării în vigoare</li> <li>- Lipsa litigiilor în care societatea este pârâtă</li> <li>-</li> <li>- Orientare către procesele de afaceri aferente activității principale</li> <li>- Capacitatea de a obține noi contracte de încărcare, descărcare sau transbordare mărfuri</li> <li>- Dinamism accentuat imprimat de Administratorul judiciar, Administratorul special și conducerea executivă activităților societății și pentru căutarea de clienți noi</li> <li>- Sprijin al organizației sindicale din cadrul societății pentru reorganizare</li> <li>- Relații bune cu clienții și furnizorii care permit continuarea activității curente</li> <li>- Asigurarea împotriva incendiilor și altor calamități, precum și pentru întreruperea activității productive</li> <li>- Datoriile exigibile ale societății sunt mai mici decât activele societății</li> <li>- Nivelul ridicat de adaptabilitate al utilajelor și echipamentelor tehnologice în pofida gradului ridicat de uzură fizică și morală</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nivelul ridicat al chiriilor pentru suprafețele de teritoriu portuar închiriate</li> <li>- Lipsa investițiilor în infrastructura portuară și în utilaje, echipamente tehnologice și instalații moderne</li> <li>- Infrastructura feroviară de acces din portul Orșova este neoperațională</li> <li>- Infrastructura și suprastructura portuară din portul Orșova și portul Moldova Veche și din zonele de triaj/adiacente este veche și inadecvată pentru nevoile logistice moderne</li> <li>- Modernizarea și reabilitarea infrastructurii porturilor Orșova și Moldova Veche nu este inclusă în Master Planul General de Transport</li> <li>- Lipsa facilităților multimodale</li> </ul>
OPORTUNITĂȚI	AMENINȚĂRI
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Transportul naval de mărfuri deține un rol important în transportul celei mai mari părți a mărfurilor vrac din România, asociate, în principal, cu industriile tradiționale</li> <li>- Există premise pentru operarea unor volume mai mari și mai diversificate de mărfuri în viitor în porturile Orșova și Moldova Veche</li> <li>- Piață emergentă și atomizată - începând cu luna septembrie 2020, România a trecut, pentru prima oară în istorie, la statutul de piață emergentă</li> <li>- Deschiderea pieței determinată de calitatea de membru U.E. a României și apartenența la Spațiul Unic European de Transport</li> <li>- Tendința mondială de protecție a mediului, prin identificarea unor soluții de transport ecologice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Riscurile evidențiate la CAP. 7 și CAP. 9</li> </ul>



## Declarația privind Conformitatea cu Codul de Guvernanță Corporativă

Ind.	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă DA/NU	Motivul de neconformitate
<b>Secțiunea A Responsabilități</b>			
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.	DA	Atribuțiile Administratorului unic sunt în Actul constitutiv
A2	Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.	DA	
A3	Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.		NU Administrator unic
A4	Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard.	DA	Administrator unic
A4	Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale și după următoarele criterii:		NU Administrator unic
	A.4.1. nu este Director General/director executiv al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani.	DA	
	A.4.2. nu este angajat al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani.	DA	
	A.4.3. nu primește și nu a primit remunerație suplimentară sau alte avantaje din partea societății sau a unei societăți controlate de aceasta, în afară de cele corespunzătoare calității de administrator neexecutiv.	DA	
	A.4.4. nu este sau nu a fost angajatul sau nu are sau nu a avut în cursul anului precedent o relație contractuală cu un acționar semnificativ al societății, acționar care controlează peste 10% din drepturile de vot, sau cu o companie controlată de acesta.	DA	
	A.4.5. nu are și nu a avut în anul anterior un raport de afaceri sau profesional cu societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie în mod direct fie în calitate de client, partener, acționar, membru al Consiliului/Administrator, director general/director executiv sau angajat al unei societăți dacă, prin caracterul său substanțial, acest raport îi poate afecta obiectivitatea.	DA	
	A.4.6. nu este și nu a fost în ultimii trei ani auditorul extern sau intern ori partener sau asociat salariat al auditorului financiar extern actual sau al auditorului intern al societății sau al unei societăți controlate de aceasta.	DA	
	A.4.7. nu este director general/director executiv al altei societăți unde un alt director general/director executiv al societății este administrator neexecutiv.	DA	
	A.4.8. nu a fost administrator neexecutiv al societății pe o perioadă mai mare de doisprezece ani.	DA	
	A.4.9. nu are legături de familie cu o persoană în situațiile menționate la punctele A.4.1. și A.4.4.	DA	
A5	Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.		NU Administrator unic
A6	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.		NU Administrator unic
A7	Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	DA	
A8	Declarația privind guvernanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		NU Administrator unic
A9	Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.		NU Administrator unic
A10	Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.		NU Administrator unic
A11	Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independenți.		NU Nu este cazul
<b>Secțiunea B Sistemul de gestiune a riscului și control intern</b>			
B1	Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie		NU Nu există comitet



	să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit că au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare.			de audit
B2	Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		NU	Nu există comitet de audit
B3	În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.		NU	Nu există comitet de audit
B4	Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.		NU	Nu există comitet de audit
B5	Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.		NU	Nu există comitet de audit
B6	Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.		NU	Nu există comitet de audit
B7	Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.		NU	Nu există comitet de audit
B8	Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.		NU	Nu există comitet de audit
B9	Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA		Nu există comitet de audit
B10	Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.		NU	Nu există comitet de audit
B11	Auditorile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.		NU	Nu există comitet de audit
B12	În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.		NU	Raportări către Administratorul judiciar / special și Directorul general în lipsa unui comitet de audit
<b>Secțiunea C Justa recompensă și motivare</b>				
C1	Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerăției membrilor Consiliului și a Directorului General, precum și a membrilor Directoratului în sistemul dualist. Aceasta trebuie să descrie modul de conducere a procesului și de luare a deciziilor privind remunerarea să detalieze componentele remunerăției conducerii executive (precum salarii, prime anuale, stimulente pe termen lung legate de valoarea acțiunilor, beneficii în natura, pensii și altele) și să descrie scopul, principiile și prezumțiile ce stau la baza fiecărei componente (inclusiv criteriile generale de performanță aferente oricărei forme de remunerare variabilă). În plus, politica de remunerare trebuie să specifice durata contractului directorului executiv și a perioadei de preaviz prevăzută în contract, precum și eventuala compensare pentru revocare fără justa cauza. Raportul privind remunerarea trebuie să prezinte implementarea politicii de remunerare pentru persoanele identificate în politica de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.		NU	Nu există politică de remunerare.
<b>Secțiunea D Adăugând valoare prin relațiile cu investitorii</b>				
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		NU	Activitate realizată de consilierul juridic
	D.1.1. Principalele reglementari corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	DA		
	D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;	DA		
	D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	DA		
	D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi	DA		



	și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;			
	D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;	DA		
	D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	DA		
	D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	DA		
D.2	Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		NU	Nu există politică de dividende
D.3	Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.		NU	Nu există politică în legătură cu previziunile
D.4	Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	DA		
D.5	Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	DA		
D.6	Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	DA		Administrator unic
D.7	Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	DA		
D.8	Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză, referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	DA		Doar în limba română. Costurile de traducere sunt
D.9	O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.		NU	Nu este cazul
D.10	În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.		NU	Nu există politică în domeniu

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



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 **2021**

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)

 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 31.12.2021 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 5.452

Capital subscris 1.476.458

Profit/ pierdere -680.971

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

Numele si prenumele

ISTRATIOIU CALIN-CONSTANTIN

Numele si prenumele

LAZAR CAMELIA

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

Semnătura

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 **Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**

CAMELIA PIRVANESCU

Auditor financiar: **PIRVANESCU CAMELIA**

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

4766/2014

Registrul Public Electronic: **4766****Camelia Lazar**Digitally signed by  
Camelia Lazar  
Date: 2022.05.23  
09:01:45 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

1 9 3 4 0 0 0 3



## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	801	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	3.647.862	3.185.262
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	3.807.720	3.345.120
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b> (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	63.110	4.026
<b>II.CREANȚE</b>				
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)	561.005	896.537
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	561.005	896.537
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	2.581.277	159.600
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.205.392	1.060.163
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	0	32.687
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	0	32.687
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	2.791.808	816.581
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	-333.211	177.194
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	3.474.509	3.522.314
<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	3.513.498
<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	746.795	99.075
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	2.753	2.753
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	2.753	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	744.042	96.322



Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	744.042	96.322
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	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>	43	41	0	0
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	44	42	7.383.642	7.604.201
<b>SOLD D (ct. 117)</b>				
<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	220.559	680.971
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	686.423	5.452
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	686.423	5.452

\*) 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 si prenumele

ISTRATOIU CALIN-CONSTANTIN

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si 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 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.152.323	2.920.275
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.152.323	2.920.275
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.134.937	2.920.275
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	17.386	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	
Sold D	08	08	191	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	166	647.720
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	3.152.298	3.567.995
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	175.902	189.471
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	7.482	8.245
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	307.685	343.670
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	0	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	2.097.868	1.934.533
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	2.051.721	1.891.966
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	46.147	42.567
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	450.025	462.600



a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	450.025	462.600
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	0	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	333.974	1.315.487
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	303.698	470.039
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*)	34	33	26.960	12.232
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	3.316	833.216
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	0	
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	3.372.936	4.254.006
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	220.638	686.011
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	32	4.366
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	72	674
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	104	5.040
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	0	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	25	
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	25	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				



- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	79	5.040
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	3.152.402	3.573.035
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	3.372.961	4.254.006
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	220.559	680.971
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	0	
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	220.559	680.971

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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,

Numele si prenumele

ISTRATOIU CALIN-CONSTANTIN

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

LAZAR CAMELIA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18001

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2021

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.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<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		680.971
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<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, salariati 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 salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	48		41
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	44		37
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	Sume (lei)
<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>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</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>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</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>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</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), <b>din care:</b>	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 parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri 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), <b>din care:</b>	68	57	476.559	512.579
- 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 neîncasate 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		81.741
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	45.782	265.289
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	45.782	31.550
- creanțe fiscale în legătura 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 legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		233.739
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67	11.057	11.057
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	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	27.607	58.558
- 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	27.607	58.558
- 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		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni 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	8.505	3.401
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.505	3.401
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.572.772	156.199
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.572.772	141.023
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		15.176
- 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	6.323.325	4.429.154
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 si 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 si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	123	108	2.368.411	3.290.846
- 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	57.058	96.208
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	3.151.061	943.025
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.984.958	620.482
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.031.774	301.789
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	134.329	20.754
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	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 actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	746.795	99.075		
-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	746.795	99.075		
- 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), <b>din care:</b>	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>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</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>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</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>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</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>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</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				
- deținut de persoane fizice	170	151	88.471	5,99	88.471	5,99
- deținut de alte entități	171	152	1.387.987	94,01	1.387.987	94,01
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</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>2020</b>	<b>2021</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>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</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>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
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>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ISTRATOIU 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.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

\*\*\*\*) 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

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

2) 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 entitățile 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 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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 ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

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	958			X	958
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	958			X	958
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	106.755			X	106.755
Constructii	07	5.892.366				5.892.366
Instalatii tehnice si masini	08	2.243.839				2.243.839
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	98.156				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>	<b>16</b>	8.341.116				8.341.116
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	159.057			X	159.057
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	8.501.131				8.501.131

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	157			157
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	157			157
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	2.552.705	380.765		2.933.470
Instalatii tehnice si masini	25	2.072.764	77.096		2.149.860
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	67.785	4.739		72.524
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>	4.693.254	462.600		5.155.854
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	4.693.411	462.600		5.156.011



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluatare la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ISTRATOIU CALIN-CONSTANTIN

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

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.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 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 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – 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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

-

+

Salt



**MINISTERUL FINANTELOR**  
**AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL**

**Index încercare: 385389876 din 30.05.2022**

Ai depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNET-385389876-2022** din data de **30.05.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: **1605558**.

Nu există erori de validare.



## SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A.

Str. Tufari nr. 2, Orșova 25200, Jud. Mehedinți  
Nr. înreg. ORC: J25/98/1991; EUID: ROONRC.J25/98/1991; CUI: 1605558; Cap. social: 1.476.457,50 Lei  
Tel.: (+4) 0252 361 290, (+4) 0252 361 291; Fax: (+4) 0252 363 679;  
E-mail: scep@port-orsova.ro; Website: www.port-orsova.ro

### DECLARATIE

conform prevederilor art. 30 din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare

Subsemnatul ISTRATIOU CALIN-CONSTANTIN, conform art. 10 alin. (1) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, având calitatea de administrator special îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2021 și confirm că:

- a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

ADMINISTRATOR SPECIAL  
ISTRATIOU CALIN-CONSTANTIN





## SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A.

Str. Tufari nr. 2, Orșova 25200, Jud. Mehedinți  
Nr. înreg. ORC: J25/98/1991; EUID: ROONRC-J25/98/1991; CUI: 1605558; Cap. social: 1.476.457,50 Lei  
Tel.: (+4) 0252 361 290, (+4) 0252 361 291; Fax: (+4) 0252 363 679;  
E-mail: scep@port-orsova.ro; Website: www.port-orsova.ro

### NOTELE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE 2021

#### INFORMATII CU PRIVIRE LA SOCIETATE

Denumirea:	SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A., IN INSOLVENȚĂ
Sediul social:	Mun. Orșova, str. Tufari nr. 2, Jud. Mehedinți
Capital social (lei):	1.476.457,50
Număr din registrul comerțului:	J25/98/1991
Cod unic de înregistrare:	1605558
Cod de înregistrare în scopuri de TVA:	RO 1605558
Forma juridică:	S.A. (conf. Legii nr. 31/1990)
Durata societății:	nelimitată
Activitate principală:	CAEN 5224 Manipulări
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată:	CAEN 5224 Manipulări
Situații financiare anuale:	proprie
Dispoziții legale:	Legea nr. 82/1991, OMFP nr. 1802/2014 OMFP nr. 85/2022
Moneda:	lei (RON)
Administrator:	ISTRĂȚOIU CĂLIN-CONSTANTIN
Informații privind achizițiile propriilor acțiuni:	Nu este cazul
Informații privind relațiile entităților cu filiale, entitățile asociate sau cu alte entități în care se dețin participații:	Nu este cazul
Informații privind angajamente financiare, garanții sau active și datorii contingente neincluse în bilanț, avansuri și credite acordate organelor de administrație și de conducere:	Nu este cazul
Evenimentele ulterioare datei bilanțului:	Nu este cazul

#### NOTA 1 - ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Valori brute			Sold final la sfârșitul exercițiului financiar 4=1+2-3
		Sold inițial 1	Creșteri 2	Reduceri 3	
<b>I. Imobilizări necorporale</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4=1+2-3</b>
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	1	958			958
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	2				0
Alte imobilizări	3				0
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	4				0
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>5</b>	<b>958</b>			<b>958</b>
<b>II. Imobilizări corporale</b>					
Terenuri și amenajări de terenuri	6	106.755			106.755
Construcții	7	5.892.366			5.892.366
Instalații tehnice și mașini	8	2.243.839			2.243.839
Alte instalații, utilaje și mobilier	9	98.156			98.156
Investiții imobiliare	10				0
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11				0
Active biologice productive	12				0
Imobilizări corporale în curs de execuție	13				0
Investiții imobiliare în curs de execuție	14				0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15				0
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>8.341.116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.341.116</b>
<b>III. Imobilizări financiare</b>	<b>17</b>	<b>159.057</b>			<b>159.057</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>8.501.131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.501.131</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold inițial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizărilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului
A	B	1	2	3	4=1+2-3
<b>I. Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	1	157			157
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	4				0
Alte imobilizari	2				0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	3	X	X	X	X
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	5	157			157
<b>II. Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	6				0
Constructii	7	2.552.705	380.765		2.933.470
Instalatii tehnice si masini	8	2.072.764	77.096		2.149.860
Alte instalatii , utilaje si mobilier	9	67.785	4.739		72.524
Investitii imobiliare	10				0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11				0
Active biologice productive	12				0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	X	X	X	X
Investitii imobiliare in curs de executie	14	X	X	X	X
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	X	X	X	X
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	16	4.693.254	462.600	0	5.155.854
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16)</b>	17	4.693.411	462.600	0	5.156.011

## NOTA 2 - PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Nr. rd.	Sold inițial	Transferuri		Sold final la sfârșitul exercițiului
			in cont	din cont	
		1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru litigii	1	3.364			3.364
Provizioane pentru garanții acordate clienților	2	0			0
Provizioane pentru dezafectare imobilizări corporale și alte similare	3	0			0
Provizioane pentru restructurare	4	0			0
Provizioane pentru pensii și obligații similare	5	0			0
Provizioane pentru impozite	6	0			0
Alte provizioane	7	0			0
<b>PROVIZIOANE - TOTAL (rd. 1 la 7)</b>	8	3.364			3.364

## NOTA 3 - REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	Nr. rd.	Valoare
PROFIT NET DE REPARTIZAT	1	
rezerva legala	2	
acoperirea pierderii contabile	3	
dividende	4	
alte rezerve	5	
<b>PROFIT NEREPARTIZAT - TOTAL (rd.1 - rd. 2 la 5)</b>	6	0



NOTA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		Precedent	Curent
1. Cifra de afaceri netă (rd. 2 la 3-4)	1	3.152.323	2.920.275
Producția vândută	2	3.134.937	2.920.275
Venituri din vânzarea mărfurilor	3	17.386	0
Reduceri comerciale acordate	4	0	0
2. Alte venituri din exploatare (rd. 6 la 9)	5	-25	647.720
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	6	-191	0
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	7	0	0
Venituri din subvenții de exploatare	8	0	0
Alte venituri din exploatare	9	166	647.720
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 1 + 5)</b>	<b>10</b>	<b>3.152.298</b>	<b>3.567.995</b>
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (rd. 12 la 14-15+16+17)	11	2.922.911	3.791.406
3. Cheltuielile materiale	12	183.384	197.716
4. Cheltuielile energie și apă	13	307.685	343.670
5. Cheltuieli privind mărfurile	14	0	0
6. Reduceri comerciale primite	15	0	0
7. Cheltuieli cu personalul	16	2.097.868	1.934.533
8. Alte cheltuieli de exploatare	17	333.974	1.315.487
<b>Rezultat brut aferent cifrei de afaceri nete - EBITDA (rd. 10-11+15)</b>	<b>18</b>	<b>229.387</b>	<b>-223.411</b>
9. Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	19	450.025	462.600
10. Ajustări de valoare privind activele circulante	20	0	0
11. Ajustări privind provizioanele	21	0	0
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE - EBIT (rd. 18-19-20-21)</b>	<b>22</b>	<b>-220.638</b>	<b>-686.011</b>

NOTA 5 - SITUAȚIA CREAȘTELOR ȘI DATORIILOR

lei

SITUAȚIA CREAȘTELOR	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exercițiului 1 = 2 + 3	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
			2	3
<b>CREAȘTE - TOTAL (rd. 2 la 4)</b>	<b>1</b>	<b>929.224</b>	<b>929.224</b>	<b>0</b>
Creaște comerciale	2	512.579	512.579	0
Creaște în legătură cu personalul și conturi asimilate	3	0	81.741	0
Creaște în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului	4	265.289	265.289	0
Alte creaște	5	69.615	69.615	0

SITUAȚIA DATORIILOR	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exercițiului 1 = 2 + 3	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
			2	3
<b>DATORII - TOTAL (rd. 2 la 7)</b>	<b>1</b>	<b>4.429.154</b>	<b>943.025</b>	<b>3.486.129</b>
Credite bancare externe pe termen lung	2	0	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente	3	0	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate	4	0	0	0
Datorii comerciale	5	3.290.846	0	3.290.846
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate	6	96.208	0	96.208
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului	7	943.025	943.025	0
Sume datorate acționarilor / asociaților	8	0	0	0
Alte datorii	9	99.075	0	99.075

NOTA 6 - PARTICIPAȚII

ASOCIAT/AȚIONAR	Nr. rd.	Număr părți sociale / acțiuni deținute	Valoare nominală (lei)	Capital social deținut (lei)	Cota de participare la profit și pierderi (%)
S.C. SPET SHIPPING S.A.	1	555.195	2,50	1.387.988	94,01%
Alți acționari	2	35.388	2,50	88.470	5,99%
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>590.583</b>	<b>2,50</b>	<b>1.476.458</b>	<b>100,00%</b>

NOTA 7 - DATE PRIVIND SALARIATI

lei

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		precedent	curent
Numar mediu de salariați	1	48	41
Salarii și indemnizații	2	2.051.721	1.891.966
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	3	46.147	42.567
Alte cheltuieli cu personalul	4	0	0
<b>TOTAL (rd. 2 la 4)</b>	<b>5</b>	<b>2.097.868</b>	<b>1.934.533</b>

NOTA 8 - PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Valoare	Formula utilizata
<b>INDICATORI DE LICHIDITATE</b>			
Rata lichiditatii curente (Current ratio)	1	1,30	Active curente/Datorii curente
Rata lichiditatii imediate (Quick ratio)	2	1,29	(Active curente-Stocuri) / Datorii curente
Rata capitalului de lucru (Net Working Capital ratio)	3	5,5%	(Active curente - Datorii curente) / Total active
<b>INDICATORI DE SOLVABILITATE</b>			
Solvabilitatea generala (Debt to assets ratio)	1	99,9%	(Datorii totale / Total active)*100
Gradul de indatorare generala (Debt to equity ratio)	2	81300,8%	(Datorii totale / Capitaluri proprii)*100
Solvabilitatea investitiilor (Equity ratio)	3	0,1%	(Capitaluri proprii/Total active)*100
<b>INDICATORI DE PROFITABILITATE</b>			
Profitabilitatea activelor (Return on Assets - ROA)	1	-0,15	Rezultat net / Total active
Profitabilitatea capitalurilor proprii (Return on Equity - ROE)	2	-124,90	Rezultat net / Capitaluri proprii
Profitabilitatea veniturilor (Return on Revenue - ROR)	3	-0,19	Rezultat net / Venituri totale
Castig pe parte sociala (Earnings Per Share - EPS)	4	-1,15	Rezultat net / Numar total actiuni
<b>INDICATORI DE RENTABILITATE</b>			
Rentabilitatea comerciala - Marja de profit (Profit Margin)	1	-0,23	Rezultat net / Cifra de afaceri
Rentabilitatea economica	2	-124,90	Rezultat brut / Capitaluri proprii
Rentabilitatea activelor	3	0,66	Cifra de afaceri / Total active
Marja operationala (EBIT margin)	4	-0,23	EBIT / Cifra de afaceri
Marja operationala (EBITDA margin)	5	-0,08	EBITDA / Cifra de afaceri
EBITDA in capitaluri proprii	6	-40,98	EBITDA / Capitaluri proprii

ADMINISTRATOR  
ISTRĂȚOIU CĂLIN-CONSTANTIN





## SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A.

Str. Tufari nr. 2, Orșova 25200, Jud. Mehedinți  
 Nr. Inreg. ORC: J25/98/1991; EUID: ROONRC.J25/9/1991; CUI: 1605558; Cap. social: 1.476.457,50 Lei  
 Tel.: (+4) 0252 361 290, (+4) 0252 361 291; Fax: (+4) 0252 363 679;  
 E-mail: scep@port-orsova.ro; Website: www.port-orsova.ro

### NOTELE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE 2021

#### INFORMATII CU PRIVIRE LA SOCIETATE

Denumirea:	SOCIETATEA PENTRU EXPLOATARE PORTUARĂ DROBETA S.A., ÎN INSOLVENȚĂ
Sediul social:	Mun. Orșova, str. Tufari nr. 2, jud. Mehedinți
Capital social (lei):	1.476.457,50
Număr din registrul comerțului:	J25/98/1991
Cod unic de înregistrare:	1605558
Cod de înregistrare în scopuri de TVA:	RO 1605558
Forma juridică:	S.A. (conf. Legii nr. 31/1990)
Durata societății:	nelimitată
Activitate principală:	CAEN 5224 Manipulări
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată:	CAEN 5224 Manipulări
Situații financiare anuale:	proprie
Dispoziții legale:	Legea nr. 82/1991, OMFP nr. 1802/2014 OMFP nr. 85/2022
Moneda:	lei (RON)
Administrator:	ISTRĂȚOIU CĂLIN-CONSTANTIN
Informații privind achizițiile propriilor acțiuni:	Nu este cazul
Informații privind relațiile entității cu filiale, entitățile asociate sau cu alte entități în care se dețin participații:	Nu este cazul
Informații privind angajamente financiare, garanții sau active și datorii contingente neincluse în bilanț, avansuri și credite acordate organelor de administrație și de conducere:	Nu este cazul
Evenimentele ulterioare datei bilanțului:	Nu este cazul

#### SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

lei

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la începutul exercitiului financiar	Creșteri	Reduceri	Sold final la sfârșitul exercițiului
A	B	1	2	3	4=1+2-3
I. CAPITAL (rd. 2+3+4+5)	1	1.476.458	0	0	1.476.458
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	2	1.476.458	0	0	1.476.458
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	3	0	0	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	4	0	0	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	5	0	0	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	6	0	0	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	7	6.028.300	0	0	6.028.300
IV. REZERVE (ct. 106)	8	785.866	0	0	785.866
Acțiuni proprii (ct. 109)	9	0	0	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	10	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	11	0	0	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ)					
SOLD C (ct. 117)	12	0	0	0	0
SOLD D (ct. 117)	13	7.383.642	220.559	0	7.604.201
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR					
SOLD C (ct. 12)	14	0	0	0	0
SOLD D (ct. 121)	15	220.559	680.971	220.559	680.971
Repartizarea profitului (ct. 129)	16	0	0	0	0
Repartizare profit - dividende		0	0	0	0
Repartizare profit - rezerve		0	0	0	0
CAPITALURI PROPRII-TOTAL (rd. 1+6+7+8-9+10-11+12-13+14-15-16)	17	686.423	-901.530	-220.559	5.452
Patrimoniul public (ct. 1016)	18	0	0	0	0
CAPITALURI-TOTAL (rd. 39+40)	19	686.423	-901.530	-220.559	5.452

ADMINISTRATOR  
ISTRĂȚOIU CĂLIN-CONSTANTIN

Capitaluri proprii - 2021

1 / 1

**RAPORTUL  
AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT**

**LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE**

**ÎNTOCMITE**

**LA 31 DECEMBRIE 2021**

**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 Financieri 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 2021 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 31.12.2021 se identifică astfel:

- Cifra de afaceri: 2.290.275 lei;
- Total capitaluri proprii: 5.452 lei;
- Rezultatul exercițiului financiar (pierdere): 680.971 lei.

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a performanței financiare pentru exercitiul 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.

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.



Prin programul de plată a creanțelor cuprins în Planul de Reorganizare se asigură stingerea integrală a creanțelor înregistrate în tabelul definitiv al creanțelor, respectiv creanțe garantate-100 %, creanțe salariale-100%, creanțe bugetare-100 %, creanțe ale creditorilor indispensabili-100 %, creanțe chirografare-100%.

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 31.12.2021 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 ne semnificativă 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**

11. 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.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, 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 raportăm 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 2021, 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



Finanțelor 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. În 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, ca 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.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

17. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

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

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

Data: 23.05.2022

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

