

S.C. ROMNAV S.A.

Brăila

NOTE EXPLICATIVE ȘI POLITICI CONTABILE
31.12.2011

Nota 1

Active imobilizate

Valoarea bruta		Lei Deprecieri						
Elemente de active	Sold la 1 ian.11	Cresteri	Reducti	Sold la 31.12.11	Sold la 1 ian.11	Deprec. Inreg.in Cursul Exercit.	Reduceri Sau reluari	Sold la 31.12.11
Imob.nec.	6833	2064	0	8897	4295	2425	0	672
Imob.corp.	29459159	2456825	105461	31810523	11945047	1551496	210722	1328582
Imob.finan.	38012	121	4100	34033				
Imob.in curs si av.	849038	2026872	2275182	600728				
Total	30353042	4485882	2384743	32454181	11949342	1553921	210722	1329254

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Lei				
Denumirea provizionumui	Transferuti			
	Sold la incep. Ex.financiar	In cont	Din cont	Sold la sf.ex.financiar
Provizioane pt. Deprecierea creantelor	0	229.400		229.400

Nota 3

Repartizarea profitului

lei

Destinația	Suma
Profit net repartizat din care:	2.268.797
- rezerva legala	0
- acop.perideri din erori mater.	157.510
- dividende	2.111.287

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	19.234.825	23.000.723
2. Costul bunurilor vandute si al serv.prest.(3+4+5)	18.752.035	20.940.251
3. Cheltuielile activitatii de baza	18.752.035	20.940.251
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	482.790	2.060.472
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuielile generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	841.961	702.467
10.Rezultatul din exploatare	1.324.751	2.762.939

Nota 5

Situația creanțelor și datoriilor

- lei-

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2010 (col. 2+3)	Termen de lichidare	
		< 1 an	> 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	2.020.260	2.020.260	0
- creanțe comerciale	1.885.893	1.885.893	0
- alte creante	134.367	134.367	0

Creanțe comerciale în sumă de 2.005.430 lei reprezintă:

- clienți	1.885.893 lei
- clienți incerti sa în litigiu	229.399 lei
Alte creante în suma lei 134.367 reprezintă:	
- debitori diverși	122.816 lei
- chelt.inreg.avanv	1.956 lei
- TVA de neexigibil	4.180 lei

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie 2011 (col. 2+3+4)	Termen de lichidare		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	2.995.799	2.207.396	788.403	
- sume datorate instituțiilor de credit	794.812	583.181	211.631	
- avansuri încasate în contul comenzilor	4.581	4.581	0	
- datorii comerciale	1.155.531	1.155.531	0	
- alte datorii	1.040.875	1.040.875	0	

Suma de 794.812 lei este datorie către unitățile bancare unde am contractat un credit de investiții pentru reechiparea înping. Rovinari 10, reparat două seturi de capace și confecționat 4 seturi capace la barje.

La „Alte datorii” sunt înregistrate în principal următoarele:

- contribuția societății la asigurările sociale	81.816 lei
- contribuția societății la asigurările sociale de sănătate	20.292 lei
- contribuția angajaților la asig. sociale de sănătate	41.078 lei
- contribuția personalului la fondul de șomaj	1.905 lei
- contribuția societății la fondul de șomaj	1.908 lei
- contribuția personalului la asigurările sociale	21.449 lei
- impozit pe profit	59.988 lei
- impozit salarii	51.037 lei
- fd.pers.cu handicap neacordate	1.338 lei
- creditori diverși	47.809 lei
- salarii	191.170 lei
- impozit dividende	80.469 lei
- imp. Dividende dividende	80.000 lei
- dividende	257.071 lei
- accesorii BS	88.430 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 2011, 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 31.12.2011 este de 2.606.147 lei, constituit din 2.171.789 acțiuni cu o valoare nominală pe acțiune de 1.2 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 - 426.826 acțiuni cu o cota de participare de 19,6532%
- Alți acționari pers.jurid.- 11.857 acțiuni cu o cota de participare de 0.5460%

Nota 8

Informații privind salariații

Numărul mediu de salariați aferent exercitiului financiar 2011 este de 138.


Cheltuielile cu salariile plătite în exercitiul financiar 2011 sunt de 3.568.072 lei,

Din care: - salarii personal - 3.529.247 lei

- tichete masă - 38.825 lei

Cheltuielile cu asigurările sociale sunt de 1.058.241 lei.

Valoarea salariului mediu este de 2.155 lei/lună.



Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiari

Indicator	Formula de calcul	Valoare
1. Indicatori de lichiditate		
1.1 Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)	Active curente/datorii curente	1.61
1.2 Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)	(Active curente – Stocuri/ Datorii curente)	1.47
2. Indicatorul de risc		
2.1 Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat x 100/ Capital propriu sau Capital împrumutat x 100/ Capital angajat	3.81
2.2 Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	Profit înaintea plății dobânzilor și Impozitului pe profit/Cheltuieli cu Dobânda	44.67
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	32.01
3.4 Viteza de rotație a creditelor-furnizor	Sold mediu furnizor x 365/ Achiziții de bunuri (fără servicii)	23.12
3 5 Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	1.12
3 6 Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0.97
4. Indicatori de profitabilitate		
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înaintea plății dobânzilor și Impozitului pe profit/Capitalul angajat	0.13
4 2 Marja brută din vânzări	Profit brut din vânzări x 100/Cifra de afaceri	11.66%

Alte informații

- a) Informații cu privire la prezentarea societății:
- S.C. ROMNAV este societate pe acțiuni ;
 - Societatea a fost înființată în anul 1991;
 - Sediul social al acesteia este în Brăila,
- b) Informații privind relațiile societății cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice:

S.C. nu are filiale și nu deține titluri de participare strategice la alte întreprinderi;

- c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în monedă națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină:

Datoriile în valută au fost evidențiate în situațiile financiare prin exprimarea în lei utilizând cursul de referință al B.N.R. valabil la închiderea exercițiului financiar.

Cheltuielile cu reparațiile au fost înregistrate pe costuri la momentul producerii lor.

- d) Informații referitoare la impozitul pe profit:

- proporția între activitatea curentă și cea extraordinară:
 - activitatea curentă 100%
 - activitatea extraordinară 0%
- reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, conform declarației de impozit pe profit la 31.12.2011
 - profit brut -2.682.818 lei
 - impozit pe profit - 414.021 lei

- e) Cifra de afaceri în sumă de 23.000.723 lei este obținută din activitatea de servicii..

- f) Cheltuieli cu chiriile au fost în sumă de 87.722 lei.

- g) Onorariile plătite auditorilor : 12.000 lei

- h) Angajamente acordate : nu este cazul.

- i) Angajamente primite :

Societatea avea la 31.12.2011 constituite:

-Gaj asupra bac Vilcele în favoarea Bancii Comerciale Braila cu care are contractată o linie de credit pentru activitatea de exploatare în valoare de 200.000 lei ;

- Ipoteca asupra imobilului „Agentia Portuara” în favoarea BRD Ag.Braila cu care societatea are de asemenea contractată o linie de credit de 1.500.000 lei .

- Gaj asupra Impingatorului Phoenix 1 euro pentru retehnologizarea Impingatoarelor Proconsul, Compact, Mondial, 6 slepuri si confectionarea a 2 buc.pasarele la bacurile mici.

Administrator
Ing.Antistescu Gheorghe



Contabil sef,
Ec.Militaru Georgeta

A handwritten signature of Ec. Militaru Georgeta.