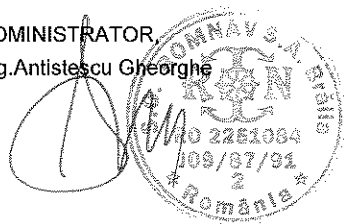


SC ROMNAV SA BRAILA
 STR.ANGHEL SALIGNY NR.4
 J09/87/1991
 RO2251084
 COD CAEN: 5040

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 la data de 31.12.2018

ELEMENT AL CAPITALULUI PRORIU	Sold la 01.01.2018	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2018	
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer		
A	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris	2606146,80					2606146,80	
Prime de capital	12866,78					12866,78	
Rezerve din reevaluare	10896006,64	0,00	0,00	23080,52	0,00	10872926,12	
Rezerve legale	521229,36	0,00	0,00			521229,36	
Rezerve pentru actiuni proprii						0,00	
Rezerve statutare sau contractuale						0,00	
Rezerve reprez.surplusul realizat din reev.						0,00	
Alte rezerve	9514273,92	0,00	0,00	586756,60		10101030,52	
Actiuni proprii						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						0,00	
	sold creditor	3119235,70	3027074,34	3027074,34	3119235,70	1875000,00	3027074,34
	sold debitor		0,00	0,00	0,00		0,00
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile			0,00				0,00
	sold creditor	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	sold debitor	657479,10	65164,79	0,00	657479,10	0,00	65164,79
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt.prima data a IAS mai putin IAS 2 9							0,00
	sold creditor						0,00
	sold debitor						0,00
Rezultatul reportat provenit din surplusul de reevaluare			23080,52	0,00			23080,52
	sold creditor						0,00
	sold debitor						0,00
Rezultatul exercitiului financiar		3027074,34	1117819,15	0,00	3027074,34	3027074,34	1117819,15
	sold creditor						0,00
	sold debitor						0,00
Repartizarea rezultatului exercitiului		0,00	0,00		0,00		0,00
TOTAL CAPITALURI PROPRII	29039354,44	4079728,70	3027074,34	6146310,04	4902074,34	28217008,80	

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 31.12.2018

DENUMIREA INDICATORILOR	NR.RD.	EXERCITIUL FINANCIAR	
		PRECEDENT	CURENT
A	0	1	2
Rezultatul net al exercitiului	1	3.027.074	1.117.819
Amortizare inclusa in costuri	2	3.640.161	3.186.732
Variatia stocurilor	3	222.482	-234.361
Variatia creantelor	4	-544.336	984.744
Variati furnizorilor si clientilor creditorii	5	-139.646	-455.637
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPL.(1+2-3-4+5)	6	6.849.443	3.098.531
Variatia activelor imobilizate	7	-518.674	200.504
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INV.(rd.7)	8	-518.674	200.504
Variatia imprumuturilor si datoriilor asimilate	9	2.289.764	-1.171.920
Variatia altor datorii	10	-151.928	-214.808
Variatia capitalului social	11	0	0
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANC.(9+10+11)	12	2.137.836	-1.386.728
Variatia altor elemente de activ	13	-858.649	-55.413
Variatia altor elemente de pasiv	14	-5.371.532	-5.178.526
FLUX DE NUMERAR DIN ALTE ACTIV.(rd.14-13)	15	-4.512.883	-5.123.113
FLUX DE NUMERAR TOTAL(6+8+12+15)	16	3.955.722	-3.210.806

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT

Ing. ANTISTESCU Gheorghe



SC GEDACONT SRL
Ec. MILITARU GEORGETA

S.C. ROMNAV S.A.
Brăila

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE 2018

Informații generale

Societatea comercială ROMNAV SA a întocmit situații financiare individuale proprii încheiate la 31.12.2018, 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 01.01.2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2018	Sold la 01.01.2018	Deprec. inreg. in cursul exercit.	Reduceri Sau reluari	Sold la 31.12.2018
Imob.nec.	61.498	0	0	61.498	50.569	9.896	2.181	58.284
Imob.corp.	51.505.042	3.568.111	41.531	55.031.622	26.913.049	3.176.835	41.531	30.048.353
Imob.finan.	54.940	1.627	0	56.567	0	0	0	0
Imob.in curs si av.	1.037.952	2.974.782	3.507.517	505.217	0	0	0	0
Avansuri pt.imobiliz	184.970		59.045	125.925				
Total	52.844.402	6.544.520	3.608.093	55.780.829	26.963.618	3.186.731	43.712	30.106.637

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2017	Transferuri		Lei
		in cont	din cont	Sold la 31.12.2017
Provizion pt. deprecierea creanțelor	558.025	0	0	558.025

Nota 3

Repartizarea profitului

Destinația	Suma
TOTAL PROFIT NET din care:	1.117.819
Profit net repartizat din care:	0
- surse proprii de finantare	0
- acop. pierderi din erori materiale	0
- dividende	0
Profit net nerepartizat	1.117.819

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	28.296.471	24.585.185
2. Costul bunurilor vandute si al serv.prest.(3+4+5)	28.281.874	23.944.802
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)	14.597	640.383
7. Cheltuielile vanzare active	0	0
8. Cheltuielile generale de adminise	0	0
9. Alte venituri din exploatare	3.809.229	886.458
10.Rezultatul din exploatare	3.823.826	1.526.841

Nota 5

Situația creanțelor și datoriilor

- lei-

Creanțe	Sold la 31.12.2018 (col. 2+ col 3)	Termen de lichidare	
		< 1 an	> 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	2.457.336	2.457.336	0
- creanțe comerciale	2.107.894	2.107.894	0
- alte creante	349.442	349.442	0

Creanțele comerciale în sumă de 2.107.894lei reprezintă:

- clienți 2.023.994 lei
- furnizori debitori 83.900 lei

Alte creante in suma lei 349.442 , constând în:

- TVA neexigibil 2.280 lei
- debitori diverși 330.900 lei
- dec. din op. in curs de clarificare 7.306 lei
- chelt.inreg.in avans 8.934 lei

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2018 (col. 2+3+4)	Termen de lichidare		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	6.266.001	3.684.471	2.581.530	0
- sume datorate instituțiilor de credit	3.756.833	1.175.303	2.581.530	0
- avansuri încasate în contul comenzilor	47.508	47.508	0	0
- datorii comerciale	1.920.789	1.920.789	0	0
- alte datorii	540.871	540.871	0	0

Suma de 3.756.833 lei este datorie către unitățile bancare unde am contractat un credit de investiții pentru re tehnologizarea împingătorului Adjud(Semnal M.) si Faurei(Timpuri Noi) și achiziția a 7 barje si acoperirea acestora cu 7 seturi capace barje

La „Alte datorii” sunt înregistrate în principal următoarele:

- contribuția angajaților la asigurările sociale de sănătate	39.869 lei
- contribuția personalului la asigurările sociale	100.355 lei
- impozit salarii	23.397 lei
- creditori diverși	179.716 lei
- salarii	214.891 lei
- impozit profit	112.349 lei
- TVA	229.795 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 2018, 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 31.12.2018 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 2018 este de 113.

Cheltuielile cu salariile platite in exercitiul financiar 2018 sunt de 4.537.348 lei,

Din care: - salarii personal – 4.498.177 lei

- tichete masa - 39.171 lei

Cheltuielile cu asigurarile sociale sunt de 31.337 lei.

Valoarea salariului mediu este de 3.317 lei/luna.

Pe langa salariu salariatii societatii au beneficiat de alocatie de hrana in suma totala de 1.615.069 lei si indemnizatie de strainatate de 115.493 lei. Castigul mediu lunar /salariat devenind astfel de 4.622 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	2,39
1.2 Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)	(Active curente – Stocuri/ Datorii curente)	2,29
2. Indicatorul de risc		
2.1 Indicatorul gradului de îndatorare	$\frac{\text{Capital împrumutat} \times 100}{\text{Capital propriu sau Capital împrumutat} \times 100}$ Capital angajat	13,31
2.2 Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzilor și Impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu Dobânda}}$	17,70
3 Indicatorul de activitate (indicatori de gestiune)		
3.1 Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)	$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}}$	0
3.2 Numărul de zile de stocare	$\frac{\text{Stoc mediu} \times 365}{\text{Costul vânzărilor}}$	0
3.3 Viteza de rotație a debitelor	$\frac{\text{Sold mediu clienți} \times 365}{\text{Cifra de}}$	21.17

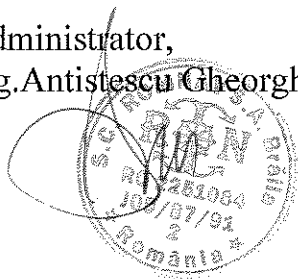
clienți	afaceri	
3.4 Viteza de rotație a creditelor-furnizor	Sold mediu furnizor x 365/ Achiziții de bunuri (cu servicii)	31,66
3 5 Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,96
3 6 Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0,71
4. Indicatori de profitabilitate		
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înaintea plății dobânzilor și Impozitului pe profit/Capitalul angajat	5,38%
4 2 Marja brută din vânzări	Profit brut din vânzări x 100/Cifra de afaceri	5,82%

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 31.12.2018
 - profit brut 1.431.743 lei
 - impozit pe profit 313.924 lei
- e) Cifra de afaceri în sumă de 24.585.185 lei este obținută din activitatea de servicii.

- f) Cheltuieli cu chiriile au fost în sumă de 61.655 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 1.247.513,24 euro .
- i) Angajamente primite :
nu este cazul.

Administrator,
Ing. Antistescu Gheorghe



SC GEDACONT SRL,
Ec. Militaru Georgeta