

S.C. ROMNAV S.A.
Brăila

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SEMESTRIALE LA 30.06. 2018

Informații generale

Societatea comercială ROMNAV SA a întocmit situații financiare individuale proprii încheiate la 30.06.2018, 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 30.06.2018	Sold la 01.01.2018	Deprec. inreg. in cursul exercit.	Reduceri Sau reluari	Sold la 30.06.2018
Imob.nec.	61.498	47	0	61.545	50.569	6.377	0	56.946
Imob.corp.	51.505.040	3.141.107	9.503	54.636.645	26.913.048	1.461.205	9.503	28.364.750
Imob.finan	54.940	358	124	55.174	0	0	0	0
Imob.in curs si av.	1.037.953	2.579.076	3.503.127	113.901	0	0	0	0
Total	52.659.431	5.720.588	3.512.754	54.867.265	26.953.617	1.467.582	9.503	28.421.696

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionumui	Sold la 01.01.2018	Transferuri		Lei Sold la 30.06.2018
		in cont	din cont	
Provizion pt. deprecierea creanțelor	558.025	0	0	558.025

Nota 3

Repartizarea profitului

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

Nu se repartizeaza la semestru

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	12.645.150	8.745.299
2. Costul bunurilor vandute si al serv.prest.(3+4+5)	12.729.698	10.080.235
3. Cheltuielile activitatii de baza	12.729.698	10.080.235
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	-84.548	-1.334.936
7. Cheltuielile vanzare active	0	0
8. Cheltuielile generale de adminise	0	0
9. Alte venituri din exploatare	525.474	233.930
10.Rezultatul din exploatare	440.926	-1.100.976

Nota 5

Situația creanțelor și datoriilor

- lei-

Creanțe	Sold la 30.06.2018 (col. 2+ col 3)	Termen de lichidare	
		< 1 an	> 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	1.710.947	1.710.947	0
- creanțe comerciale	1.240.452	1.240.452	0
- alte creante	470.495	470.495	0

- lei -

Datorii	Sold la 30.06.2018 (col. 2+3+4)	Termen de lichidare		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	8.687.002	4.932.424	3.754.578	0
- sume datorate instituțiilor de credit	4.640.187	885.609	3.754.578	0
- avansuri încasate în contul comenzilor	33.087	33.087	0	0
- datorii comerciale	1.394.664	1.394.664	0	0
- alte datorii	2.619.064	2.619.064	0	0

Suma de 4.640.187 lei este datorie către unitățile bancare unde am contractat un credit de investiții pentru re tehnologizarea împingătorului Semnal M si Timpuri Noi și achiziția a 7 barje si acoperirea acestora cu 7 seturi capace barje .

La „Alte datorii” sunt înregistrate în principal următoarele:

- creditori diverși	281.794 lei
- salarii	207.511 lei
- dividende de plata	1.875.00 lei
- viramnte salarii	149.727lei

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 sfarsitul anului au fost înregistrate integral.

Creanțele sunt prezentate la valoarea lor contabilă.

În exercițiul financiar la 30.06.2018, 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 30.06.2018 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 salariați aferent exercitiului financiar 2018 este de 108.

Cheltuielile cu salariile plătite în exercitiul financiar la 30.06.2018 sunt de 2.174.704 lei, d.c. salarii – 2.157.133 lei

Tichete masă – 17.571 lei

Cheltuielile cu asigurarile sociale sunt de 19.173 lei.

Valoarea salariului mediu este de 3.329 lei/lună.

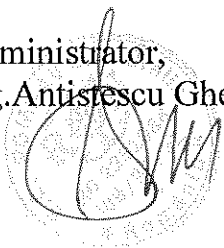
Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiari

Indicator	Formula de calcul	Valoare
1. Indicatori de lichiditate		
1.1 Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)	Active curente/datorii curente	1.64
1.2 Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)	(Active curente – Stocuri/ Datorii curente)	1.56
2. Indicatorul de risc		
2.1 Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat x 100/ Capital propriu sau Capital împrumutat x 100/ Capital angajat	17.86
2.2 Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	Profit înaintea plății dobânzilor și Impozitului pe profit/Cheltuieli cu Dobânda	0
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 182.5/Cifra de afaceri	33,19
3.4 Viteza de rotație a creditelor-furnizor	Sold mediu furnizor x 182.5/ Achiziții de bunuri (cu servicii)	29.18
3 5 Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0.32
3 6 Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0.29
4. Indicatori de profitabilitate		
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înaintea plății dobânzilor și Impozitului pe profit/Capitalul angajat	0%
4 2 Marja brută din vânzări	Profit brut din vânzări x 100/Cifra de afaceri	0%

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 30.06.2018
- e) Cifra de afaceri în sumă de 8.745.299 lei este obținută din activitatea de servicii.
- f) Cheltuieli cu chiriile au fost în sumă de 33.032 lei.
- g) Onorariile plătite auditorilor : 6.000 lei
- h) Angajamente acordate :
- gaj asupra Imp.Cargo, Proconsul, Voltaj si Sfinx pentru re tehnologizare Imp. Semnal M si Timpuri Noi si achiziția a 7 barje si confectionarea a 7 seturi capace barje, in favoarea BRD Braila cu care are contractata o linie de credit de 3.000.000 lei si un credit de investitii de 1.755.000 euro din care am tras pana la - 1.220.904 euro cu un sold la 30.06.2018 in valoare de 995.513,24 euro
- i) Angajamente primite :
- nu este cazul.

Administrator,
Ing. Antistescu Gheorghe



SC GEDACONT SRL,
Ec. Militaru Georgeta