

S.C. ROMNAV S.A.
Brăila

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE 2020

Informații generale

Societatea comercială ROMNAV SA a întocmit situații financiare individuale proprii încheiate la 31.12.2020, 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 01.01.2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020	Sold la 01.01.2020	Deprec. inreg. in cursul exercit.	Reduceri Sau reluari	Sold la 31.12.2020
Imob.nec.	18.655	5.495	7.293	16.857	8.223	7.641	7.293	8.223
Imob.corp.	60.025.034	2.215.410	456.503	61.783.941	32.954.557	3.242.895	453.599	32.954.557
Imob.finan	61.243	289	0	61.532	0	0	0	0
Imob.in curs si av.	315.812	708.419	937.397	86.834	0	0	0	0
Avansuri pt.imobiliz	0	0	0	0				
Total	60.420.744	2.929.613	1.401.193	61.949.164	32.962.780	3.250.536	460.892	35.752.424

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2020	Transferuri		Lei
		in cont	din cont	Sold la 31.12.2020
Provizion pt. deprecierea creanțelor	222.067	0	0	222.067

Nota 3

Repartizarea profitului

Destinația	Suma
TOTAL PROFIT NET din care:	4.757.343
Profit net repartizat din care:	0
- surse proprii de finantare	0
- acop. pierderi din erori materiale	0
- dividende	0
Profit net nerepartizat	4.757.343

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	36.204.581	35.112.013
2. Costul bunurilor vandute si al serv.prest.(3+4+5)	30.246.766	30.183.531
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)	5.957.815	4.928.482
7. Cheltuielile vanzare active	0	0
8. Cheltuielile generale de adminise	0	0
9. Alte venituri din exploatare	4.633.659	691.344
10.Rezultatul din exploatare	10.591.474	5.619.826

Nota 5

Situația creanțelor și datoriilor

- lei-

Creanțe	Sold la 31.12.2020 (col. 2+ col 3)	Termen de lichidare	
		< 1 an	> 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	1.964.067	1.964.067	0
- creanțe comerciale	1.668.133	1.668.133	0
- alte creante	295.934	295.934	0

Creanțele comerciale în sumă de 1.964.067 lei reprezintă:

- clienți 1.636.833 lei
- furnizori debitori 31.300 lei

Alte creante in suma lei 295.934 , constând în:

- TVA neexigibil 1.006 lei
- debitori diverși 294.900 lei
- alte creante 28 lei

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2020 (col. 2+3+4)	Termen de lichidare		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	9.643.498	7.698.109	1.945.389	0
- sume datorate instituțiilor de credit	6.913.474	4.968.085	1.945.389	0
- avansuri încasate în contul comenzilor	44.816	44.816	0	0
- datorii comerciale	1.217.814	1.217.814	0	0
- alte datorii	1.467.394	1.467.394	0	0

Suma de 6.913.474 lei este datorie către unitățile bancare unde am contractat 2 credite de investitii, un credit de investiții pentru retehnologizarea împingătorului Adjud(Semnal M.) si Faurei(Timpuri Noi) și achizitia a 7 barje si acoperirea acestora cu 7 seturi capace barje si 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	67.944 lei
- contribuția personalului la asigurările sociale	126.519 lei
- contributia asigurtorie pt.munca	15.363 lei
- impozit salarii	44.985 lei
- creditorii diverși	291.201 lei
- salarii	324.617 lei
- impozit profit	338.254 lei
- TVA	180.450 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 2020, 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 31.12.2020 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 salariati afernt exercitiului financiar 2020 este de 147.

Cheltuielile cu salariile platite in exercitiul financiar 2020 sunt de 7.768.577 lei,

Din care: - salarii personal – 7.619652 lei

- tichete masa - 148.925 lei

Cheltuielile cu asigurarile sociale sunt de 230.169 lei.

Valoarea salariului mediu este de 4.404 lei/luna.

Pe langa salariu salariatii societatii au beneficiat de alocatie de hrana in suma totala de 2.170.185 lei si indemnizatie de strainatate de 245.588 lei. Castigul mediu lunar /salariat devenind astfel de 5.773 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	2,58
1.2 Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)	(Active curente – Stocuri/ Datorii curente)	2,47
2. Indicatorul de risc		
2.1 Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat x 100/ Capital propriu sau Capital împrumutat x 100/ Capital angajat	18,72
2.2 Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	Profit înaintea plății dobânzilor și Impozitului pe profit/Cheltuieli cu Dobânda	61,18
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

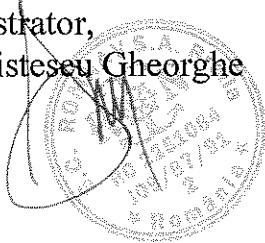
3.3 Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți x 365/Cifra de afaceri	27,28
3.4 Viteza de rotație a creditelor-furnizor	Sold mediu furnizor x 365/Achiziții de bunuri (cu servicii)	24.67
3 5 Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	1.34
3 6 Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0,95
4. Indicatori de profitabilitate		
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înaintea plății dobânzilor și Impozitului pe profit/Capitalul angajat	15.47%
4 2 Marja brută din vânzări	Profit brut din vânzări x 100/Cifra de afaceri	16,01%

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 31.12.2020
 - profit brut - 6.244.452 lei
 - impozit pe profit - 999.112 lei

- e) Cifra de afaceri în sumă de 35.112.013 lei este obținuta din activitatea de servicii transport pe cai navigabile.
- f) Cheltuieli cu chiriile au fost în sumă de 245.976 lei.
- g) Onorariile plătite auditorilor : 12.000 lei
- h) Angajamente acordate :
- gaj asupra Imp.Cargo, Proconsul, Voltaj, Sfinx si Doc plutitor RDP1 pentru retehnologizare Imp. Adjud si Faurei si achizitia a 7 barje si confectionarea a 7 seturi capace barje si doc plutitor, in favoarea BRD Braila cu care are contractata o linie de credit de 3.000.000 lei, un credit de investitii de 1.247.513,24 euro si unul de 700.000 euro.
- i) Angajamente primite :
nu este cazul.

Administrator,
Ing.Antisteseu Gheorghe



SC GEDACONT SRL,
Ec.Militaru Georgeta

A handwritten signature in black ink, appearing to be "G. Militaru".