

S.C. ROMNAV S.A.
Brăila

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE 2016

Informații generale

Societatea comercială ROMNAV SA a întocmit situații financiare individuale proprii încheiate la 31.12.2016, 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 01.01.2016	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2016	Sold la 01.01.2016	Deprec. inreg. in cursul exercit.	Reduceri Sau reluări	Sold la 31.12.2016
Imob.nec.	51.440	5.997	2.135	55.302	34.647	12.438	2.135	44.950
Imob.corp.	45.592.513	3.483.805	27.348	49.048.970	21.311.015	3.301.952	27.307	24.585.660
Imob.finan	88.358	0	0	88.358	0	0	0	0
Imob.in curs si av.	0	800.080	0	800.080	0	0	0	0
Total	45.732.311	4.289.882	29.483	49.992.710	21.345.662	3.314.390	29.442	24.630.610

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionumui	Sold la 01.01.2016	Transferuri		Lei
		in cont	din cont	Sold la 31.12.2016
Provizion pt. deprecierea creanțelor	646.604	0	0	646.604

Nota 3

Repartizarea profitului

Destinația	Suma
TOTAL PROFIT NET din care:	3.119.236
Profit net repartizat din care:	0
- rezerva legala	0
- acop. pierderi din erori materiale	0
- dividende	0
Profit net nerepartizat	3.119.236

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 încheiat rămâne nerepartizat în contabilitate, urmând a fi repartizat ulterior.

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	31.125.343	30.649.475
2. Costul bunurilor vandute si al serv.prest.(3+4+5)	27.342.552	27.253.494
3. Cheltuielile activitatii de baza	27.342.552	27.253.494
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	3.782.791	3.395.981
7. Cheltuielile vanzare active	0	0
8. Cheltuielile generale de adminise	0	0
9. Alte venituri din exploatare	900.149	395.239
10.Rezultatul din exploatare	4.682.940	3.791.220

Nota 5

Situația creanțelor și datoriiilor

- lei-

Creanțe	Sold la 31.12.2016 (col. 2+ col 3)	Termen de lichidare	
		< 1 an	> 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	2.016.928	2.016.928	0
- creanțe comerciale	1.486.370	1.486.370	0
- alte creante	530.558	530.558	0

Creanțele comerciale în sumă de 1.486.235 lei reprezintă:

- clienți 1.415.911 lei
- furnizori debitori 62.358 lei

Alte creante in suma lei 530.558 , constând în:

- TVA de recuperat 478.930 lei
- debitori diverși 25.077 lei
- dec. din op. in curs de clarificare 39.228 lei

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2016 (col. 2+3+4)	Termen de lichidare		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	7.182.717	5.719.031	1.463.686	0
- sume datorate instituțiilor de credit	3.711.530	2.247.844	1.463.686	0
- avansuri încasate în contul comenzilor	54.677	54.677	0	0
- datorii comerciale	2.069.831	2.069.831	0	0
- alte datorii	1.346.679	1.346.679	0	0

Suma de 3.711.530 lei este datorie către unitățile bancare unde am contractat un credit de investiții pentru re tehnologizarea împingătorului Adjud și Faurei și achiziția a 7 barje și acoperirea acestora cu 7 seturi capace barje .

La „Alte datorii” sunt înregistrate în principal următoarele:

- contribuția societății la asigurările sociale	74.492 lei
- contribuția societății la asigurările sociale de sănătate	24.468 lei
- contribuția angajaților la asigurările sociale de sănătate	25.877 lei
- contribuția personalului la fondul de șomaj	2.270 lei
- contribuția societății la fondul de șomaj	2.274 lei
- contribuția personalului la asigurările sociale	48.084 lei
- impozit salarii	61.438 lei
- creditori diverși	162.545 lei
- salarii	305.956 lei
- dividende de plata	183.419 lei
- impozit profit	185.266 lei
- TVA	25.295 lei

Nota 6

Principii, politici și metode contabile

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

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

Stocurile de materiale sunt evaluate la costul de achiziție.

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

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

Creanțele sunt prezentate la valoarea lor contabilă.

În exercițiul financiar 2016, 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 31.12.2016 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 - 429.196 acțiuni cu o cota de participare de 19,7623%
- Alți acționari pers.jurid.- 9.487 acțiuni cu o cota de participare de 0,4368%

Nota 8

Informatii privind salariatii

Numarul mediu de salariatii aferent exercitiului financiar 2016 este de 125.

Cheltuielile cu salariile platite in exercitiul financiar 2016 sunt de 3.953.996 lei,

Din care: - salarii personal – 3.928.790 lei

- tichete masa - 25.206 lei

Cheltuielile cu asigurarile sociale sunt de 968.128 lei.

Valoarea salariului mediu este de 2.619 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	1.28
1.2 Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)	(Active curente – Stocuri/ Datorii curente)	1.22
2. Indicatorul de risc		
2.1 Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat x 100/ Capital propriu sau Capital împrumutat x 100/ Capital angajat	17.65
2.2 Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	Profit înaintea plății dobânzilor și Impozitului pe profit/Cheltuieli cu Dobânda	76.46
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	25.54
3.4 Viteza de rotație a creditelor-furnizor	Sold mediu furnizor x 365/ Achiziții de bunuri (cu servicii)	34.91

3 5 Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	1.20
3 6 Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0.90
4. Indicatori de profitabilitate		
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înaintea plății dobânzilor și Impozitului pe profit/Capitalul angajat	14.59%
4 2 Marja brută din vânzări	Profit brut din vânzări x 100/Cifra de afaceri	12.21%

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 31.12.2016
 - profit brut 3.751.060 lei
 - impozit pe profit 631.924 lei
- e) Cifra de afaceri în sumă de 30.649.475 lei este obținută din activitatea de servicii..
- f) Cheltuieli cu chiriile au fost în sumă de 60.303 lei.
- g) Onorariile plătite auditorilor : 12.000 lei
- h) Angajamente acordate :

- gaj asupra Imp.Cargo, Proconsul, Voltaj si Sfinx pentru retehnologizare Imp. Adjud si Faurei si achizitia a 7 barje si confectionarea a 7 seturi capace barje, in favoarea BRD Braila cu care are contractata o linie de credit de 1.500.000 lei si un credit de investitii de 1.755.000 euro din care am tras pana la 31.12.2016 639.225 euro .

i) Angajamente primite :
nu este cazul.

Administrator,
Ing.Antistescu Gheorghe



SC GEDACONT SRL,
Ec.Militaru Georgeta

A blue handwritten signature, likely belonging to Ec.Militaru Georgeta, written in cursive.

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

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 la data de 31.12.2016

ELEMENT AL CAPITALULUI PRORIU	Sold la 01.01.2016	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2016
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	2.606.147	0	0	0	0	2.606.147
Prime de capital	12.867	0	0	0	0	12.867
Rezerve din reevaluare	10.896.007	0	0	0	0	10.896.007
Rezerve legale	521.229	0	0	0	0	521.229
Rezerve pentru actiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
Rezerve reprez.surplusul realizat din reev.	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	9.514.274	0	0	0	0	9.514.274
Actiuni prorii	0	0	0	0	0	0
Castiguri legate din instrumentele de cap.pr.	0	0	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de cap.pr.	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat (profit nerepartizat sau pierdere neacoperită)	sold creditor 0	3.866.018	3.866.018	3.866.018	0	0
	sold debitor 0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	sold creditor 0	0	0	0	0	0
	sold debitor 0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt.prima data a IAS, mai putin IAS 29	sold creditor 0	0	0	0	0	0
	sold debitor 0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglement.contabile conforme cu Direct.a patra a CEE	sold creditor 0	0	0	0	0	0
	sold debitor 0	0	0	0	0	0
Rezultatul exercitiului financiar	sold creditor 3.866.018	3.119.236	0	3.866.018	3.866.018	3.119.236
	sold debitor 0	0	0	0	0	0
Repartizarea rezultatului exercitiului	0	0	0	0	0	0
TOTAL CAPITALURI PROPRII	27.416.542	6.985.254	3.866.018	7.732.036	3.866.018	26.669.760

ADMINISTRATOR,
 Ing.Antisescu Gheorghe



SC GEDACONT SRL
 Ec.Militaru Georgeta