

S.C. ROMNAV S.A.
Brăila

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE 2022

Informații generale

Societatea comercială ROMNAV SA a întocmit situații financiare individuale proprii încheiate la 31.12.2022, evaluate în lei (RON), astfel că toate cifrele evaluabile în bani ce sunt incluse în raportare sunt exprimate în această monedă.

Situațiile financiare anuale ce includ prezentele Note explicative au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității (nr. 82/1991) republicate, cu modificările și completările ulterioare precum și cu prevederile Ordinului nr. 1802/2014 al Ministrului Finanțelor Publice pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Notele explicative la bilanț și la contul de profit și pierdere, prezentate în conformitate cu prezentul capitol, respectă ordinea în care sunt prezentate elementele în bilanț și în contul de profit și pierdere, astfel:

Nota 1

Active imobilizate

Lei

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri			
	Sold la 01.01.2022	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022	Sold la 01.01.2022	Deprec. inreg. in cursul exercit.	Reduceri Sau reluări	Sold la 31.12.2022
Imob.nec.	42.672	4.191	4.581	42.282	18.118	15.186	4.581	28723
Imob.corp.	61.735.724	13.165.586	501.970	74.399.340	38.358.375	2.905.847	107.792	41.156.430
Imob.finan.	64.240	11.545.470	0	11.609.710	0	0	0	0
Imob.in curs si av.	1.931.921	5.841.910	6.681.810	1.092.021	0	0	0	0
Avansuri pt.imobiliz	917.334	903.288	14.511	1.806.111				
Total	64.691.891	31.460.445	7.202.872	88.949.464	38.376.493	2.921.033	112.373	41.185.153

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2022	Transferuri		Lei
		in cont	din cont	Sold la 31.12.2022
Provizion pt. deprecierea creanțelor	222.067	0	0	222.067

Nota 3

Repartizarea profitului

Destinația	Suma
TOTAL PROFIT NET din care:	45.531.592
Profit net repartizat din care:	0
- surse proprii de finantare	0
- acop. pierderi din erori materiale	0
- dividende	0
Profit net nerepartizat	45.531.592

Nu există destinații impuse legal pentru repartizarea unor sume din profit ceea ce a determinat ca în situațiile financiare să nu se regăsească repartizări.

Întreg profitul net al exercițiului financiar nerepartizat va fi repartizat conform hotaririi adunarii generale a actionarilor la analiza bilantului.



Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	37.226.875	91.964.232
2. Costul bunurilor vandute si al serv.prest.(3+4+5)	33.734.501	46.434.069
3. Cheltuielile activitatii de baza	0	0
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	3.492.374	45.530.063
7. Cheltuielile vanzare active	0	0
8. Cheltuielile generale de adminise	0	0
9. Alte venituri din exploatare	2.535.511	6.746.791
10.Rezultatul din exploatare	6.027.885	52.276.954

Nota 5

Situația creanțelor și datoriilor

- lei-

Creanțe	Sold la 31.12.2022 (col. 2+ col 3)	Termen de lichidare	
		< 1 an	> 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	2.192.696	2.192.696	0
- creanțe comerciale	1.867.445	4.554.669	0
- alte creante	349160	672.885	0
-sume de incasat ent.afil.		8.526.251	

Creanțele comerciale în sumă de 4.554.669 lei reprezintă:

- clienți 4.297.609lei
- furnizori debitori 257.060lei

Alte creante in suma lei 672.885 , constând în:

- TVA 2.806 lei
- alte cr in leg.cu personalul 12.473 lei
- debitori diverși 657.531 lei

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2022 (col. 2+3+4)	Termen de lichidare		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	17.678.301	0	0	0
- sume datorate instituțiilor de credit	10.067.449	0	0	0
- avansuri încasate în contul comenzilor	260.889	260.889	0	0
- datorii comerciale	4.426.197	4.426.197	0	0
- alte datorii	2.923.766	2.923.766	0	0

Suma de 10.067.449 lei este datorie către unitățile bancare unde am contractat 3 credite de investiții, un credit de investiții pentru re tehnologizarea împingătorului Adjud(Semnal M.) si Faurei(Timpuri Noi) și achiziția a 7 barje si acoperirea acestora cu 7 seturi capace barje, credit pentru remotorizare imp.Milcov , un credit de investiții pentru achiziția a unui doc plutitor si dotarile acestuia, si o linie de credit de 3.000.000 lei

La „Alte datorii” sunt înregistrate în principal următoarele:

- contribuția angajaților la asigurările sociale de sănătate	306.808 lei
- contribuția personalului la asigurările sociale	386.602 lei
- contribuția asigurătorie pt.munca	27.478 lei
- impozit salarii	80.808 lei
- creditori diverși	339.957 lei
- salarii	521.442 lei

Nota 6

Principii, politici și metode contabile

Imobilizările corporale sunt incluse în situațiile financiare la valoarea de intrare mai puțin amortizarea, respectiv la valoarea contabilă netă.

Imobilizările necorporale sunt prezentate în situațiile financiare la costul lor inițial diminuat cu amortizarea.

Stocurile de materiale sunt evaluate la costul de achiziție.

Stocurile de materii prime și materiale curente sunt evaluate la ieșirea din gestiune prin metoda cost mediu ponderat, metodă neschimbată pe parcursul întregului an.

În cursul anului cheltuielile cu obiectele de inventar au fost înregistrate liniar iar la sfârșitul anului au fost înregistrate integral.

Creanțele sunt prezentate la valoarea lor contabilă.

În exercițiul financiar 2022, amortizarea a fost calculată conform metodei liniare.

Dobânzile aferente împrumuturilor bancare au fost înregistrate drept cheltuieli cu dobânzile, neexistând situații în care să fie incluse în costul de producție al activelor imobilizate sau circulante.

Nota 7

Acțiuni și obligațiuni

Capital social subscris vărsat la 31.12.2022 este de 2.606.147 lei, constituit din 2.171.789 acțiuni cu o valoare nominală pe acțiune de 1,20 lei.

Repartizarea acțiunilor în capitalul social este următoarea:

- Antistescu Gheorghe - 1.733.106 acțiuni cu o cota de participare de 79,8008%
- Alți acționari pers.fizice - 428.914 acțiuni cu o cota de participare de 19,7493%
- Alți acționari pers.jurid.- 9.769 acțiuni cu o cota de participare de 0,4498%



Nota 8

Informatii privind salariatii

Numarul mediu de salariatii aferent exercitiului financiar 2022 este de 155.

Cheltuielile cu salariile platite in exercitiul financiar 2022 sunt de 10.856.228 lei,

Din care: - salarii personal – 10.646.723 lei

- tichete masa - 209.700 lei

Cheltuielile cu asigurarile sociale sunt de 447.541 lei.

Valoarea salariului mediu este de 5.837 lei/luna.

Pe langa salariu salariatii societatii au beneficiat de alocatie de hrana in suma totala de 3.212.619 lei si indemnizatie de strainatate de 462.717 lei. Castigul mediu lunar /salariat devenind astfel de 7.813 lei/luna.

Nota 9

Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiari

Indicator	Formula de calcul	Valoare
1. Indicatori de lichiditate		
1.1 Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)	Active curente/datorii curente	2.88
1.2 Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)	(Active curente – Stocuri/ Datorii curente)	2,82
2. Indicatorul de risc		
2.1 Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat x 100/ Capital propriu sau Capital împrumutat x 100/ Capital angajat	12.35
2.2 Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	Profit înaintea plății dobânzilor și Impozitului pe profit/Cheltuieli cu Dobânda	471.50
3 Indicatorul de activitate (indicatori de gestiune)		
3.1 Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)	Costul vânzărilor/Stocul mediu	0

3.2 Numărul de zile de stocare	Stoc mediu x 365/Costul vânzărilor	0
3.3 Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți x 365/Cifra de afaceri	12.19
3.4 Viteza de rotație a creditelor-furnizor	Sold mediu furnizor x 365/Achiziții de bunuri (cu servicii)	12.45
3.5 Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	1.92
3.6 Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0.93
4. Indicatori de profitabilitate		
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înaintea plății dobânzilor și Impozitului pe profit/Capitalul angajat	64.21%
4.2 Marja brută din vânzări	Profit brut din vânzări x 100/Cifra de afaceri	56.80%

Alte informații

a) Informații cu privire la prezentarea societății:

- S.C. ROMNAV este societate pe acțiuni ;
- Societatea a fost înființată în anul 1991;
- Sediul social al acesteia este în Brăila,

b) Informații privind relațiile societății cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice:

S.C. nu are filiale și nu deține titluri de participare strategice la alte întreprinderi;

c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în monedă națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină:

Datoriile în valută au fost evidențiate în situațiile financiare prin exprimarea în lei utilizând cursul de referință al B.N.R. valabil la închiderea exercițiului financiar.

Cheltuielile cu reparațiile au fost înregistrate pe costuri la momentul producerii lor.

d) Informații referitoare la impozitul pe profit:

- proporția între activitatea curentă și cea extraordinară:
 - activitatea curentă 100%
 - activitatea extraordinară 0%
- reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, conform declarației de impozit pe profit la 31.12.2022
 - profit brut - 52.236.452 lei

- impozit pe profit - 6.705.860 lei

e) Cifra de afaceri în sumă de 91.964.232 lei este obținuta din activitatea de servicii transport pe cai navigabile.

f) Cheltuieli cu chiriile au fost în sumă de 523.366 lei.

g) Onorariile plătite auditorilor : 20.000 lei

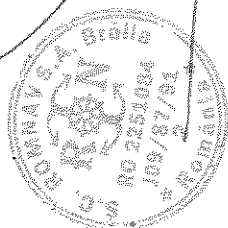
h) Angajamente acordate :

- gaj asupra Imp.Cargo, Proconsul, Voltaj, Sfinx si Doc plutitor RDP1,RDP3 Iris 5 pentru retehnologizare doc plutitor si Iris5, in favoarea BRD Braila cu care are contractata o linie de credit de 3.000.000 lei, un credit de investitii de 1.412,510 euro din care am tras 181.818 eu. si unul de 700.000 euro. din care am tras 502.174 eu.

i) Angajamente primite :

nu este cazul.

Administrator,
Ing.Antistescu Gheorghe



SC GEDACONT SRL,
Ec.Militaru Georgeta