



RAPORT ANUAL 2023

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

**Acțiunile 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 acoperite***
- ***treceți 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. 6.000-11.000 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 2024 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 126 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, treceri cu bacuri specializate, reparatii nave, manevre si agenturare in portul Constanta.

b) Data înființării societății comerciale.

ROMNAV S.A. a fost înființată în anul 1991, ca urmare a H.G. nr. 19/03.03.1991, prin reorganizarea fostei CNFR Navrom Galati

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

În cursul exercițiului financiar 2023, nu au existat fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale.

d) Achiziții si/sau înstrăinări de active.

În cursul exercițiului financiar 2023 s-au achiziționat mijloace fixe in valoare totala de 10.553.093 lei si retehnologizari in valoare de 1.566.484 lei, iar instrainarile de active au fost in suma de 1.018.333 lei. S-au investit cca 12.500.000 lei in capitalizarea a doua parcuri fotovoltaice de 2,9 MW fiecare.

3.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2023 un profit net în valoare de 28.696.763 lei, cu 36,97% mai mic față de profitul anului precedent.

b) La 31.12.2023 cifra de afaceri era în valoare de 74.536.620 lei, în scadere cu 18,95% față de anul precedent.

c) Societatea desfășoară activitate de export și anume:

Nr. Crt.	Tip activitate
1.	Transport carbune si ingrasamant
2.	Transport cereale

e) Lichiditate:

➤ Lichiditatea generală:

Lichiditate generală 31.12.2023 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 5.99

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

Lichiditatea generală a crescut față de anul trecut pe fondul creșterii activelor circulante și a scaderii datoriilor pe termen scurt.

➤ Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2023 = Active circ-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 5.80

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

Lichiditatea redusă a crescut față de anul anterior pe fondul creșterii activelor circulante, a scaderii datoriilor pe termen scurt și a stocurilor.

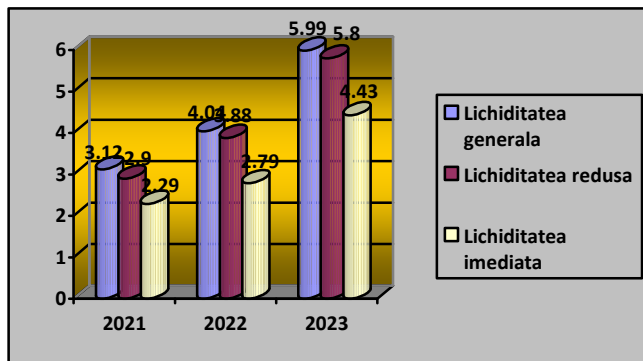
➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2023 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 4.43

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

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

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



3.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) Principalele produse oferite și lucrările prestate de firmă sunt: transport intern, transport extern, reparatii nave si manevre portuare.

b) Societatea nu are în vedere pentru următorul exercițiu financiar oferirea de noi servicii care sa afecteze un volum substantial de active pentru viitorul exercitiu financiar.

3.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

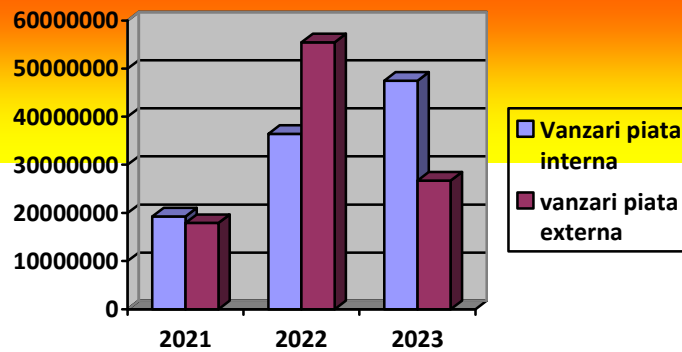
Principalii furnizori ai societății comerciale sunt societati atat din tara cat si externe.

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

a) Evoluția vânzarilor piața internă și externă:

Anul	Volum vânzări pe piața internă	Volum vânzări pe piața externă
2023	47.512.822	26.783.510
2022	36.455.254	55.505.978
2021	19.280.318	17,946,557



- 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 31.12.2023 era de 162 angajați, în timp ce anul anterior numărul acestora era de 155 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, docuri plutitoare și bacuri de trecere.

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 31.12.2023 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 2023, societatea a hotarat plata catre actionari a dividendelor in suma totala de 9.798.740 lei. Valoare bruta a dividendului este de 4,5316 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:

		(LEI)		
Denumirea indicatorilor		2021	2022	2023
1	A ACTIVE IMOBILIZATE	26.315.398	47.764.311	70.870.154
2	B ACTIVE CIRCULANTE	21.599.626	50.967.610	51.199.114
3	I. STOCURI	1.473.571	1.980.618	1.593.135
4	II. CREANTE	2.192.696	13.753.805	11.734.731
5	III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	2.043.228	58.776	0
6	IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	15.890.131	35.174.411	37.871.248
7	C CHELTUIELI IN AVANS	542.474	474.205	425.816
8	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	6.932.130	12.610.462	8.551.980
9	E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	14.836.972	38.479.534	42.849.472
10	F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	41.525.368	86.595.664	113.943.104
11	G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	3.052.967	5.067.839	13.675.495
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	10.339.352
18	IV --REZERVE LEGALE	521.229	521.229	521.229
19	--ALTE REZERVE	12.101.031	12.227.835	14.002.077
20	V.REZULTATUL REPORTAT	7.242.876	9.784.197	45.710.150
21	VI.REZULTATUL EXERCITIULUI	5.144.293	45.531.592	28.696.763
22	Repartizarea profitului	0	0	1.562.200
23	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	38.472.401	81.527.825	100.267.609
24	Patrimoniul public	0	0	0
25	CAPITALURI - TOTAL	38.472.401	81.527.825	100.267.609
	ACTIV=PASIV	48.457.498	99.206.126	122.495.084

2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

		(LEI)		
Denumirea indicatorilor		2021	2022	2023
1	CIFRA DE AFACERI NETA	37.226.875	91.964.232	74.536.620
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	39.762.386	98.711.023	85.704.030
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	33.734.501	46.434.069	53.114.405
4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	6.027.885	52.276.954	32.589.625
5	VENITURI FINANCIARE	204.845	687.610	1.170.545
6	CHELTUIELI FINANCIARE	172.675	728.112	1.073.952
7	REZULTATUL FINANCIAR	32.170	-40.502	96.593
8	VENITURI TOTALE	39.967.231	99.398.633	86.874.575
9	CHELTUIELI TOTALE	33.907.176	47.162.181	54.188.357
10	REZULTATUL BRUT	6.060.055	52.236.452	32.686.218
11	IMPOZITUL PE PROFIT	891.853	6.704.860	3.989.455
12	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	5.168.202	45.531.592	28.696.763

3. INDICATORI ECONOMICI

1. Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2023 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 81.85%

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

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

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.

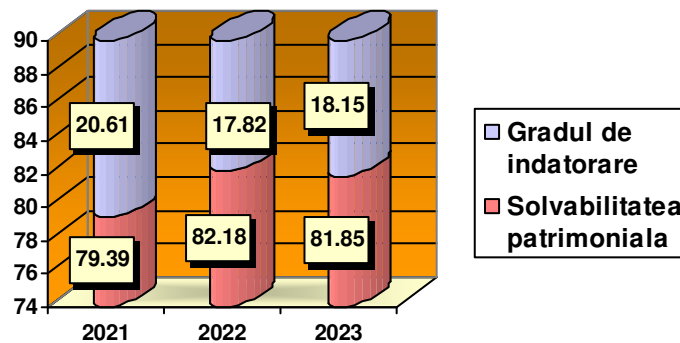
2. Gradul de îndatorare

Gradul de îndatorare 2023 = Datorii totale/Total activ x 100 = 18.15%

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

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

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 2023 = Rezultatul din expl./ Total activ x 100 = 26.60%

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%

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 2023 a crescut față de valoarea din 2022, datorită scaderii rezultatului din exploatare și a activului total.

4. Rata profitului

Rata profitului 2023 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 43.85%

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 în anul 2023 a scăzut față de valoarea anului 2022 datorită creșterii valorii rezultatului brut și a cifrei de afaceri.

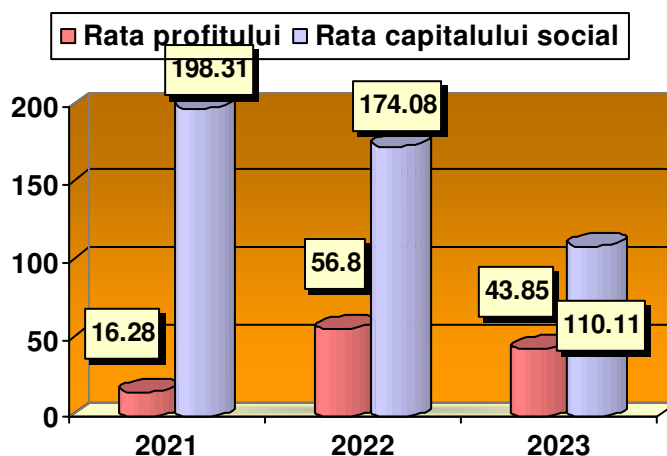
5. Rata capitalului social

Rata capitalului social 2023 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x100=110.11%

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 în anul 2023 a scăzut față de valoarea din 2022.



6. Randamentul vânzărilor (ROS)

Randamentul vânzărilor 2023 = Rezultatul exploatare/Cifra de afaceri = 0.44

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

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

Randamentul vânzărilor în anul 2023 a scăzut în comparație cu anul 2022 datorită scăderii rezultatului din exploatare și 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.

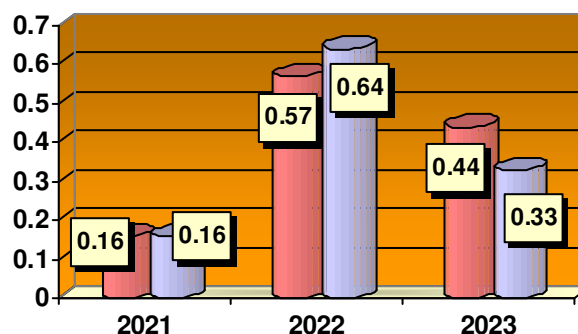
Rentabilitatea financiară 2023 = Rezultatul brut/Capitaluri proprii = 0.33

Rentabilitatea financiară 2022 = Rezultatul brut/Capitaluri proprii = 0.64

Rentabilitatea financiară 2021 = Rezultatul brut/Capitaluri proprii = 0.16

Rentabilitatea financiară în anul 2023 a scăzut față de valoarea acesteia din anul 2022 datorită scăderii rezultatului brut și a creșterii capitalurilor proprii.

■ Randamentul vanzarilor □ Rentabilitatea financiara



8. Valoarea contabilă a acțiunii

Valoarea contabilă/acțiune 2023 = Activ net/ Număr acțiuni = 40.57

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

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

Valoarea contabilă a acțiunii a crescut în anul 2023 față de valoarea contabilă din 2022.

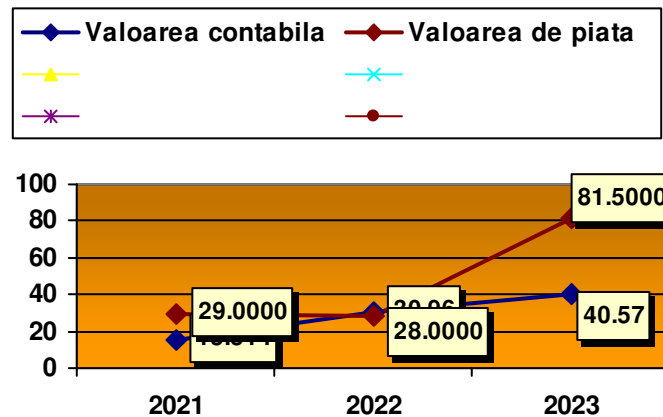
9. Valoarea de piață a acțiunii

Valoarea de piață 2023 = 81.50 lei/acțiune.

Valoarea de piață 2022 = 28.00 lei/acțiune.

Valoarea de piață 2021 = 29.00 lei/acțiune.

Valoarea de piață a acțiunii în anul 2023 a crescut față de valoarea de piață din anul 2022.



4. BILANȚUL CONTABIL LA 31.12.2023 - ANEXĂ

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

➤ **active imobilizate corporale**, care în anul 2023 sunt în valoare de 58.845.143 lei, reprezentând 48,04% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 36.141.04 lei, reprezentând 36,43% din total.

➤ **active imobilizate financiare**, care în anul 2023 sunt în valoare de 12.017.564 lei, se situeaza la doar 9,81% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 11.609.710 lei reprezentând 11,70% din total active.

Total active curente în anul 2023 se ridică la 51.199.114 lei, în creștere cu 0,45% față de anul 2022 când valoarea acestora era de 50.967.610 lei.

➤ Total pasive curente în anul 2023 se ridică la 8.551.980 lei, în scădere cu 32,18% față de anul 2022 când valoarea acestora era de 12.610.462 lei.

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

➤ Nu se preconizează pe anul 2024 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 2023 = 74.536.620 lei;

➤ Cifra de afaceri netă 2022 = 91.964.232 lei;

➤ Cifra de afaceri netă 2021 = 37.226.875 lei;

Cifra de afaceri a cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2023 a scăzut cu 18,95% față de anul 2022.

➤ Total venituri 2023 = 86.874.575 lei.

➤ Total venituri 2022 = 99.398.633 lei.

➤ Total venituri 2021 = 39.967.231 lei.

Veniturile totale au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2023 au scăzut cu 12,60% față de anul 2022.

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 13.414.236 lei, reprezentând 17,99% din cifra de afaceri au scăzut față de anul anterior cu 2,17%.

În anul 2022 valoarea acestora era de 13.712.378 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 14,91%.

✓ Cheltuielile cu personalul în valoare de 17.217.317 lei, reprezentând 23,10% din cifra de afaceri au crescut față de anul anterior cu 52,31%.

✓ Alte cheltuieli de exploatare în valoare de 17.723.723 lei, reprezentând 23,78% din cifra de afaceri au scăzut față de anul anterior cu 1,03%. În anul 2022 valoarea acestora era de 17.907.824 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 19,47%.

- Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază a înregistrat creștere față de începutul perioadei analizate, având valoarea de 37.871.248 lei în creștere cu 7,67% față de anul trecut.

În cadrul activității de exploatare s-au înregistrat venituri în valoare de 85.704.030 lei și cheltuieli în sumă de 53.114.405 lei. Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2023 au scăzut cu 13,18% față de anul 2022. Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 14,39% față de anul 2022.

Din activitatea de exploatare s-a realizat un profit în sumă de 46.434.069 lei, în timp ce anul trecut profitul era în sumă de 52.276.954 lei.

Ponderea cea mai mare în cadrul veniturilor de exploatare o deține producția vândută în valoare de 74.536.620 lei, reprezentând 86,97% din total. La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de alte cheltuieli de exploatare în valoare de 17.723.723 lei, reprezentând 33,37% din total cheltuieli de exploatare și de cheltuielile cu personalul în valoare de 17.217.317 lei, adică 32,42% din total.

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

Veniturile financiare sunt în sumă de 1.170.545 lei, cu 70,23% mai mult față de anul 2022, iar cheltuielile financiare în anul 2023 sunt în sumă de 1.073.952 lei, în timp ce anul anterior acestea erau în sumă de 728.112 lei.

Rezultatul activității financiare este un profit în sumă de 96.593 lei, în timp ce anul trecut unitatea înregistra o pierdere la acest capitol în sumă de 40.502 lei.

Veniturile financiare sunt alcătuite din venituri din dobânzi în sumă de 458.717 lei și alte venituri financiare în sumă de 711.828 lei. Cheltuielile financiare sunt alcătuite din cheltuieli cu dobânzile în sumă de 455.686 lei și alte cheltuieli financiare în sumă de 618.266 lei.

Veniturile totale în sumă de 86.874.575 lei au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2023 au scăzut cu 12,59% față de anul 2022.

Cheltuielile totale în valoare de 54.188.357 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 14,89% față de anul 2022. Datoriile totale sunt în valoare 22.227.475 lei, în creștere față de anul precedent cu 25,73%.

În 2023 societatea comercială a obținut un profit net în valoare de 28.696.763 lei, în scădere cu 36,97% față de profitul anului 2022.

Alte informatii.

Suma de 16.911.492 lei este datorie către institutii bancare unde au fost contractate 4 credite de investitii, astfel:

- Un credit de investitii pentru achiziția și re tehnologizarea unui ponton la Oltenița, achiziția a 6 barje și acoperirea acestora cu capace, credit pentru re tehnologizare imp. Milcov, un credit de investiții pentru achiziția a unui doc plutitor și dotările acestuia

Au fost acordate angajamente:

- Gaj asupra impingatoarelor Cargo, Proconsul, Voltaj, Sfinx și Doc plutitor RDP1, RDP3 pentru re tehnologizare doc plutitor și IRIS 5, în favoarea BRD Braila cu care societatea are contractată o linie de credit de 3.000.000 lei neutilizată, un credit aprobat pentru de 2.046.421 euro neutilizat, un credit de investitii de 1.412.510 euro din care am tras 484.848 euro, unul de 700.000 euro din care s-a tras suma de 654.348 euro, unul de 430.000 din care s-a tras 50.167 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 **2023**

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 31.12.2023 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 100.267.609

Capital subscris 2.606.147

Profit/ pierdere 28.696.763

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ANTISTESCU GHEORGHE

Numele si prenumele

GEDACONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE 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

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 NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
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 imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	13.559	7.447
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	13.559	7.447
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	3.923.328	4.116.489
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	29.210.272	37.220.139
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	109.311	114.182
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	1.092.020	13.830.305
6.Investitii imobiliare in curs de executie (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	1.806.111	3.564.028
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	36.141.042	58.845.143
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	11.535.212	11.947.563
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 imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	74.298	69.801
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	11.609.710	12.017.564
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	47.764.311	70.870.154
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

(formulele de calcul se refera 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	1.913.730	1.467.331
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	64	99.422
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	6.974	5.112
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	59.850	21.270
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.980.618	1.593.135
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	4.554.669	2.312.487
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	8.526.251	8.630.701
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	672.885	791.543
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	13.753.805	11.734.731
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	58.776	
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	58.776	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	35.174.411	37.871.248
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	50.967.610	51.199.114
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	122.386	202.338
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	351.819	223.478
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	4.999.610	3.240.199
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	260.889	7.521
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.426.197	2.504.145
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	2.923.766	2.800.115
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	12.610.462	8.551.980
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	38.479.534	42.849.472
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	86.595.664	113.943.104
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	5.067.839	13.671.293
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		4.202
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	5.067.839	13.675.495
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	10.339.352
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	12.227.835	14.002.077
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	12.749.064	14.523.306
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		58.776
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	9.784.197	45.710.150
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	45.531.592	28.696.763
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		1.562.200
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	81.527.825	100.267.609
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	81.527.825	100.267.609

*) 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--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

005730/2008

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	91.964.232	74.536.620
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	91.964.232	74.536.620
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	91.964.232	74.536.620
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	256.199	0
Sold D	08	08	0	166.650
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	3.061.877	7.191.450
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	3.428.715	4.142.610
-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	98.711.023	85.704.030
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	13.712.378	13.414.236
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	319.681	455.129
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	328.058	361.638
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	257.208	296.328
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	35.455	38.742
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	58.674	50.071
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	11.303.769	17.217.317
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	10.856.228	16.625.844
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	447.541	591.473

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	2.921.033	3.992.433
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)		3.992.433
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	2.921.033	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	17.907.824	17.723.723
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	9.046.817	8.655.972
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	313.026	341.001
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		341.001
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		444.000
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		444.000
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)		366.664
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	8.547.981	7.916.086
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	46.434.069	53.114.405
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	52.276.954	32.589.625
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	28	458.717
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	687.582	711.828
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	687.610	1.170.545
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	110.554	455.686
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	617.558	618.266
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	728.112	1.073.952
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	96.593
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	40.502	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	99.398.633	86.874.575
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	47.162.181	54.188.357
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	52.236.452	32.686.218
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	6.704.860	3.989.455
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	45.531.592	28.696.763
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 31.12.2023

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.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		28.696.763	
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, taxe si contributi 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.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	155		162	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	180		149	
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		

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	378.430	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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	1.806.111	3.564.028
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	1.806.111	3.564.028
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	74.298	69.801
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	74.298	69.801
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	74.298	69.801
- 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	4.614.519	2.555.824
- 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	12.473	55.967
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	2.881	125.894
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		105.313
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	2.881	20.581
- 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	1.131.736	609.682
- 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	1.131.736	609.682
- 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	29.340	15.882
- în lei (ct. 5311)	99	85	22.886	14.704
- în valută (ct. 5314)	100	86	6.454	1.178
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	35.143.756	1.159.175
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	9.997.164	858.274
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	25.146.592	300.901
- 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	7.610.852	5.314.253
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		

- în lei	111	97		
- 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 dobânzile 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	4.687.086	2.511.667
- 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	666.847	891.012
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	1.839.716	1.253.534
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	386.602	605.086
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.435.896	629.572
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	17.218	18.876
- 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	413.001	653.838		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	73.044	248.485		
-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	339.957	405.353		
- 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			
- 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.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		29.056		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
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.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			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	2.606.146	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	11.385	0,44	11.824	0,45
- deținut de persoane fizice	170	151	2.594.762	99,56	2.594.322	99,55
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	2.493.529	9.798.740		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
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	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ANTISTESCU GHEORGHE

Numele si prenumele

GEDACONT SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

005730/2008

**Formular
VALIDAT**

*) 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității 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, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii 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 chirii 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 entități 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', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) 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.5394/ 12.07.2023).

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 31.12.2023

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	42.282	7.991	10.155	X	40.118
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	42.282	7.991	10.155	X	40.118
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	133.612			X	133.612
2.Constructii	09	4.695.726	338.494			5.034.220
3.Instalatii tehnice si masini	10	69.090.366	12.084.560	1.008.226		80.166.700
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	479.636	35.016	10.107		504.545
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.092.021	20.286.414	7.548.130		13.830.305
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	1.806.111	10.329.647	8.571.730		3.564.028
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	77.297.472	43.074.131	17.138.193		103.233.410
III.Imobilizari financiare	19	11.609.710	418.686	10.832	X	12.017.564
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	88.949.464	43.500.808	17.159.180		115.291.092

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	28.723	13.853	9.905	32.671
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	28.723	13.853	9.905	32.671
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	906.010	145.333		1.051.343
3.Instalatii tehnice si masini	29	39.880.095	3.803.102	736.636	42.946.561
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	370.325	30.145	10.107	390.363
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	41.156.430	3.978.580	746.743	44.388.267
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	41.185.153	3.992.433	756.648	44.420.938

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 imobilizari	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 imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari 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

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

S.C. ROMNAV S.A.
Brăila

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE 2023

Informații generale

Societatea comercială ROMNAV SA a întocmit situații financiare individuale proprii încheiate la 31.12.2023, 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 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023	Sold la 01.01.2023	Deprec. inreg. in cursul exercit.	Reduce ri Sau reluari	Sold la 31.12.2023
Imob.nec.	42.282	7.991	10.155	40.118	28.723	13.853	9.905	32.671
Imob.corp.	74.399.340	12.458.070	1.018.333	85.839.077	41.156.430	3.978.580	746.743	44.388.267
Imob.finan	11.609.710	418.686	10.832	12.017.564	0	0	0	0
Imob.in curs	1.092.021	20.286.414	7.548.130	13.830.305	0	0	0	0
Avansuri pt.imobiliz	1.806.111	10.329.647	8.571.730	3.564.028				
Total	88.949.464	43.500.808	17.159.180	115.291.092	41.185.153	3.992.433	756.648	4.420.938

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2023	Transferuri		Lei
		in cont	din cont	Sold la 31.12.2023
Provizion pt. deprecierea creanțelor	222.067	0	0	222.067

Sunt provizioane constituite pentru creanțe aferente unor litigii.

Nota 3

Repartizarea profitului

Destinația	Suma
TOTAL PROFIT NET din care:	28.696.763
Profit net repartizat din care:	0
- surse proprii de finantare	0
- acop. pierderi din erori materiale	0
- dividende	0
- alte repartizări	1.562.200
Profit net nerepartizat	28.696.763

O parte din profit va fi repartizat pentru constituirea rezervelor aferente facilității prevăzute la art. 22 din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal.

A fost transferata suma de 504.606 lei la surplusul realizat din rezerve reevaluare aferent unor mijloace de transport ieșite din patrimoniu in anii anteriori.

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	91.964.232	74.536.620
2. Costul bunurilor vandute si al serv.prest.(3+4+5)	46.434.069	53.114.405
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)	45.530.063	21.422.215
7. Cheltuielile vanzare active	0	0
8. Cheltuielile generale de adminise	0	0
9. Alte venituri din exploatare	6.746.791	11.167.410
10.Rezultatul din exploatare	52.276.954	32.589.625

Nota 5

Situația creanțelor și datorilor

- lei-

Creanțe	Sold la 31.12.2023 (col. 2+ col 3)	Termen de lichidare	
		< 1 an	> 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	11.734.731	11.734.731	0
- creanțe comerciale	2.312.487	2.312.487	0
- alte creanțe	791.543	791.543	0
-sume de încasat entități afiliate	8.630.701	8.630.701	

Creanțele comerciale în sumă de 4.554.669 lei reprezintă:

- clienți 2.278.705 lei
- furnizori debitori 33.782 lei

Alte creante in suma lei 791.543, constând în:

- fata de bugetul statului 125.894 lei
- alte cr in leg.cu personalul 55.967 lei
- debitori diverși 609.682 lei

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2023 <small>(col. 2+3+4)</small>	Termen de lichidare		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	22.227.475	0	13.671.293	0
- sume datorate instituțiilor de credit	16.911.492	3.240.199	13.671.293	0
- avansuri încasate în contul comenzilor	7.521	7.521	0	0
- datorii comerciale	2.504.145	2.504.145	0	0
- alte datorii	2.804.317	2.804.317	0	0

Suma de 16.911.492 lei este datorie către unitățile bancare unde am contractat 4 credite de investiții, un credit pentru achiziția și re tehnologizarea unui ponton la Oltenița, achiziția a 6 barje și acoperirea acestora cu capace, credit pentru re tehnologizare imp. Milcov, un credit de investiții pentru achiziția a unui doc plutitor și dotările acestuia.

La „Alte datorii” sunt înregistrate în principal următoarele:

- contribuția angajaților la asigurările sociale de sănătate	171.839 lei
- contribuția personalului la asigurările sociale	433.247 lei
- contribuția asiguratorie pt. munca	38.707 lei
- impozit salarii	114.893 lei
- creditori diverși	405.353 lei
- salarii	859.315 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 2023, 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 31.12.2023 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 - 428.829 acțiuni cu o cota de participare de 19,7454%
- Alți acționari pers.jurid.- 9.854 acțiuni cu o cota de participare de 0,4537%

Nota 8

Informatii privind salariatii

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului financiar 2023 este de 162.

Cheltuielile cu salariile platite in exercitiul financiar 2023 sunt de 16.625.844 lei,

Din care: - salarii personal – 16.247.414 lei

- tichete masa - 378.430 lei

Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala sunt de 591.473 lei.

Valoarea salariului mediu este de 8.552 lei/luna.

Pe langa salariu salariatii societatii au beneficiat de alocatie de hrana in suma totala de 3.975.569 lei. Castigul mediu lunar /salariat devenind astfel de 10.597 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	6,99
1.2 Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)	(Active curente – Stocuri/ Datorii curente)	5,80
2. Indicatorul de risc		
2.1 Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat x 100/ Capital propriu sau Capital împrumutat x 100/ Capital angajat	13,63
2.2 Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	Profit înaintea plății dobânzilor și Impozitului pe profit/Cheltuieli cu Dobânda	71,51
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	34,38

3.4 Viteza de rotație a creditelor-furnizor	Sold mediu furnizor x 365/ Achiziții de bunuri (cu servicii)	33,94
3 5 Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	1,05
3 6 Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0,61
4. Indicatori de profitabilitate		
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înainte plății dobânzilor și Impozitului pe profit/Capitalul angajat	28,60%
4 2 Marja brută din vânzări	Profit brut din vânzări x 100/Cifra de afaceri	43,72%

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 deține titluri de participare la alte doua întreprinderi.
- Firma deține si un număr de 9.480 de acțiuni proprii răscumpărate in suma de 58.776 lei.
- 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 reparatiile au fost inregistrate 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 31.12.2023
 - profit brut - 33.830.227 lei
 - impozit pe profit - 3.989.455 lei
- e) Cifra de afaceri în sumă de 74.536.620 lei este obținuta din activitatea de

servicii transport pe cai navigabile, prestații efectuate în șantierul de reparații.

- f) Cheltuieli cu chiriile au fost în sumă de 341.001 lei.
- g) Onorariile plătite auditorilor : 20.000 lei
- h) Angajamente acordate :
- gaj asupra Imp. Cargo, Proconsul, Voltaj, Sfinx și Doc plutitor RDP1, RDP3 Iris 5 pentru re tehnologizare doc plutitor și Iris5, în favoarea BRD Braila cu care are contractată o linie de credit de 3.000.000 lei neutilizată, un credit aprobat pentru de 2.046.421 eur neutilizat, un credit de investiții de 1.412.510 euro din care am tras 484.848 eur, unul de 700.000 euro din care am tras 654.348 eur, unul de 430.000 din care am tras 50.167 eur.

- i) Angajamente primite:
nu este cazul.

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 31.12.2023

LEI

Denumire indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
./-Rezultatul net:	45,531,592	28,696,763
.+ Amortizarea inclusa in costuri	2,921,033	3,992,433
.- Variatia stocurilor (+/-)	507,047	-387,483
.- Variatia creantelor (+/-)	2,387,224	-2,242,182
.+ Variatia furnizorilor si clientilor creditori (+/-)	2,779,944	-2,175,420
.-Variatia altor elemente de activ(+/-)	8,849,976	4,843,798
.+Variatia altor pasive (+/-)	1,255,866	-119,449
.-Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	40,744,188	28,180,194
.+Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe		
.-Achizitii de imobilizari corporale	9,914,438	22,704,101
.-Cheltuieli pentru imobilizari corporale si necorporale executate in regie proprie		0
.- Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	-9,914,438	-22,704,101
.+ Variatia imprumuturilor (+/-), din care:	0	0
.+Credite pe termen scurt primite		
.-Restituii de credite pe termen scurt		
.+Credite pe termen mediu si lung primite	-11,545,470	6,844,043
.-Restituii de credite pe termen mediu si lung		
.+Subventii promite pentru investitii		
.+Dividende platite		-9,623,299
.- Flux de numerar din activitatea de finantare (C)	-11,545,470	-2,779,256
Numerar la inceputul perioadei	15,890,131	35,174,411
./- Fluxuri de numerar din activitati de exploatare (A)	40,744,188	28,180,194
./- Fluxuri de numerar din activitatea de investitii (B)	-9,914,438	-22,704,101
./- Fluxuri de numerar din activitatea de finantare (C)	-11,545,470	-2,779,256
Fluxuri de numerar total perioada	19,284,280	2,696,837
Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei	35,174,411	37,871,248

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT

Ing. ANTISTESCU Gheorghe

SC GEDACONT SRL

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 31.12.2023

ELEMENT AL CAPITALULUI PRORIU	Sold la 1/1/2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 12/31/2023
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	2,606,147.00					2,606,147.00
Prime de capital	12,867.00					12,867.00
Rezerve din reevaluare	10,843,958.00	0.00	0.00	504,606.00	504,606.00	10,339,352.00
Rezerve legale	521,229.00	0.00	0.00			521,229.00
Rezerve pentru actiuni proprii	0.00					0.00
Rezerve statutare sau contractuale	0.00					0.00
Rezerve reprez.surplusul realizat din reev.	0.00					0.00
Alte rezerve	12,227,835.00			1,774,242.00	1,774,242.00	14,002,077.00
Actiuni prorii	58,776.00					58,776.00
Castiguri legate din instrumentele de cap.pr.	0.00					0.00
Pierderi legate de instrumentele de cap.pr.	0.00					0.00
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierdere neacoperita	sold 0.00					0.00
	credito 9,798,741.00	45,252,959.00	45,252,959.00	9,898,205.00	9,898,205.00	45,153,495.00
	sold 0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
	debitor 0.00					0.00
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	sold 0.00	0.00				0.00
	credito 0.00			0.00	0.00	0.00
	sold 0.00					0.00
	debitor 66,593.00	0.00	0.00	66,593.00	0.00	0.00
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt.prima data a IAS mai putin IAS 2 9	sold 0.00					0.00
	credito 0.00					0.00
	sold 0.00					0.00
	debitor 0.00					0.00
Rezultatul reportat provenit din	sold 0.00					0.00

surplusul de reevaluare	credito	52,049.00	504,606.00	504,606.00			556,655.00
	sold	0.00					0.00
	debitor	0.00					0.00
Rezultatul exercitiului financiar	sold	45,531,592.00	87,576,346.00	87,576,346.00	104,411,175.00	104,411,175.00	28,696,763.00
	creditor						0.00
	sold						0.00
	debitor						0.00
Repartizarea rezultatului exercitiului		0.00			1,562,200.00		-1,562,200.00
TOTAL CAPITALURI PROPRII		81,527,825.00	132,829,305.00	132,829,305.00	114,309,380.00	114,309,380.00	100,267,609.00

ADMINISTRATOR,
Ing.Antistescu Gheorghe

SC GEDACONT SRL
Ec.Militaru Georgeta

Anexa la Raportul Anual 2023 al CA ROMNAV SA

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

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 31.12.2023 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



ABRAȘU

CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ



Brăila, str. 1 Decembrie 1918, nr. 651, bloc F2, Parter

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

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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT cu privire la situațiile financiare

Către: **ACȚIONARII LA CAPITALUL SOCIAL AL S.C. ROMNAV S.A.**

OPINIE

Noi am exercitat auditul statutar al situațiilor financiare anuale individuale, întocmite de S.C. ROMNAV S.A.. ("Societatea") cu sediul social în Strada Anghel Saligny, nr. 4, Brăila, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 2251084, pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023. 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 la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

• Total active	122.495.084 Lei
• Total capitaluri proprii:	100.267.609 Lei
• Total datorii	22.227.475 Lei
○ din care: sume datorate instituțiilor de credit	16.911.492 Lei
• Venituri totale	86.874.575 Lei
• Costuri totale incluzând și impozitul pe profit	58.177.812 Lei
• Profitul net al exercițiului financiar:	28.696.763 Lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2023, rezultatele din exploatare ale acesteia, precum și fluxurile de trezorerie pentru anul 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 FA80

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

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.

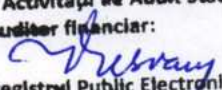
CU PRIVIRE LA CONTINUAREA ACTIVITĂȚII

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	FAB0

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

Aspectele chele de audit	Procedurile efectuate:
Recunoașterea veniturilor	
<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 și 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 și a clauzelor contractuale privind modalitățile și 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"> • am evaluat politicile contabile ale Societății cu privire la recunoașterea veniturilor; • s-a analizat faptul că recunoașterea veniturilor trebuie efectuată simultan cu recunoașterea creșterii activelor sau a reducerii datoriilor; • s-au analizat contractele cu clienții pentru a înțelege termenii tranzacțiilor și a evalua dacă criteriile de recunoaștere a veniturilor societății auditate au fost în conformitate cu standardele contabile în vigoare; • am selectat un eșantion aleatoriu de venituri, pe care le-am identificat în documentele justificative relevante pentru a asigura acuratețea și completitudinea veniturilor înregistrate, validând și perioada financiara în care acestea trebuiau înregistrate in funcție de data la care s-a realizat transferul riscurilor și beneficiilor de la Societate in calitate de prestator, către client in calitate de cumpărător. • s-au analizat veniturile comparând perioada curenta cu cea anterioara pentru: vânzări, volume pe feluri de servicii, volume pe clienți. • s-a examinat jurnalul de vânzări pentru a identifica stornările semnificative efectuate și inspectarea documentației relevante pentru a stabili dacă veniturile aferente au fost contabilizate în exercițiul corespunzător;

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 2023, 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 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 2023, 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 fără 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 FA80

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

RESPONSABILITĂȚILE CONDUCERII ȘI ALE PERSOANELOR RESPONSABILE CU GUVERNANTA 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 măsură 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, ca acestea, individual sau cumulativ, 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.

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
ABRAȘU VASILE
Registrul Public Electronic AF924

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 îndoieli 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.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsură 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 governanța, printre alte 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.

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
ABRAȘU VASILE
Registrul Public Electronic AF924

RAPORT CU PRIVIRE LA ALTE DISPOZIȚII LEGALE ȘI DE REGLEMENTARE

Am fost numiți de Adunarea Generala a Acționarilor să audităm situațiile financiare ale ROMNAV S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

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: 138082 emisă la 08.06.2023 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: 138088 emisă la 20.06.2023 pentru exercitarea activității de audit financiar

04 martie 2024

