

Raportul Auditorului Independent

Către Acționarul
S.C. Romportmet S.A.
Romania

Raportul Situațiilor Financiare

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **S.C. ROMPORTMET S.A.** ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2009, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative, numerotate de la pagina 16 la pagina 31. Situațiile financiare menționate se referă la:

■ Activ net/Total capitaluri:	241,102,107 RON
■ Rezultatul net al exercitiului financiar (profit)	16,333,267 RON

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005, cu modificările ulterioare, și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financieri din România și a Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

- 5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

- 6 În opinia noastră, situațiile financiare neconsolidate prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a S.C. ROMPORTMET S.A. la 31 decembrie 2009, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice ("OMF") nr. 1752/2005, cu modificările ulterioare, și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.


Alte aspecte

- 7 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor/asociaților Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii/asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.
- 8 Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, și anume Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1752/2005, cu modificările ulterioare.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1752/2005, articolul 263, punctul 2, cu modificările ulterioare, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare de la pagina 32 la pagina 35. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordanțe cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Ahmed Hassan Partner de Audit



Inregistrată la Camera Auditorilor Financiarți din România
cu certificatul Nr. 1529/25.11.2003

In numele:

DELOITTE AUDIT SRL

Inregistrată la Camera Auditorilor Financiarți din România
cu certificatul Nr. 25/25.06.2001

București, România
23 martie 2009



**BILANȚ CONTABIL ÎNCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2009**

	<u>Nr. rd.</u>	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE		-	-
1. Cheltuieli de constituire	01	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare	02		
3. Concesiuni brevete licențe mărci comerciale drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	03	782.319	421.190
4. Fond comercial	04	-	-
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de Execuție	05	0	0
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE	06	782.319	421.190
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții	07	14.757.538	13.928.677
2. Instalații tehnice și mașini	08	17.109.764	11.857.100
3. Alte instalații utilaje și mobilier	09	53.020	38.938
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de Execuție	10	0	0
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	11	31.920.322	25.824.715
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	12	-	-
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate	13	-	-
3. Interese de participare	14	1.281.950	1.151.419
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare	15	-	-
5. Investiții deținute ca immobilizări	16	-	-
6. Alte împrumuturi	17	999	420
TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE (rd. 12 la 17)	18	1.282.949	1.151.839
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	33.985.590	27.397.744

**BILANȚ CONTABIL ÎNCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2009**

	<u>Nr. rd.</u>	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile	20	1.137.794	1.249.620
2. Producția în curs de execuție	21	9.185	49.168
3. Produse finite și mărfuri	22	-	-
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri	23	0	0
TOTAL STOCURI (rd. 20 la 23)	24	<u>1.146.979</u>	<u>1.298.788</u>
II. CREANȚE			
1. Creanțe comerciale	25	47.133.941	46.427.011
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	26	1.974.695	1.504.676
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare	27	-	-
4. Alte creanțe	28	975.781	497.338
5. Capital subscris și nevărsat	29	-	-
TOTAL CREANȚE (rd. 25 la 29)	30	<u>50.084.417</u>	<u>48.429.025</u>
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	31	-	-
2. Alte investiții pe termen scurt	32	-	-
TOTAL INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (rd. 31 + 32)	33	<u>-</u>	<u>-</u>
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	34	<u>152.373.492</u>	<u>171.416.028</u>
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	<u>203.604.888</u>	<u>221.143.841</u>
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	36	<u>37.800</u>	<u>47.570</u>



**BILANȚ CONTABIL ÎNCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2009**

	Nr. rd	31 decembrie 2008	31 decembrie 2009
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	37	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit	38	-	-
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	39	1.246	1.246
4. Datorii comerciale – furnizori	40	3.381.349	1.968.782
5. Efecte de comerț de plătit	41	-	-
6. Sume datorate entităților afiliate	42	-	-
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare	43	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	44	4.209.876	772.194
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	7.592.471	2.742.222
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 62)	46	196.048.781	218.449.189
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46 - 61)	47	230.034.371	245.846.933
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
G. 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	48	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit	49	-	-
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	50	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori	51	8.483	-
5. Efecte de comerț de plătit	52	-	-
6. Sume datorate entităților afiliate	53	-	-
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare	54	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	55	-	-
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	8.483	-
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare	57	-	-
2. Provizioane pentru impozite	58	-	-
3. Alte provizioane	59	-	-
TOTAL PROVIZIOANE (rd. 57 la 59)	60	-	-



BILANȚ CONTABIL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

	Nr. rd.	31 decembrie 2008	31 decembrie 2009
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții	61	5.319.051	4.744.826
2. Venituri înregistrate în avans	62	1.436	0
TOTAL (rd. 61 + 62)	63	5.320.487	4.744.826
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat	64	2.530.843	2.530.843
2. Capital subscris nevărsat	65	-	-
3. Patrimoniul regiei	66	-	-
TOTAL (rd. 64 la 66)	67	2.530.843	2.530.843
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	68	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	69	57.929.869	57.948.517
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale	70	506.168	506.168
2. Rezerve statutare sau contractuale	71	-	-
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	72	78.603	121.958
4. Alte rezerve	73	13.808.781	13.808.781
TOTAL (rd. 70 la 73)	74	14.393.552	14.436.907
Acțiuni proprii	75	1.792	1.792
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	76	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	77	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)			
- Sold C	78	111.410.099	149.854.365
- Sold D	79	-	-



BILANȚ CONTABIL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

	Nr. rd.	31 decembrie 2008	31 decembrie 2009
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)			
- Sold C	80	38.444.266	16.333.267
- Sold D	81	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	82	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67 + 68 + 69 + 74+75 + 76 - 77 + 78 - 79+ 80-81-82)	83	224.706.837	241.102.107
Patrimoniul public	84	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 81 + 82)	85	224.706.837	241.102.107

DIRECTOR GENERAL
SILVIU FLOREADIRECTOR ECONOMIC
PETRINI ROBERT



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

	Nr. rd.	31 decembrie 2008	31 decembrie 2009
1	Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 05)	46.107.238	25.044.290
	01		
	02	46.107.238	25.044.290
	03	-	-
	04	-	-
	05	-	-
	06	0	41.445
	07	8.277	-
	08	0	-
	09	639.029	653.863
	10	46.737.991	25.739.598
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 09)		
5	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	4.768.292	4.023.765
	11		
	12	161.301	122.133
	13	1.764.244	1.282.205
	14	20.468	0
6	b) Alte cheltuieli materiale		
	15	6.321.035	5.066.339
	16	5.014.550	4.055.377
	17	1.306.485	1.010.962
7	c) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)		
	18	7.049.759	6.516.905
	19	7.049.759	6.566.171
	20	0	49.266
	21	146.138	-55.326
	22	267.673	128.619
	23	121.535	183.945

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009**

	Nr. rd.	31 decembrie 2008	31 decembrie 2009	
8	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	10.304.697	7.781.564
	8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	25	8.056.563	7.043.285
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	26	134.956	138.906
	8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate	27	2.113.178	599.373
	Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect principal de activitate îl constituie leasingul	28	-	-
	Ajustări privind provizioanele (rd. 30 - 31)	29	-	-
	- Cheltuieli	30	-	6.789.403
	- Venituri	31	-	6.789.403
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15 + 18 + 21 + 24 + 29)	32	30.535.934	24.737.585
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 10 - 32)	33	16.202.057	1.002.013
	- Pierdere (rd. 32 - 10)	34	-	-
9	Venituri din interese de participare	35	-	-
	- din care veniturile obținute de la entitățile afiliate	36	-	-
10	Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate	37	-	-
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	38	-	-
11	Venituri din dobânzi	39	11.270.626	18.516.798
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40	11.233.125	18.470.792
	Alte venituri financiare	41	31.606.238	27.727
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 35 + 37 + 39 + 41)	42	42.876.864	18.544.525
	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante			
12	(rd. 44 - 45)	43	-	130.531
	- Cheltuieli	44	-	130.531
	- Venituri	45	-	-
13	Cheltuieli privind dobânzile	46	-	-
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47	-	-
	Alte cheltuieli financiare	48	13.498.810	15.078
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 43 + 46 + 48)	49	13.498.810	145.609



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

	Nr. rd.	31 decembrie 2008	31 decembrie 2009
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR (Ă):			
- Profit (rd. 42 - 49)	50	29.378.054	18.398.916
- Pierdere (rd. 49 - 42)	51	-	-
14 PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 10 + 42 - 32 - 49)	52	45.580.111	19.400.929
- Pierdere (rd. 32 + 49 - 10 - 42)	53	-	-
15 Venituri extraordinare (ct. 771)	54	-	-
16 Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	55	-	-
17 PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 54 - 55)	56	-	-
- Pierdere (rd. 55 - 54)	57	-	-
VENITURI TOTALE (rd. 10 + 42 + 54)	58	89.614.855	44.284.123
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32 + 49 + 55)	59	44.034.744	24.883.194
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 58 - 59)	60	45.580.111	19.400.929
- Pierdere (rd. 59 - 58)	61	-	-
18 Impozitul pe profit (ct. 691)	62	7.135.845	3.067.662
19 Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	63	-	-
20 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 60 - 62 - 63)	64	38.444.266	16.333.267
- Pierdere (rd. 61 + 62 + 63);(rd. 62 + 63 - 60)	65	-	-

DIRECTOR GENERAL
SILVIU FLOREA



DIRECTOR ECONOMIC
PETRINI ROBERT

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009**

	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Flux de numerar generat de activitățile de exploatare		
Rezultatul brut al exercițiului	45.580.112	19.400.929
<i>Ajustări pentru:</i>		
Depreciere și amortizare	7.049.759	6.566.171
Cheltuială / (venit) net din provizioane pentru stocuri	144.627	(55.327)
Cheltuiala/venit din prov. pentru clienti	1.511	0
Cheltuieli cu provizioane pentru imobilizări	0	81.265
Venituri din dobândă	(11.270.626)	(18.516.798)
Pierderi/caștig net din cedarea activelor imobilizate	-	-
Alte elemente nemonetare	599	11.393
Cheltuieli / (Venituri) din diferența de curs	(18.105.659)	(9.561)
Numerar generat din activitățile de exploatare înainte de modificări în capitalul circulant	<u>23.400.323</u>	<u>7.478.072</u>
(Creșteri) / Descreșteri ale soldurilor de clienți	(11.191.077)	705.223
(Creșteri) / Descreșteri ale soldurilor de alte creanțe	(652.357)	479.295
(Creșteri) / Descreșteri ale soldurilor de stocuri	(424.348)	(96.483)
(Creșteri) / Descreșteri ale soldurilor de cheltuieli în avans	(23.551)	(9.769)
Creșteri / Descreșteri ale soldurilor de furnizori	1.150.721	(810.335)
Creșteri / Descreșteri ale soldurilor de alte datorii	71.142	(106.177)
Creșteri / Descreșteri ale soldurilor de venituri în avans	(584.499)	(575.660)
Modificări în capitalul circulant	(11.653.969)	(413.906)
Numerar din activități de exploatare	<u>11.746.354</u>	<u>7.064.166</u>
Impozit pe profit plătit	6.423.730	6.398.908
Numerar net din activități de exploatare	<u>5.322.624</u>	<u>665.258</u>
Flux de numerar rezultat din activitatea de investiții		
Achiziții de mijloace fixe	(5.053.187)	(610.717)
Incasari din vanzari de mijloace fixe	2.290	1.708
Dividende încasate	-	-
Numerar net utilizat în activitatea de investiții	<u>5.050.897</u>	<u>609.008</u>
Plati aferente împrumuturilor acordate	0	-
Incasari din împrumuturi acordate	137.961.200	-
Dobânzi încasate	13.943.485	18.986.817
Plăți de dividende către acționari	(1.131)	(530)
Numerar net utilizat în activitatea de finanțare	<u>151.903.554</u>	<u>18.986.287</u>



SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009


	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Creșterea / descreșterea netă de numerar și echivalent de numerar	<u>152.175.280</u>	<u>19.042.537</u>
Numerar la începutul anului	198.211	152.373.492
Numerar la sfârșitul anului	<u>152.373.492</u>	<u>171.416.029</u>

Numerarul și echivalentele de numerar includ casa și conturile la bănci, depozitele la bănci și depozitele la termen de maxim 3 luni.



DIRECTOR GENERAL
SILVIU FLOREA





DIRECTOR ECONOMIC
PETRINI ROBERT

**SITUAȚIA MIȘCĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
 LA 31 DECEMBRIE 2009**

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Capitaluri	Sold la		Crestere		Diminuare		Sold la	
	1.01.2008	din care prin transfer	Total	din care prin transfer	Total	din care prin transfer	31.12.2008	
Capital subscris	2.530.843	-	-	-	-	-	-	2.530.843
Rezerve din reevaluare	57.929.869	-	-	-	-	-	-	57.929.869
Rezerve legale	506.168	-	-	-	-	-	-	506.168
Rezerve reprezentand surplus din reevaluare	78.603	-	-	-	-	-	-	78.603
Alte rezerve	13.808.781	-	-	-	-	-	-	13.808.781
Acțiuni proprii	(1.792)	-	-	-	-	-	-	(1.792)
Rezultatul reportat	69.482.546	41.927.552	41.927.552	-	-	-	-	111.410.099
Rezultatul exercițiului financiar	41.927.552	38.444.266	38.444.266	-	41.927.552	-	-	38.444.266
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	186.262.570	80.371.818	80.371.818	41.927.552	41.927.552	-	-	224.706.837

DIRECTOR GENERAL
 SILVIU FLOREA

DIRECTOR ECONOMIC
 PETRINI ROBERT





ROMPORTMET S.A.



No.: 180490

ACTIVITĂȚI PORTUARE - EXPEDIȚII INTERNAȚIONALE - MANIPULĂRI CONTAINERE

Tel.: +40-236.473338; +40-236.473346; Fax: +40-236.462064; office@romportmet.ro

Sediul social: str. Siret, nr.1, Galați, România - No.RC: J17/103/1991 - CUI: 1643705 - Capital social: 2.530.842,70 RON

SITUAȚIA MIȘCĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31 DECEMBRIE 2009

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Capitaluri	Cresștere		Diminuare	
	Sold la 1.01.2009	Total din care prin transfer	Total din care prin transfer	Sold la 31.12.2009
Capital subscris	2.530.843	-	-	2.530.843
Rezerve din reevaluare	57.929.869	62.003	43.354	57.948.518
Rezerve legale	506.168	-	-	506.168
Rezerve reprezentand surplus din reevaluare	78.603	43.354	-	121.957
Alte rezerve	13.808.781	-	-	13.808.781
Acțiuni proprii	(1.792)	-	-	(1.792)
Rezultatul reportat	111.410.099	38.444.266	-	149.854.365
Rezultatul exercițiului financiar	38.444.266	16.333.267	38.444.266	16.333.267
Repartizarea profitului	-	-	-	-
Total	224.706.837	54.882.890	38.487.620	241.102.107

DIRECTOR GENERAL
SILVIU FLOREA

DIRECTOR ECONOMIC
PETRINI ROBERT

ROMPORTMET S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări corporale

	Sold la 1.01.2009	Creștere	Reduceri		Sold la 31.12.2009
			Total	Dezmembrări si casări	
COST					
Terenuri	637.144	-	-	-	637.144
Cladiri si constructii	24.924.417	109.436	7.844	7.844	25.026.009
Instalatii tehnice si mașini	91.348.801	-	176.430	176.430	91.172.371
Alte imobilizări, utilaje si mobilier	151.722	-	2.847	2.847	148.875
Imobilizări corporale in curs	102.592	-	49.266	-	53.326
Total	117.164.676	109.436	236.387	187.121	117.037.725

AMORTIZARE

	Sold la 1.01.2009	Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	Amortizarea aferinta imobilizărilor scoase din evidenta	Sold la 31.12.2009
Cladiri si constructii	10.804.023	938.296	7.844	11.734.475
Instalatii tehnice si mașini	74.239.037	5.252.664	176.430	79.315.271
Alte imobilizări, utilaje si mobilier	98.702	14.083	2.847	109.938
Total	85.141.762	6.205.043	187.121	91.159.684

PROVIZIOANE

	Sold la 1.01.2009	Creșteri	Reluări	Sold la 31.12.2009
Avansuri și imobilizări corporale în curs	102.592	-	49.266	53.326
Total	102.592	0	49.266	53.326
Valoare contabila neta	31.920.322			25.824.715

ROMPORTMET S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

a) Imobilizări corporale (continuare)

În exercițiul financiar 2009, SC Romportmet SA nu a angajat nici un credit, nu are gajat sau ipotecat nici un mijloc fix.

Societatea nu intenționează să distribuie rezervele din reevaluare și prin urmare nu se impune calculul de impozit pe profit amânat.

Diminuările de imobilizări corporale se înregistrează ținând cont de amortizarea cumulată la data ieșirii din patrimoniul societății, reducerea rezervelor din reevaluare și după caz, cu înregistrarea pe cheltuieli de exploatare a diferențelor neamortizate.

Imobilizările corporale în curs nu cuprind capitalizări de dobânzi, comisioane sau diferențe de curs valutar. Ieșirile de imobilizări corporale în curs reprezintă transferuri la imobilizări corporale în urma punerilor în funcțiune.

Ieșirile de imobilizări corporale în curs reprezintă transferuri la imobilizări corporale în urma punerilor în funcțiune.

b) Imobilizări necorporale

COST	Sold la 1.01.2009	Creștere	Diminuare	Sold la 31.12.2009
Alte imobilizări necorporale	1.100.312	-	-	1.100.312
Total	1.100.312	-	-	1.100.312

AMORTIZARE	Sold la 1.01.2009	Creștere	Diminuare	Sold la 31.12.2009
Alte imobilizări necorporale	317.993	361.129	-	679.122
Total	317.993	361.129	-	679.122

Valoare contabilă netă	782.319			421.190
-------------------------------	----------------	--	--	----------------

La sfârșitul anului societatea are în evidență în principal licențe Microsoft Office și licențe antivirus, la care se adaugă și licența SAP.

ROMPORTMET S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009
 (toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizări financiare

COST	Sold la 1.01.2009	Creștere	Diminuare	Sold la 31.12.2009
Imobilizări financiare	1.282.949	-	579	1.282.370
Total	1.282.949	0	579	1.282.370
PROVIZIOANE				
Proviz.ptr.deprecierea titlurilor de particip	0	0	130.531	130.531
Total	0	0	131.110	131.110
Valoare contabila neta	1.282.949			1.151.839

La 31 decembrie 2008, Societatea are titluri de participare în următoarele companii:

Titluri de participare deținute	Nr acțiuni	Procent deținut	Valoare RON
SC Port Agency SA	1.200	48%	216.600
SC Romportmet International Expedition SRL	1.000	100%	175.000
SC Romportmet Trading SRL	19	95%	190
SC Navrom Port Service SA	87.840	49,96%	878.400
Fundatia NCH Learning		45,45%	11.760
Total			1.281.950

Conducerea considera ca situatiile financiare consolidate in conformitate cu OMF 1752 nu sunt necesare, pentru ca informatiile rezultate nu vor fi semnificative.

2. PROVIZIOANE

La data de 31 decembrie 2009, societatea nu avea constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	31 decembrie 2008	31 decembrie 2009
Profit net de repartizat	38.444.266	16.333.267
- rezervă legală	-	-
- dividende	-	-
Profit nerepartizat	38.444.266	16.333.267

La data de 31 decembrie 2009, societatea a înregistrat un profit nerepartizat in suma de 16.463.798 lei urmând a fi hotărâtă repartizarea lui în AGA odata cu aprobarea situațiilor financiare pe anul 2009 sau la o dată ulterioara.

La data de 31.12.2009, SC ROMPORTMET SA nu mai poate aloca sume din profitul realizat in exercițiul financiar 2009 pentru constituirea de rezerve legale, acestea fiind deja constituite in limita de 20% din capitalul social.

ROMPORTMET S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
1. Cifra de afaceri netă	46.107.238	25.044.290
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	27.056.332	22.659.000
3. Cheltuielile activității de bază	20.869.358	17.184.020
4. Cheltuielile activităților auxiliare	2.097.622	1.822.128
5. Cheltuieli indirecte de producție	4.089.352	3.652.852
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	19.050.906	2.385.290
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administrație	2.218.096	2.078.585
9. Alte venituri din exploatare	<u>630.753</u>	<u>695.308</u>
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	<u>16.202.057</u>	<u>1.002.013</u>

5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

	<u>Sold la 31.12.2008</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
		<u>Sub 1 an</u>	<u>Peste 1 an</u>
Avansuri catre furnizori de servicii	44	44	-
Cienti interni	47.133.897	47.129.783	4.114
Cienti incerti	41.468	-	41.468
Provizioane pentru depreciere creante - clienti	(41.468)	-	(41.468)
TVA de recuperat	909.435	909.435	-
Avansuri acordate personalului	210	210	-
Împrumuturi acordate entităților din cadrul grupului	-	-	-
Debitori diverși	2.046.538	2.042.341	4.197
Provizioane pentru deprecierea debitorilor diverși	<u>(5.707)</u>	<u>(1.510)</u>	<u>(4.197)</u>
TOTAL	<u>50.084.417</u>	<u>50.080.303</u>	<u>4.114</u>

5 SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR (continuare)

	<u>Sold la 31.12.2009</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
		<u>Sub 1 an</u>	<u>Peste 1 an</u>
Avansuri catre furnizori de servicii	2.541	2.541	-
Cienti interni	46.424.470	36.587.846	9.836.624
Cienti incerti	41.468	-	41.468
Provizioane pentru depreciere creante - clienti	(41.468)	-	(41.468)
TVA de recuperat	399.265	399.265	-

ROMPORTMET S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Avansuri acordate personalului	-	-	-
Împrumuturi acordate entităților din cadrul grupului	-	-	-
Debitori diverși	1.608.456	1.604.259	4.197
Provizioane pentru deprecierea debitorilor diverși	<u>(5.707)</u>	<u>(1.510)</u>	<u>(4.197)</u>
TOTAL	<u>48.429.025</u>	<u>38.592.401</u>	<u>9.836.624</u>

Creanțele de încasat de la entități din cadrul grupului reprezintă serviciile facturate către SC Arcelor Mittal Galați SA pentru efectuarea de operațiuni portuare (descărcare / încărcare de materii prime și produse siderurgice).

5 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR (continuare)

<u>DATORII</u>	Sold la	Termene de exigibilitate	
	<u>31.12.2008</u>	<u>Sub 1 an</u>	<u>Peste 1 an</u>
Avansuri de la clienti	1.246	1.246	-
Furnizori imobilizari	610.717	610.717	-
Furnizori	2.647.429	2.638.946	8.483
Furnizori facturi nesoșite	131.687	131.687	-
Datorii fata de personal	436.563	436.563	-
Impozit pe profit	3.193.264	3.193.264	-
Impozite si taxe aferente salariilor	219.398	219.398	-
TVA de plata	(17.380)	(17.380)	-
Alte datorii fata de bugetul statului	62.939	62.939	-
Datorii fata de asociati	156.497	156.497	-
Creditori diversi *)	<u>158.594</u>	<u>158.594</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>7.600.954</u>	<u>7.592.111</u>	<u>8.483</u>

<u>DATORII</u>	Sold la	Termene de exigibilitate	
	<u>31.12.2009</u>	<u>Sub 1 an</u>	<u>Peste 1 an</u>
Avansuri de la clienti	1.246	1.246	-
Furnizori imobilizari	-	-	-
Furnizori	1.709.353	1.709.353	-
Furnizori facturi nesoșite	259.428	259.428	-
Datorii fata de personal	429.725	429.725	-
Impozit pe profit	(137.982)	(137.982)	-
Impozite si taxe aferente salariilor	257.785	257.785	-
TVA de plata	(17.380)	(17.380)	-
Alte datorii fata de bugetul statului	79.555	79.555	-
Datorii fata de asociati	155.966	155.966	-
Creditori diversi *)	<u>4.526</u>	<u>4.526</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>2.742.222</u>	<u>2.742.222</u>	<u>-</u>

ROMPORTMET S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și sunt întocmite în conformitate cu Legea nr.82/1991, revizuita și completată de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 ("OMF nr. 1752/2005") și prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2374/2007.

Ordinul 1752/2005, modificat prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2374/2007 se aplică începând cu situațiile financiare ale anului 2006 de către societățile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ. Ordinul 1752, modificat prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2374/2007 prevede întocmirea situațiilor financiare anuale ale persoanelor juridice.

Acest Ordin cuprinde Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene, și anume:

- a) Directiva a patra a Comunității Economice Europene 78/660/EEC din data de 25 iulie 1978 privind situațiile financiare anuale, cu modificările și completările ulterioare așa cum este prevăzut în OMF nr. 1752/2005;
- b) Directiva a șaptea a Comunității Economice Europene 83/349/EEC din data de 13 iunie 1983 cu privire la situațiile financiare consolidate, cu modificările și completările ulterioare așa cum este prevăzut în OMF nr. 1752/2005.

OMF nr. 1752/2005, modificat prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2374/2007 este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situațiile financiare. întocmite în conformitate cu OMF nr. 1752/2005 și OMF nr. 2374/2007 nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1752/2005 și OMF 2374/2007 aplicabil pe teritoriul României.

ROMPORTMET S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în leu românesc ("RON").

Începând cu 1 septembrie 2006, leul românesc este o monedă convertibilă în afara României.

Bazele contabilizării

Societatea își întocmește situațiile contabile în lei (RON), în conformitate cu legea românească, iar conturile statutare anuale sunt întocmite în conformitate cu legea contabilității din România și reglementările contabile ("RAR") emise de către Ministrul Finanțelor Publice din România.

Situațiile financiare au la bază înregistrările statutare ale Societății, care sunt întocmite pe baza costului istoric pe principiul continuității activității, ajustate pentru creanțe și datorii exprimate în valută.

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb de la data tranzacției; castigurile și pierderile din astfel de tranzacții și din reevaluarea activelor și obligațiilor monetare denominate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

Următoarele politici contabile specifice au fost aplicate de Societate:

Imobilizări corporale

(i) Cost

Imobilizările corporale sunt înregistrate la cost. Costul mijloacelor fixe achiziționate reprezintă valoarea plăților efectuate pentru achiziționarea activului și valoarea altor costuri direct atribuibile achiziției, costuri efectuate pentru aducerea activului în locația prezentă și în condițiile necesare pentru punerea în funcțiune.

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate doar dacă acestea prelungesc durata de viață a activelor imobilizate sau dacă cresc semnificativ capacitatea acestora de a genera venituri. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt înregistrate pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere.

(ii) Amortizarea

Conform politicilor contabile adoptate, amortizarea imobilizărilor corporale s-a calculat astfel:

- liniar pentru grupa "Clădiri și construcții speciale" și
- accelerat pentru grupa "Instalații și utilaje"

ROMPORTMET S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Principalele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări corporale sunt:

Categorie	Ani
Construcții	30-40
Instalații tehnice și mașini	8-12
Mijloace de transport	3-10
Aparatură	3

(iii) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale cuprind licențe informatice. Ele sunt prezentate la costul de achiziție minus amortizarea cumulată și sunt amortizate prin metoda liniară pe durata de viață utilă.

Creanțele comerciale

Creanțele comerciale sunt prezentate în bilanț la valoarea realizabilă estimată. Pentru clienții incerti s-a efectuat o estimare de provizion bazată pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului.

Stocuri

Valoarea stocurilor este exprimată la minimumul dintre costul istoric și valoarea realizabilă netă. Valoarea obiectelor de inventar și a echipamentului de protecție se include integral în cheltuieli de exploatare la darea în folosință a acestora. Costul se determină pe baza metodei costului mediu ponderat (CMP)

Numerar și echivalent de numerar

Disponibilitățile bănești și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerar și depozite la vedere la bănci și sunt exprimate în moneda națională. Sumele exprimate în monedă străină au fost translatate în moneda națională la ratele de schimb comunicate de către Banca Națională a României la sfârșitul perioadei contabile.

Capital social

Acțiunile ordinare emise sunt prezentate ca și capital social.

Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la cost, reprezentând valoarea justă a plăților viitoare pentru bunurile și serviciile primite, facturate sau nu Societății.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, pentru decontarea careia este necesară o ieșire de resurse și poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

ROMPORTMET S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Beneficiile angajaților

În cursul normal al activității Societatea face plăți către fondurile de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și deci nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt impozabile sau deductibile. Acesta este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit care era în vigoare la data bilanțului.

Rata de impozitare pentru 2009 este de 16%. La 31 decembrie 2009, Societatea înregistrează profit, atât contabil cât și fiscal.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute la data prestării serviciilor sau la livrarea produselor și acceptarea acestora de către client, dacă este cazul. Vânzările sunt prezentate net de TVA și reduceri de pret.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pe baza randamentului efectiv. Dividendele sunt recunoscute atunci când se stabilește dreptul Societății de a încasa dividendele.

Costurile de finanțare

Costurile de finanțare include dobânzi, comisioane și diferențe de curs valutar, sunt înregistrate în momentul efectuării lor, pe măsură ce tranzacțiile sunt încheiate.

Pentru împrumuturile destinate exclusiv unor proiecte de investiții, costurile de finanțare nu se capitalizează în costul achiziției.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valoarea justă este suma la care poate fi tranzacționat un instrument financiar, de bunăvoie, între părți aflate în cunoștința de cauză, în cadrul unei tranzacții al cărei pret este determinat obiectiv.

Instrumentele financiare evidențiate în bilanțul contabil includ casa și conturile bancare, creanțele comerciale și alte creanțe, datoriile comerciale și alte datorii, precum și sumele datorate instituțiilor de credit. Metodele specifice de recunoaștere sunt prezentate în politicile individuale corespunzătoare fiecărui element.

ROMPORTMET S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

7. CAPITAL SOCIAL

La data de 31.12.2009, capitalul social subscris și vărsat al SC Romportmet SA Galati este de 2.530.843 lei, fiind o societate cu capital integral privat ce însumează un număr de 25.308.427 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei / acțiune.

În valoarea capitalului social sunt incluse și diferențele din reevaluarile de imobilizări corporale efectuate din 1991 până în 1994 în conformitate cu reglementările românești aplicabile la acea dată. În cursul anului 2009 capitalul social nu s-a modificat.

Societatea are un număr de 17.923 acțiuni care sunt la dispoziția societății.

	2008	2009
	Nr. de acțiuni	Nr. de acțiuni
La 1 ianuarie 2009	25.308.427	25.308.427
Creștere	-	-
Diminuare	-	-
La 31 decembrie 2009	25.308.427	25.308.427

Structura acționariatului la 31 decembrie 2009 este următoarea:

	Număr de acțiuni	%
Mittal Steel Holdings AG	21.384.445	84,50
Sidex Trading SRL	2.910.098	11,50
Alte acționari	1.013.884	4,00
Total	25.308.427	100,00

Toate acțiunile Societății sunt acțiuni ordinare și sunt plătite integral la data de 31 decembrie 2009.

Structura acționariatului se modifică ca urmare a tranzacțiilor efectuate în cadrul Bursei electronice RASDAQ.

8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul de angajați la 31 decembrie 2008 și 31 decembrie 2009 este:

	2008	2009
Conducere	2	2
Personal productiv	140	135
Personal reparatii	49	48
Personal administrativ	35	31
Total	226	216

ROMPORTMET S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII (continuare)

Remuneratia platita angajatilor in cursul anului 2008 si anului 2009 are următoarea structura:

	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Conducere	270.923	242.471
Personal productiv	2.845.829	2.220.695
Personal reparatii	902.901	719.650
Personal administrativ	<u>630.280</u>	<u>515.975</u>
Total remunerație	<u>4.649.933</u>	<u>3.698.791</u>

In anul 2009, cheltuielile cu salariile personalului au fost de 3.698.791 RON, cheltuielile cu asigurarile sociale au fost de 1.010.962 RON (*din care cheltuielile pentru asigurarile sociale de sanatate au fost de 206.468 RON iar cheltuielile cu celelalte contribuții la bugetul statului s-au ridicat la valoarea de 804.494 RON*) si cheltuielile cu tichetele de masa acordate salariatilor au fost de 356.586 RON,

9. CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	<u>31 decembrie</u> <u>2008</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2009</u>
Indicatori de lichiditate		
Lichiditate curenta	15,77	29,54
Lichiditate imediata	15,68	29,36
Indicatori de activitate		
Viteza de rotație a stocurilor	74,58	107,66
Viteza de rotație a creantelor clienti	328,83	681,79
Viteza de rotație a creditelor furnizor	52,90	62,77
Viteza de rotație a activelor totale	0,19	0,10
Viteza de rotație a activelor imobilizate	1,36	0,91
Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	0,17	0,07
Profitul pe actiune	1,52	0,65
Marja bruta din vanzari	35,14	4,00
Indicatori de risc		
Gradul de indatorare	n/a	n/a
Acoperirea dobanzilor	n/a	n/a

ROMPORTMET S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

10. ALTE INFORMAȚII

10.1 Natura activității

SC Romportmet SA Galati are sediul in Galati, strada Siret nr.1; tara de infiintare: ROMANIA; cod unic de inregistrare 1643705, Nr.Reg.Comertului J 17/103/91.

S.C. ROMPORTMET S.A. s-a înființat în urma reorganizării SC NAVROM Galați în anul 1991, fiind principalul port fluvial care prestează servicii specializate, în principal materii prime vrac.

Obiectul principal de activitate al societății îl reprezintă prestarea de servicii de încărcare, depozitare, expediții, amarare. În anul 2009, principalele grupe de servicii prestate au fost serviciile portuare (depozitare, expediții, manipulare) pentru mărfurile vrac, produse siderurgice (lamine) și închirieri de utilaje pentru prestații portuare.

10.2 Stocuri

	<u>31 decembrie</u> <u>2008</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2009</u>
Stocuri de materiale	1.571.083	1.627.583
Produse in curs de executie	9.185	49.168
Avansuri pentru cumparari de stocuri	-	-
Provizion pentru deprecierea stocurilor	<u>(433.289)</u>	<u>(377.963)</u>
Total	<u>1.146.979</u>	<u>1.298.788</u>

10.3 Numerar și echivalente de numerar

	<u>31 decembrie</u> <u>2008</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2009</u>
Conturi la banci in lei	152.355.036	171.406.470
Conturi la banci in valuta	15.744	6.873
Numerar in casa	2.712	2.685
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	0	0
Total	<u>152.373.492</u>	<u>171.416.028</u>

ROMPORTMET S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

10. ALTE INFORMAȚII (continuare)

10.4 Relații cu entitățile afiliate

Partile afiliate sunt entitati care au actionari directi sau indirecti, directori sau manageri comuni. O parte importanta a activitatii grupului este influentata de tranzactiile cu partile afiliate, iar efectul acestor tranzactii este reflectat mai jos. Tranzactiile intre parti afiliate sunt bazate pe contracte mutuale, avand preturi comerciale si obiective.

La 31 decembrie 2009, Societatea are următoarele sume de încasat de la societăți din cadrul grupului:

	<u>31 decembrie</u> <u>2008</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2009</u>
Sume de încasat de la entități din cadrul grupului		
SC NAVROM PORT SERVICE SA	4.524	3.237
SC PORT AGENCY SA	-	5.295
ArcelorMittal Galati	47.101.974	46.272.000
ArcelorMittal Treasury	1.974.695	1.504.676
Total	<u>49.081.193</u>	<u>47.778.208</u>

	<u>31 decembrie</u> <u>2008</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2009</u>
Sume de plătit către întreprinderi asociate in care se dețin titluri de participare		
S.C. PORT AGENCY S.A.	216.585	434.137
S.C. NAVROM PORT SERVICE S.A.	107	767
Total	<u>216.692</u>	<u>434.904</u>

Vânzări

	<u>2008</u>	<u>2009</u>
ArcelorMittal Galati (services)	54.139.015	28.632.997
S.C. NAVROM PORT SERVICE S.A.	27.517	25.247
S.C. PORT AGENCY S.A.	-	7.016
Interest income	11.233.125	18.470.792
Total	<u>65.399.657</u>	<u>47.136.052</u>

Cumpărări

	<u>2008</u>	<u>2009</u>
ArcelorMittal Galați	3.118.050	1.144.872
S.C. NAVROM PORT SERVICE S.A.	2.356	4.625
S.C. PORT AGENCY S.A.	3.452.384	3.537.862
Total	<u>6.572.790</u>	<u>4.687.359</u>

Datorii comerciale si alte datorii

	<u>31 decembrie</u> <u>2008</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2009</u>
ArcelorMittal Galati	1.790.238	119.039
Total	<u>1.790.238</u>	<u>119.039</u>

Prețul pentru tranzacțiile între părți afiliate este determinat conform contractului convenit între părți. Contractul dintre Arcelor Mittal Galati SA și Romportmet SA prevede tarifele pe tona practicate.

ROMPORTMET S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

10.5 Informatii privind întreprinderi asociate in care se detin titluri de participare:

- SC NAVROM PORT SERVICE SA Galati, cu sediul in Galati, str.Portului, cod unic de inregistrare 12047759;
- SC ROMPORTMET TRADING SRL, cu sediul in Galati, str. Siret nr.1, cod unic de inregistrare 14041825 (fara activitate in cursul anului 2007);
- SC ROMPORTMET INTERNATIONAL EXPEDITION SRL cu sediul in Galati, strada Portului, Bloc Brates parter, cod unic de inregistrare 12395583 (fara activitate in cursul anului 2007);
- Fundatia NCH Learning, cu sediul in Bucuresti, cod fiscal 15294532;
- SC PORT AGENCY SA, cu sediul in Galati, strada Otelarilor , nr. 25, Bloc 9D, scara 1, Mezanin, cod unic de inregistrare 11776474;

Având in vedere influenta nesemnificativa a entităților la care societatea deține interese de participare in situațiile financiare ale S.C. Romportmet S.A. nu s-au consolidat situațiile financiare ale acestora conform prevederilor pc.19 din Directiva a VII-a.

ROMPORTMET S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

10. ALTE INFORMAȚII (continuare)

10.6 Bazele de conversie utilizate

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la o rată de schimb valabilă la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la data întocmirii bilanțului sunt transformate în lei utilizând ratele de schimb valabile la sfârșitul perioadei (4,2282 RON/EUR, respectiv 2,9361 RON/USD). Câștigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse în contul de profit și pierdere, ca parte a veniturilor sau cheltuielilor financiare.

10.7 Informații referitoare la impozitul pe profit

Impozitul pe profit este calculat asupra profitului impozabil potrivit legislației române, la o rată de 16%, potrivit Legii 571/2003 privind Codul Fiscal.

Calculul impozitului pe profit	31 decembrie 2008	31 decembrie 2009
Total venituri	89.614.855	44.284.123
Total cheltuieli	<u>44.034.744</u>	<u>24.883.194</u>
Profit brut	<u>45.580.111</u>	<u>19.400.929</u>
Venituri neimpozabile	121.535	7.022.614
Cheltuieli nedeductibile	7.443.818	13.685.766
Amortizare fiscală	7.337.658	6.730.057
Profit impozabil	45.564.736	19.334.024
Cota de impozit pe profit	16%	16%
Impozit pe profit	7.290.358	3.093.444
Credit fiscal(sponsorizare)	<u>138.322</u>	<u>11.440</u>
Cheltuiala cu impozitul minim	0	5.500
Cheltuiala cu impozitul pe profit	<u>7.152.036</u>	<u>3.087.504</u>
Cheltuiala cu impozitul pe profit amânat	<u>(16.191)</u>	<u>(19.842)</u>
	<u>7.135.845</u>	<u>3.067.662</u>

10.8 Cifra de afaceri

Cifra de afaceri de 25.044.290 RON reprezintă servicii prestate în cea mai mare parte către Arcelor Mittal Steel Galați (24.061.342 RON).

10.9 Evenimente ulterioare

Nu există evenimente ulterioare importante de raportat.

ROMPORTMET S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

10. ALTE INFORMAȚII (continuare)

10.10 Venituri și cheltuieli extraordinare

În cursul anului 2009, Societatea nu a avut venituri și cheltuieli extraordinare.

Venituri în avans

Suma de 4.744.826 lei existentă în sold la data de 31 decembrie 2009 reprezintă plusurile de mijloace fixe înregistrate în perioada 2001-2004;

Cheltuieli în avans

Suma de 47.570 lei existentă în sold la data de 31 decembrie 2009 reprezintă cheltuieli cu abonamentele pt ziare/reviste încheiate de societate, plata taxei de drum pentru anul 2010, asigurarea obligatorie RCA pentru parcul auto.

10.11 Contracte de leasing

În cursul anului 2009 Societatea nu a avut în derulare nici un contract de leasing financiar sau operațional.

10.12 Onorariile plătite către auditorii financiari

Societatea este auditată de Deloitte Audit S.R.L.. Onorariul auditorilor este stabilit prin înțelegerea celor două părți și este în valoare de 26.781 lei.

10.13 Efecte comerciale scontate neajunse la scadență

Nu este cazul.

10.14 Împrumuturi, angajamente sub forma garanțiilor, girurilor și ipotecilor de orice fel

Pe parcursul anului 2009, societatea nu a angajat nici un credit, împrumut și nici nu a deschis vreo ipotecă asupra unui activ corporal din patrimoniul său.

10. ALTE INFORMAȚII (continuare)

10.15 Managementul riscului

Impozitarea

Guvernul român coordonează un număr de organisme autorizate să efectueze controale atât la societăți românești, cât și la societăți cu capital străin ce își desfășoară activitatea pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare cu verificările fiscale realizate de autoritățile în drept din majoritatea statelor, cu excepția faptului că în cazul de față controlul poate fi extins și la alte aspecte de ordin juridic și normativ ce prezintă interes pentru organismul respectiv. În plus, activitatea organismelor care efectuează astfel de controale este mai slab reglementată, societățile verificate fiind mai expuse unor eventuale riscuri decât companiile din străinătate. Este de presupus că Societatea va face periodic obiectul unor astfel de controale pentru a preveni eventualele încălcări ale noilor acte normative și reglementări. Deși Societatea poate contesta deciziile organelor de control și penalitățile aplicate – atunci când conducerea consideră că este cazul – adoptarea sau punerea în aplicare a unor noi acte normative și reglementări poate avea un efect semnificativ asupra activității acesteia.

Riscul de piață

Economia românească se află în tranziție, existând multă nesiguranță cu privire la posibila orientare a politicii și dezvoltării economice în viitor. Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale societății.

Riscul valutar și de inflație

Societatea efectuează tranzacții exprimate în diferite valute, inclusiv în euro și dolari americani. Activitatea și rezultatele Companiei sunt expuse fluctuațiilor în ratele de schimb valutar ale acestor valute. Societatea nu își acoperă riscul apelând la contracte de hedging. Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2009 a fost de 2,9361 RON pentru 1 USD (31.12.2008: 2,883424 RON), respectiv 4,2282 RON pentru 1 Euro (31.12.2008: 3,9852 RON).

Riscul de lichiditate

Politica societății este de a menține suficiente lichidități pentru achitarea obligațiilor în momentul în care devin exigibile. Conducerea Societății este convinsă că riscul de lichiditate este suficient de bine urmărit în viitorul apropiat.

Riscul ratei de dobândă

Societatea nu a beneficiat în cursul anului 2009 de credite sau de finanțări prin leasing pentru a își finanța activitatea curentă. Conducerea Societății urmărește continuu riscul ratei de dobândă.

Riscul de credit

În activitatea sa, Societatea se expune riscului de credit din creanțe (clienți) și din împrumuturi acordate entităților din cadrul grupului. Nu se regăsesc concentrări de risc de credit semnificative. Conducerea Societății monitorizează îndeaproape și în mod constant expunerea la riscul de credit.



Raport de Gestiune al Administratorilor societatii pentru exercitiul financiar 2009

Prezentul raport este întocmit conform Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate prevazute prin Ordinul nr. 1752/2005 emis de Ministerul Finantelor Publice modificat și completat prin Ordinul nr. 2374/2007.

S.C ROMPORTMET SA Galați, înființata ca urmare a reorganizării S.C NAVROM SA Galați, prin H.G. nr.19/1991, este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Galați cu nr. J17 /103/1991 si are ca obiect principal de activitate „Manipulari” – cod CAEN 5224.

Cap I. Analiza evolutiei activitatii companiei in exercitiul financiar 2009

Bilanțul contabil pe anul 2009 a fost întocmit respectând prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991 republicata si modificata, Ordinului 1752/2005 privind Reglementarile contabile asimilate cu Directiva a IV-a a CEE si cu Standardele Internationale de Contabilitate și Ordinului nr. 2374/2007.

Din datele prezentate în bilanț rezulta ca societatea a încheiat exercițiul financiar 2009 cu un profit brut in valoare de 19.531.460 lei respectiv un profit net de 16.463.798 lei.

Conform situației Contului de profit si pierdere , SC.ROMPORTMET SA a înregistrat o cifra de afaceri totala in anul 2009 de 25.044.290 lei.

Evolutia prestației fizice realizata de societate în perioada 2008 – 2009 :

AN	2008	2009
Tone marfa operata ,din care :	8.972.652	5.257.515

Indicatori sintetici de eficienta :

Nr. crt	Indicator	U.M	2008	2009
	Venturi totale din care :		89.614.855	44.284.123
1	- venituri din exploatare	lei	46.737.991	25.739.598
	Cheltuieli totale din care:		44.034.744	24.883.194
2	- cheltuieli din exploatare	lei	30.535.934	24.737.585
3	Cifra de afaceri neta	lei	46.107.238	25.044.290
4	Rezultatul brut	lei	45.580.111	19.400.929
5	Impozitul pe profit	lei	7.135.845	3.067.662
6	Rezultatul net al exercitiului	lei	38.444.266	16.333.267
7	Numarul de salariați	pers	226	214
8	Fond salarii	lei	4.649.933	3.698.791
9	Salariul mediu lunar	lei/pers	1.715	1.440
10	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an	lei	7.592.471	2.742.222
	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	lei	8.483	-
12	Creante	lei	50.084.417	48.429.025
13	Capital subscris si varsat	lei	2.530.843	2.530.843
14	Rezerve din reevaluare	lei	57.929.869	57.948.517
15	Rezerve legale	lei	506.168	506.168
16	Total capitaluri	lei	224.706.837	241.102.107

- din total cifra de afaceri realizata de societate suma de 24.061.342 lei (96 %) reprezinta venituri din prestari servicii efectuate pentru SC Arcelor Mittal Galati SA , companie din cadrul grupului Arcelor Mittal, principalul actionar al SC Romportmet SA.

Situatia patrimoniului societatii :

Indicatori	2008	2009
1. ACTIVE IMOBILIZATE	33.985.590	27.397.744
1.1. Imobilizari necorporale	782.319	421.190
1.2 Imobilizari corporale	31.920.322	25.824.715
1.3 Imobilizari financiare	1.282.949	1.151.839
2. ACTIVE CURENTE din care:	203.604.888	221.143.841
2.1. Stocuri	1.146.979	1.298.788
2.2 Creanțe	50.084.417	48.429.025
2.3 Invest.financ.pe termen scurt	-	-
2.4 Casa și conturi la banci	152.373.492	171.416.028
3.CONTURI DE REGULARIZARE	-5.319.051	-4.697.256
3.1 - Cheltuieli în avans-activ	37.800	47.570
3.2 - Venituri in avans-pasiv	-5.320.487	-4.744.826
4. PASIVE CURENTE, din care:	7.592.471	2.742.222
-4.1 Datorii pe termen scurt	7.592.471	2.742.222
5. CAPITAL DE LUCRU	196.040.298	218.449.189
6. TOTAL ACTIVE	237.628.278	248.589.155
7. TOTAL ACTIVE NETE	224.706.837	241.102.107
8. FONDURILE ACȚIONARILOR din care:	224.706.837	241.102.107
8.1 Capital si rezerve :	74.854.264	74.916.267
- Capital social subscris	2.530.843	2.530.843
- Rezerve legale	506.168	506.168
- Alte rezerve	13.887.384	13.930.739
- Rezerve din reevaluare	57.929.869	57.948.517
8.2 Actiuni proprii detinute	-1.792	-1.792
8.3 Profit din perioada curenta	38.444.266	16.333.267
8.4 Profit reportat din anii anteriori	111.410.099	149.854.365

Urmărind evoluția rezultatelor economico-financiare ale S.C. ROMPORTMET SA Galați, se poate concluziona că societatea a desfășurat pe parcursul anului 2009 o activitate profitabilă.

Capitolul II Alte informatii

1. Evenimente importante aparute dupa sfarsitul exercitiului financiar :

Nu s-au inregistrat evenimente importante dupa sfarsitul exercitiului financiar 2009.

2. Informatii despre mediul inconjurator

In cursul anului 2009 societatea nu a provocat incidente de mediu conformandu-se legislatiei actuale privind protectia mediului.

3. Informatii privind salariatii

In cursul anului 2009 societatea a incheiat contractul colectiv de munca cu organizatia de sindicat care reprezinta salariatii societatii.

Nu s-au produs conflicte de munca cu salariatii societatii sau alte evenimente cu referire la legislatia muncii in vigoare.

4. Dezvoltarea previzibila a societatii :

Activitatea previzionata pe anul 2010 va inregistra o crestere comparativ cu anul 2009 dar aceasta este in continuare dependenta de variatia fluxurilor de marfa al principalului sau client (ArcelorMittal Galati SA) in proportie de peste 95 % , dependenta rezultand nu numai din ponderea veniturilor obtinute din prestatii realizate pentru acest client dar si din intrepatrunderea fluxurilor de materii prime vrac – respectiv transportul prin benzi transportoare al materiilor prime din port pana in uzine .

In continuare atentia conducerii societatii este indreptata in principal catre modalitati de reducere a costurilor , cresterea productivitatii si a gradului de utilizare a capacitatii existente.

5. Informatiile privind achizitionarea propriilor actiuni

Societatea nu a efectuat achizitii de actiuni proprii in cursul exercitiului financiar .

Actiunile proprii detinute de societate la 31 Decembrie 2009 provin din transferul efectuat de catre Depozitarul Central, a unui numar de 17.923 actiuni , actiuni care anterior figurau in registrul actionarilor ca „ rest capital la dispozitia societatii”.

6. Structura capitalului social

Capitalul social in valoare de 2.530.843 lei este compus din 25.308.427 actiuni cu o valoare nominala de 0,10 lei/actiune.

In cursul anului 2009, SC ROMPORTMET SA Galati nu a rascumparat de pe piata RASDAQ propriile actiuni;

Nr. crt.	Actionar	Nr. actiuni	%
1	Arcelor Mittal HOLDINGS AG	21.384.445	84.50
2	SIDEX TRADING SRL	2.910.098	11.50
3	Alti actionari	1.013.884	4.00
	TOTAL	25.308.427	100.00

Cap III - Concluzii

Intocmirea situatiilor financiare s-a facut in conformitate cu Reglementarile contabile armonizate cu Directiva a IV-a Comunitatilor Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1752/2005, Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata și Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2374/2007 astfel:

- posturile inscrise in situatiile financiare corespund cu datele inregistrate in contabilitate si transpuse in Balanta de verificare sintetica;
- pentru asigurarea imaginii fidele a pozitiei financiare s-au efectuat ajustari pentru deprecieri de active;
- creantele si datoriile in valuta au fost reactualizate si inregistrate conform precizarilor de inchidere;
- elementele patrimoniale au fost evaluate conform reglementarilor in vigoare;
- inventarierea anuala a fost efectuata conform reglementarilor legale, iar rezultatele acesteia au fost reflectate in balanta de verificare;
- veniturile si cheltuielile au fost reflectate in mod fidel in contul de profit si pierdere.

Conducerea societatii doreste sa-si exprime recunostinta catre angajati, syndicate, clienti, furnizori, institutii financiar-bancare, institutii guvernamentale pentru contributia si suportul acordat in anul 2009.

Presedintele Consiliului de Administratie al
S.C. ROMPORTMET S.A. GALATI

Arun Annachatre

