



RAPORT ANUAL 2025

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: J1991000087098

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*
- *repararea și întreținerea navelor și barcilor*

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 2025 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 2025, nu au existat fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale.

d) Achiziții si/sau înstrăinări de active.

În cursul exercițiului financiar 2025 creșterile de mijloace fixe s-au realizat prin achiziții și puneri în funcțiune de imobilizari reprezentate de mijloace de transport, instalatii și utilaje.

3.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2025 o pierdere neta în valoare de 16.082.043 lei, in scadere semnificativa față de profitul anului precedent in valoare de 96.656 lei.

b) La 31.12.2025 cifra de afaceri era în valoare de 36.859.185 lei, în scadere cu 11,60% 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 31.12.2025 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 1.40

Lichiditate generală 31.12.2024 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 2.57

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

Lichiditatea generală a scăzut fata de anul trecut pe fondul scaderii activelor circulante si a cresterii datoriilor pe termen scurt.

➤ Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2025 = Active circ-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 1.26

Lichiditate redusă 31.12.2024 = Active circ-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 2.38

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

Lichiditatea redusă a scăzut față de anul anterior pe fondul scaderii activelor circulante si a cresterii datoriilor pe termen scurt.

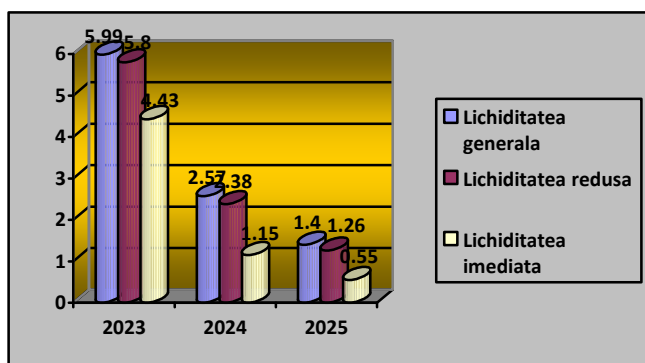
➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2025 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0.55

Lichiditate imediată 31.12.2024 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 1.15

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

Lichiditatea imediată a scăzut față de anul anterior pe fondul scaderii lichiditatilor și a creșterii datoriilor.



3.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

- Principalele produse oferite și lucrările prestate de firmă sunt: transport intern, transport extern, reparații nave și manevre portuare.
- Societatea nu are în vedere pentru următorul exercițiu financiar oferirea de noi servicii care să afecteze un volum substanțial de active pentru viitorul exercițiu financiar.

3.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Principalii furnizori ai societății comerciale sunt societăți atât din țară cât și 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

- Societatea desfășoară activitate de vânzare atât pe piața internă și externă;
- În ceea ce privește concurența în domeniul de activitate al societății, nu se dețin încă suficiente informații.
- Societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un singur client sau față 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 31.12.2025 era de 135 angajați, în timp ce anul anterior numărul acestora era de 145 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 si 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 31.12.2025 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 anul 2025 societatea nu a hotarat distribuirea de dividende.

In Adunarea Ordinara a Actionarilor din data de 11 martie 2024, societatea a hotarat ca din profitul aferent anului 2022 sa se repartizeze la dividende suma de 12.500.000 lei rezultand un dividend brut in valoare de 5,7808 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
Pustin Stefan Alexandru	Membru CA
Militaru Georgeta	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 membrii 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;
- Director economic Stoica Doru nu detine actiuni la societate

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 niciun litigiu și în nicio procedură administrativă.

7. Situația financiar-contabilă

1. BILANȚUL CONTABIL:

(LEI)				
Denumirea indicatorilor		2023	2024	2025
1	A ACTIVE IMOBILIZATE	70.870.154	81.017.619	73.763.329
2	B ACTIVE CIRCULANTE	51.199.114	29.093.707	19.248.202
3	I. STOCURI	1.593.135	2.155.570	1.953.640
4	II. CREANTE	11.734.731	13.857.016	9.779.018
5	III.INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	0	0
6	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	37.871.248	13.081.121	7.515.544
7	C CHELTUIELI IN AVANS	425.816	223.478	30.399
8	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	8.551.980	11.331.932	13.703.966
9	E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	42.849.472	17.958.275	5.574.635
10	F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	113.943.104	99.002.872	79.337.964
11	G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	13.675.495	16.139.630	12.556.766
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	10.339.352	10.339.352	10.339.352
18	IV --REZERVE LEGALE	521.229	521.229	521.229
19	--ALTE REZERVE	14.002.077	14.002.077	68.885.767
20	V.REZULTATUL REPORTAT	45.710.150	55.343.690	556.655
21	VI.REZULTATUL EXERCITIULUI	28.696.763	96.656	-16.082.043
22	Repartizarea profitului	1.562.200	0	0
23	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	100.267.609	82.863.242	66.781.198
24	Patrimoniul public	0	0	0
25	CAPITALURI - TOTAL	100.267.609	82.863.242	66.781.198
ACTIV=PASIV		122.495.084	110.334.804	93.041.930

2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

		(LEI)		
Denumirea indicatorilor		2023	2024	2025
1	CIFRA DE AFACERI NETA	74.536.620	41.693.898	36.859.185
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	85.704.030	59.546.942	37.312.812
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	53.114.405	57.999.513	52.879.093
4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	32.589.625	1.547.429	-15.566.281
5	VENITURI FINANCIARE	1.170.545	443.310	406.653
6	CHELTUIELI FINANCIARE	1.073.952	1.695.168	922.415
7	REZULTATUL FINANCIAR	96.593	-1.251.858	-515.762
8	VENITURI TOTALE	86.874.575	59.990.252	37.719.465
9	CHELTUIELI TOTALE	54.188.357	59.694.681	53.801.508
10	REZULTATUL BRUT	32.686.218	295.571	-16.082.043
11	IMPOZITUL PE PROFIT	3.989.455	198.915	0
12	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	28.696.763	96.656	-16.082.043

3. INDICATORI ECONOMICI

1. Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2025 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 71.78%

Solvabilitatea patrimonială 2024 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 75.10%

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

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

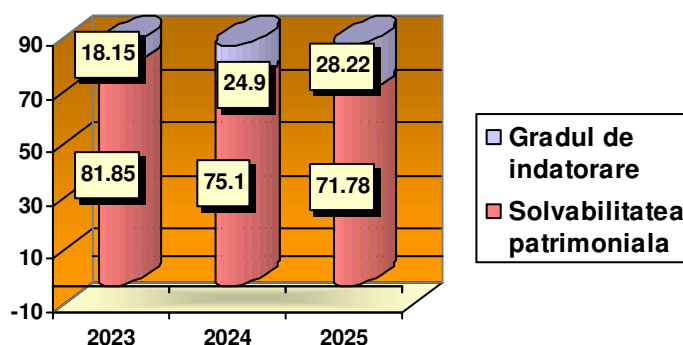
Gradul de îndatorare 2025 = Datorii totale/Total activ x 100 = 28.22%

Gradul de îndatorare 2024 = Datorii totale/Total activ x 100 = 24.90%

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

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 2025 = $\text{Rezultatul din expl.} / \text{Total activ} \times 100 = -16.73\%$

Rata rentabilității economice 2024 = $\text{Rezultatul din expl.} / \text{Total activ} \times 100 = 1.40\%$

Rata rentabilității economice 2023 = $\text{Rezultatul din expl.} / \text{Total activ} \times 100 = 26.60\%$

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 2025 a scăzut semnificativ față de valoarea din 2024, datorită scaderii rezultatului din exploatare.

4. Rata profitului

Rata profitului 2025 = $\text{Rezultatul brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = -43.63\%$

Rata profitului 2024 = $\text{Rezultatul brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = 0.71\%$

Rata profitului 2023 = $\text{Rezultatul brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = 43.85\%$

Rata profitului în anul 2025 a scăzut semnificativ față de valoarea anului 2024 datorită scaderii valorii rezultatului brut.

5. Rentabilitatea capitalului social

Rentabilitatea capitalului social 2025 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x100 = - 617.08%

Rentabilitatea capitalului social 2024 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x100 = 3.71%

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

Rentabilitatea capitalului social în anul 2025 a scăzut semnificativ față de valoarea din 2024 datorită faptului că societatea a înregistrat pierderi.

6. Randamentul vânzărilor(ROS)

Randamentul vânzărilor 2025 = Rezultatul exploatare/Cifra de afaceri = -0.42

Randamentul vânzărilor 2024 = Rezultatul exploatare/Cifra de afaceri = 0.037

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

Randamentul vânzărilor în anul 2025 a scăzut mult în comparație cu anul 2024 datorită scăderii rezultatului din exploatare.

7. Rentabilitatea financiară (ROE)

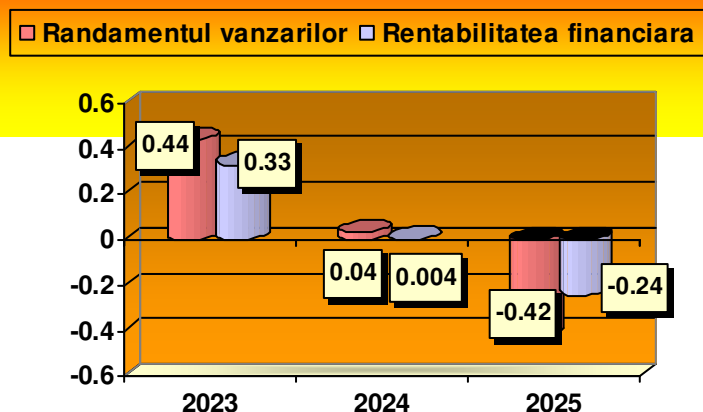
Acest indicator măsoară performanța capitalurilor societății, cele aduse de investitori, profitul curent și cel neridicat. Este cea mai bună măsură a modului de utilizare a celor mai rare resurse din punctul de vedere al acționarilor, banii.

Rentabilitatea financiară 2025 = Rezultatul brut/Capitaluri proprii = -0.24

Rentabilitatea financiară 2024 = Rezultatul brut/Capitaluri proprii = 0.004

Rentabilitatea financiară 2023 = Rezultatul brut/Capitaluri proprii = 0.33

Rentabilitatea financiară în anul 2025 a scăzut mult față de valoarea acesteia din anul 2024 datorită scăderii rezultatului brut și a capitalurilor proprii.



8. Valoarea contabilă a acțiunii

Valoarea contabilă/acțiune 2025 = Activ net/ Număr acțiuni = 30.74

Valoarea contabilă/acțiune 2024 = Activ net/ Număr acțiuni = 38.05

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

Valoarea contabilă a acțiunii a scăzut în anul 2025 față de valoarea contabilă din 2024.

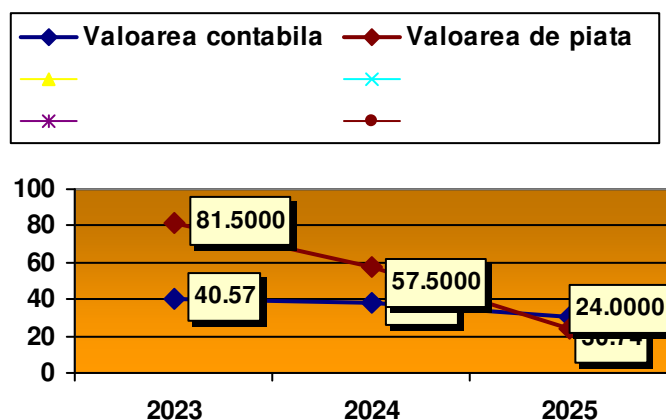
9. Valoarea de piață a acțiunii

Valoarea de piață 2025 = 24.00 lei/acțiune.

Valoarea de piață 2024 = 57.50 lei/acțiune.

Valoarea de piață 2023 = 81.50 lei/acțiune.

Valoarea de piață a acțiunii în anul 2025 a scăzut față de valoarea de piață din anul 2024.



4. BILANȚUL CONTABIL LA 31.12.2025 - ANEXĂ

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

- **active imobilizate corporale**, care în anul 2025 sunt în valoare de 65.941.388 lei, reprezentând 70,87% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 73.975.450 lei, reprezentând 67,05% din total.
- **creantele**, care în anul 2025 sunt în valoare de 9.779.018 lei, se situează la 10,51% din total active.
- **casa și conturi la bănci**, care în anul 2025 sunt în valoare de 7.515.544 lei, reprezintă 8,08% din total active.

Total active curente în anul 2025 se ridică la 19.248.202 lei, în scădere cu 33,84% față de anul 2024 când valoarea acestora era de 29.093.707 lei.

- Total pasive curente în anul 2025 se ridică la 13.703.966 lei, în creștere cu 20,93% față de anul 2024 când valoarea acestora era de 11.331.932 lei.
- Nu s-a oprit și nici nu s-a vândut vreun segment de activitate.
- Nu se preconizează pe anul 2026 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 2025 = 36.859.185 lei;
- Cifra de afaceri netă 2024 = 41.693.898 lei;
- Cifra de afaceri netă 2023 = 74.536.620 lei;

Cifra de afaceri a cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2025 a scăzut cu 11,60% față de anul 2024.

- Total venituri 2025 = 37.719.465 lei.
- Total venituri 2024 = 59.990.252 lei.
- Total venituri 2023 = 86.874.575 lei.

Veniturile totale au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2025 au scăzut cu 37,12% față de anul 2024.

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 12.670.856 lei, reprezentând 34,37% din cifra de afaceri au scăzut față de anul anterior cu 5,11%. În anul 2024 valoarea acestora era de 13.353.076 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 32,03%.

✓ Cheltuielile cu personalul în valoare de 11.743.161 lei, reprezentând 31,86% din cifra de afaceri au scăzut față de anul anterior cu 37,77%.

✓ Ajustări de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale în valoare de 8.227.504 lei, reprezentând 22,32% din cifra de afaceri au crescut față de anul anterior cu 36,67%.

✓ Alte cheltuieli de exploatare în valoare de 19.842.493 lei, reprezentând 53,83% din cifra de afaceri au crescut față de anul anterior cu 3,83%. În anul 2024 valoarea acestora era de 19.110.108 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 45,83%.

➤ Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază a înregistrat scădere față de începutul perioadei analizate, având valoarea de 7.515.544 lei în scădere cu 42,55% față de anul trecut.

În cadrul activității de exploatare s-au înregistrat venituri în valoare de 37.312.812 lei și cheltuieli în sumă de 52.879.093 lei. Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2025 au scăzut cu 37,34% față de anul 2024. Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2025 au scăzut cu 8,83% față de anul 2024.

Din activitatea de exploatare s-a înregistrat o pierdere în sumă de 15.566.281 lei, în timp ce anul trecut profitul era în sumă de 1.547.429 lei.

Ponderea cea mai mare în cadrul veniturilor de exploatare o deține producția vândută în valoare de 36.859.185 lei, reprezentând 97,94% din total. La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de alte cheltuieli de exploatare în valoare de 19.842.493 lei, reprezentand 37,52% din total cheltuieli de exploatare și de cheltuielile cu materiile prime în valoare de 12.670.856 lei, adică 23,96% din total.

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

Veniturile financiare sunt în sumă de 406.653 lei, cu 8,27% mai puțin față de anul 2024, iar cheltuielile financiare în anul 2025 sunt în sumă de 922.415 lei, în timp ce anul anterior acestea erau în sumă de 1.695.168 lei.

Rezultatul activității financiare este o pierdere în sumă de 515.762 lei, în timp ce anul trecut unitatea înregistra o pierdere la acest capitol în sumă de 1.251.858 lei.

Veniturile financiare sunt alcătuite din venituri din dobânzi în sumă de 96.815 lei și alte venituri financiare în sumă de 309.838 lei. Cheltuielile financiare sunt alcătuite din ajustări de valoare privind imobilizarile financiare și investițiile financiare detinute ca active circulante în valoare de -714.574 lei, cheltuieli cu dobânzile în sumă de 1.059.414 lei și alte cheltuieli financiare în sumă de 577.575 lei.

Veniturile totale în sumă de 37.719.465 lei au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2025 au scăzut cu 37,12% față de anul 2024.

Cheltuielile totale în valoare de 53.801.508 lei au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2025 au scăzut cu 9,87% față de anul 2024. Datoriile totale sunt în valoare 26.260.732 lei, în scădere față de anul precedent cu 4,41%.

În 2025 societatea comercială a înregistrat o pierdere netă în valoare de -16.082.043 lei, în scădere semnificativă față de profitul anului 2024 în valoare de 96.656 lei.

Alte informatii.

Societatea a desfasurat activitati de transport marfă pe căi navigabile interioare, repararea si intretinerea navelor si barcilor de la inceput si pana la sfarsitul exercitiului financiar. Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate.

Pentru creditele contractate sunt gajate urmatoarele active: impingatoarele Proconsul, Voltaj, Iris, doc plutitor RDP3, barjele RMN1-RMN6.

Onorariul platit auditorului este de 20.000 lei.

Unitatea detine participatii la doua firme din domeniul parcurilor fotovoltaice.

În vederea informarii corespunzatoare a acționarilor și a potentialilor investitori conform Regulamentului ASF nr.5/2018 cu modificarile 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

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		S1002_A1.0.0 / 11.02.2026		Tip situație financiară : BL							
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2025							
		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		J1991000087098		Cod unic de inregistrare							
Forma de proprietate		34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)							
		☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025		254900MS7PJ242QF0598							
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)									
5040		5040									
☒ Situatii financiare anuale (entitați 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 ☐ 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România											
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 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 66.781.198 Capital subscris 2.606.147 Profit/ pierdere -16.082.043											
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII), Numele si prenumele ANTISTESCU GHEORGHE Semnătura Semnătura electronica INTOCMIT, Numele si prenumele STOICA DORU Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC Nr.de inregistrare in organismul profesional CIF/CUI membru CECCAR Semnătura Semnătura electronica Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale (L162/ 2017) ? ☐ DA ☒ NU Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii? ☒ DA ☐ NU Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ☐ DA ☒ NU <tr><td colspan="6"> AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit ABRASU-CONSULTANTA ECONOMICA SI EXPERTIZA CONTABILA Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI 80 Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii Formular VALIDAT </td></tr>						AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit ABRASU-CONSULTANTA ECONOMICA SI EXPERTIZA CONTABILA Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI 80 Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii Formular VALIDAT					
AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit ABRASU-CONSULTANTA ECONOMICA SI EXPERTIZA CONTABILA Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI 80 Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii Formular VALIDAT											

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
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	3.635	3.680
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	3.635	3.680
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	3.941.188	3.765.886
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	67.632.858	59.674.071
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	130.736	138.148
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	2.236.786	2.236.786
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	11.382	
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	22.500	126.497
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	73.975.450	65.941.388
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	6.968.024	7.682.598
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	200	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in 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	70.310	135.663
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	7.038.534	7.818.261
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	81.017.619	73.763.329
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
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	1.753.651	1.553.082
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	397.896	366.566
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		5.668
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	4.023	28.324
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.155.570	1.953.640
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	1.107.081	4.051.261
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	9.265.127	4.415.127
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	3.484.808	1.312.630
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	13.857.016	9.779.018
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	13.081.121	7.515.544
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	29.093.707	19.248.202
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	196.500	30.399
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	26.978	
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	5.604.454	8.982.077
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	276	105.464
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.951.420	3.060.746
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	2.775.782	1.555.679
TOTAL (rd. 45 la 52)					54	53	11.331.932	13.703.966
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)					55	54	17.958.275	5.574.635
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)					56	55	99.002.872	79.337.964
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	16.088.103	12.505.239
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 si entităților controlate in 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	51.527	51.527
TOTAL (rd.56 la 63)					65	64	16.139.630	12.556.766
H. PROVIZIOANE								
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (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 perioada de pana la un an (din ct. 475*)					71	70		
Sume de reluat într-o perioada 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 perioada de pana la un an (din ct. 472*)					74	73		
Sume de reluat într-o perioada 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 perioada de pana la un an (din ct. 478*)					77	76		
Sume de reluat într-o perioada 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	10.339.352	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	14.002.077	68.885.767
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	14.523.306	69.406.996
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	58.776	58.776
Câștiguri 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	55.343.690	556.655
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	96.656	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	16.082.043
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	82.863.242	66.781.198
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	82.863.242	66.781.198

*) 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

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANTISTESCU GHEORGHE

Numele si prenumele

STOICA DORU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
la data de 31.12.2025

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	41.693.898	36.859.185
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	41.693.898	36.543.065
din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	42.230.728	36.859.185
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	536.830	
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in 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	219.735	0
Sold D	08	08	0	25.661
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	10.372.065	
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	7.261.244	479.288
-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	59.546.942	37.312.812
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	13.353.076	12.670.856
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	330.798	156.279
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	244.129	292.466
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	163.238	182.424
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	39.712	55.920
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	93.122	53.666
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	18.870.455	11.743.161
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	18.366.065	11.422.037

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	504.390	321.124
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	6.019.953	8.227.504
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	6.019.953	8.227.504
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	164.116	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	164.116	222.067
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		222.067
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	19.110.108	19.842.493
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	11.101.848	10.538.982
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	427.334	1.804.384
- 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)	427.334	1.804.384
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)	452.500	298.900
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	452.500	298.900
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)	357.369	365.502
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	6.771.057	6.834.725
—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	57.999.513	52.879.093
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.547.429	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	15.566.281
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	309.620	96.815
- 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	133.690	309.838
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	443.310	406.653
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	314.608	-714.574
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	314.608	
- Venituri (ct.786)	67	55		714.574
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	1.149.064	1.059.414
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	231.496	577.575
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.695.168	922.415
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.251.858	515.762
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	59.990.252	37.719.465
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	59.694.681	53.801.508
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	295.571	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	16.082.043
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	198.915	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	96.656	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	16.082.043

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- 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.2036/ 2025)- 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANTISTESCU GHEORGHE

Numele si prenumele

STOICA DORU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		16.082.043
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	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			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariați	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariați	20	19	145		135
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	153		126
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	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. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	406.360	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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	22.500	126.497
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	22.500	126.497
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	70.311	135.663
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	70.311	135.663
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	70.311	135.663
- 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	1.333.171	4.079.584
- 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	20.919	8.057
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	2.890.207	406.114
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	152.695	111.056
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	2.737.512	295.058
- 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	573.682	898.459
- 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	573.682	898.459
- 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	5.449	10.270
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.449	9.066
- în valută (ct. 5314)	100	86		1.204
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	549.805	246.292
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	348.185	203.301
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	201.620	42.991
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- 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	5.779.004	4.773.415

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 si dobanzile 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 si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	51.527	51.527
- 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	2.951.696	3.166.209
- 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	445.786	476.328
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	1.452.953	394.831
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	347.442	304.046
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.085.071	72.662
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	20.440	18.123
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităților 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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	877.042	684.520
-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	229.795	
-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	647.247	684.520
- 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	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. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	29.056	24.559
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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 în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			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	2.171.789	X	2.171.789	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	9.651	0,44	9.651	0,44
- deținut de persoane fizice	170	151	2.162.138	99,56	2.162.138	99,56
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite 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. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si 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. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	12.500.000	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
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. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANTISTESCU GHEORGHE

Numele si prenumele

STOICA DORU

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**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 reclassificate 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile 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 chiriile 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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) 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.2036/ 2025).

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.

9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				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	40.119	3.680	3.483	X	40.316
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	40.119	3.680	3.483	X	40.316
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	133.612			X	133.612
2.Constructii	09	5.034.220				5.034.220
3.Instalatii tehnice si masini	10	116.318.511	88.107	768.567		115.638.051
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	552.994	45.968			598.962
5.Investitii imobiliare	12	2.236.786				2.236.786
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	11.382		11.382		0
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	22.500	103.997			126.497
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	124.310.005	238.072	779.949		123.768.128
III.Imobilizari financiare	19	7.038.534	779.927	200	X	7.818.261
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	131.388.658	1.021.679	783.632		131.626.705

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	36.484	3.635	3.483	36.636
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	36.484	3.635	3.483	36.636
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.226.645	175.302		1.401.947
3.Instalatii tehnice si masini	29	48.685.652	8.010.011	731.684	55.963.979
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	422.258	38.556		460.814
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	50.334.555	8.223.869	731.684	57.826.740
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	50.371.039	8.227.504	735.167	57.863.376

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				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANTISTESCU GHEORGHE

Numele si prenumele

STOICA DORU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

S.C. ROMNAV S.A. BRAILA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
LA 31 DECEMBRIE 2025

CUI 2251084, Braila, Str. Ing. Anghel Saligny nr.4, ORC J1991000087098, Capital social: 2.606.147 lei

Principii, politici și metode contabile

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin OMFP 1802/2014. Acesta solicită ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu Legea Contabilității 82/1991 (republicată, modificată și completată ulterior) și Cerințele de întocmire și prezentare prevăzute de OMFP 1802/2014. Societatea organizează și conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și întocmește situații financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finanțe nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate. Prezentele situații financiare sunt întocmite în baza continuității activității. Fiecare element semnificativ este prezentat separat în situațiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natura sau funcție similară și nu sunt prezentate separat.

Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2025 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor - aplicarea acelorași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

Principiul independenței exercițiului - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

S.C. ROMNAV S.A. BRAILA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
LA 31 DECEMBRIE 2025

CUI 2251084, Braila, Str. Ing. Anghel Saligny nr.4, ORC J1991000087098, Capital social: 2.606.147 lei

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilității exercițiului - bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

Principiul necompensării - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului - informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul pragului de semnificație - orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată modificată și completată prin Ordonanța Guvernului nr. 61/2001 și cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2025.

Moneda în care au fost întocmite situațiile financiare este leul.

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate la cursul de schimb al B.N.R. de la data tranzacției. La sfârșitul exercițiului, creanțele și datoriile exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb al B.N.R. de la data bilanțului și diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

Cu privire la imobilizările corporale se impune precizarea că urmează amortizări liniare în conformitate cu duratele normate de utilizare prezentate de Legea 15/1994. Valorile de înregistrare a mijloacelor fixe sunt cele conform facturilor de achiziție, evaluarilor comisiei de inventariere. Intrările de active corporale s-au înregistrat în conformitate cu legislația în vigoare la momentul achiziției urmând ca luna următoare, după încadrarea în grupa corespunzătoare, să fie supuse amortizării liniare conform perioadelor de funcționare.

Stabilirea ieșirilor și înregistrarea lor în contabilitate se face pe baza inventarului permanent. În acest caz, ieșirile se determină folosind metoda primul intrat primul ieseit (FIFO).

În exercițiul financiar încheiat nu au fost constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli și nici înregistrarea de venituri în avans.

S.C. ROMNAV S.A. BRAILA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
LA 31 DECEMBRIE 2025

CUI 2251084, Braila, Str. Ing. Anghel Saligny nr.4, ORC J1991000087098, Capital social: 2.606.147 lei

Active imobilizate

- lei-

ELEMENTE DE ACTIVE IMOBILIZATE	VALOAREA BRUTĂ				DEPRECIERI (AMORTIZARE ȘI PROVIZIOANE)			
	SOLD LA 1 IAN. 2025	CREȘTERI	REDUCERI	SOLD LA 31 DEC. 2025	SOLD LA 1 IAN. 2025	CREȘTERI	REDUCERI	SOLD LA 31 DEC. 2025
Imobilizări necorporale	40.119	3.680	3.483	40.316	36.484	3.635	3.483	36.636
Imobilizări corporale	124.310.005	238.072	779.949	123.768.128	50.334.555	8.223.869	731.684	57.826.740
din care:								
Terenuri	133.612	0	0	133.612	0	0	0	0
Construcții	5.034.220	0	0	5.034.220	1.226.645	175.302	0	1.401.947
Instalații, mijl.transp.	116.318.511	88.107	768.567	115.638.051	48.685.652	8.010.011	731.684	55.963.979
Alte instalatii, utilaje si mobilier	552.994	45.968	0	598.962	422.258	38.556	0	460.814
Investitii imobiliare	2.236.786	0	0	2.236.786	0	0	0	0
Avansuri si imobiliz. în curs	33.882	103.997	11.382	126.497	0	0	0	0
Imobilizări financiare	7.038.534	779.927	200	7.818.261	0	0	0	0
T O T A L	131.388.658	1.021.679	783.632	131.626.705	50.371.039	8.227.504	735.167	57.863.376

Imobilizările necorporale înregistrate de societate în situațiile financiare încheiate sunt active necorporale identificate în programe informatice achiziționate și supuse amortizării liniare.

Imobilizările corporale înscrise în situațiile financiare ale anului 2025 îndeplinesc în totalitate criteriile de recunoaștere ca active.

Valoarea amortizabilă a imobilizărilor corporale a fost alocată sistematic pe parcursul duratei de viață a activelor, metoda de amortizare folosită fiind cea liniară. Valoarea amortizării corespunzătoare anului 2025 a fost recunoscută în contul de profit și pierdere.

Clădirile aflate în patrimoniu sunt prezentate la valoarea reevaluată mai puțin amortizarea cumulată.

Creșterile de mijloace fixe s-au realizat în anul 2025 prin achiziții și puneri în funcțiune de imobilizari reprezentate de mijloace de transport, instalatii și utilaje.

Imobilizările financiare se constituie din garanțiile acordate si parti sociale detinute ajustate cu modificarile de valoare ale capitalurilor proprii.

S.C. ROMNAV S.A. BRAILA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
LA 31 DECEMBRIE 2025

CUI 2251084, Braila, Str. Ing. Anghel Saligny nr.4, ORC J1991000087098, Capital social: 2.606.147 lei

Situația creanțelor și datoriilor

- lei -

Creanțe	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	9.779.018	9.779.018	
Clienti	4.051.261	4.051.261	
Alte creante	5.727.757	5.727.757	

Nici una din creanțele aflate în evidența societății nu are un termen de scadență a încasării mai mare de 1 an.

- lei -

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	26.260.731	13.755.493	10.370.238	2.135.000
Credite bancare	21.487.315	8.982.077	10.370.238	2.135.000
Datorii comerciale	3.166.209	3.166.209		
Datorii cu personalul și asigurările sociale	871.448	871.448		
Alte datorii	735.759	735.759		

În ordinea descrescătoare a valorii lor, principalele datorii exigibile sub 1 an reprezentând datorii curente, se refera la:

- *credite bancare pe termen scurt 65%;*
- *datorii comerciale 23%;*
- *personal si asigurari sociale 6%*
- *alte datorii 5%*

S.C. ROMNAV S.A. BRAILA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
LA 31 DECEMBRIE 2025

CUI 2251084, Braila, Str. Ing. Anghel Saligny nr.4, ORC J1991000087098, Capital social: 2.606.147 lei

Informatii privind membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Societatea comercială S.C. ROMNAV S.A. dispune de un capital social subscris și vărsat de 2.606.147 lei format din 2.171.789 actiuni in valoare de 1,20 lei fiecare, adus ca aport propriu de către actionarii firmei:

- Antistescu Gheorghe - 1.733.106 actiuni cu o cota de participare de 79,8008%*
- Alti actionari persoane fizice – 429.099 actiuni cu o cota de participare de 19,7579%*
- Alti actionari persoane juridice - 9.584 actiuni cu o cota de participare de 0,4413%*

Conducerea operativă a societății este asigurată prin Actul Constitutiv de Consiliul de Administratie, al carui presedinte este domnul Antistescu Gheorghe. Nu s-au asumat angajamente în numele administratorului sub forma garanțiilor de orice fel .

Angajamente financiare, garanții sau active și datorii contingente neincluse în bilanț, entitățile afiliate sau asociate

S.C. ROMNAV S.A. este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni, isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile actului constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

Societatea a desfasurat activitati de transport marfă pe căi navigabile interioare, repararea si intretinerea navelor si barcilor de la inceput si pana la sfarsitul exercitiului financiar, avand un numar mediu de 135 angajati (pe parcursul anului 2025). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate.

Pentru creditele contractate sunt gajate urmatoarele active: impingatoarele Proconsul, Voltaj, Iris, doc plutitor RDP3, barjele RMN1-RMN6.

Onorariul platit auditorului este de 22.000 lei.

Unitatea detine participatii la doua firme din domeniul parcurilor fotovoltaice.

Firma nu are in desfasurare contracte de leasing financiar.

Administrator,

Director Economic,

Ing. Gheorghe ANTISTESCU

E.C. STOICA Doru

Subscrisa ROMNAV SA avand sediul in Braila, Str. Anghel Saligny, Nr. 4, Judetul Braila, J1991000087098, 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: anularea/ 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

J1991000087098

CIF RO 2251084

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatii Antistescu Gheorghe in calitate de reprezentant legal a Robussinesnav SRL – Presedinte CA, declar pe proprie raspundere ca, după cunoștințele mele, 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 31.12.2025 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



ABRAȘU



CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ

SC SRL

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ

Membră C.E.C.C.A.R. Autorizație A 006995

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR

Membră C.A.F.R. Autorizație 80

BRĂILA, str. 1 Decembrie 1918, nr. 61, bloc F2, Parter Tel. 0721 216556

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționarii S.C. ROMNAV S.A.

Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025;

Cadrul contabil: OMFP 1802/2014;

Cod CAEN principal: 5040 – Transportul de marfă pe căi navigabile interioare.

Raport asupra situațiilor financiare anuale

Am auditat situațiile financiare anuale întocmite la 31.12.2025 ale ROMNAV S.A. având sediul social în Brăila, strada Anghel Saligny, nr. 4, ce se identifică prin codul unic de înregistrare fiscală 2251084. Acestea cuprind:

- Situația poziției financiare prezentată în Bilanț;
- Situația rezultatului financiar regăsită în Contul de profit și pierdere;
- Situația modificărilor capitalurilor proprii;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Notele explicative, incluzând politicile contabile semnificative și alte informații relevante.

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene implementate în România prin OMFP 1802/2014 și cuprind următorii indicatori selectați de noi:

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit ABRAȘU - CONSULTANȚĂ
ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ SRL
Registrul Public Electronic F480

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



ABRAȘU



CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ

SC SRL

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ

Membră C.E.C.C.A.R. Autorizație A 006995

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR

Membră C.A.F.R. Autorizație 80

BRĂILA, str. 1 Decembrie 1918, nr. 61, bloc F2, Parter Tel. 0721 216556

• Total active	93.041.930 Lei
• Total capitaluri proprii:	66.781.198 Lei
• Total datorii	26.260.732 Lei
○ din care: sume datorate instituțiilor de credit	12.505.239 Lei
• Venituri totale	37.719.465 Lei
• Costuri totale	53.801.508 Lei
• Pierdere netă a exercițiului financiar:	16.082.043 Lei

Opinia auditorului

În opinia noastră, situațiile financiare ale ROMNAV S.A. prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2025, precum și performanța financiară și fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat, în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014.

Baza pentru opinie

Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA).

Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt descrise în secțiunea „Responsabilitățile auditorului” din acest raport.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază solidă pentru opinia noastră fără rezerve.

Ne-am desfășurat activitatea în mod independent de societate, în conformitate cu Codul Etic al Profesioniștilor Contabili emis de IESBA, și am îndeplinit celelalte responsabilități etice relevante.

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
Registrul Public Electronic AF924



ABRAȘU



CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ

SC SRL

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR

Membră C.E.C.C.A.R. Autorizație A 006995

Membră C.A.F.R. Autorizație 80

BRĂILA, str. 1 Decembrie 1918, nr. 61, bloc F2, Parter Tel. 0721 216556

Cu privire la continuarea activității

În procesul de întocmire a situațiilor financiare, conducerea are responsabilitatea de a evalua capacitatea companiei de a-și continua activitatea. Dacă este necesar, aceasta trebuie să prezinte aspectele legate de continuarea activității și să utilizeze principiul contabilității al continuității activității, cu excepția cazului în care intenționează să lichideze compania sau să oprească operațiunile, ori nu are nicio altă alternativă realistă.

Aspecte cheie de audit (ISA 701)

(specifice activității ROMNAV S.A., CAEN 5040)

1. Evaluarea imobilizărilor corporale – flotă navală (șleपुरi, împingătoare, nave tehnice)

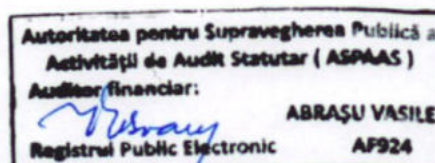
Flota reprezintă o componentă majoră a activelor ROMNAV și este supusă uzurii fizice, ciclurilor de reparații majore, modernizării tehnologice și variației valorilor recuperabile.

RISC:

- estimările privind duratele de utilizare;
- testele de depreciere;
- tratamentul costurilor de reparații capitale;
- reevaluări efectuate de evaluatori autorizați.

PROCEDURI:

- verificare registre tehnice și certificate navale;
- recalculare amortizare;
- analiză teste de depreciere și documentații de evaluare;
- analiza costurilor de reparații capitalizate vs. cheltuieli curente.





ABRAȘU



CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ

Membră C.E.C.C.A.R. Autorizație A 006995

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR

Membră C.A.F.R. Autorizație 80

BRĂILA, str. 1 Decembrie 1918, nr. 61, bloc F2, Parter Tel. 0721 216556

2. Recunoașterea veniturilor din transport fluvial de marfă

ROMNAV desfășoară transport de marfă pe Dunăre și căi interioare, cu contracte spot și contracte comerciale recurente.

RISC:

- recunoaștere venituri la momente diferite;
- neconcordanțe între curse efectuate și facturare.

PROCEDURI:

- verificare mostre de contracte, comenzi, foi de parcurs;
- reconciliere jurnale de curse – note de transport – facturi;
- proceduri analitice pe rute, încărcături, consumuri specifice.

3. Creanțe comerciale – risc de neîncasare

Sectorul transportului fluvial implică termene extinse de plată și expunere la clienți externi.

RISC:

- ajustări pentru depreciere insuficiente;
- litigii comerciale;
- creanțe cu vechime ridicată.

PROCEDURI:

- analiză vechime creanțe;
- confirmări externe;
- evaluarea politicilor de depreciere;
- analiza notelor privind litigii.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit ABRAȘU - CONSULTANȚĂ
ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ SRL
Registrul Public Electronic FA80

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



ABRAȘU



CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ

SC SRL

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR

Membră C.E.C.C.A.R. Autorizație A 006995

Membră C.A.F.R. Autorizație 80

BRĂILA, str. 1 Decembrie 1918, nr. 61, bloc F2, Parter Tel. 0721 216556

Alte informații – Raportul administratorilor

Am citit Raportul administratorilor aferent exercițiului 2025. În opinia noastră:

- acesta este întocmit conform cerințelor Legii contabilității și Legii 31/1990;
- informațiile din raport sunt consistente cu situațiile financiare ale ROMNAV S.A.

Responsabilitatea conducerii

Conducerea ROMNAV S.A. este responsabilă pentru:

- întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare conform OMFP 1802/2014;
- implementarea și menținerea unui control intern adecvat;
- evaluarea continuității activității;
- selectarea politicilor contabile adecvate.

Responsabilitățile auditorului

Scopul nostru este:

- de a obține o asigurare rezonabilă că situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative;
- de a emite un raport al auditorului care conține opinia noastră.

Conform ISA, responsabilitățile includ:

- identificarea riscurilor de denaturare semnificativă;
- evaluarea controalelor interne;
- evaluarea politicilor contabile;
- evaluarea estimărilor conducerii;
- evaluarea aplicării principiului continuității;
- evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit ABRAȘU - CONSULTANȚĂ
ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ SRL
Registrul Public Electronic F480

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



ABRAȘU



CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ

SC SRL

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ

Membră C.E.C.C.A.R. Autorizație A 006995

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR

Membră C.A.F.R. Autorizație 80

BRĂILA, str. 1 Decembrie 1918, nr. 61, bloc F2, Parter Tel. 0721 216556

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor să audităm situațiile financiare ale ROMNAV S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025.

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: 146237 emisă la 20.06.2025 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: 146236 emisă la 23.06.2025 pentru exercitarea activității de audit financiar

10 martie 2026

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:
Vasile ABRAȘU VASILE
Registrul Public Electronic AF924