

S.C. ROMNAV S.A.
Brăila

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE 2023

Informații generale

Societatea comercială ROMNAV SA a întocmit situații financiare individuale proprii încheiate la 31.12.2023, 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 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023	Sold la 01.01.2023	Deprec. inreg. in cursul exercit.	Reduce ri Sau reluari	Sold la 31.12.2023
Imob.nec.	42.282	7.991	10.155	40.118	28.723	13.853	9.905	32.671
Imob.corp.	74.399.340	12.458.070	1.018.333	85.839.077	41.156.430	3.978.580	746.743	44.388.267
Imob.finan	11.609.710	418.686	10.832	12.017.564	0	0	0	0
Imob.in curs	1.092.021	20.286.414	7.548.130	13.830.305	0	0	0	0
Avansuri pt.imobiliz	1.806.111	10.329.647	8.571.730	3.564.028				
Total	88.949.464	43.500.808	17.159.180	115.291.092	41.185.153	3.992.433	756.648	4.420.938

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2023	Transferuri		Lei
		in cont	din cont	Sold la 31.12.2023
Provizion pt. deprecierea creanțelor	222.067	0	0	222.067

Sunt provizioane constituite pentru creanțe aferente unor litigii.

Nota 3

Repartizarea profitului

Destinația	Suma
TOTAL PROFIT NET din care:	28.696.763
Profit net repartizat din care:	0
- surse proprii de finantare	0
- acop. pierderi din erori materiale	0
- dividende	0
- alte repartizări	1.562.200
Profit net nerepartizat	28.696.763

O parte din profit va fi repartizat pentru constituirea rezervelor aferente facilității prevăzute la art. 22 din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal.

A fost transferata suma de 504.606 lei la surplusul realizat din rezerve reevaluare aferent unor mijloace de transport ieșite din patrimoniu in anii anteriori.

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
	1	2
0		
1. Cifra de afaceri neta	91.964.232	74.536.620
2. Costul bunurilor vandute si al serv.prest.(3+4+5)	46.434.069	53.114.405
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)	45.530.063	21.422.215
7. Cheltuielile vanzare active	0	0
8. Cheltuielile generale de adminise	0	0
9. Alte venituri din exploatare	6.746.791	11.167.410
10.Rezultatul din exploatare	52.276.954	32.589.625

Nota 5

Situația creanțelor și datoriilor

- lei-

Creanțe	Sold la 31.12.2023 (col. 2+ col 3)	Termen de lichidare	
		< 1 an	> 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	11.734.731	11.734.731	0
- creanțe comerciale	2.312.487	2.312.487	0
- alte creanțe	791.543	791.543	0
-sume de încasat entități afiliate	8.630.701	8.630.701	

Creanțele comerciale în sumă de 4.554.669 lei reprezintă:

- clienți 2.278.705 lei
- furnizori debitori 33.782 lei

Alte creante in suma lei 791.543, constând în:

- fata de bugetul statului 125.894 lei
- alte cr in leg.cu personalul 55.967 lei
- debitori diverși 609.682 lei

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2023 (col. 2+3+4)	Termen de lichidare		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	22.227.475	0	13.671.293	0
- sume datorate instituțiilor de credit	16.911.492	3.240.199	13.671.293	0
- avansuri încasate în contul comenzilor	7.521	7.521	0	0
- datorii comerciale	2.504.145	2.504.145	0	0
- alte datorii	2.804.317	2.804.317	0	0

Suma de 16.911.492 lei este datorie către unitățile bancare unde am contractat 4 credite de investiții, un credit pentru achiziția și re tehnologizarea unui ponton la Oltenița, achiziția a 6 barje și acoperirea acestora cu capace, credit pentru re tehnologizare imp. Milcov, un credit de investiții pentru achiziția a unui doc plutitor și dotările acestuia.

La „Alte datorii” sunt înregistrate în principal următoarele:

- contribuția angajaților la asigurările sociale de sănătate	171.839 lei
- contribuția personalului la asigurările sociale	433.247 lei
- contribuția asiguratorie pt. munca	38.707 lei
- impozit salarii	114.893 lei
- creditori diverși	405.353 lei
- salarii	859.315 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 2023, 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 31.12.2023 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 actionari pers.fizice - 428.829 acțiuni cu o cota de participare de 19,7454%
- Alți actionari pers.jurid.- 9.854 acțiuni cu o cota de participare de 0,4537%

Nota 8

Informatii privind salariatii

Numarul mediu de salariati aferent exercițiului financiar 2023 este de 162.

Cheltuielile cu salariile platite in exercițiul financiar 2023 sunt de 16.625.844 lei,

Din care: - salarii personal – 16.247.414 lei

- tichete masa - 378.430 lei

Cheltuielile cu asigurările si protecția sociala sunt de 591.473 lei.

Valoarea salariului mediu este de 8.552 lei/luna.

Pe langa salariu salariatii societatii au beneficiat de alocatie de hrana in suma totala de 3.975.569 lei. Castigul mediu lunar /salariat devenind astfel de 10.597 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	6,99
1.2 Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)	(Active curente – Stocuri/ Datorii curente)	5,80
2. Indicatorul de risc		
2.1 Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat x 100/ Capital propriu sau Capital împrumutat x 100/ Capital angajat	13,63
2.2 Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	Profit înaintea plății dobânzilor și Impozitului pe profit/Cheltuieli cu Dobânda	71,51
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	34,38

3.4 Viteza de rotație a creditelor-furnizor	Sold mediu furnizor x 365/ Achiziții de bunuri (cu servicii)	33,94
3 5 Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	1,05
3 6 Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0,61
4. Indicatori de profitabilitate		
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înaintea plății dobânzilor și Impozitului pe profit/Capitalul angajat	28,60%
4 2 Marja brută din vânzări	Profit brut din vânzări x 100/Cifra de afaceri	43,72%

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 deține titluri de participare la alte două întreprinderi.
- Firma deține și un număr de 9.480 de acțiuni proprii răscumpărate în suma de 58.776 lei.
- 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 31.12.2023
 - profit brut - 33.830.227 lei
 - impozit pe profit - 3.989.455 lei
- e) Cifra de afaceri în sumă de 74.536.620 lei este obținută din activitatea de

servicii transport pe cai navigabile, prestații efectuate în șantierul de reparații.

- f) Cheltuieli cu chiriile au fost în sumă de 341.001 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 neutilizata, un credit aprobat pentru de 2.046.421 eur neutilizat, un credit de investitii de 1.412.510 euro din care am tras 484.848 eur, unul de 700.000 euro din care am tras 654.348 eur, unul de 430.000 din care am tras 50.167 eur.

- i) Angajamente primite:
nu este cazul.

Administrator,
Ing. Anăstescu Gheorghe

SC GEDACONT SRL,
Ec. Militaru Georgeta