



RAPORT ANUAL 2022

elaborat în conformitate cu Regulamentul ASF nr. 5/2018

ROMNAV S.A.

Sediul Social: Brăila, str. Anghel Saligny nr. 4

Numărul de telefon/fax: 0239/619151, 0239/612405, 0239/614261

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J09/87/1991

Cod de Identificare Fiscală: 2251084

Atribut fiscal: RO

Valoarea Nominală: 1,2 lei

Număr de acțiuni: 2.171.789

**Actiunile ROMNAV S.A. se tranzacționează la BVB – Segment SMT, categoria
AeRO Standard**

Cuprins

- 1 Introducere*
- 2 Cuvântul directorului*
- 3 Analiza activității societății comerciale*
- 4 Activele corporale ale societății comerciale*
- 5 Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială*
- 6 Conducerea societății comerciale*
- 7 Situația financiar-contabilă*
- 8 Semnături*

1. Introducere

***Compania ROMNAV a fost înființată odată cu Direcția Navigației Fluviale (DNF), în 1903. Direcția Navigației Fluviale Române care a stat la originea Companiei ROMNAV, a fost creată în 1903. Evoluția ulterioară a firmei de stat s-a concretizat prin creșterea numărului de nave, concomitent cu creșterea calitativă a acestora
După căderea comunismului, flota fluvială s-a divizat, ROMNAV fiind una din aceste diviziuni.***

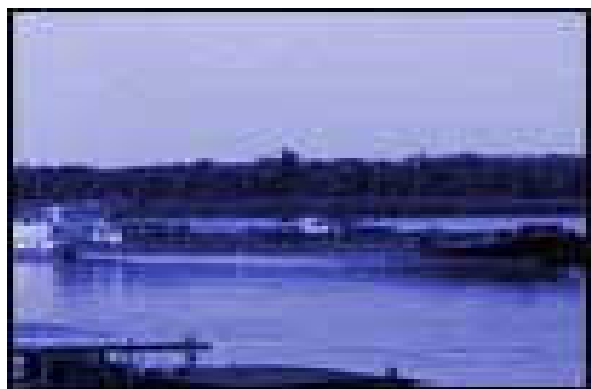
Din 1999 compania devine cu capital integral privat și societatea este listată la bursă.

ROMNAV are structurată activitatea pe următoarele direcții:

- ***transport de mărfuri generale cu barje descoperite***
- ***transport de mărfuri generale cu barje acoperite***
- ***manipulări de mărfuri cu macarale plutitoare***
- ***treceri cu bacul de mașini și persoane în punctul Brăila – Smârdan***

Încă de la înființare firma a activat în domeniul transportului fluvial și al manipulărilor de mărfuri în sectorul dunărean.

Grupul își desfășoară activitatea pe toată Dunarea inclusiv canalele interioare până în portul Constanța.



2. Cuvântul directorului

**“ Puteți să ocoliți zonele
congestionate de trafic la prețuri
mai mici!”**



Managementul din cadrul Companiei Romnav este dinamic și asigură un climat creativ în cadrul companiei. De asemenea managementul Companiei Romnav determină un sistem eficient de prospectare a pieței pentru a descoperi oportunitatea unor noi servicii și de a genera necesarul de fonduri de dezvoltare.

Suntem de părere că angajații noștri sunt bunurile cele mai de preț ale companiei. Devotamentul, priceperea și creativitatea lor determină nivelul succesului nostru. Echipele noastre de ingineri sunt pasionați de munca pe care o fac, nerăbdători să învețe, făcând față oricărei provocări.

Transportul fluvial român e cel mai ieftin și eficient transport! Transporturile le efectuăm pe sectorul Sulina/Constanța - Austria cu cca. 6.000-8.000 tone marfă pe fiecare convoi. ROMNAV transportă prin brokeri sau direct pentru firme de renume.

Societatea având o situație financiară solidă, echipa managerială a putut să gândească programe de dezvoltare pentru anul 2015 și în continuare.

Calitatea deosebită a serviciilor este garantată, pe de o parte, de performanțele tehnice ale echipamentelor din dotare și de înalta calificare a personalului iar pe de altă parte, de cei 107 de ani de experiență în domeniu.

3. Analiza activitatii societatii comerciale

3.1 a) Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societatea comercială.

Obiectul de activitate al societății comerciale Romnav S.A. îl constituie transportul fluvial de mărfuri și călători, încărcări-descărcări nave, treceri cu bacuri specializate.

b) Data înființării societății comerciale.

ROMNAV S.A. a fost înființată în anul 1991, ca urmare a H.G. nr. 19/03.03.1991.

c) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, a filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar.

În cursul exercițiului financiar 2022, nu au existat fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale.

d) Achiziții si/sau înstrăinări de active.

În cursul exercițiului financiar 2022 s-au achiziționat mijloace fixe in valoare totala de 6.360.535 lei si re tehnologizari in valoare de 6.745.198 lei, iar instrainarile de active au fost in suma de 420.469 lei.

3.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2022 un profit net în valoare de 45.531.592 lei, cu 780,99% mai mare față de profitul anului precedent.

b) La 31.12.2022 cifra de afaceri era în valoare de 91.964.232 lei, cu 147,04% mai mare față de anul precedent.

c) Societatea desfășoară activitate de export și anume:

Nr. Crt.	Tip activitate
1.	Transport carbune si ingrasamant
2.	Transport sare marina
3.	Transport fosfat
4.	Transport cereale

e) Lichiditate:

➤ Lichiditatea generală:

Lichiditate generală 31.12.2022 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 4.04

Lichiditate generală 31.12.2021 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 3.12

Lichiditate generală 31.12.2020 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 2.56

Lichiditatea generală a crescut fata de anul trecut pe fondul cresterii accentuate a activelor circulante in comparatie cu cresterea datoriilor pe termen scurt.

➤ Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2022 = Active circ-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 3.88

Lichiditate redusă 31.12.2021 = Active circ-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 2.90

Lichiditate redusă 31.12.2020 = Active circ-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 2.45

Lichiditatea redusă a crescut față de anul anterior pe fondul cresterii activelor circulante.

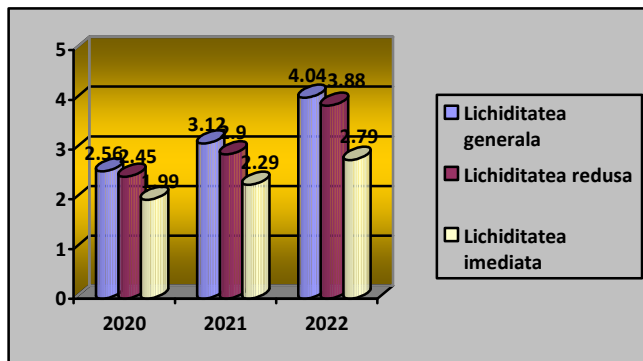
➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2022 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 2.79

Lichiditate imediată 31.12.2021 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 2.29

Lichiditate imediată 31.12.2020 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 1.99

Lichiditatea imediată a crescut față de anul anterior pe fondul creșterii lichiditatilor.



3.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

- Principalele produse oferite și lucrările prestate de firmă sunt: transport intern, manipulări intern și transport extern.
- Societatea nu are în vedere pentru următorul exercițiu financiar oferirea de noi servicii care să afecteze un volum substanțial de active pentru viitorul exercițiu financiar.

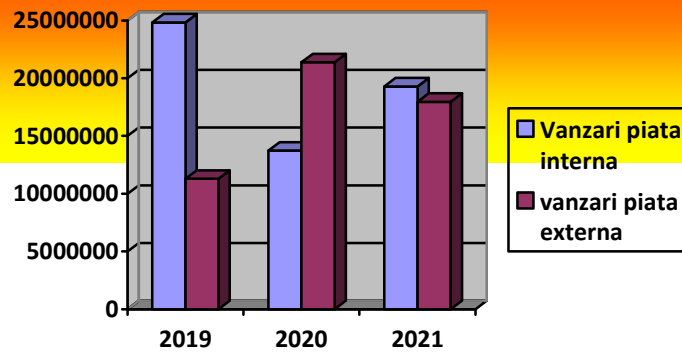
3.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Principalii furnizori ai societății comerciale sunt societati atat din tara cat si externe. Nu există o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății.

3.1.4. Evaluarea activității de vânzare

- Evoluția vânzarilor piața internă și externă:

Anul	Volum vânzări pe piața internă	Volum vânzări pe piața externă
2022	36.455.254	55.505.978
2021	19.280.318	17,946,557
2020	13.723.939	21.388.074



- b) În ceea ce privește concurența în domeniul de activitate al societății, nu se dețin încă suficiente informații.
- c) Societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un singur client sau fata de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății.

3.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

- a) Numărul mediu de salariați la 31.12.2022 era de 155 angajați, în timp ce anul anterior numărul acestora era de 150 angajați.

Nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.

- b) Nu există sindicat în cadrul societății.
- c) Raporturile dintre manager și angajați sunt bune.
- d) Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.

3.1.6. Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

3.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Societatea nu desfășoară activitate de cercetare-dezvoltare.

3.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Nu există o politică concretă pentru evaluarea riscului.

3.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

- a) Nu există evenimente sau factori de incertitudine care să afecteze lichiditatea societății.
- b) Societatea nu a avut cheltuieli de capital și nici nu se anticipează astfel de cheltuieli pe viitor.
- c) Nu există evenimente care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

4. Activele corporale ale societății comerciale

4.1. Principalele capacități de producție în proprietatea societății comerciale: Impingatoare, remorchere, salupe, barje, macarale, docuri.

4.4. Nu există și nu se preconizează probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

5. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

5.1. Valorile mobiliare emise de societatea comercială se negociază pe BVB – Segmentul SMT, categoria AeRO Standard.

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2021 este de 2.606.147 lei, aferent a 2.171.789 acțiuni nominative a 1,20 lei valoare nominală/acțiune.

Acțiunile Romnav S.A. se tranzacționează pe piața alternativă cu simbolul BRNA.

5.2. Dividende cuvenite/acumulate:

In Adunarea Ordinara a Actionarilor din data de 26 aprilie 2022, societatea a hotarat prin Hot. 3142, plata catre actionari a dividendelor in suma totala de 2.493.529 lei. Valoare bruta a dividendului este de 1,1531 lei/actiune.

5.3. Societatea nu a desfășurat nici o activitate de achiziționare a propriilor acțiuni.

5.4. Societatea comercială nu are filiale.

5.5. Societatea comercială nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

6. Conducerea societății comerciale

6.1. a) Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de Consiliul de Administrație, având următoarea componență:

Nume, prenume	Calitatea
ROBUSSINESNAV SRL prin dl. Antistescu Gheorghe	Președinte CA
Stratulat Sebastian	Membru CA
Popa Dumitru	Membru CA

b) Nu există nici un fel de acord, înțelegere sau legătură de familie între membrii Consiliului de Administrație și o altă persoană datorită căreia aceștia au fost numiți ca membri în Consiliul de Administrație.

c) Domnul Antistescu Gheorghe deține 1.733.106 acțiuni, reprezentând 79,80% din capitalul social.

d) Membrii conducerii administrative nu au fost implicați în ultimii 5 ani în nici un litigiu și în nici o procedură administrativă.

6.2. a) Conducerea executivă a societății este asigurată de:

- Director General - Antistescu Gheorghe, deține 1.733.106 acțiuni, reprezentând 79,80% din capitalul social;

- Director Adjunct - Antistescu Liliana, deține 158 acțiuni, reprezentând 0,01% din capitalul social;
 - Gedacont SRL prin Militaru Georgeta care deține 17.493 acțiuni, reprezentând 0,81% din capitalul social;
- b) Nu există nici un fel de acord sau înțelegere în urma căreia unul dintre membrii conducerii executive a fost numit în această funcție.

6.3. Membrii conducerii executive nu au fost implicați în ultimii 5 ani în nici un litigiu și în nici o procedură administrativă.

7. Situația financiar-contabilă

1. BILANȚUL CONTABIL:

Denumirea indicatorilor		(LEI)		
		2020	2021	2022
1	A ACTIVE IMOBILIZATE	26.196.740	26.315.398	47.764.311
2	B ACTIVE CIRCULANTE	19.702.475	21.599.626	50.967.610
3	I. STOCURI	861.357	1.473.571	1.980.618
4	II. CREANTE	1.964.067	2.192.696	13.753.805
5	III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	1.524.803	2.043.228	58.776
6	IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	15.352.248	15.890.131	35.174.411
7	C CHELTUIELI IN AVANS	672.677	542.474	474.205
8	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	7.698.109	6.932.130	12.610.462
9	E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	12.154.750	14.836.972	38.479.534
10	F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	38.873.783	41.525.368	86.595.664
11	G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	1.945.389	3.052.967	5.067.839
12	H PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	0	0	0
13	I VENITURI IN AVANS	0	0	0

14	J CAPITAL SI REZERVE			
15	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	2.606.147	2.606.147	2.606.147
16	II. PRIME DE CAPITAL	12.867	12.867	12.867
17	III.REZERVE DIN REEVALUARE	10.843.958	10.843.958	10.843.958
18	IV --REZERVE LEGALE	521.229	521.229	521.229
19	--ALTE REZERVE	12.101.031	12.101.031	12.227.835
20	V.REZULTATUL REPORTAT	6.085.819	7.242.876	9.784.197
21	VI.REZULTATUL EXERCITIULUI	4.757.343	5.144.293	45.531.592
22	Repartizarea profitului	0	0	0
23	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	36.928.394	38.472.401	81.527.825
24	Patrimoniul public	0	0	0
25	CAPITALURI - TOTAL	36.928.394	38.472.401	81.527.825
	ACTIV=PASIV	46.571.892	48.457.498	99.206.126

2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

		(LEI)		
Denumirea indicatorilor		2020	2021	2022
1	CIFRA DE AFACERI NETA	35.112.013	37.226.875	91.964.232
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	35.803.357	39.762.386	98.711.023
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	30.183.531	33.734.501	46.434.069
4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	5.619.826	6.027.885	52.276.954
5	VENITURI FINANCIARE	257.143	204.845	687.610
6	CHELTUIELI FINANCIARE	257.200	172.675	728.112
7	REZULTATUL FINANCIAR	-57	32.170	-40.502
8	VENITURI TOTALE	36.060.500	39.967.231	99.398.633
9	CHELTUIELI TOTALE	30.440.731	33.907.176	47.162.181
10	REZULTATUL BRUT	5.619.769	6.060.055	52.236.452
11	IMPOZITUL PE PROFIT	862.426	891.853	6.704.860
12	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	4.757.343	5.168.202	45.531.592

3. INDICATORI ECONOMICI

1. Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2022 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 82.18%

Solvabilitatea patrimonială 2021 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 79.39%

Solvabilitatea patrimonială 2020 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 79.29%

Solvabilitatea patrimonială reprezintă capacitatea societății de a-și plăti datoriile ajunse la scadență. Valoarea acestui indicator este considerată bună când rezultatul obținut depășește 30%, indicând ponderea surselor proprii în totalul pasivului.

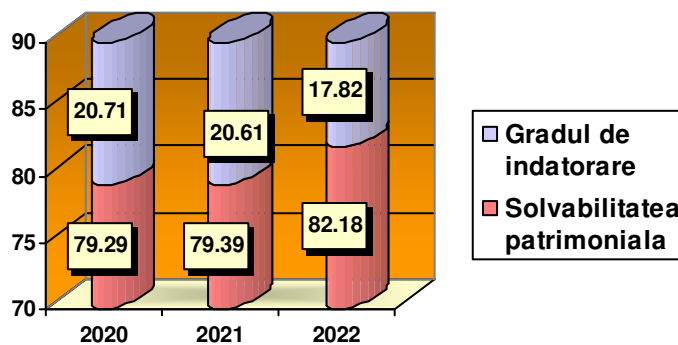
2. Gradul de îndatorare

Gradul de îndatorare 2022 = Datorii totale/Total activ x 100 = 17.82%

Gradul de îndatorare 2021 = Datorii totale/Total activ x 100 = 20.11%

Gradul de îndatorare 2020 = Datorii totale/Total activ x 100 = 20.71%

Acest indicator evidențiază limita până la care societatea își finanțează activitatea din alte surse decât cele proprii (credite, datorii la stat și furnizori). În condiții normale de activitate gradul de îndatorare trebuie să se situeze în jur de 50%. O limită sub 30% indică o rezervă în apelarea la credite și împrumuturi iar peste 80% o dependență de credite, situație alarmantă.



3. Rata rentabilității economice

Rata rentabilității economice 2022 = Rezultatul din expl./ Total activ x 100 = 52.69%

Rata rentabilității economice 2021 = Rezultatul din expl./ Total activ x 100 = 12.44%

Rata rentabilității economice 2020 = Rezultatul din expl./ Total activ x 100 = 12.07%

Acest indicator reprezintă capacitatea societății de a produce profit din activitatea de bază și măsoară eficiența mijloacelor materiale și financiare alocate.

Rata rentabilității economice în anul 2022 a crescut față de valoarea din 2021, datorită creșterii rezultatului din exploatare și a activului total.

4. Rata profitului

Rata profitului 2022 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 56.80%

Rata profitului 2021 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 16.28%

Rata profitului 2020 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 16.01%

Rata profitului în anul 2022 a crescut semnificativ față de valoarea anului 2021 datorită creșterii valorii rezultatului brut și a cifrei de afaceri.

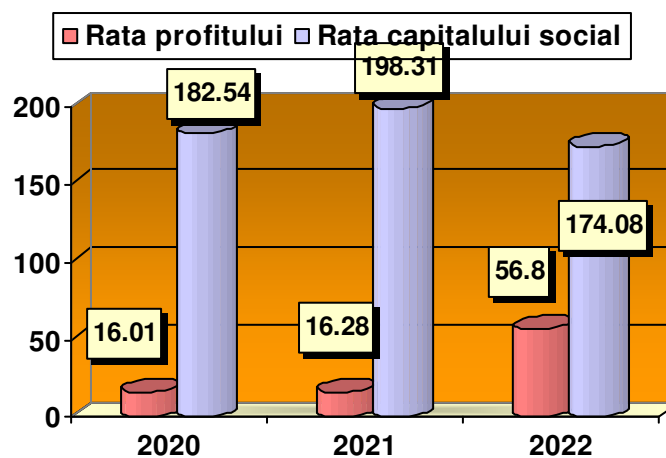
5. Rata capitalului social

Rata capitalului social 2022 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x100=174.08%

Rata capitalului social 2021 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x100=198.31%

Rata capitalului social 2020 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x100=182.54%

Rata capitalului social în anul 2022 a scăzut față de valoarea din 2021.



6. Randamentul vânzărilor(ROS)

Randamentul vânzărilor 2022 = Rezultatul exploatare/Cifra de afaceri = 0.57

Randamentul vânzărilor 2021 = Rezultatul exploatare/Cifra de afaceri = 0.16

Randamentul vânzărilor 2020 = Rezultatul exploatare/Cifra de afaceri = 0.16

Randamentul vânzărilor în anul 2022 a crescut in comparatie cu anul 2021 datorita cresterii rezultatului din exploatare si a cifrei de afaceri.

7. Rentabilitatea financiară (ROE)

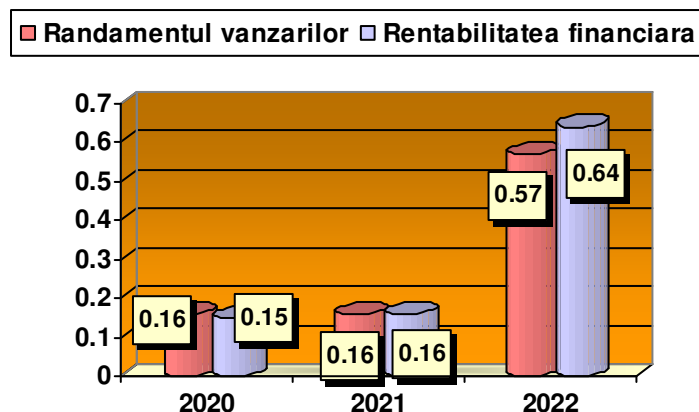
Acest indicator măsoară performanța capitalurilor societății, cele aduse de investitori, profitul curent și cel neridicat. Este cea mai bună măsură a modului de utilizare a celor mai rare resurse din punctul de vedere al acționarilor, banii.

Rentabilitatea financiară 2022 = Rezultatul brut/Capitaluri proprii = 0.64

Rentabilitatea financiară 2021 = Rezultatul brut/Capitaluri proprii = 0.16

Rentabilitatea financiară 2020 = Rezultatul brut/Capitaluri proprii = 0.15

Rentabilitatea financiară în anul 2022 a crescut față de valoarea acesteia din anul 2021 datorită cresterii rezultatului brut si a capitalurilor proprii.



8. Valoarea contabilă a acțiunii

Valoarea contabilă/acțiune 2022 = Activ net/ Număr acțiuni = 30.96

Valoarea contabilă/acțiune 2021 = Activ net/ Număr acțiuni = 15.514

Valoarea contabilă/acțiune 2020 = Activ net/ Număr acțiuni = 15.087

Valoarea contabilă a acțiunii a crescut în anul 2022 față de valoarea contabilă din 2021.

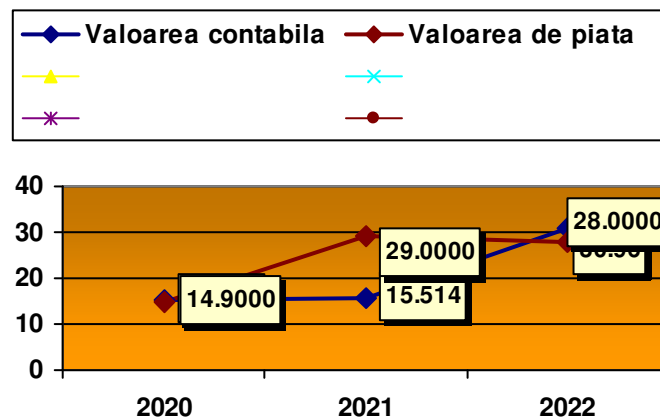
9. Valoarea de piață a acțiunii

Valoarea de piață 2022 = 28.00 lei/acțiune.

Valoarea de piață 2021 = 29.00 lei/acțiune.

Valoarea de piață 2020 = 14.90 lei/acțiune.

Valoarea de piață a acțiunii în anul 2022 a scăzut față de valoarea de piață din anul 2021.



4. BILANȚUL CONTABIL LA 31.12.2022 - ANEXĂ

a) În cadrul elementelor de activ, cele care depășesc 10% din totalul de active sunt:

➤ **active imobilizate corporale**, care în anul 2022 sunt în valoare de 36.141.042 lei, reprezentând 36,43% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 26.226.604 lei, reprezentând 54,12% din total.

➤ **active imobilizate financiare**, care în anul 2022 sunt în valoare de 11.609.710 lei, reprezentând 11,70% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era sub 10% din total active.

Total active curente în anul 2022 se ridică la 50.967.610 lei, în creștere cu 135,70% față de anul 2021 când valoarea acestora era de 21.599.626 lei.

➤ Total pasive curente în anul 2022 se ridică la 12.610.462 lei, în creștere cu 81,91% față de anul 2021 când valoarea acestora era de 6.932.130 lei.

➤ Nu s-a oprit și nici nu s-a vândut vreun segment de activitate.

➤ Nu se preconizează pe anul 2023 vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.

b) Analizând contul de profit și pierdere din ultimii 3 ani se constată următoarele:

➤ Cifra de afaceri netă 2022 = 91.964.232 lei;

➤ Cifra de afaceri netă 2021 = 37.226.875 lei;

➤ Cifra de afaceri netă 2020 = 35.112.013 lei;

Cifra de afaceri a cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 a crescut cu 147,04% față de anul 2021.

➤ Total venituri 2022 = 99.398.633 lei.

➤ Total venituri 2021 = 39.967.231 lei.

➤ Total venituri 2020 = 36.060.500 lei.

Veniturile totale au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 au crescut cu 148,70% față de anul 2021.

Elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din cifra de afaceri netă au avut următoarea evoluție:

✓ Cheltuielile cu materiile prime și materiale consumabile în valoare de 13.712.378 lei, reprezentând 14,91% din cifra de afaceri au crescut față de anul anterior cu 43,33%. În anul 2021 valoarea acestora era de 9.567.258 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 25,70%.

✓ Cheltuieli cu personalul în valoare de 11.303.769 lei, reprezentând 12,29% din cifra de afaceri au crescut față de anul anterior cu 24,21%.

✓ Alte cheltuieli de exploatare în valoare de 17.907.824 lei, reprezentând 19,47% din cifra de afaceri au crescut față de anul anterior cu 49,69%. În anul 2021 valoarea acestora era de 11.963.065 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 32,14%.

- Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază a înregistrat creștere față de începutul perioadei analizate, având valoarea de 35.174.411 lei în creștere cu 121,36% față de anul trecut.

În cadrul activității de exploatare s-au înregistrat venituri în valoare de 98.711.023 lei și cheltuieli în sumă de 46.434.069 lei. Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 au crescut cu 148,25% față de anul 2021. Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 au crescut cu 37,65% față de anul 2021.

Din activitatea de exploatare s-a realizat un profit în sumă de 52.276.954 lei, în timp ce anul trecut profitul era în sumă de 6.027.885 lei.

Ponderea cea mai mare în cadrul veniturilor de exploatare o deține producția vândută în valoare de 91.964.232 lei, reprezentând 93,17% din total. La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de alte cheltuieli de exploatare în valoare de 17.907.824 lei, reprezentând 34,26% din total cheltuieli de exploatare și de cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile în valoare de 13.712.3788 lei, adică 29,53% din total.

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

Veniturile financiare sunt în sumă de 687.610 lei, cu 235,67% mai mult față de anul 2021, iar cheltuielile financiare în anul 2022 sunt în sumă de 728.112 lei, în timp ce anul anterior acestea erau în sumă de 172.675 lei.

Rezultatul activității financiare este o pierdere în sumă de 40.502 lei, în timp ce anul trecut unitatea înregistra un profit la acest capitol în sumă de 32.170 lei.

Veniturile financiare sunt alcătuite din venituri din dobânzi în sumă de 28 lei și alte venituri financiare în sumă de 687.582 lei. Cheltuielile financiare sunt alcătuite din

cheltuieli cu dobânzile în sumă de 110.554 lei și alte cheltuieli financiare în sumă de 617.558 lei.

Veniturile totale în sumă de 99.398.633 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 au crescut cu 148,70% față de anul 2021.

Cheltuielile totale în valoare de 47.162.181 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 au crescut cu 39,09% față de anul 2021. Datoriile totale sunt în valoare 17.678.301 lei, în creștere față de anul precedent cu 77,05%.

În 2022 societatea comercială a obținut un profit net în valoare de 45.531.592 lei, în creștere cu 780,99% față de profitul anului 2021.

Alte informatii.

Suma de 10.067.449 lei este datorie către institutii bancare unde au fost contractate 3 credite de investitii, astfel:

- Un credit de investitii pentru remotorizare impingator Iris5 si RDP3
- Un credit de investitii pentru achizitia unui doc plutitor si dotarile acestuia
- O linie de credit de 3.000.000 lei

Au fost acordate angajamente:

- Gaj asupra impingatoarelor cargo Proconsul, Voltaj, Sfinx si Doc plutitor RDP1, RDP3 pentru retehnologizare doc plutitor si IRIS 5, in favoarea BRD Braila cu care societatea are contractata o linie de credit de 3.000.000 lei, un credit de investitii de 1.412.510 euro si unul de 700.000 euro.

În vederea informării corespunzătoare a acționarilor și a potențialilor investitori conform Regulamentului ASF nr.5/2018 cu modificările ulterioare raportul anual este disponibil și pe Internet la următoarele adrese:

www.romnav.ro

<http://www.tctrust.ro/TCTrust/pages/informari.asp>

Semnături:

Președintele Consiliului de Administrație,

ROBUSSINESNAV S.R.L

Prin reprezentant legal,

Ing. Antistescu Gheorghe

GEDACONT SRL, prin

Ec. Militaru Georgeta

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 **2022**

Suma de control 2.606.147

Entitatea ROMNAV SA

Adresa

Județ Braila Sector Localitate BRAILA

Strada ANGHEL SALIGNY Nr. 4 Bloc Scara Ap. Telefon 0239612405

Număr din registrul comerțului J09/87/1991

Cod unic de inregistrare 2 2 5 1 0 8 4

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 M S 7 P J 2 4 2 Q F 0 5 9 8

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5040 Transportul de marfă pe căi navigabile interioare

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5040 Transportul de marfă pe căi navigabile interioare

 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

?

 Raportări anuale

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
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	81.527.825
Capital subscris	2.606.147
Profit/ pierdere	45.531.592

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ANTISTESCU GHEORGHE

Numele si prenumele

GEDACONT SRL

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

005730/2008

CIF/ CUI membru CECCAR

2 3 7 7 6 2 9 0

Semnătura _____

Semnătura _____

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ABRASU-CONSULTANTA ECONOMICA SI EXPERTIZA CONTABILA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

80

CIF/ CUI

7 1 7 9 9 7 4

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii Liliana
AntistescuSemnat digital de Liliana
Antistescu
Data: 2023.04.26 14:16:56
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	24.554	13.559
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	24.554	13.559
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	2.437.454	3.923.328
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	20.808.985	29.210.272
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	130.910	109.311
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	1.931.921	1.092.020
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	917.334	1.806.111
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	26.226.604	36.141.042
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		11.535.212
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	200	200
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	64.040	74.298
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	64.240	11.609.710
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	26.315.398	47.764.311
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	849.713	1.913.730
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	82	64
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	3.295	6.974
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	620.481	59.850
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.473.571	1.980.618
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	1.867.445	4.554.669
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		8.526.251
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	349.160	672.885
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	2.216.605	13.753.805
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	58.776	58.776
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	1.984.452	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	2.043.228	58.776
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	15.890.131	35.174.411
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	21.623.535	50.967.610
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	169.476	122.386
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	372.998	351.819
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	3.978.864	4.999.610
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	59.239	260.889
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.847.903	4.426.197
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.046.124	2.923.766
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	6.932.130	12.610.462
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	14.860.881	38.479.534
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	41.549.277	86.595.664
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	3.052.967	5.067.839
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	3.052.967	5.067.839
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	2.606.147	2.606.147

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	2.606.147	2.606.147
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	12.867	12.867
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	10.843.958	10.843.958
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	521.229	521.229
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	12.101.031	12.227.835
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	12.622.260	12.749.064
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	7.242.876	9.784.197
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	5.168.202	45.531.592
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	38.496.310	81.527.825
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	38.496.310	81.527.825

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ANTISTESCU GHEORGHE

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GEDACONT SRL

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

005730/2008

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
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	37.226.875	91.964.232
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	37.226.875	91.964.232
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	37.226.875	91.964.232
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
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	256.199
Sold D	08	08	156.032	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	811.631	3.061.877
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	1.879.912	3.428.715
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	39.762.386	98.711.023
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	9.567.258	13.712.378
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	186.585	319.681
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	223.134	328.058
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		257.208
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		35.455
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	94.830	58.674
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	9.100.539	11.303.769
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	8.834.693	10.856.228
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	265.846	447.541

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	2.788.750	2.921.033
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	2.788.750	2.921.033
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	11.963.065	17.907.824
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	6.404.082	9.046.817
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*)	35	33	255.362	313.026
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	5.303.621	8.547.981
— 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)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	33.734.501	46.434.069
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	6.027.885	52.276.954
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	1.523	28
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	203.322	687.582
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	204.845	687.610
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	58.903	110.554
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	113.772	617.558
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	172.675	728.112

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	32.170	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	40.502	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	39.967.231	99.398.633	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	33.907.176	47.162.181	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	6.060.055	52.236.452	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	891.853	6.704.860	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	5.168.202	45.531.592	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 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.4268/ 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

ANTISTESCU GHEORGHE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GEDACONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

005730/2008

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		45.531.592
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
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			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	150		155
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	159		180
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
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	

				F30 - pag. 2	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24			
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25			
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26			
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27			
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28			
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29			
Subvenții 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)			
Creanțe restante , 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			
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37			
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)			
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
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			
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
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)			
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46			
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)			

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	917.334	1.806.111
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	917.334	1.806.111
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	64.040	74.298
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	64.040	74.298
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	64.040	74.298
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	2.709.993	4.614.519
- 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	14.573	12.473
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	57.187	2.881
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	57.187	2.881
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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	819.874	1.131.736
- 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	819.874	1.131.736
- 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	44.107	29.340
- în lei (ct. 5311)	99	85	42.908	22.886
- în valută (ct. 5314)	100	86	1.199	6.454
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	15.845.755	35.143.756
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	6.880.200	9.997.164
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	8.965.555	25.146.592
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		1.316
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		1.316
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	5.953.088	10.610.852
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	3.000.000	3.000.000

- în lei	111	97	3.000.000	3.000.000
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	4.202	4.202
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.907.142	4.687.086
- 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	349.127	666.847
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	231.393	1.839.716
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	153.257	386.602
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	64.241	1.435.896
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	13.895	17.218
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	461.224	413.001		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	101.245	73.044		
-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	359.979	339.957		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	2.606.147	2.606.147		
- acțiuni cotate 4)	150	131	2.606.147	2.606.147		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
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				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	2.606.147	X	2.606.147	X

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
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		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ANTISTESCU GHEORGHE

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GEDACONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

005730/2008

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	42.672	4.191	4.581	X	42.282
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	42.672	4.191	4.581	X	42.282
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	120.000	133.612	120.000	X	133.612
2.Constructii	09	3.147.970	1.848.225	300.469		4.695.726
3.Instalatii tehnice si masini	10	57.998.432	11.173.435	81.501		69.090.366
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	469.322	10.314			479.636
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	1.931.921	5.841.910	6.681.810		1.092.021
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	917.334	903.288	14.511		1.806.111
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	64.584.979	19.910.784	7.198.291		77.297.472
III.Imobilizari financiare	19	64.240	11.545.470		X	11.609.710
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	64.691.891	31.460.445	7.202.872		88.949.464

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	18.118	15.186	4.581	28.723
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	18.118	15.186	4.581	28.723
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	830.516	101.785	26.291	906.010
3.Instalatii tehnice si masini	29	37.189.447	2.772.149	81.501	39.880.095
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	338.412	31.913		370.325
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	38.358.375	2.905.847	107.792	41.156.430
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	38.376.493	2.921.033	112.373	41.185.153

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ANTISTESCU GHEORGHE

Numele si prenumele

GEDACONT SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

005730/2008

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	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022	Sold la 01.01.2022	Deprec. inreg. in cursul exercit.	Reduceri Sau reluari	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 investitii, un credit de investiții pentru re tehnologizarea împingătorului Adjud(Semnal M.) si Faurei(Timpuri Noi) și achizitia a 7 barje si acoperirea acestora cu 7 seturi capace barje, credit pentru remotorizare imp.Milcov , un credit de investitii pentru achizitia 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
- contributia asigurtorie 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.

Creațiile 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%

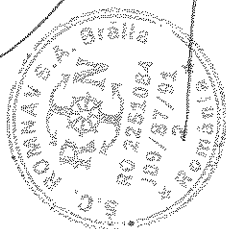
Alte informații

- 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

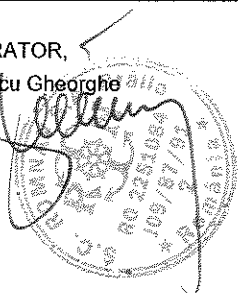
A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Ec. Militaru Georgeta.

SC ROMNAV SA BRAILA
 STR.ANGHEL SALIGNY NR.4
 J09/87/1991
 RO2251084
 COD CAEN: 5040

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 la data de 31.12.2022

ELEMENT AL CAPITALULUI PRORIU	Sold la 01.01.2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2022	
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer		
A	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris	2606147,00					2606147,00	
Prime de capital	12867,00					12867,00	
Rezerve din reevaluare	10843958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10843958,00	
Rezerve legale	521229,00	0,00	0,00			521229,00	
Rezerve pentru actiuni proprii						0,00	
Rezerve statutare sau contractuale						0,00	
Rezerve reprez.surplusul realizat din reev.						0,00	
Alte rezerve	12101031,00	126804,00	126804,00	0,00		12227835,00	
Actiuni prorii						0,00	
Castiguri legate din instrumentele de cap.pr.						0,00	
Pierderi legate de instrumentele de cap.pr.						0,00	
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerealizat sau pierdere neacoperita	sold					0,00	
	creditor	7302920,00	5168203,00	5168203,00	2620333,00	2620333,00	9850790,00
	sold		0,00	0,00	0,00		0,00
	debitor						0,00
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	sold	0,00	0,00				0,00
	creditor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sold						0,00
	debitor	60044,00	6549,00	0,00	0,00	0,00	66593,00
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt.prima data a IAS mai putin IAS 2 9	sold						0,00
	creditor						0,00
	sold						0,00
	debitor						0,00
Rezultatul reportat provenit din surplusul de reevaluare	sold						0,00
	creditor	0,00	0,00	0,00			0,00
	sold						0,00
	debitor						0,00
Rezultatul exercitiului financiar	sold	5168202,00	40363390,00	0,00	0,00	0,00	45531592,00
	creditor						0,00
	sold						0,00
	debitor						0,00
Repartizarea rezultatului exercitiului	0,00	0,00		0,00		0,00	
TOTAL CAPITALURI PROPRII	38496310,00	45651848,00	5295007,00	2620333,00	2620333,00	81527825,00	

ADMINISTRATOR,
 Ing.Antistescu Gheorghe



SC GEDACONT SRL
 Ec.Militaru Georgeta

SC ROMNAV SA
Braila, str. Anghel Saligny, nr. 4
ORC: J09/87/1991
CUI: 2251084
CAPITAL SOCIAL: 2.606.147 LEI

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la 31.12.2022

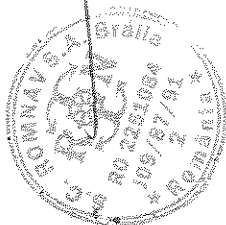
DENUMIREA INDICATORILOR	NR.RD.	EXERCITIUL FINANCIAR	
		PRECEDENT	CURENT
A	0	1	2
Rezultatul net al exercitiului	1	5.168.202	45.531.592
Amortizare inclusa in costuri	2	2.788.750	2.921.033
Variatia stocurilor	3	612.214	507.047
Variatia creantelor	4	252.538	2.387.224
Variati furnizorilor si clientilor creditor	5	644.512	2.779.944
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPL.(1+2-3-4+5)	6	7.736.712	48.338.298
Variatia activelor imobilizate	7	118.658	-9.914.438
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INV.(rd.7)	8	118.658	-9.914.438
Variatia imprumuturilor si datoriilor asimilate	9	-989.121	-11.545.470
Variatia altor datorii	10	-421.270	-1.877.642
Variatia capitalului social	11	0	0
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANC.(9+10+11)	12	-1.410.391	-13.423.112
Variatia altor elemente de activ	13	53.226	8.849.976
Variatia altor elemente de pasiv	14	-5.853.870	3.133.508
FLUX DE NUMERAR DIN ALTE ACTIV.(rd.14-13)	15	-5.907.096	-5.716.468
FLUX DE NUMERAR TOTAL(6+8+12+15)	16	537.883	19.284.280

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT

Ing. ANTISTESCU Gheorghe

SC GEDACONT SRL
Ec. MILITARU GEORGETA



ROMNAV S.A.
Sediul: loc. Brăila, str. Anghel Saligny, nr. 4, jud. Brăila
J09/87/1991
CIF RO 2251084

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatii Antistescu Gheorghe in calitate de reprezentant legal a Robussinesnav SRL – Presedinte CA si Gedacont SRL prin Militaru Georgeta, declaram pe proprie raspundere ca, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale ROMNAV S.A.

Totodata mai declaram pe proprie raspundere ca, raportul anual la data de 31.12.2022 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și a performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Președintele Consiliului de Administrație,

ROBUSSINESNAV S.R.L

Prin reprezentant legal

Antistescu Gheorghe

Gedacont SRL prin,

Ec. Militaru Georgeta

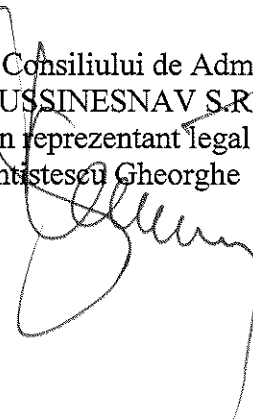
Subscrisa ROMNAV SA avand sediul in Braila, Str. Anghel Saligny, Nr. 4, Judetul Braila, J04/87/1991, CIF RO 2251084, prin ROBUSSINESNAV S.R.L reprezentata de Antistescu Gheorghe in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie, declaram ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRO	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		x	Se va avea in vedere conformarea.
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		x	Se va avea in vedere conformarea.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		x	Se va avea in vedere conformarea.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti			
A.5.1 Persoana de legatura cu consultantul autorizat	x		

A.5.2 Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	x		
A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x		
A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x		
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		x	Se are in vedere conformarea.
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		x	Se are in vedere conformarea.
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	x		
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	x		
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	x		
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	x		

D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	x		
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	In curs de implementare
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		x	In curs de implementare
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Rapoartele financiare se publica in limba romana
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Se va avea in vedere conformarea.

Preşedintele Consiliului de Administraţie,
ROBUSSINESNAV S.R.L
Prin reprezentant legal
Antistescu Gheorghe





ABRAȘU

CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ
Membră C.E.C.C.A.R. Autorizație A 006995

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR
Membră C.A.F.R. Autorizație 80



BRĂILA, str. 1 Decembrie 1918, nr. 61, bloc F2, Parter Tel. 0721 216556

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT cu privire la situațiile financiare

Către: ACȚIONARIII LA CAPITALUL SOCIAL AL S.C. ROMNAV S.A.

OPINIE

Noi am exercitat auditul statutar asupra situațiilor financiare anuale individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022, ce au fost întocmite de S.C. ROMNAV S.A. ("Societatea") având sediul social în Brăila, strada Anghel Saligny, nr. 4, ce se identifică prin codul unic de înregistrare fiscală 2251084. Acestea cuprind Bilanțul, Contul de profit și pierderi, Situația modificărilor capitalurilor proprii și Situația fluxurilor de trezorerie, toate aferente exercițiului încheiat, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare auditate se identifica prin următoarele elemente selectate de noi:

• Total active	99.206.126 Lei
• Total capitaluri proprii:	81.527.825 Lei
• Total datorii	17.678.301 Lei
o din care: sume datorate instituțiilor de credit	10.067.449 Lei
• Venituri totale	99.398.633 Lei
• Costuri totale incluzând și impozitul pe profit	53.867.041 Lei
• Profitul net al exercițiului financiar:	45.531.592 Lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă o imagine fidelă și justă, sub toate aspectele semnificative, despre poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, cât și despre performanța financiară și fluxurile de trezorerie din exercițiul financiar încheiat, fiind întocmite conform Ordinului MFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, (actualizate cu modificările și completările ulterioare)

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit ABRAȘU - CONSULTANȚĂ
ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ SRL
Registrul Public Electronic FABO

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
Vasile ABRAȘU VASILE
Registrul Public Electronic AP924



ABRAȘU

CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ
Membră C.E.C.C.A.R. Autorizație A 006995

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR
Membră C.A.F.R. Autorizație 80



BRĂILA, str. 1 Decembrie 1918, nr. 61, bloc F2, Parter Tel. 0721 216556

BAZA PENTRU OPINIE

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) 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 Regulamentul și 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 fără rezerve.

CU PRIVIRE LA CONTINUAREA ACTIVITĂȚII

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității companiei de a-și continua activitatea, prezentând dacă este cazul, aspectele referitoare la continuarea activității și utilizând contabilitatea continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să o lichideze sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

ASPECTELE CHEIE DE AUDIT

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte, am determinat că aspectele descrise mai jos reprezintă aspecte cheie de audit ce trebuie comunicate în raportul nostru.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit ABRAȘU - CONSULTANȚĂ
ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ SRL
Registrul Public Electronic FA80

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
Abrașu ABRAȘU VASILE
Registrul Public Electronic AF924



ABRAȘU

CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ
Membră C.E.C.C.A.R. Autorizație A 006995

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR
Membră C.A.F.R. Autorizație 80



BRĂILA, str. 1 Decembrie 1918, nr. 61, bloc F2, Parter Tel. 0721 216556

Aspectele cheie de audit	Procedurile efectuate:
<p>Recunoașterea veniturilor</p> <p>Recunoașterea veniturilor rezultate din vânzarea lucrărilor, serviciilor și mărfurilor depind de evaluarea adecvata a preturilor folosite, eventuale comisioane acordate in unele tranzacții de vânzare efectuate conform prevederilor contractuale si înregistrarea acestora in perioada la care se refera, corespunzător clauzelor comerciale prevăzute in contractele cu clienții.</p> <p>Noi am considerat ca recunoașterea veniturilor este un aspect cheie de audit, întrucât conducerea Societății poate contabiliza in mod incorect veniturile din vânzarea lucrărilor, serviciilor și mărfurilor datorita naturii tranzacțiilor de vânzare si a clauzelor contractuale privind modalitățile si data la care are loc transferul dreptului de proprietate asupra lucrărilor, serviciilor și mărfurilor vândute.</p>	<p>Analiza modului de recunoaștere a veniturilor Societății, în cadrul auditul nostru a inclus următoarele proceduri:</p> <ul style="list-style-type: none">• evaluarea politicilor contabile ale Societății cu privire la recunoașterea veniturilor;• analiza contractelor cu clienții pentru a înțelege termenii tranzacțiilor și a evalua dacă criteriile recunoașterii veniturilor Societății au fost în conformitate cu referențialele contabile aplicabile entității în exercițiul raportat;• examinarea înregistrării veniturilor simultan recunoașterii creșterii activelor din creanțe sau a reducerii datoriilor• selectarea unui eșantion aleatoriu de venituri pentru a ne asigura de acuratețea si completitudinea veniturilor înregistrate, validând si perioada financiara în care acestea trebuiau înregistrate în funcție de data la care s-a realizat transferul riscurilor si beneficiilor de la Societate în calitate de furnizor, către client în calitate de cumpărător.• cercetarea veniturilor din perioada curenta cu cea anterioara comparând volumul lor pe feluri de servicii și livrări, cât și pe clienți;• analiza jurnalului de vânzări pentru a identifica dacă au fost efectuate stornări semnificative de venituri pentru a inspecta documentația relevantă și a stabili dacă veniturile stornate au fost contabilizate în exercițiul corespunzător;

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit ABRAȘU - CONSULTANȚĂ
ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ SRL
Registrul Public Electronic FABO

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
Ubray ABRAȘU VASILE:
Registrul Public Electronic AF924



ABRAȘU

CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ
Membră C.E.C.C.A.R. Autorizație A 006995

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR
Membră C.A.F.R. Autorizație 80



BRĂILA, str. 1 Decembrie 1918, nr. 61, bloc F2, Parter Tel. 0721 216556

ALTE INFORMAȚII - RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte Informații, inclusiv Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, 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 administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit. În toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

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 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Cu excepția posibilelor efecte ale aspectului descris în secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve” din raportul nostru, nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit ABRAȘU - CONSULTANȚĂ
ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ SRL
Registrul Public Electronic FABO

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Audit financiar:
Abrașu
ABRAȘU VASILE
Registrul Public Electronic AF924



ABRAȘU

CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ
Membră C.E.C.C.A.R. Autorizație A 006995

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR
Membră C.A.F.R. Autorizație 80



BRĂILA, str. 1 Decembrie 1918, nr. 61, bloc F2, Parter Tel. 0721 216556

RESPONSABILITĂȚILE CONDUCERII ȘI ALE PERSOANELOR RESPONSABILE CU GUVERNANȚA PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.

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

RESPONSABILITATEA AUDITORULUI ÎNTR-UN AUDIT AL SITUAȚIILOR FINANCIARE

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie în baza auditului efectuat. cu privire la situațiile financiare și la Raportul Consiliului de Administrație.

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit ABRAȘU - CONSULTANȚĂ
ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ SRL
Registrul Public Electronic FABO

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
Abrașu
Registrul Public Electronic ABRAȘU VASILE
AF924



ABRAȘU

CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ
Membră C.E.C.C.A.R. Autorizație A 006995

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR
Membră C.A.F.R. Autorizație 80



BRĂILA, str. 1 Decembrie 1918, nr. 61, bloc F2, Parter Tel. 0721 216556

cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit ABRAȘU - CONSULTANȚĂ
ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ SRL
Registrul Public Electronic FA80

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
Vasile
ABRAȘU VASILE:
Registrul Public Electronic AF924



ABRAȘU

CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ
Membră C.E.C.C.A.R. Autorizație A 006995

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR
Membră C.A.F.R. Autorizație 80



BRĂILA, str. 1 Decembrie 1918, nr. 61, bloc F2, Parter Tel. 0721 216556

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre altele aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

RAPORT CU PRIVIRE LA ALTE DISPOZIȚII LEGALE ȘI DE REGLEMENTARE

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor să audităm situațiile financiare ale ROMNAV S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

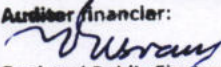
Confirmăm că nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este ABRAȘU Vasile înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar În REGISTRUL PUBLIC ELECTRONIC cu numărul AF924 și având e-viză anuală seria: 134349 emisă la 09.06.2022 pentru exercitarea activității de audit financiar

În numele: ABRAȘU – CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ S.R.L. înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA80 și având e-viză anuală seria: 134459 emisă la 10.06.2022 pentru exercitarea activității de audit financiar

22 martie 2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit ABRAȘU - CONSULTANȚĂ
ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ SRL
Registrul Public Electronic FA80

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
 ABRAȘU VASILE
Registrul Public Electronic AF924