

S.C. ROMNAV S.A.

Brăila

NOTE EXPLICATIVE ȘI POLITICI CONTABILE
31.12.2009

Nota 1

Active imobilizate

Valoarea bruta					Lei Deprecieri			
Elemente de active	Sold la 1 ian.09	Cresteri	Reduce ri	Sold la 31.12.09	Sold la 1 ian.09	Deprec. Inreg.in Cursul Exercit.	Reduce ri Sau reluari	Sold la 31.12.09
Imob.nec.	6112	0	0	6112	0	2037	0	2037
Imob.corp	28282027	59987	6327	28335687	8889768	1494189	5577	10376343
Imob.fina n.	9157	273	200	9230				
Imob.in curs si av.	0	209409	0	209409				
Total	28297296	269669	6527	28560438	8889768	1494189	5577	10378380

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli
Lei

Nu este cazul

Nota 3

Repartizarea profitului

lei

Destinația	Suma
Profit net repartizat din care:	4.137.726
- rezerva legala	70.659
- Profit nerepartizat	4.067.067

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	30.415.438	23.655.205
2. Costul bunurilor vandute si al serv.prest.(3+4+5)	27.833.983	19.257.443
3. Cheltuielile activitatii de baza	27.833.983	19.257.443
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	2.581.455	4.397.762
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuielile generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	522.730	743.148
10.Rezultatul din exploatare	3.104.185	5.140.910

Nota 5

Situația creanțelor și datoriilor

- lei-

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2007 (col. 2+3)	Termen de lichidare	
		< 1 an	> 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	4.272.698	4.272.698	0
- creanțe comerciale	4.149.591	4.149.591	0
- alte creante	123.107	123.107	0

Creanțe comerciale în sumă de 4.149.591 lei reprezintă:

- clienți

4.149.591 lei

Alte creante in suma de 123.107 lei reprezinta:

- debitori diversi	59.164 lei
- furnizori debitori	21.086 lei
- TVA de recuoperat	53.654 lei
- avansuri acordate personalului	10.289 lei

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie 2008 (col. 2+3+4)	Termen de lichidare		
		sub 1 an	1-5 ani	peste-5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	4.819.540	4.364.844	454.696	
- sume datorate institutiilor de credit	1.857.899	1.588.722	269.177	
- avansuri încasate în contul comenzilor	23.538	23.538	0	
- datorii comerciale	1.872.020	1.691.305	180.715	
- alte datorii	1.066.083	1.061.279	4.804	

Suma de 1.857.899 lei este datorie către unitățile bancare unde sunt contractate credite de investitii pentru retehnologizarea inping.Proconsul, Compact si Mondial, 6 slepuri si confectionarea 2 pasarele la bacurile mici si societatile de leasing .

La „Alte datorii” sunt înregistrate în principal următoarele:

- contribuția societății la asigurările sociale	79.100 lei
- contribuția societății la asigurările sociale de sănătate	19.679 lei
- contribuția angajaților la asig.sociale de sănătate	20.721 lei
- contribuția personalului la fondul de șomaj	1.882 lei
- contribuția societății la fondul de șomaj	1.892 lei
- contribuția personalului la asigurările sociale	39.928 lei
- impozit pe profit	134.916 lei
- impozit salarii	47.507 lei
- comision carti munca 0.75%	2.746 lei
- fond pt.pers.cu handicap neancadrate	1.800 lei
- creditori diverși	33.082 lei
- salarii	170.108 lei
- fd. accidente și boli profesionale	852 lei
- rețineri datorate tertilor	2.840 lei

- alte datorii si creante legate de personal

47.536 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 2009, 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 31.12.2009 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 actionari pers.fizice - 426.826 acțiuni cu o cota de participare de 19,6532%
- Alți actionari 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 2009 este de 160.

Cheltuielile cu salariile plătite în exercitiul financiar 2009 sunt de 3.399.896 lei,

Din care: - salarii personal - 3.367.773 lei

- tichete masa - 32.123 lei
 Cheltuielile cu asigurarile sociale sunt de 1.010.004 lei.
 Valoarea salariului mediu este de 1.754 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	1.50
1.2 Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)	(Active curente – Stocuri/ Datorii curente)	1.44
2. Indicatorul de risc		
2.1 Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat x 100/ Capital propriu sau Capital împrumutat x 100/ Capital angajat	9.18 9.07
2.2 Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	Profit înaintea plății dobânzilor și Impozitului pe profit/Cheltuieli cu Dobânda	25.01
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	45.14
3.4 Viteza de rotație a creditelor-furnizor	Sold mediu furnizor x 365/ Achiziții de bunuri (fără servicii)	
3 5 Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	1.30
3 6 Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0.95
4. Indicatori de profitabilitate		
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înaintea plății dobânzilor și Impozitului pe profit/Capitalul angajat	0.25
4 2 Marja brută din vânzări	Profit brut din vânzări x 100/Cifra de afaceri	20.81%

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 31.12.2009:
 - profit 4.137.726 lei
 - deduceri 1.576.313 lei
 - chelt.nedeductibile 2.342.857 lei
 - total profit impozabil 4.904.270 lei
 - impozit pe profit calc. 784.683 lei
 - reduceri de impozit 4.300 lei
 - impozit pe profit înreg. 780.383 lei.
- e) Cifra de afaceri în sumă de 23.655.205 lei este obținută din activitatea de servicii..
- f) Cheltuieli cu chiriile au fost în sumă de 76.889 lei.
- g) Onorariile plătite auditorilor : 12.000 lei
- h) Angajamente acordate : nu este cazul.
- i) Angajamente primite :
- Societatea avea la 31.12.2009 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 ;

- Gaj asupra bac Chiciu, slep 11544, ipoteca imobil C53 sala de asteptare si casierie, platforma debarcader in favoarea BRD Ag.Braila cu care societatea are de asemenea contractata o linie de credit de 900.000 lei .
- Gaj asupra Impingatorului Phoenix; Barja 1153; Barja 1156 pentru garantarea creditului de investitii de 167.500 euro pentru achizitionarea impingatorului Phoenix;
- Gaj asupra Impingatoarelor Iris 2; Proconsul; Compact; Mondial pentru garantarea creditului de investitii de 1.500.000 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 in blue ink, belonging to Ec. Militaru Georgeta, is located below the text of her name.