

SEVERNAV S.A.

RAPORT ANUAL PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

AL SOCIETATII SEVERNAV SA

31 DECEMBRIE 2022

SEVERNAV S.A.

Raport Anual

31 decembrie 2022

CUPRINS

Raportul Administratorilor

Situatii financiare 2022

 Bilantul

 Contul de profit si pierdere

 Situatia modificarii structurii capitalului propriu

 Situatia fluxului de numerar

 Note explicative la situatiile financiare anuale

Declaratia Conducerii Severnav SA

Declaratia nefinanciara a administratorilor

Declaratie a Administratorilor S.C. SEVERNAV SA

Raportul Auditorului Independent



SEVERNAV
SHIPYARD
DROBETA TURNU SEVERIN



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022

Raportul anual al administratorilor conform LEGII NR. 24/2017 SI A REGULAMENTULUI ASF
NR.5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata si a ORDINULUI M.F.P.
1802/2014

Data raportului: 15.03.2023

Denumirea emitentului: SC SEVERNAV SA;

Sediul social: Calea Timisoarei nr. 204, Drobeta Turnu Severin, Jud. Mehedinti;

Numarul de telefon/fax: 0252/308000; 0252/314675;

Codul unic de inregistrare la oficiul Registrului Comertului: RO 1606030;

Numar de ordine in Registrul Comertului: J25/003/1990;

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: SEVERNAV SA este o societate ale
carei actiuni sunt admise la tranzactionarea pe o piata reglementata, respectiv este listata la Bursa de Valori
Bucuresti, categoria AeRo, simbol SEVE;

Capitalul social subscris si varsat: 12.603.865 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent: 5.041.546 actiuni nominative a cate 2,5 lei
fiecare.

SEVERNAV S.A.
Raportul Administratorilor pentru exercitiul financiar incheiat la
31 decembrie 2022

I. ACȚIONARIAT ȘI CONDUCEREA SOCIETĂȚII

La 31.12.2022 capitalul social al "SEVERNAV" era de 12.603.865 RON, integral vărsat, constituit prin aport în numerar, împărțit într-un număr de 5.041.546 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 RON/acțiune.

Structura actionariatului conform structurii sintetice consolidate a deținătorilor de acțiuni "SEVERNAV" primită de la Depozitarul Central la 31.12.2022 este:

DENUMIRE ACTIONAR	NUMAR ACTIUNI	PROCENT %	VALOARE CAPITAL SOCIAL (LEI)
BEO TRADE COM SRL	1.518.612	30,1220%	3.796.530
CFR MARFA	1.464.388	29,0464%	3.660.970
GEORGESCU CONSTANTIN	1.085.090	21,5230%	2.712.725
STEFAN DUMITRU	505.000	10,0168%	1.262.500
ALTI ACTIONARI	468.456	9,2918%	1.171.140
TOTAL	5.041.546	100%	12.603.865

SEVERNAV S.A. ("SEVERNAV") este organizată sub formă de Societate pe Acțiuni. Este condusă de un Consiliu de Administrație format din 5 (cinci) membri numiți prin metoda votului cumulativ de AGOA, cu mandat de 4 (patru) ani, care se subordonează Adunării Generale a Acționarilor și care delegă competențele de conducere executivă directorilor societății, dintre aceștia unul fiind numit Director General.

În cursul exercițiului financiar 2022, Consiliul de Administrație s-a întrunit într-un număr de 13 ședințe, pentru analizarea și discutarea problemelor de importanță majoră pentru societate, îndeplinind cu diligență toate actele necesare pentru realizarea obiectului de activitate al societății și răspunderile, asumate prin contract.

Pe parcursul exercițiului financiar 2022, conducerea societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație (CA) format din:

- Dl. Georgescu Constantin, în calitate de Director General și Președinte al Consiliului de Administrație, având un mandat de 4 ani, până la data de 14.12.2025;
- Dl. Stanojevic Aleksandar, în calitate de vicepreședinte în Consiliul de Administrație, având un mandat de 4 ani, până la data de 14.12.2025;
- Dl. Hanganu Aida, în calitate de membru în Consiliul de Administrație, având un mandat de 4 ani, până la data de până la data de 13.10.2025;
- Dl. Constandache Viorel, în calitate de membru în Consiliul de Administrație, având un mandat de 4 ani, până la data de până la data de 13.10.2025;
- Dl. Fanica Grigorie, în calitate de membru în Consiliul de Administrație, având un mandat de 4 ani, până la data de 13.10.2025.

Conducerea executivă pe parcursul exercițiului financiar 2022 a fost asigurată de:

- Dl. Georgescu Constantin – director general;
- Dl. Ardelean Ioan Radu – director executiv;
- Dna. Dario Mihaela – director economic;
- Dl. Sandulescu Mariean Calin – director comercial si
- Dl. Palcu Cristian – manager de productie.

Membrii conducerii executive au competențe și răspunderi stabilite prin fișa postului pentru angajați cu contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată (directorul comercial și managerul de producție), mai puțin pentru persoanele angajate cu contracte de mandat pe perioadă determinată (directorul general, directorul executiv și directorul economic) ale căror responsabilități sunt stabilite în cadrul acestora.

Persoanele care fac parte din conducerea executivă sau din Consiliul de Administrație al societății nu au fost implicate în litigii sau proceduri administrative în legătură cu activitatea acestora în cadrul "SEVERNAV" și nu au nici un acord, înțelegere sau legătură de familie cu o altă persoană cu atribuții decizionale din societate.

II. PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

În perspectiva listării pe piața AeRO a BVB, la nivelul societății au fost implementate principiile relevante de Guvernanță Corporativă cuprinse în ghidul emis în vederea sprijinirii societăților listate pe piața AeRO, și anume „Principii de Guvernanță Corporativă pentru AeRO - piața de acțiuni a BVB”.

Cod	Prevederi care trebuie respectate	Respectă integral	Respectă partial/nu respectă	Motivul pentru neconformitate
A. RESPONSABILITĂȚI ALE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE				
A1.	Societatea trebuie să dețină un Regulament intern al Consiliului (Regulament de Guvernanță) care include termenii de referință / responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale Societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în acest regulament. Regulamentul va defini o politică clară cu privire la delegarea de competențe, care va include o listă formală de aspecte rezervate deciziei Consiliului și o separare clară a responsabilităților între Consiliu și conducerea executivă.	✓		
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale Societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	✓		
A3.	Fiecare membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport/ relație cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport/relație care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	✓		
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Raportul anual trebuie să conțină de asemenea numărul de sedințe ale Consiliului.		✓	
B. SISTEMUL DE CONTROL INTERN				
B1.	Consiliul va adopta o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a Societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse (părți afiliate/legate), a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale Societății (conform celei mai recente raportări financiare) este aprobată de Consiliu.		✓	Societatea nu are filiale.
	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o organizatorică separată	✓		Societatea are un organizat un

	(compartiment de audit intern) din cadrul societății sau prin contractarea serviciilor furnizate de o entitate independent (firmă de audit). Departamentul de audit intern sau firma de audit va raporta direct Directorului General și, după caz, Consiliului.			compartiment propriu de audit intern care raportează direct Directorului General al societății.
C. Recompense echitabile și motivare				
C.1.	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	✓		
D. Construind valoare prin relația cu investitorii				
D.1.	Societatea trebuie să organizeze un Serviciu de Relații cu investitorii făcut cunoscut publicului larg prin persoana responsabilă. Suplimentar față de informațiile impuse de prevederile legale, Societatea trebuie să includă pe pagina sa de Internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, care să prezinte toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:			
D.1.1.	Principalele regulamente ale Societății, în particular Actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	✓		
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare.	✓		
D.1.3.	Rapoarte curente și rapoarte periodice.	✓		
D.1.4.	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale.	✓		
D.1.5.	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni.	✓		
D.1.6.	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare		✓	Pentru relația cu investitorii, în prezent este disponibilă pentru contact adresa de e-mail office@severnav.ro
D.2.	Societatea trebuie să adopte o politică de dividend ca un set de direcții/principii referitoare la repartizarea profitului net. Politica de		✓	

	dividend trebuie publicată pe pagina de internet a Societății.			
D.3.	Societatea trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.		✓	Politica cu privire la prognoze nu poate fi publicată.
D.4.	Societatea trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	✓		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbările la nivelul vânzărilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	✓		Numai informații în limba română.
D.6.	Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.		✓	S-a considerat că raportările continue și periodice întocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informațiilor necesare investitorilor.

Alte aspecte referitoare la guvernarea corporativă sunt redată în cuprinsul Regulamentului de Guvernare Corporativă al societății, care va fi publicat pe pagina de Internet a acesteia.

III. LITIGII

Conducerea "SEVERNAV" estimează că nu există litigii în curs de desfășurare care să aibă efect semnificativ asupra rezultatelor sau poziției financiare a societății la 31.12.2022. Din aceste considerente societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

SEVERNAV S.A.
Raportul Administratorilor pentru exercitiul financiar incheiat la
31 decembrie 2022

IV. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Detaliile tranzacțiilor "SEVERNAV" cu părțile afiliate se regăsesc declarate în rapoartele curente și sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Nume societate	Natura relației	Tip tranzacții	Țara de origine	Sediu social
BEO TRADE COM SRL (furnzior/client)	Entitate afiliată (acționariat comun)	Asistență lansare nava, transport împingător Judra - achiziții	România	Str. Sevastopol, Nr. 13-17, C1/Tronson 1- Parter, Biroul 106, București Sectorul 1
		Construcție corpuri de nave, lucrări reparații nave, calculație conform contracte Bareboat, confecționat mobilier, vânzare materiale etc - vanzari		

Societatea nu are filiale în sensul legislației românești în vigoare și nu detine titluri de participare la capitalul altor societăți.

Mai multe detalii referitor la tranzacțiile cu părțile afiliate sunt prezentate în Nota 10 la situațiile financiare, care fac parte integrantă din prezentul raport.

V. PRINCIPALELE REZULTATE ALE EVALUĂRII ACTIVITĂȚII

5.1 ELEMENTE DE EVALUARE GENERALĂ

Operațiunile și tranzacțiile economico-financiare derulate de "SEVERNAV" au fost consemnate în baza documentelor justificative și evidențiate în registre contabile, potrivit prevederilor legale în vigoare, iar rezultatele obținute la 31.12.2022 sunt prezentate în continuare:

Indicator	2022	2021	Comparație 2021 (%)
CIFRA DE AFACERI	92.851.400	62.941.692	147,52%
VENITURI TOTALE	86.181.345	82.676.674	104,24%
CHELTUIELI TOTALE	101.772.879	98.783.984	103,03%
Cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile	40.558.142	39.371.568	103,01%
Cheltuielile cu personalul	33.224.707	24.041.458	138,20%
Cheltuielile cu amortizarea	9.437.633	4.567.601	206,62%
Rezultatul exercițiului - PROFIT/PIERDERE	(15.591.534)	(16.107.310)	3,20%

La finele perioadei de raportare a anului 2022, cifra de afaceri netă a societății înregistrează o majorare cu 47,52% comparativ cu aceeași perioadă a exercițiului precedent. Variația cifrei de afaceri încorporează efectele favorabile ale dezvoltării producției și diversificării obiectului de activitate, în sensul concentrării activității și pe segmentul de reparare a navelor.

Concomitent cu creșterea veniturilor din vânzarea producției, conducerea "SEVERNAV" a urmărit optimizarea structurii operaționale, cheltuielile totale crescând sensibil mai lent față de veniturile totale, respectiv cu 3,03%.

Creșterea cheltuielilor totale în cursul anului 2022 s-a datorat în principal creșterii costurilor cu materia primă, a cheltuielilor cu personalul și a cheltuielilor cu amortizarea de aproximativ, acestea înregistrând o creștere de aproximativ 1,96% față de anul precedent.

Disponibilitățile existente în conturile societății la 31.12.2022, totalizau 8.734.382 lei, din care:

- 323.486 lei în contul de lei;
- 8.410.228 lei în conturile de valută;
- 667 lei, în casă.

5.2 ANALIZA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Raportul Consiliului de Administrație al "SEVERNAV" pentru exercitiul financiar 2022 prezintă evenimentele și tranzacțiile semnificative pentru înțelegerea modificărilor în poziția și performanța companiei, ce au avut loc în perioada ianuarie - decembrie 2022.

5.2.1 Situația contului de profit și pierdere

Nr. crt.	Indicator (lei)	Exercitiul financiar		
		2022	2021	Variație procentuală 2022/2021
1	VENITURI DIN EXPLOATARE	83.546.553	82.310.863	1,5%
1.1.	CIFRA DE AFACERI, total, din care:	92.851.400	62.941.692	47,52%
1.1.1.	Venituri din constructia de nave	88.305.491	60.260.656	46,56%
1.1.2.	Venituri din constructii metalice diverse	1.755	59.747	(97,06%)
1.1.3.	Venituri din reparatii nave	2.284.869	77.618	2843,74%
1.1.4.	Venituri din vanzarea de produse reziduale	1.921.293	2.181.392	(11,92%)
1.1.5.	Venituri din chirii	94.012	94.500	(0,52%)
1.1.6.	Alte venituri	243.980	267.779	(8,89%)
1.2.	<i>Productia vanduta*</i>)	-11,204,802	17,584,145	(63,72%)
2	CHELTUIELI DE EXPLOATARE, din care:	96.564.003	94.711.517	1,96%
2.1.	Cheltuieli cu materiile prime, materialele consumabile si alte materiale	41.807.657	40.554.114	3,09%
2.2.	Cheltuieli cu energie și apă)	2.417.465	2.686.181	
2.3.	Cheltuieli privind mărfurile	3.815	102.700	
2.4.	Reducerile comerciale	-9.526	-19	
2.5.	Cheltuieli cu personalul	33.224.707	24.041.458	38,2%
2.6.	Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	9.437.633	4.567.601	107%
2.7.	Ajustări de valoare privind activele circulante	-683	131.512	
2.8.	Cheltuieli privind prestațiile externe	8.040.667	20.028.106	
2.9.	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.187.024	915.703	30%
2.10.	Alte cheltuieli	391.244	1.605.731	
2.11.	Ajustări privind provizioanele	94.000	78.430	19,85%
3	PROFIT/PIERDERE DIN EXPLOATARE	(13.017.450)	(12.400.654)	5%
4	VENITURI FINANCIARE	2.634.792	365.811	620%
5	CHELTUIELI FINANCIARE	5.208.876	4.072.467	27,90%
6	PIERDERE DIN FINANCIARE	(2.574.084)	(3.706.656)	(69,44%)
7	Impozitul pe profit	0	0	
8	PROFIT/PIERDERE NET	(15.591.534)	(16.107.310)	(3,20%)

Principala categorie de cheltuieli operaționale este reprezentată de cheltuielile privind materiile prime, materialele consumabile si alte materiale. În pondere de 43,3% din totalul cheltuielilor de exploatare la 31.12.2022, aceste cheltuieli au crescut cu 3,09%, într-un ritm dublu față de cel al veniturilor din exploatare (+1,5%) ca urmare a creșterii prețului de achiziție la materia primă (tabla).

„Cheltuieli cu personalul” este cea de a doua clasă de cheltuieli ca importanță în totalul cheltuielilor societății la data de 31.12.2022, reprezentând 34,4%, a înregistrat o majorare cu 38,2% față de perioada de referință, fiind influențată de orientarea politicilor de recrutare a personalului spre asigurarea necesarului de resurse umane atât din punct de vedere cantitativ cât și calitativ (angajare, fără externalizarea serviciilor de manoperă) și a actualizării nivelului salarial cu indicele de inflație.

Acestea sunt urmate de cheltuielile cu amortizările (9,77%), cheltuielile cu servicii prestate de terți (în pondere de 8,3% din alte cheltuieli de exploatare) și cheltuielile cu energia și apa (2,5%), care se majorează în ritmuri, de asemenea, superioare creșterii veniturilor.

Cheltuielile privind taxele și impozitele (1,23%) și a categoriei de ”alte cheltuieli” (0,41%) se majorează în ritmuri inferioare creșterii veniturilor.

Veniturile financiare cresc cu 620,26% în anul 2022 comparativ cu 2021, fiind constituite, în principal, din diferențe favorabile de curs valutar. Cheltuielile de natură financiară sunt generate de cheltuielile privind diferențele nefavorabile de curs valutar, la care se adaugă cheltuielile cu dobânzile și comisioanele bancare.

Conducerea ”SEVERNAV” a reușit să mențină un nivel relativ scăzut al cheltuielilor financiare (creștere de doar 27,99% față de 2021) în condițiile contractării unui credit pentru investiții (pentru achiziție mijloace fixe, barjă și împingător), a unei noi linii de credit și extinderii celei existente, ceea ce, în asociere cu o creștere a gradului de încasare a creanțelor comerciale în 2022 față de 2021, a determinat o scădere de aproximativ 69,44% a pierderii financiare.

Rezultatul operațional negativ, ajustat cu pierderea din activitatea financiară, generează, la sfârșitul exercițiului financiar al anului 2022, o pierdere de 15,591.534 lei, cu 3,20% inferioară celei înregistrată în anul 2021.

5.2.2 Performanță financiară

Nr. crt.	Denumire indicator	Realizat An 2022	Realizat An 2021	(%)
1	Venituri totale:	86,181,275	82,676,674	104.24%
1.1	Venituri din exploatare:	83,546,553	82,310,863	101.50%
1.1.1	- Productia vanduta *)	-11,204,802	17,584,145	-63.72%
1.2	Venituri financiare	2,634,722	365,811	720.24%
2	Cheltuieli totale:	101,772,464	98,784,184	103.03%
2.1	Cheltuieli de exploatare	96,564,003	94,711,717	101.96%
2.2	Cheltuieli financiare	5,208,461	4,072,467	127.89%
3	Rezultatul brut - pierdere	-15,591,189	-16,107,510	96.79%
4	Cheltuiala totala la 1.000 lei venituri totale	1,180.91	1,194.83	98.84%
5	Cheltuiala de exploatare la 1.000 lei venituri din exploatare	1,155.81	1,150.66	100.45%

Scăderea cu 1,16% a ”cheltuielilor totale la 1.000 de lei venituri totale” în anul 2022 față de 2021 este efectul creșterii cifrei de afaceri din producția și reparația de nave.

Daca analizam indicatorul „cheltuiala de exploatare la 1.000 lei venituri din exploatare” constatăm că în anul 2022 ”SEVERNAV” a înregistrat o creștere de 0,45% față de nivelul anului 2021.

SEVERNAV S.A.
Raportul Administratorilor pentru exercitiul financiar incheiat la
31 decembrie 2022

5.2.3 ANALIZA POZIȚIEI FINANCIARE

Indicatori de bilanț - Variația principalelor elemente de poziție financiară la 31 decembrie 2022

Nr. crt.	Denumirea elementului	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2021	(%)
	0	1	2	3=1/2
1	TOTAL ACTIVE, din care:	225,051,449	244,522,561	(7.96%)
1.1.	Active imobilizate	168,344,213	172,853,622	(2.61%)
1.2.	Active circulante, din care:	56,541,338	71,574,183	(21.00%)
1.2.1.	<i>Stocuri</i>	<i>46,904,779</i>	<i>57,184,432</i>	(17.98%)
1.2.2.	<i>Creante comerciale si alte creante</i>	<i>902,177</i>	<i>7,717,829</i>	(88.31%)
1.2.3.	<i>Casa si conturi la banci</i>	<i>8,734,382</i>	<i>6,671,922</i>	30.91%
1.3.	Cheltuieli in avans	165,898	94,756	75.08%
2	TOTAL CAPITALURI PROPRII, DATORII SI PROVIZIOANE, din care:	225,051,449	244,522,561	(7.96%)
2.1.	Datorii totale	110,855,483	114,402,642	(3.10%)
2.2.	Provizioane	94,000	78,430	19.85%
2.3.	Venituri in avans	1,089,374	1,114,155	(2.22%)
2.4.	Total capitaluri proprii, din care:	113,012,592	128,927,334	(12.34%)
2.4.1.	<i>Capital social</i>	<i>12,603,865</i>	<i>12,603,865</i>	0.00%
2.4.2.	<i>Rezerve din reevaluare</i>	<i>114,352,578</i>	<i>120,258,802</i>	(4.91%)
2.4.3.	<i>Rezerve</i>	<i>20,464,309</i>	<i>20,464,309</i>	100.00%
2.4.4.	<i>Rezultat reportat</i>	<i>-18,816,626</i>	<i>-8,292,332</i>	126.92%
2.4.5.	<i>Rezultatul la sfarsitul perioadei de raportare</i>	<i>-15,591,534</i>	<i>-16,107,310</i>	(3.20%)

La sfârșitul perioadei de raportare a exercițiului financiar 2022, activele imobilizate, categoria cu ponderea cea mai ridicată în activul total, înregistrează o descreștere de 2,61% față de sfârșitul anului 2021, ca urmare a deprecierei înregistrate sub forma amortizării.

Scăderea valorii stocului cu 10.279.653 lei, respectiv cu 17,98% față de anul 2021, este consecință a accelerării activității de producție și a diminuării producției în curs de execuție. Creșterea semnificativă a volumului de materii prime și materiale, respectiv 1.796.704 lei se subscie strategiei conducerii privind escaladarea decalajelor semnificative ale prețului de achiziție a materiei prime. În consecință, la finalul perioadei de raportare, ponderea stocurilor în active circulante era de 82,96% și de 20,84% în total active, cu 3,06% mai mult decât la sfârșitul exercițiului financiar 2021.

Raportată la 31.12.2021, valoarea creanțelor la 31.12.2022 a scăzut cu 88,31%, respectiv cu 6,815,652 lei, în principal prin scăderea creanțelor comerciale reflectând îmbunătățirea vitezei de rotație a creanțelor din activitatea de comercializare, ca urmare a eforturilor de colectare a creanțelor, a intensificării producției și a livrărilor la termen a navelor fluviale construite.

Volumul ridicat al disponibilităților bănești în perioada de raportare față de anul 2021 reflectă preocuparea conducerii pentru accelerarea fluxurilor de trezorerie și ciclurilor scurte de numerar, intensificarea activității de producție, dar și a contractării de noi credite de investiții precum și a extinderii facilității de linie de credit de la CEC BANK, dovedind, astfel, încă o dată încrederea instituțiilor de credit în bonitatea și solvabilitatea "SEVERNAV".

Cheltuielile în avans reprezintă comisionul bancar la creditul contractat, iar la sfârșitul anului 2022 își mențin o poziție nesemnificativă în totalul activelor (0,07%), deși înregistrează o creștere cu 75,08% față de sfârșitul anului 2021.

În perioada de raportare, scăderea atât a valorii activelor circulante cât și a celor imobilizate (21,00% respectiv 2,61%) determină o descreștere a activului total cu 19.471.112 lei, respectiv 7,96%, față de exercițiul financiar 2021.

Datoriile rămân principala sursă de finanțare a activului, reprezentând 49,25% din pasivul total. Creditele contractate de către societatea reprezintă 67,34% din totalul datoriilor acestea și sunt formate din: prelungirea liniei de credit de la Intesa San Paolo pentru activitatea curentă în sumă de 1.379.875 lei; prelungirea liniei de credit de la Cec Bank pentru activitatea curentă în sumă de 17.516.414 lei; credit pe termen lung utilizat pentru re tehnologizarea și modernizarea capacității de producție a societății în sumă de 26.447.503 lei; credite angajate pentru producție în baza contractelor comerciale încheiate în sumă de 25.380.162 lei și un credit de investiții pe termen lung pentru achiziția unei nave împingător și a unei barje fluviale în sumă de 3.889.893 lei.

Diminuarea doar cu 3,10% a valorii acestora în raport cu exercițiul financiar 2021 se datorează descreșterii datoriilor cu exigibilitate de sub 1 an, ca urmare a achitării la scadență a ratelor bancare, dar și a extinderii liniei de credit CEC Bank, contractării de noi credite de investiții și a diverselor credite furnizor pentru susținerea creșterii accelerate a activității și de valorificare a noilor oportunități strategice de dezvoltare.

Societatea are datorii pe termen lung, iar cele mai reprezentative elemente de structură sunt, în esență, creditele bancare pe termen lung (25,22% din total datorii la 31.12.2022) în valoare de 27.953.247 lei și datorii pe termen scurt formate din: credite cu termen de rambursare într-o perioadă de până la 1 an în sumă de 46.694.151 lei (42,12% din total datorii), avansuri încasate în conturile comenzilor (26,28%, din total datorii) în cuantum de 29,135.151 lei și datoriile comerciale (4,71%), totalizând 5,222 mii lei, restul datoriilor sunt reprezentate de datoriile curente către bugetul statului și alți debitori.

Datoriile pe termen scurt au ca sursa de rambursare încasările din vânzarea navelor livrate, încasările din reparații nave și din contractele de închiriere a unei nave împingător și a unei barje fluviale, iar împrumuturile pe termen lung au sursă de plată profiturile estimate în viitor în baza unor contracte ferme încheiate.

Diminuarea valorii capitalurilor proprii cu 12,34%, respectiv cu 15,591.534 lei, materializează rezultatele nefavorabile ale activității desfășurate de către societate în ultimii ani, fără a afecta fluxurile de numerar ale Companiei.

VI. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Printre factorii care pot influența lichiditatea societății în viitor menționăm:

- Prețurile de vânzare pe piață;
- Prețul principalelor materii prime și materiale, precum și tarifele aferente serviciilor utilizate de societate în activitatea curentă;
- Fluctuațiile ratelor dobânzilor și cele valutare;
- Volumul investițiilor de menținere și respectiv a celor de dezvoltare;
- Nivelul fiscalității, inclusiv introducerea unor noi taxe și impozite.

	An 2022	An 2021
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichidității curente	0.68	0.78
Indicatorul lichidității imediate	0.13	0.20
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de îndatorare	49%	44%
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotație a debitelor clienți	11	13
Viteza de rotație a creditelor furnizor	23	22
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0.50	0.46
Viteza de rotație a activelor totale	0.37	0.35

Lichiditatea curentă s-a diminuat, înregistrând o scădere cu 10%, de la 0,78 la 0,68, activele curente evoluând sub ritmul îndatorării, influențate de resursele alocate investițiilor pentru dezvoltarea capacității de producție și diversificarea veniturilor.

Lichiditatea imediată a înregistrat o scădere, de la 0,20 la 0,13 determinată de creșterea producției în curs de execuție, producție a cărui termen de livrare este în anul 2023.

Gradul de îndatorare a crescut la 49% în 2022 față de 44% în 2021, urmare a creșterii soldului avasurilor încasate în anul 2022 pentru navele în curs de execuție ce au termene de livrare în anul 2023, a creșterii datoriilor către bănci necesare execuției producției contractate și contractarea unui credit de investiții ce a fost angajat pentru achiziționarea unui împingător și a unei barje.

Presedinte Consiliul de Administratie,

Georgescu Constantin

JUDET: MEHEDINTI	FORMĂ DE PROPRIETATE: 34
PERSOANĂ JURIDICĂ: S.C. SEVERNAV S.A.	ACTIVITATE PREPONDERENTĂ
ADRESĂ: DROBETA TURNU SEVERIN	(denumire grupa CAEN): constructii nave
Calea Timisoarei nr. 204	
TELEFON: 0252 / 308000	COD GRUPĂ CAEN: 3011
NUMĂR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J/25/003/1990	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALĂ: 1606030

**BILANT la
31 decembrie 2022**

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la		
			31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
			1	2	3
A.	ACTIVE IMOBILIZATE	B			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
	1. Cheltuieli de constituire	1			
	2. Cheltuieli de dezvoltare	2	81.930		
	3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	3	1.978.765	1.842.959	1.690.744
	4. Fond comercial	4			
	5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	5	79.340	57.875	0
	TOTAL (rd. 01 la 05)	6	2.140.035	1.900.834	1.690.744
	II. IMOBILIZARI CORPORALE				
	1. Terenuri si constructii	7	97.117.284	141.448.103	135.459.920
	2. Instalatii tehnice si masini	8	31.666.365	28.832.661	28.622.045
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	9	364.934	253.963	141.390
	4. Imobilizari corporale in curs de executie	10	1.688.928	359.568	2.396.974
	5. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	11		58.493	33.140
	TOTAL (rd. 07 la 12)	12	130.837.511	170.952.788	166.653.469
	III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
	1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	13			
	2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	14			
	3. Interese de participare	15			
	4. Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	16			
	5. Investitii detinute ca imobilizari	17			
	6. Alte imprumuturi	18	0.00	0.00	0.00
	TOTAL (rd. 13 la 18)	19	0.00	0.00	0.00
	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	20	132.977.546	172.853.622	168.344.213
B.	ACTIVE CIRCULANTE				
	I. STOCURI				
	1. Materii prime si materiale consumabile	21	11.742.246	14.572.882	16.369.586
	2. Productia in curs de executie	22	22.694.438	40.681.922	29.384.823
	3. Produse finite si marfuri	23			
	4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	24	431.054	1.929.628	1.150.370
	TOTAL (rd. 21 la 24)	25	34.867.738	57.184.432	46.904.779
	II. CREANTE				
	1. Creante comerciale	26	1.109.344	5.250.075	584.642
	2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	27			4.956
	3. Sume de incasat de la entitati de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	28			
	4. Alte creante	29	1.016.239	2.467.754	312.579
	5. Capital subscris si nevarsat	30			
	TOTAL (rd. 26 la 30)	31	2.125.583	7.717.829	902.177

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SEVERNAV SA
BILANT SI CONT DE PROFIT SI PIERDERE
la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
	1. Actiuni detinute la entitatile affiliate	32			
	2. Alte investitii pe termen scurt	33			
	TOTAL (rd. 32 la 33)	34			
	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	35	4.217.348	6.671.922	8.734.382
	ACTIVE CIRCULANTE (rd. 25 + 31 + 34 + 35)	36	41.210.669	71.574.183	56.541.338
C.	CHELTUIELI IN AVANS	37	51.129	94.756	165.898
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	38			
	2. Sume datorate institutiilor de credit	39	33.138.385	42.506.472	46.694.573
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	40	6.986.029	38.124.860	29.135.151
	4. Datorii comerciale – furnizori	41	4.254.603	5.308.660	5.222.732
	5. Efecte de comert de platit	42			
	6. Sume datorate entitatilor affiliate	43			
	7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	44			
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	45	2.009.482	1.983.811	1.836.759
	TOTAL (rd. 38 la 45)	46	46.388.499	87.923.803	82.889.215
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE	47	(5.150.674)	(16.254.864)	(26.181.979)
	(rd. 36 + 37 - 46 - 64)				
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	48	127.826.872	156.598.758	142.162.234
	(rd. 20 + 47)				
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	49			
	2. Sume datorate institutiilor de credit	50	28.294.061	26.451.245	27.953.247
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	51			
	4. Datorii comerciale – furnizori	52			
	5. Efecte de comert de platit	53			
	6. Sume datorate entitatilor affiliate	54			
	7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare	55			
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	56	165.501	27.594	13.021
	TOTAL (rd. 49 la 56)	57	28.459.562	26.478.839	27.966.268
H.	PROVIZIOANE				
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	58	0	78.430	94.000
	2. Provizioane pentru impozite	59	0	0	0
	3. Alte provizioane	60	0	0	0
	TOTAL (rd. 58 la 60)	61	0	78.430	94.000
I.	VENITURI IN AVANS				

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SEVERNAV SA
BILANT SI CONT DE PROFIT SI PIERDERE
la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	1. Subventii pentru investitii	62	1.138.935	1.114.155	1.089.374
	2. Venituri inregistrate in avans-total	63	23.973		
	(rd. 64 + 65), din care:				
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	64			
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	65			
	TOTAL (rd. 62 + 63)	66	1.162.908	1.114.155	1.089.374
J.	CAPITAL SI REZERVE				
	I. CAPITAL				
	1. Capital subscris varsat	67	12.603.865	12.603.865	12.603.865
	2. Capital subscris nevarsat	68			
	3. Patrimoniul regiei	69			
	TOTAL (rd. 67 la 69)	70	12.603.865	12.603.865	12.603.865
	II. PRIME DE CAPITAL	71			
	III. REZERVE DIN REEVALUARE	72	74.545.034	120.258.802	114.352.578
	IV. REZERVE				
	1. Rezerve legale	73	1.928.197	1.928.197	1.928.197
	2. Rezerve statutare sau contractual	74	6.030.119	6.030.119	6.030.119
	3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	75			
	4. Alte rezerve	76	12.505.993	12.505.993	12.505.993
	TOTAL (rd. 73 la 76)	77	20.464.309	20.464.309	20.464.309
	Actiuni proprii	78			
	Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	79			
	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	80			
	V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	81			
		82	9.384.833	8.292.332	18.816.626
	VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	83	553.480	(16.107.310)	(15.591.534)
		84			
	Repartizarea profitului	85	553.480		
	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 70+71+72+77-78+79-80+81-82+83-84-85)	86	98.228.375	128.927.334	113.012.592
	Patrimoniul public	87			
	CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87)	88	98.228.375	128.927.334	113.012.592

Director General,
GEORGESCU CONSTANTIN

Intocmit,
DARIO MIHAELA
 Director Economic

Semnatura
 Stampila unitatii

Semnatura
 Nr. De inregistrare in organismul profesional

SEVERNAV SA
BILANT SI CONT DE PROFIT SI PIERDERE
la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE la 31.12.2022

	Denumirea elementului		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
				incheiat la 31.12.2021	incheiat la 31.12.2022
A			B	1	2
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)		1	62.941.692	92.851.400
	Productia vanduta		2	62.820.921	92.838.595
	Venituri din vanzarea marfurilor		3	120.771	12.805
	Reduceri comerciale acordate		4		
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing		5		
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete		6		
2	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C	7	17.584.145	0
		Sold D	8	0	11.204.802
3	Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata		9	113.756	120.304
4	Venituri din subventii de exploatare		10	82.591	0
5	Alte venituri din exploatare		11	1.588.679	1.779.651
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		12	82.310.863	83.546.553
	(rd. 01 + 07 - 08 + 09 +10+ 11)				
6	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile		13	39.371.568	40.558.143
	Alte cheltuieli material		14	1.182.546	1.249.514
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)		15	2.686.181	2.417.465
	c) Cheltuieli privind marfurile		16	102.700	3.815
	Reduceri comerciale primite		17	19	9.526
7	Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:		18	24.041.458	33.224.707
	a) Salarii si indemnizatii		19	22.902.001	31.570.885
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala		20	1.139.457	1.653.822
8	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)		21	4.567.601	9.437.633
	a.1) Cheltuieli		22	4.567.601	9.437.633
	a.2) Venituri		23		
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)		24	131.512	-683
	b.1) Cheltuieli		25	132.734	0
	b.2) Venituri		26	1.222	683
9	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)		27	22.549.540	9.667.365
	8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe		28	20.028.106	8.010.667
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte assimilate		29	915.703	1.187.024
	8..3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator			189.109	268.435
	8.34. Alte cheltuieli		30	1.416.622	201.239
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing		31		

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SEVERNAV SA
BILANT SI CONT DE PROFIT SI PIERDERE
la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Ajustari privind provizioanele (rd. 33 - 34)		32	78.430	15.570
	- Cheltuieli		33	78.430	94.000
	- Venituri		34		78.430
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL		35	94.711.517	96.564.003
	(rd. 13 la 16 -17+18 + 21 + 24 + 27+32)				
10	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
	- Profit (rd. 12 - 35)		36		
	- Pierdere (rd. 35 - 12)		37	12.400.654	13.017.450
11	Venituri din interese de participare		38		
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate		39		
12	Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate		40		
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate		41		
13	Venituri din dobanzi		42		70
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate		43		
	Alte venituri financiare		44	365.811	2.634.722
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)		45	365.811	2.634.792
14	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 47 - 48)		46		
	- Cheltuieli		47		
	- Venituri		48		
15	Cheltuieli privind dobanzile		49	2.224.259	2.805.415
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate		50		
	Alte cheltuieli financiare		51	1.848.208	2.403.461
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)		52	4.072.467	5.208.876
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
	- Profit (rd. 45 - 52)		53		
	- Pierdere (rd. 52 - 45)		54	3.706.656	2.574.084
16	PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):				
	- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)		55		
	- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)		56		
17	Venituri extraordinare		57		
18	Cheltuieli extraordinare		58		
19	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:				
	- Profit (rd. 57 - 58)		59		
	- Pierdere (rd. 58 - 57)		60		
	VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)		61	82.676.674	86.181.345
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)		62	98.783.984	101.772.879
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:				
	- Profit (rd. 61 - 62)		63		
	- Pierdere (rd. 62 - 61)		64	16.107.310	15.591.534

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SEVERNAV SA
BILANT SI CONT DE PROFIT SI PIERDERE
la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

20	Impozitul pe profit		65		
21	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus		66		
22	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
	- Profit (rd. 63 - 65 - 66)		67		
	- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66);(rd. 65 + 66 - 63)		68	16.107.310	15.591.534

Director General,
GEORGESCU CONSTANTIN

Intocmit,
DARIO MIHAELA
Director Economic

Semnatura
Stampila unitatii

Semnatura
Nr. De inregistrare in organismul profesional

SEVERNAV SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2022

Denumirea elementului / Item name		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri / Increases		Reduceri / Decreases		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			Total, din care:	Prin Transfer	Total, din care	Prin Transfer	
Capital subscris		12.603.865	-	-	-	-	12.603.865
Patrimoniul regiei		-	-	-	-	-	-
Prime de capital		-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare		120.258.802	-	-	5.906.224	5.906.224	114.352.578
Rezerve legale		1.928.197	-	-	-	-	1.928.197
Rezerve din profitul reinvestit		6.030.119	-	-	-	-	6.030.119
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		12.505.993	-	-	-	-	12.505.993
Actiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	24.041.855	16.107.310	16.107.310	-	-	40.149.165
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	1.785.159	-	-	323.208	-	1.461.952
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din rezerve realizate din reevaluare	Sold C	13.964.363	5.924.280	5.906.224	18.056	-	19.870.587
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	16.107.310	15.591.534	-	16.107.310	16.107.310	15.591.534
Repartizarea profitului	Sold D	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		128.927.334	(25.774.564)	(10.201.086)	(9.859.822)	(10.201.086)	113.012.592

Director General,
GEORGESCU CONSTANTIN

Intocmit,
DARIO MIHAELA
 Director Economic

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii

Nr. De inregistrare in organismul profesional

SEVERNAV SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2021

Denumirea elementului / Item name		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri / Increases		Reduceri / Decreases		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			Total, din care:	Prin Transfer	Total, din care	Prin Transfer	
Capital subscris		12.603.865	-	-	-	-	12.603.865
Patrimoniul regiei		-	-	-	-	-	-
Prime de capital		-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare		74.545.034	60.338.128		14.624.360		120.258.802
Rezerve legale		1.928.197	-	-	-	-	1.928.197
Rezerve din profitul reinvestit		6.030.119	-	-	-	-	6.030.119
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		12.505.993	-	-	-	-	12.505.993
Actiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	24.041.855	-	-	-	-	24.041.855
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	1.785.159	-	-	-	-	1.785.159
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din rezerve realizate din reevaluare	Sold C	12.871.862	1.092.501		-	-	13.964.363
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	553.480			553.480	553.480	
	Sold D		16.107.310				16.107.310
Repartizarea profitului	Sold D	553.480			553.480	553.480	-
Total capitaluri proprii		98.228.375	45.323.319		14.624.360		128.927.334

Director General,
GEORGESCU CONSTANTIN

Intocmit,
DARIO MIHAELA
 Director Economic

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii

Nr. De inregistrare in organismul profesional

Nota:

In anul 2022 capitalurile proprii au scazut cu 15.914.742 lei fata de 2021.

La 31.12.2022 capitalurile SC Severnav SA sunt formate astfel:

- Capitalul social subscris si varsat 12.603.865 lei,
- Rezerve din reevaluare 114.352.578 lei, suma rezultata in urma inregistrarii reevaluarii realizate la 31.12.2021 diminuata cu 5.906.224, lei suma ce reprezinta cota parte din amortizarea aferenta reevaluarii, nedeductibila fiscal.
- Rezerve legale constituite din profitul anilor anteriori 1.928.197 lei.
- Alte rezerve in valoare de 12.505.993 lei, constituite in principal din prime subscrise pentru majorare capital social 2004 in suma de 6.288.767 lei, repartizarea profitului anului 2017 in suma de 5.992.938 lei si repartizarea profitului anului 2018 in suma de 224.288 lei.
- Rezerve din reevaluare reportate provenite din vanzari/casari/amortizari nedeductibile fiscal in suma de 19.870.587, provenite din anii anteriori inclusiv 2022.
- Rezultatul net, pierdere, realizat in exercitiul financiar 2022 in suma de 15.591.534 lei.
- Rezultatul reportat include si este influentat in mare parte de pierderile inregistrate in perioada 2007, 2008, 2021 nerecuperate pana la 31.12.2022:
 - ✓ Pierdere provenita din exercitiul financiar 2007: 6.092.707 lei.
 - ✓ Pierdere provenita din exercitiul financiar 2008: 17.949.148 lei.
 - ✓ Pierdere provenita din exercitiul financiar 2021: 16.107.310 lei.
- Profit (+) provenite din corectarea erorilor contabile reportate in suma de 1.461.952 lei, provenite din exercitiile anterioare.

Soldul capitalurilor proprii la 31.12.2022 a fost de 113.012.592 lei.

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare si elemente extraordinare	-16.107.310	-15,591,534
Ajustari pentru:		
Amortizare si depreciere aferenta imobilizarilor corporale	4.407.181	9,285,418
Amortizare si depreciere aferenta imobilizarilor necorporale	160.420	152,215
Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor reversate/anulate	0	0
Miscari in provizioane pentru active circulante,net	131.512	-683
Miscari in alte provizioane, net	78.430	15,570
Cheltuieli privind dobanzile	0	2,805,415
Venituri privind dobanzile	0	70
Pierderi / (profit) din vanzarea de active (mijloace fixe)	221.756	42,835
Corectarea rezultatului reportat	0	-10,524,293
Diferente de curs valutar din reevaluarea creantelor si datoriilor	0	0
Impozit pe profit platit	0	0
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	-11.108.011	-13,814,987
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	-5.592.246	6,832,710
Descrestere / (Crestere) a altor creante si cheltuieli in avans	-43.627	-71,143
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	-22.316.694	10,279,652
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	33.940.610	-1,265,213
Venituri din subventii	82.591	0
Dobanzi platite	2.224.259	2,805,415
Numerar generat din activitatea de exploatare	-2.813.118	4,766,434
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-1.699.334	-5,596,296
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	1.478.367	141,202
Dobanzi incasate	0	0
Trezorerie neta din activitati de investitie	-220.967	-5,455,094
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Imprumuturi primite	43.347.840	42,839,963
Rambursari de imprumuturi	-35.328.506	-37,156,519
Dividende platite	0	0
Plata datoriilor aferente contractelor de leasing financiar	-306.416	-126,908
Dobanzi platite	-2.224.259	-2,805,415
Trezorerie neta din activitati de finantare	5.488.659	2,751,120
Descresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	2.454.574	2,062,460
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	4.217.348	6,671,922
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	6.671.922	8,734,382

Director General,
GEORGESCU CONSTANTIN

Semnatura

Intocmit,
DARIO MIHAELA
Director Economic
Semnatura

Stampila unitatii

Nr. De inregistrare in organismul profesional

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE**2022**

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01.2022	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2022	Sold la 01.01.2022	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2022
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7
a) Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari necorporale	2.640.129	0	23.162	2.616.967	797.170	152.216	23.163	926.223
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	57.875	0	57.875	0				
Total imobilizari necorporale	2.698.004	0	81.037	2.616.967	797.170	152.216	23.163	926.223
b) Imobilizari corporale								
Terenuri si amenajari teren	46.696.872	0	0	46.696.872	0	0	0	0
Constructii	94.751.231	147.277	14.377	94.884.131	0	6.110.788	5.255	6.105.533
Echipamente tehnologice si masini	52.273.284	2.925.137	269.774	54.928.647	23.440.623	3.048.223	182.244	26.306.602
Alte imobilizari corporale	677.432	0	18.720	658.712	423.469	110.857	17.004	517.322
Avansuri si Imobilizari in curs	359.569	5.376.704	3.339.299	2.396.974				
Total imobilizari corporale	58.492	-14.455	10.897	33.140				
	194.816.880	8.434.663	3.653.067	199.598.476	23.864.092	9.269.868	204.503	32.929.457
c) Imobilizari financiare								
Total								
	197.514.884	8.434.663	3.734.104	202.215.443	24.661.262	9.422.084	227.666	33.855.680

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea activului imobilizat	Valoare contabila Neta 1 ianuarie 2022	Valoare contabila Neta 31 decembrie 2022
0		
a) Imobilizari necorporale		
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	0	0
Alte imobilizari necorporale	1.842.959	1.690.744
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	57.875	0
Total imobilizari necorporale	1.900.834	1.690.744
b) Imobilizari corporale		
Terenuri si amenajari teren	46.696.872	46.696.872
Constructii	94.751.231	88.763.048
Echipamente tehnologice si masini	28.832.661	28.622.045
Alte imobilizari corporale	253.963	141.390
Imobilizari in curs	359.568	2.396.974
Avansuri	58.493	33.140
c) Imobilizari financiare	0	0
Total	172.853.622	168.344.213

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**1.a. Imobilizari necorporale**

La 31 decembrie 2022 imobilizarile necorporale sunt reprezentate de licente si programe informatice specifice industriei navale cu o valoare in sold de 2.612.069 lei, incomplet amortizate si site-ul Severnav cu o valoare in sold de 4.897 lei, complet amortizat.

La 31 decembrie 2022 Societatea nu inregistreaza cheltuieli de dezvoltare.

1.b. Imobilizari corporale**Reevaluarea imobilizarilor corporale**

Terenurile si constructiile societatii au fost reevaluate la 31.12.2021, diferentele din reevaluare fiind transferate in contul 1052 "diferente din reevaluare".

Valorile astfel determinate, au fost amortizate incepand din 1 ianuarie 2022.

Reevaluarea de la 31 decembrie 2021 s-a efectuat la valoarea justa de piata de catre firma SC EVALVAL CONSULTING SRL, membra corporativa ANEVAR, prin evaluator autorizat Cebuc Marian, in conformitate cu OMF 1286/2012.

Incepand cu 1 mai 2009 rezerva din reevaluare se taxeaza pe masura ce mijlocul fix aferent se amortizeaza si la momentul vanzarii/casarii.

Activele imobilizate sunt amortizate prin metoda liniara. Duratele de viata utila si ratele de amortizare folosite sunt cele precizate de catre Legea nr.15/1990 a mijloacelor fixe si Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe – aprobat prin Hotărârea nr. 2.139/30.11.2004.

1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2022, Societatea are inregistrate contracte tip leasing financiar avand o valoare neta contabila de 27.584 lei. Activele detinute in leasing sau achizitionate in rate sunt grevate de gajuri aferente datoriilor de leasing sau ratelor.

Situatia leasingurilor in sold la 31.12.2022 este urmatoarea:

Nr. crt.	Denumire finantator leasing	Obiect leasing	Sold la data 31.12.2022 RON	Scadenta < 1 an	Scadenta > 1 an
1	UNICREDIT LEASING	Echipament similare	1.161	1.161	0
2	RCI LEASING	Dacia DUSTER	26.423	13.402	13.021
Total RON			27.584	14.563	13.021

1.d. Active grevate / ipotecate de garantii

La 31 decembrie 2022 societatea avea grevate in favoarea creditorilor (instituti financiare) o parte din activele societatii.

Activele grevate cu sarcini sunt urmatoarele:

Garantii patrim.constituite	Val. luata în gar. (EUR)	Explicatii cu privire la valoarea ipotecii	Suma garantata EUR	Ce reprezinta suma garantata	Observatii
Ipoteca rang I, II, III, IV pe sector Constructii Nave nr cad. 956/1	4.164.000	Raport Nisulescu Constantin Telu	14,000,000.00 3,700,000.00 6,275,431.53	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 937, 942, 944, 501, 178

SEVERNAV SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Ipoteca rang I, II, III, IV pe sector Armare nr cad. 956/2	1.151.250	Raport Nisulescu Constantin Telu	14,000,000.00 3,700,000.00 6,275,431.53	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 937, 942, 944, 501, 178
Ipoteca rang I, II, III, IV pe sector Amenajare Nave nr cad. 956/5	466.500	Raport Nisulescu Constantin Telu	14,000,000.00 3,700,000.00 6,275,431.53	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 937, 942, 944, 501, 178
Ipoteca rang I, II, III, IV pe sector Intretinere nr cad. 956/6	883.500	Raport Nisulescu Constantin Telu	14,000,000.00 3,700,000.00 6,275,431.53	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 937, 942, 944, 501, 178
Ipoteca rang I, II, III pe sector Cheu-sector 2 nr cad. 958/3	378.000	Raport Nisulescu Constantin Telu	3,700,000.00	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 937, 942, 944, 501, 178
Ipoteca rang I, II, III pe sector Reparatii nave nr cad. 958/1	358.500	Raport Nisulescu Constantin Telu	3,700,000.00	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 937, 942, 944, 501, 178
Ipoteca rang I pe sector Constructii Aluminiu nr cad. 958/4	639.750	Raport Nisulescu Constantin Telu	3,700,000.00	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 937, 942, 944, 501, 178
Ipoteca rang I, II, III pe sector Prelucrare lemn 2 nr cad. 958/5	180.000	Raport Nisulescu Constantin Telu	3,700,000.00	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 937, 942, 944, 501, 178
Ipoteca rang I, II, III pe sector PAFS nr cad. 53531	572.250	Raport Nisulescu Constantin Telu	3,700,000.00	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 937, 942, 944, 501, 178
Ipoteca rang I, II, III pe sector Prelucrare la cald nr cad. 56194	199.500	Raport Nisulescu Constantin Telu	3,700,000.00	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 937, 942, 944, 501, 178
Ipoteca rang I, II, III, IV pe sector Depozite nr cad. 55145	416.250	Raport Nisulescu Constantin Telu	14,000,000.00 3,700,000.00 6,275,431.53	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 937, 942, 944, 501, 178
Ipoteca rang I, II pe sector Cheu Incarcare-Descarcare nr cad. 956/3	269.250	Raport Nisulescu Constantin Telu	11,000,000.00 3,700,000.00 6,275,431.53	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 937, 942, 944, 501, 178
Ipoteca rang I, II pe sector Cheu Probe nr cad. 956/4	259.500	Raport Nisulescu Constantin Telu	14,000,000.00 3,700,000.00 6,275,431.53	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 937, 942, 944, 501, 178
Ipoteca rang I, II pe sector Fabrica de Oxigen nr cad. 956/8	162.000	Raport Nisulescu Constantin Telu	14,000,000.00 3,700,000.00 6,275,431.53	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 937, 942, 944, 501, 178
Ipoteca rang I pe Club Patria nr cad. 58752	257.250	Raport Nisulescu Constantin Telu	786,250.00	Garantare activitate curenta;	Contract comercial achizitie barja, impingator
Ipoteca rang I pe Terasa Marinarul nr cad. 58778	93.225	Raport Nisulescu Constantin Telu	786,250.00	Garantare activitate curenta;	Contract comercial achizitie barja, impingator
Ipoteca rang I pe Terasa Teatru de Vara nr cad. 2726	76.950	Raport Nisulescu Constantin Telu	786,250.00	Garantare activitate curenta;	Contract comercial achizitie barja, impingator
Ipoteca rang I CTZ	320.400	Raport Cebuc Marian Viorel	390.000,00	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 937, 942, 944, 501, 178
TOTAL	10.848.075		25.151.682,53		

1.e. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2022 este de 17.451.543 lei (2021: 14.152.495 lei).

Severnav SA a pus in functiune in anul 2022 investitii in valoare de 3.072.414 lei, din care pentru investitii noi 2.937.960 lei si modernizari 134.454 lei. Mai sunt in curs de realizare (cu termen de punere in functiune anul 2023) investitii in valoare de 2.396.974 lei.

1.f. Imobilizari financiare

Societatea nu detine imobilizari financiare la 31.12.2022.

NOTA 2: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
Provizioane pentru litigii	8.297	0	683	7.614
Provizioane pentru pensii si obligatii asimilate	78.430	94.000	78.430	94.000
Provizioane pentru impozite	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea creantelor - clienti	111.621	0	0	111.621
TOTAL	198.348	94.000	79.113	213.235

La 31 decembrie 2022, Societatea are constituit un provizion in suma de 7.614 lei pentru litigiile cu fostii salariati de la care Severnav SA are de recuperat sume aferente concediilor de odihna si primele de vacanta necuvenite pentru perioada lucrata in santier si obiecte de inventar nerecuperate/nerestituite.

In categoria provizioane pentru pensii si obligatii asimilate sunt incluse beneficii salariale ce urmeaza sa fie acordate persoanelor care se vor pensiona in cusul anului 2022. Aceste beneficii sunt acordate in conformitate cu prevederile stipulate in Contractul Colectiv de Munca (2022: 94.000 lei).

In categoria provizioane pentru deprecierea creantelor sunt incluse provizioane pentru clientii incerti in suma de 111.621 lei.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022
Rezultat reportat la inceputul exercitiului financiar	-24.041.855	-40.149.165
Profit net de repartizat:	-16.107.310	-15.591.534
- rezerva legala	0	0
- acoperirea pierderii contabile	0	0
- dividende	0	0
- altele	0	0
Profit nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	0	0

In anul 2022 a fost realizata si inregistrata o pierdere neta in suma de 15.591.534 lei, potrivit reglementarilor legale.

Rezultatul reportat in suma de -40.149.165 lei reprezinta pierderi din exercitiile financiare 2007, 2008, 2021, nerecuperate.

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Precedent	Curent
1. Cifra de afaceri neta	62.941.692	92.851.400
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	66.414.419	98,964,536
3. Cheltuielile activitatii de baza	52.122.115	70,911,944
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	728.003	823,231
5. Cheltuieli indirecte de productie	13.564.301	27,229,361
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 – 2)	-3.472.727	-6,113,136
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale si de administratie	8.929.149	6,904,997
9. Alte venituri din exploatare	1222	683
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-12.400.654	-13,017,450

Cheltuielile mentionate in nota 4 includ urmatoarele:

- cheltuielile activitatii de baza: toate cheltuielile legate direct de activitatea constructiilor de nave, cheltuieli cu materii prime si materiale, cheltuieli cu personalul direct productiv, etc;
- cheltuielile activitatilor auxiliare: cheltuieli cu repartiile curente ale societatii;
- cheltuieli indirecte de productie: cheltuieli legate de personalul indirect productiv si asimilate, cheltuieli cu regia sectiei, etc;
- cheltuieli generale si de administratie: cheltuielile legate de regia generala;
- alte venituri din exploatare: trecerea in venituri a reversarilor de provizioane.

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

	Creante	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31.12.2022	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale-cu entitatile afiliate / alte parti legate	203.561	4.956	4.956	0
2	Creante comerciale – terti	5.158.135	696.263	696.263	0
3	Total creante comerciale	5.361.696	701.219	701.219	0
4	Provizioane creante comerciale	(111.621)	(111.621)	(111.621)	0
5	Creante comerciale, net	5.250.075	589.598	589.598	0
	Alte creante si debite				
6	Sume de incasat de la entitatile afiliate	0	0	0	0
7	Sume de incasat de la entitati cu interese de participare	0	0	0	0
8	Alte creante	2.476.051	320.193	320.193	0
9	Provizioane alte creante	(8.297)	(7.614)	(7.614)	0
10	Alte creante, net	2.467.754	312.579	312.579	0
11	Capital subscris si nevarsat	0	0	0	0
12	Total creante comerciale si alte creante	7.717.829	902.177	902.177	0

Pentru conditii si termene privind creantele de la partile afiliate / legate, a se vedea Nota 10 b.

Creantele companiei au la baza contracte comerciale ferm incheiate.

In anul 2022 creantele au fost evaluate la valoarea justa estimata a se realiza, constituindu-se urmatoarele deprecieri:

- pentru clienti incerti – suma de 111.621 lei;
- pentru debitorii – fosti salariati suma de 7.614 lei reprezentand debite nerecuperate (concedii de odihna si prime de vacanta necuvenite, obiecte de inventar nerestituite/nerecuperate)

In structura altor creante sunt incluse, in principal: TVA de recuperat de la bugetul statului 94.326 lei (solicitat si aprobat la compensare cu obligatiile catre stat), concedii medicale de recuperat de la stat 187.843 lei, TVA neexigibila 30.410 lei, debitori diversi, etc.

Linia de alte creante net este detaliata in tabelul urmatoare:

Creante	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Debitori diversi	8.297	7.614	7.614	0	0
Impozit pe profit de incasat	0	0	0	0	0
Alte creante in legatura cu bugetul statului (TVA, Concedii medicale de recuperat)	2.467.754	312.579	312.579	0	0
Alte creante	0	0	0	0	0
Total alte creante	2.476.051	320.193	320.193	0	0
Ajustari de valoare pentru alte creante	(8.297)	(7.614)	(7.614)	0	0
Alte creante, net	2.467.754	312.579	312.579	0	0

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Miscarile in ajustarea creantelor comerciale si a altor creante au fost urmatoarele:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
La 1 ianuarie	1.222	119.918
Cresteri in timpul anului	119.918	0
Sume trecute pe cheltuiala	-	-
Reversari in timpul anului	1.222	683
La 31 decembrie	119.918	119.235

La inceputul anului 2022 soldul deprecierei creantelor a fost de 119.918 lei, din care:

- pentru debitori diversi (fosti salariati) 8.297 lei;
- clienti incerti – suma de 111.621 lei.

La sfarsitul anului 2022 soldul deprecierilor creantelor de 119.235 lei reprezinta:

- debitorii – fosti salariati suma de 7.614 lei pentru debite nerecuperate;
- clienti incerti – suma de 111.621 lei.

Datorii

	Datorii	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.12.2022		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	0	0	0	0	0
2	Sume datorate institutiilor de credit	68.957.717	74.647.820	46.694.573	12.106.995	15.846.252
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	38.124.860	29.135.151	29.135.151	0	0
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	606.546	0	0	0	0
5	Datorii comerciale - furnizori terti	4.702.114	5.222.732	5.222.732	0	0
6=2+3 +4+5	Total datorii comerciale	112.391.237	109.005.703	81.052.456	12.106.995	15.846.252
7	Efecte de comert de platit	0	0	0	0	0
8	Sume datorate entitatilor afiliate	0	0	0	0	0
9	Sume datorate entitatilor cu interese de participare	0	0	0	0	0
10	Datorii fata de bugetul statului	1.104.314	1.086.418	1.086.418	0	0
11	Alte datorii	907.091	763.362	750.341	13.021	0
12	Total	114.402.642	110.855.483	82.889.215	12.120.016	15.846.252

- 67% sunt credite curente catre banci. Din acestea: 1.380 mii lei reprezinta o linie de credit contractata de la Intesa San Paolo pentru activitatea curenta; 25.380 mii. lei sunt credite angajate pentru productie, in cadrul contractelor comerciale incheiate; 17.516 mii lei reprezinta o linie de credit de la Cec Bank pentru activitatea curenta; 26.448 mii. lei reprezinta credit pe termen lung utilizat pentru retehnologizarea si modernizarea capacitatii de productie a societatii; 3.890 mii lei credit pe termen lung pentru achizitionare barja si impingator;
- 26% sunt creante curente incasate sub forma de avansuri de la clienti (clienti creditori), inregistrate tranzitoriu in datorii pana la livrarea navelor;
- 5% sunt datorii comerciale fata de furnizori terti;
- 1% sunt datorii curente fata de bugetul statului
- 1% sunt alte datorii curente (salarii personal, retineri salariale, etc).

In functie de termenul de exigibilitate datoriile sunt in proportie de 75% pana la 1 an si 25% peste 1 an.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Datoriile pe termen scurt au ca sursa de rambursare incasarile din vanzarea navelor livrate, incasarile din reparatii nave si din inchiriere barja si impingator iar imprumuturile pe termen lung au sursa de plata profiturile estimate in viitor pe baza unor portofolii de contracte adecvat dinamicii costurilor.

Datoriile pe termen scurt au ca sursa de rambursare incasarile din vanzarea navelor livrate, iar imprumuturile pe termen lung au sursa de plata profiturile estimate in viitor pe baza unor portofolii de contracte adecvat dinamicii costurilor.

Datoriile pe termen scurt au ca sursa de rambursare incasarile din vanzarea navelor livrate, iar imprumuturile pe termen lung au sursa de plata profiturile estimate in viitor pe baza unor portofolii de contracte adecvat dinamicii costurilor.

Situatia avansurilor incasate in contul comenzilor, la 31.12.2022, se prezinta astfel :

Client	Valoare avans	
	EUR	LEI
BEO TRADE	-	10.311.865
RENSEN DRIESSEN SHIPBUILDING	3.661.860 €	18.035.784
GP TRANS	-	738.750
PETROL DOO	1.880 €	9.235,69
RAPIDE TRANSPORT	2,415 €	39.516,43
TOTAL	3.663.740 €	29.135.151

Linia de alte datorii la 31.12.2022 este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	1.803.925	1.803.925	-	-
Datorii catre actionari	-	-	-	-
Alte taxe	-	-	-	-
Alte datorii	45.855	32.834	13.021	-
Total	1.849.780	1.983.811	13.021	-

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii S.C. SEVERNAV S.A. pregatite in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 si Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicata.

Situatiile financiare se refera doar la S.C. SEVERNAV S.A.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in mii lei ("RON") cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

A.3. Continuitatea activitatii

Natura activitatii Societatii, ciclul de fabricatie al unei nave poate fi intre 6 – 12 luni, poate aduce variatii imprevizibile in ceea ce priveste intrarile de numerar in viitor. Conducerea a analizat problema oportunitatii intocmirii situatiilor financiare avand la baza principiul continuitatii activitatii.

La 31 decembrie 2022 societatea a raportat active circulante nete de 142.162.234 lei (31 decembrie 2021: 156.710.379 lei). Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022, societatea a raportat o pierdere din exploatare de 13.017.450 lei (2021: 12.400.654 lei, pierdere), si o pierdere din activitatea financiara de 2.574.084 lei (2021: 3.706.656 lei, pierdere). Pierderile financiare sunt cauzate de reevaluarea valutelor la cursul de schimb comunicat de BNR la sfarsitul fiecarei perioade si de dobanzile platite pentru creditele angajate de la banci.

La 31 decembrie 2022 datoriile curente ale societatii au depasit activele curente cu 26.181.979 lei (31 decembrie 2021: datoriile curente depaseau activele curente cu 16.254.864 lei). Conducerea societatii se preocupa in continuare de cresterea activelor curente, diminuarea datoriilor, reducerea costurilor si eficienta operationala, fructificand pe termen mediu investitiile puse in functiune.

In portofoliu societatea are contracte ferm incheiate care asigura intreaga capacitate de productie pentru anul 2023 iar cele care sunt in curs de finalizare a negocierilor asigura capacitatea de productie si pentru anul 2024.

Proiectiile realizate de conducere au in vedere ca activitatea sa devina profitabila pe termen mediu. In aceasta perioada, societatea este dependenta, in primul rand, de sprijinul continuu acordat de banci prin creditele acordate.

Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2022 a fost de 1 EUR = 4,9474 RON, respectiv 1 USD = 4,6346 RON.

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creantele si datoriile in valuta) sunt evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii fiecarei luni a exercitiului financiar 2022. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

D. Active Imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie / costul de productie/ costul reevaluat si ajustate acolo unde este cazul.

Imobilizari necorporale**D.1. Imobilizari necorporale****Softuri informatice**

Costurile aferente achizitionarii de softuri informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare.

D.2. Mijloace fixe**Costul / Evaluarea**

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune. Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Terenul nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Tip	Ani
Cladiri	10-50
Masini de productie	3-15
Vehicule de transport	5-15

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic, astfel incat sa existe o concordanta intre metoda, perioada de depreciere si estimarile privind beneficiile economice aduse de respectivele active.

D.3. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

Vanzarile unui activ pe termen lung cu inchirierea ulterioara a acestuia de la locator este contabilizata diferit in functie de tipul contractului de leasing incheiat intre parti:

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix deoarece respectiva tranzactie nu este o vanzare, ci o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea locatarului de catre locator (ex: intrarea de numerar si datoria pe termen lung)
- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul isi inregistreaza atat vanzarea mijlocului fix catre locator, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

E. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, deprecierea acestora reprezinta un proces de scadere al valorii lor.

Cauzele deprecierei pot fi:

- uzura naturala si/sau anormala datorita exploatarei normale si/sau prea intense a activelor respective;
- deficiente in activitatea de intretinere si reparatii;
- aparitia unor imobilizari mai performante din punct de vedere tehnic, tehnologic, al performantelor, etc.

F. Stocuri

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc, respectiv:

- Materiile prime si consumabilele: costul actual (inclusiv taxele nerecuperabile, mai putin transportul), actualizat in functie de ultimul pret negociat cu furnizorii. Transportul aferent marfurilor se inregistreaza in contul "Diferente de pret aferente materiilor prime".
- Productia in curs: costul materialelor directe si cele cu manopera plus cheltuielile de regie atribuibile, la costul actual aferent fazei in care se afla produsul.

- iii) Produsele finite, costul materialelor directe si cele cu manopera plus cheltuielile de regie atribuibile, la cost actual. Diferenta dintre pretul de vanzare si costul actual de productie se inregistreaza in contul 348 "Diferente de pret aferente produselor finite".

La iesirea din gestiune a stocurilor acestea se evalueaza si inregistreaza in contabilitate pe baza metodei FIFO (primul intrat-primul iesit).

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie provizion pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurilor de productie.

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor minus provizioanele pentru sumele necolectabile. Provizionul este constituit cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

H. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

I. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita, net de costurile aferente obtinerii imprumuturilor.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in "Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an" si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in "Sume datorate institutiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

J. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

K. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

L. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior. Este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a determinat aparitia unei asteptari privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelu plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii va include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care - sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

M. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

Beneficii acordate la pensionare:

Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea acorda salariatilor intre 1 si 2 salarii de baza in functie de vechimea in cadrul Societatii la momentul pensionarii dupa cum urmeaza:

- pentru un angajat cu o vechime de munca cuprinsa intre 1 si 20 ani, politica acesteia este sa acorde un beneficiu in valoare de 1 salariu brut impozabil;
- pentru un angajat cu o vechime de munca peste 20 ani, politica acesteia este sa acorde un beneficiu in valoare de 2 salarii brute impozabile.

Politica Societatii este de a inregistra aceste sume atunci cand este identificata datoria de a plati.

In cursul anului 2022 au plecat din societate un numar de 134 salariatii si au fost angajati un numar de 100 persoane. In anul 2022 nu au avut loc concedieri colective.

N. Subventii

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active.

Subventiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii.

O. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, cat si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

P. Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Redeventele se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

Q. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

R. Costurile indatorarii

Dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie este capitalizata in costurile de productie.

Celelalte cheltuieli cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

S. Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;

b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greșite a evenimentelor și fraudelor.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat.

Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere erorile nesemnificative. Erorile nesemnificative sunt cele de natură să nu influențeze informațiile financiar-contabile. Se consideră că o eroare este semnificativă dacă aceasta ar putea influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare anuale. Analizarea dacă o eroare este semnificativă sau nu se efectuează în context, având în vedere natura sau valoarea individuală sau cumulată a elementelor.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

Înregistrarea stornării unei operațiuni contabile aferente exercițiului financiar curent se efectuează fie prin corectarea cu semnul minus a operațiunii inițiale (stornare în roșu), fie prin înregistrarea inversă a acesteia (stornare în negru), în funcție de politica contabilă și programele informatice utilizate.

T. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul aceleiasi societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [actionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra aceleiasi societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este legata de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**Capital social**

	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	Numar	Numar
Capital subscris – in parti sociale	5.041.546	5.041.546
		lei
Valoarea nominativa a unei parti actiuni	2,50	2,50
	Lei	lei
Capital subscris – valoric	12.603.865	12.603.865

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2022.

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2022 (2021: nu exista actiuni rascumparabile).

Obligatiuni

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2022 (2021: nu au fost emise obligatiuni).

Structura actionariatului

	Sold la Inceputul exercitiului financiar	%	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	%
TIRLEA VICTOR	1.587.036	31,4792	-	-
CFR MARFA	1.464.388	29,0464	1.464.388	29,0464
BEO TRADE COM SRL	1.513.132	30,0133	1.518.612	30,1220
GEORGESCU CONSTANTIN	-	-	1.085.090	21,5230
STEFAN DUMITRU	-	-	505.000	10,0168
ALTI ACTIONARI	476.990	9,4611	468.456	9,2918
TOTAL	5.041.546	100,00	5.041.546	100,00

Actiunile societatii se tranzactioneaza pe piata bursiera AERO, avand simbolul SEVE. Valoarea nominala a unei actiuni este de 2,50 lei.

In luna februarie 2022, actionarul Tirlea Victor a vandut pachetul de 1.587.036 actiuni dupa cum urmeaza:

- Georgescu Constantin – 1.082.036 actiuni - 21,4624%;
- Stefan Dumitru – 505.000 actiuni – 10,0168%.

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere**

In timpul anului 2022, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii, brute, membrilor Consiliului de Administratie ("C.A.") si conducerii executive:

	Precedent	Curent
Membri ai C.A.	232.320	230.385
Directori		
- conducere executiva	973.867	1.088.510

Principala structura decizionala este Adunarea Generala a Actionarilor. Conducerea operativa a societatii este asigurata de Consiliul de Administratie, conducerea executiva este asigurata de 5 directori executivi (inclusiv manager de productie).

Conducerea executiva in anul 2022 a fost asigurata de o echipa de directori condusa de Dl. Georgescu Constantin – director general, Ardelean Ioan Radu – director executiv, Dario Mihaela – director economic, Sandulescu Mariean Calin – director comercial si Palcu Cristian – manager de productie.

Societatea a fost administrata in perioada anului 2022 de Consiliul de Administratie, aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor in urmatoarea componenta: Georgescu Constantin – presedinte, Stanojevic Aleksandar – vicepresedinte, Hanganu Aida – membru, Constandache Viorel – membru, Fanica Grigorie – membru.

Remuneratia fixa lunara a directorilor care au incheiate contracte de mandat este aprobata de catre Consiliul de Administratie, se regaseste in contractele de mandat ale acestora sau in Actele Aditionale la contractele de mandat. Remuneratia este stabilita tinand cont de Politica de Remunerare ce este aprobata de actionarii societatii.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

8.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor in cursul anului 2022 (respectiv 2021) este urmatorul:

	Precedent	Curent
Personal conducere	4	5
Personal direct productiv	280	307
Personal indirect productiv	121	139
Total	405	451

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anului 2022 (respectiv 2021) sunt urmatoarele:

	An curent 2021	An curent 2022
Salarii brute aferente exercitiului	21.214.746	29.089.079
Cheltuieli cu asigurarile sociale	499.754	994.112
Cheltuieli cu asigurarile sociale de sanatate	158.797	231.426
Cheltuieli cu contributia pentru protectia sociala a somerilor	0	0
Cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru munca	480.906	659.710
Cheltuieli cu tichete de masa	1.557.695	2.031.440
Cheltuieli cu tichete cadou	129.560	218.940
Total	24.041.458	33.224.707

Cheltuielile cu fondul de salarii au crescut in anul 2022 cu 9.183.249 lei fata de 2021, urmare a cresterilor salariale ce au avut loc pentru mentinerea fortei de munca si cresterii numarului de personal angajat.

NOTA 9: PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	An 2022	An 2021
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	0.68	0.78
Indicatorul lichiditatii imediate	0.13	0.20
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	49%	44%
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a debitelor clienti	11	13
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	23	22
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0.50	0.46
Viteza de rotatie a activelor totale	0.37	0.35

Lichiditatea curentă s-a diminuat, înregistrând o scădere cu 10%, de la 0,78 la 0,68, activele curente evoluând sub ritmul îndatorării, influențate de resursele alocate investițiilor pentru dezvoltarea capacității de producție și diversificarea veniturilor.

Lichiditatea imediată a înregistrat o scădere, de la 0,20 la 0,13 determinată de creșterea producției în curs de execuție, producție a cărui termen de livrare este în anul 2023.

Gradul de îndatorare a crescut la 49% în 2022 față de 44% în 2021, urmare a creșterii soldului avasurilor încasate în anul 2022 pentru navele în curs de execuție ce au termene de livrare în anul 2023, a creșterii datorii către bănci necesare execuției producției contractate și contractarea unui credit de investiții ce a fost angajat pentru achiziționarea unui împingător și a unei barje.

NOTA 10: ALTE INFORMATII**a) Informatii despre Societate**

S.C. SEVERNAV S.A. ("Societatea") este o societate pe actiuni infiintata in anul 1990 prin restructurarea fostei intreprinderi ICNPC, sediul social fiind inregistrat la adresa calea Timisoarei nr. 204, Dr.Tr.Severin, Mehedinti, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J25/003/1990, avand atribuit codul unic RO 1606030.

Societatea produce nave maritime si fluviale, ansamble si accesorii si presteaza servicii, atat pentru clienti atat de pe piata interna cat si piata internationala.

Piata organizata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare, actiunile societatii, este pe sistemul tehnic al BVB, pe piata bursiera AERO, avand simbolul SEVE.

b) Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate/implicate

In anul 2022 a fost considerata entitate afiliata/ alte parti legate/implicate firma BEO TRADE COM SRL.

Firmele in care figura dl Tirlea Victor actionar/administrator nu au mai fost considerate entitati afiliate intrucat acesta a vandut pachetul de actiuni in data de 02 februarie 2022 si nu au mai fost desfasurate tranzactii cu aceste societati.

Totodata nu au mai fost reluate si relatate tranzactiile desfasurate cu entitate afiliata/alte parti legate deoarece toate aceste tranzactii au fost prezentate in situatiile financiare ale anului 2021.

b1) Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate/implicate

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
BEO TRADE COM SRL	Entitate afiliata (actionariat comun)	Asistenta lansare nava, transport impingator Judra - achizitii	Romania	Str. Sevastopol, Nr. 13-17, C1/Tronson 1- Parter, Biroul 106, București Sectorul 1
BEO TRADE COM SRL	Entitate afiliata (actionariat comun)	Constructie corpuri de nave, lucrari reparatii nave, calculatie conform contracte Bareboat, confectionat mobilier, etc - vanzari	Romania	Str. Sevastopol, Nr. 13-17, C1/Tronson 1- Parter, Biroul 106, București Sectorul 1

Societatea nu detine titluri de participare in capitalul altor societati. Societatea nu are filiale in sensul legislatiei romanesti in vigoare si nu detine titluri de participare in alte societati.

SEVERNAV SA a derulat cu **BEO TRADE COM SRL, parte afiliata**, tranzactii atat in calitate de furnizor cat si de client. Acestea s-au derulat in baza comenzilor/contractelor privind constructia unor corpuri de nave fluviale complet echipate, asistenta lansare nava, lucrari de reparatii nave, confectionat mobilier, vanzare materiale, etc.

b2) Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate/implicate**(i) Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate**

	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Entitati afiliate		
BEO TRADE COM SRL	0	4.956
TOTAL	0	4.956
Entitati legate/implicate		
-	-	-
TOTAL	-	-
TOTAL GENERAL	0	4.956

Soldul creantelor la 31.12.2022 la entitatile afiliate este detaliat astfel:

- 4.956 lei reprezinta valoarea ramasa de plata din factura intocmita catre Beo Trade Com SRL pentru confectionat mobilier: dulapuri compartimentate cu incuietoare, masa dreptunghiulara cu patru picioare si sase scaune.

(ii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate/implicate

	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Entitati afiliate		
BEO TRADE COM SRL	0	10.311.864
TOTAL	0	10.311.864
Entitati legate/implicate		
-	-	-
TOTAL	-	-
TOTAL GENERAL		10.311.864

Severnav Sa a incheiat cu Beo Trade Com Srl un contract pentru constructia a 3 corpuri identice de nave fluviale Tanc Chimic tip „C” complet echipate. Pentru constructia primei nave din seria celor 3 au fost incasate avansuri in suma totala de 10.311.864 lei.

b3) Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate/implicate**(i) Vanzari de bunuri si servicii si / sau active imobilizate**

	2021	2022
Entitati afiliate		
BEO TRADE COM SRL	0	385.706
TOTAL		
Entitati legate/implicate		
-	-	-
TOTAL	-	-
TOTAL GENERAL		385.706

Vanzarile de bunuri si servicii efectuate de Societate catre Beo Trade Com Srl in cursul anului 2022, reprezinta in cea mai mare parte reparatii de nave, confectionat mobilier si calculatie conform contract Bareboat.

(ii) Achizitii de bunuri si servicii

	2021	2022
Entitati afiliate		
BEO TRADE COM SRL		20.022
TOTAL		
Entitati legate/implicate		
-	-	-
TOTAL	-	-
TOTAL GENERAL		20.022

In cursul anului 2022, Societatea a solicitat sprijinul Beo Trade Com SRL pentru asistenta lansare nave dar si pentru transportul impicatorului Judra pe ruta Serbia - Romania.

(iii) Imprumuturi primite de la entitatile afiliate si alte parti legate/implicate

Societatea nu are imprumuturi de la entitatile afiliate.

(iv) Imprumuturi acordate partilor afiliate si altor parti legate/implicate

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

c) Metoda de transformare a activelor, pasivelor, veniturilor si cheltuielilor din devize in moneda locala

Descriere in Nota 6, paragraful c) "Conversii valutare"

d) Informatii despre impozitul pe profit

	Precedent / Previous	Curent / Current
Profit (pierdere) contabil(a) brut	-16.107.310	-15.591.534
Elemente similare veniturilor/cheltuielilor din alte retratari	-	-
Venituri neimpozabile	1.222	79.113
Rezerva legala deductibila	-	-
Cheltuieli nedeductibile (+)	1.956.356	6.440.876
Alte elemente (-)		
Profit impozabil/(Pierdere fiscala) a anului	-14.152.176	-8.906.563
Pierdere fiscala din anii precedenti (-)	-	-14.152.176
Profit impozabil total	-14.152.176	-23.058.739

In anul 2022, Severnav a inregistrat o pierdere fiscala in valoare de 8.906.563 lei.

e) Total vanzari – produse finite**Vanzari pe arii geografice**

	Sold la Inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul Exercitiului financiar
Export		
- Europa	60,259,890	88,305,491
- SUA, Mexic, Canada	-	-
- Africa	-	-
- Europa de Est	-	-
- Orientul Mijlociu	-	-
- America de Sud	-	-
- Altele	-	-
Total Export	60,259,890	88,305,491
Vanzari la intern	2,681,802	4,545,909
Total vanzari	62,941,692	92,851,400

Vanzari pe activitati

	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Productia marfa realizata si vanduta, din care:	60,398,021	90,803,202
- nave	60,259,890	88,305,491
- reparatii nave	77,618	2,284,869
- constructii metalice	59,747	1,755
- altele	766	211,087
Diverse	2,543,671	2,048,198
Total vanzari	62,941,692	92,851,400

f) Evenimente ulterioare

In data de 10.01.2023, respectiv 01.02.2023 au fost incheiate 2 contracte comerciale cu clientul extern Rensen Driessen Shipbuilind BV Olanda, pentru constructia a doua corpuri de nave fluviale.

g) Elemente extraordinare si venituri/cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

h) Cheltuieli cu chirii si leasing

Nu exista situatii semnificative legate de chirii care sa fie prezentate.

La 31 decembrie 2022, Societatea are inregistrate 2 leasinguri financiare avand o valoare neta contabila de 27.584 lei. Activele detinute in leasing sau achizitionate in rate sunt grevate de gajuri aferente datoriilor de leasing sau ratelor.

i) Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru servicii de audit si consultanta prestate de auditor si facturate in cursul anului 2022 au fost in suma de 49.891 lei, din care:

- Audit situatii financiare – 20.000 lei;
- Audit periodic certificare sistem de management – 29.891 lei;

j) Contingente

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la TVA, pana la data de 30.04.2019.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Pretentii de natura juridica

La data de 31 decembrie 2022, Societatea este implicata in urmatoarele litigii, litigii care sunt in curs de desfasurare:

1. Litigii in care societatea are calitatea de **PARAT**, astfel:

- litigiul ce are ca obiect litigiul de munca - 1 dosar pe rol, astfel:
 - dosar nr. 35301/3/2021 – pe rolul Tribunalului Bucuresti, cu fostul Director de cercetare dezvoltare Miu Petru Cristian, ramas in pronuntare la data de 10.02.2023;
- litigiul ce are ca obiect actiune in pretentii – 1 dosar pe rol, astfel:
 - dosar nr. 1413/101/2022 – pe rolul Tribunalului Mehedinti, suspendat pana la solutionarea dosarului penal 80/P/2022.

2. Litigii in care societatea are calitatea de **RECLAMANT**, pentru care actiunea a fost deschisa la inceputul anului 2023 astfel:

- SC METAL EXPERT NEF SRL – pe rolul Judecatoriei Sibiu, dosar nr. 395/306/2023.

Conducerea Societatii considera ca aceste litigii nu pot avea un impact asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON). Societatea are incasari si plati in valuta, ceea ce conduce la o expunere la variatiile de curs valutar.

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, si lucreaza in principal pe baza de avansuri primite de la clienti. In acest fel, riscul de credit nu este semnificativ.

k) Angajamente**k1) Contract de inchiriere**

Nu este cazul.

k2) Angajamente de primit

La 31 decembrie 2022, Societatea nu are angajamente de primit (acreditive).

k3) Garantii

La 31 decembrie 2022, Societatea are emise scrisori de contragarantie bancara, dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	Tipul garanției	Garanție aprobată emisă/neemisă	Valoare EUR	Valoare RON	Data emiterii	Data expirare SGB	Data expirării contragarantie bancara	Contractul aferent SGB
1	scrisoare garantie bancara	977683EE/SGB	-	300,000.00	25-02-22			Directia Regionala Vamala Craiova
TOTAL			-	300,000.00				

Un detaliu cuprinzand activele corporale detinute de Societate si grevate in favoarea bancilor este prezentat in **Nota 1- Active imobilizate**. La 31 decembrie 2021.

k4) Acreditive primite pentru contractele comerciale pe flux – nu este cazul:

Nr crt.	Tip referinta	Numar referinta	Valoare in moneda originala EUR	Valoare LEI	Data emiterii	Data valabilitatii	Contract	Numar referinta BANCA SEVERNAV
Nu este cazul.								

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

I) Sume datorate institutiilor de credit

Curent (2022)

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Moneda	Sold ramas de rambursat la 31.12.2022 RON
Linie credit pentru productie	Linie credit 3.700.000 EUR	RQ15019880740077/15.01.2015	13.01.2025	EUR	17.516.413,67
Plafon credite pentru productie	Plafon credite cash 11.000.000 EUR	RQ15030331749041/08.04.2015	07.01.2024	EUR	25.380.162,00
Plafon scrisori de garantie bancara	Plafon credite non cash 3.000.000 EUR	RQ15030331749041/08.04.2015	07.01.2025	EUR	0,00
Credit pentru investitii	Credit investitii 6.800.000 EUR	RQ19060331999619/20.06.2019	19.06.2034	EUR	26.447.503,04
Credit pentru investitii-achizitie impingator/barja	Credit investitii 786.250 EUR	RQ22066651177797/07.06.2022	06.06.2029	EUR	3.889.893,25
Linie credit pentru productie	Credit pe termen scurt 390.000 EUR	367/02.03.2011	16.08.2024	EUR	1.379.874,93
					74.613.846,89

Precedent (2021)

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Moneda	Sold ramas de rambursat la 31.12.2021 RON
Linie credit pentru productie	Linie credit 3.700.000 EUR	RQ15019880740077/15.01.2015	14.01.2023	EUR	13.364.943,39
Plafon credite pentru productie	Plafon credite cash 11.000.000 EUR	RQ15030331749041/08.04.2015	08.01.2023	EUR	25.149.246,71
Plafon scrisori de garantie bancara	Plafon credite non cash 3.000.000 EUR	RQ15030331749041/08.04.2015	08.01.2023	EUR	0,00
Credit pentru investitii	Credit investitii 6.800.000 EUR	RQ19060331999619/20.06.2019	19.06.2034	EUR	28.751.353,91
Linie credit pentru productie	Credit pe termen scurt 350.000 EUR	367/02.03.2011	17.08.2022	EUR	1.664.859,35
					68.930.403,36

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

La 31 decembrie 2022, Societatea are contractate imprumuturi la diferite banci dupa cum urmeaza:

- ❖ O linie de credit de la CEC Bank in valoare de 3.700.000 eur pentru plata furnizorilor de materii prime si materiale, etc;
- ❖ Un plafon cash de la CEC Bank in valoare de 11.000.000 eur plafon credit pe obiect pentru finantarea navelor si un plafon non cash de 3.000.000 eur pentru scrisori de garantie bancara;
- ❖ Un credit de investitii contractat de la CEC Bank in valoare de 6.800.000 eur, pentru care achitam lunar o rata de 38.737,24 eur si pentru care mai avem de rambursat la 31.12.2022 suma de 5.345.737,77 eur;
- ❖ Un credit de investitii contractat de la CEC Bank in valoare de 786.250 eur pentru achitionarea unui impingator si a unei barje, pentru care vom achita, incepand cu 01.01.2023 o rata lunara de 10.080,13 eur;
- ❖ O linie de credit de 390.000 eur de la Intesa San Paolo, pentru care achitam lunar o rata de 14.583,33 eur si pentru care mai avem de rambursat la 31.12.2022 suma de 278.909,11 eur.

m) Stocuri

	Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produce finite si marfuri	Avansuri pentru cumparari de stocuri	Total
Curent	16.369.586	29.384.823	0	1.150.370	46.904.779
Cost	16.369.586	29.384.823	0	1.150.370	46.904.779
Provizion stocuri depreciate si cu miscare lenta	0	0	0	0	0
Precedent	14.572.882	40.681.922	0	1.929.628	57.184.432
Cost	14.572.882	40.681.922	0	1.929.628	57.184.432
Provizion stocuri depreciate si cu miscare lenta	0	0	0	0	0

Suma stocurilor recunoscute in activele circulante ale societatii la finele anului este de 46.904.779 lei (2021: 57.184.432 lei).

La 31 decembrie 2022 societatea nu are in sold produse reziduale si nici stoc de produse finite.

Miscarile in provizioanele pentru stocurile depreciate sau cu miscare lenta precum cat si pentru corectarea diferentei nefavorabile dintre pret si costul aferent produselor finite, au fost urmatoarele:

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Provizion stocuri depreciate si cu miscare lenta	0	0	0	0
Provizioane produse finite si marfuri	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea productiei in curs de executie	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

n) Casa si conturi la banci

	Sold la inceputul anului financiar	Sold la sfarsitul anului financiar
Disponibil la banci in lei	174.031	323.486
Disponibil la banci in devize	6.494.841	8.410.229
Numerar in casierie – lei	3.050	667
Numerar in casierie – valuta	-	-
Alte valori	-	-
Avansuri / datorii in legatura cu personalul	-	-
Total	6.671.922	8.734.382

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***o) Alte cheltuieli de exploatare**

În tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare după natura acestora:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu transportul de bunuri	2.431.470	3.033.740
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	172.351	179.671
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	533.816	505.437
Cheltuieli cu primele de asigurare	188.674	276.163
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	-	-
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	852.556	451.969
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	145.631	125.048
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	73.224	56.747
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	119.128	53.817
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	18.032.690	4.984.773
Total	22.549.540	9.667.365

Cheltuielile cu alte servicii de la terți sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Servicii pentru productia externalizata	10.318.801	445.716
Cheltuieli cu instruirea profesionala - seminarii si cursuri profesionale	1.500	22.875
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	915.703	1.187.024
Cheltuieli cu despagubiri, donatii si alte active cedate	1.416.622	201.239
Consultanta si audit	86.735	49.891
Servicii de paza	527.703	456.780
Prestari serv. lansare, probe de mare, lucrari pe perioada deplasarii pana la livrarea navelor	60.233	45.047
Certificare GL	62.352	26.259
Servicii medicale	120.206	112.920
Colectat, transportat gunoi	85.665	99.376
Servicii scafandrierie	77.719	70.496
Servicii pasaj cale ferata	107.205	102.721
Servicii - inspectie CTC	533.282	0
Servicii proiectare externalizata	819.588	23.235
Altele	2.899.376	2.141.194
TOTAL	18.032.690	4.984.773

**Director General,
GEORGESCU CONSTANTIN****Intocmit,
DARIO MIHAELA**
Director Economic

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii

Nr. De inregistrare in organismul profesional



SC SEVERNAV SA

Tel./Fax: 004-052-308-000/314-675;



DECLARATIA CONDUCERII

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2022 pentru:

Entitate: S.C. SEVERNAV S.A

Judetul: 25 – MEHEDINTI

Adresa: localitatea DR. TR. SEVERIN, str. Calea Timisoarei, nr. 204

Numar din Registrul Comertului: J/25/003/1990

Forma de proprietate: 34 - Societate comerciala pe actiuni

Activitate preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3011 – Constructii de nave si structuri plutitoare

Cod unic de inregistrare: 1606030

Subsemnatul **GEORGESCU CONSTANTIN**, avand calitatea de director general si **DARIO MIHAELA**, avand calitatea de director economic, conform art. 10 alin (1) din Legea contabilitatii nr. 82/1991, imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2022 si confirmam urmatoarele:

- a) Situatiile Financiare anuale sunt intocmite in conformitate cu reglementarile contabile conforme cu Directiva Comunitatii Economice Europene;
- b) Politicile contabile utilizate la intocmirea Situatiile Financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicate, conform OMFP 1802/2014;
- c) Situatiile Financiare anuale ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- d) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director General,
Georgescu Constantin

Director Economic,
Dario Mihaela

Declaratia Nefinanciara a Administratorilor

Întocmită conform prevederilor pct. 492 din Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, cu modificările și completările ulterioare

Pentru înțelegerea dezvoltării, performanței și poziției "SEVERNAV" și a impactului activității sale prezentăm următoarele **informații privind aspectele de mediu, sociale și de personal, respectarea drepturilor omului.**

Descrierea modelului de afaceri al "SEVERNAV"

Activitatea principală desfășurată de societate este cod CAEN rev.2, 3011 - Construcția de nave și structuri plutitoare. Obiectul de activitate secundar, conform Actului Constitutiv constă în:

- repararea și întreținerea navelor și bărcilor - cod CAEN (3315);
- închiriere și subînchiriere bunurilor imobiliare proprii sau închiriate – cod CAEN (6820);
- alte activități așa cum sunt prezentate în Actul Constitutiv al societății.

Ponderea fiecărei categorii de activități în totalul cifrei de afaceri în ultimii doi ani, respectiv 2021 și 2022 este următoarea:

Indicatorul	2021	Ponderea veniturilor în cifra de afaceri(%)	2022	Ponderea veniturilor în cifra de afaceri(%)
CIFRA DE AFACERI, total, din care:	62.941.692	100,00%	92.851.400	100,00%
Venituri din construcția de nave	60.260.656	95,74%	88.305.491	95,10%
Venituri din construcții metalice diverse	59.747	0,09%	1.755	0,00%
Venituri din reparații nave	77.618	0,12%	2.284.869	2,46%
Venituri din vânzarea de produse reziduale	2.181.392	3,46%	1.921.293	2,07%
Venituri din chirii	94.500	0,15%	94.012	0,10%
Alte venituri	267.779	0,44%	243.980	0,27%

Cea mai mare parte a cifrei de afaceri în anul 2022 a fost realizată din vânzarea de nave fluviale (95,10%), urmată de veniturile din reparații nave (2,46%), activitate ce a fost reluată la sfârșitul anului 2021 și veniturile din vânzare produse reziduale (2,07%). Veniturile din chirii (contractele de bareboat) reprezintă 0,10% din cifra de afaceri din anul 2022.

Interesele societății au continuat să fie promovate pe piața europeană a construcțiilor de nave, fie direct către clienți, fie prin participarea la târgurile specializate sau reclama/publicitate în reviste de specialitate.

Începând cu luna noiembrie 2021 a fost reluată activitatea de reparații nave, iar în anul 2022 societatea a obținut venituri în valoare de 2.285 mii lei din această activitate.

În anul 2022 societatea a încheiat un contract comercial pentru construcția a 3 corpuri de nave fluviale Tanc Chimic tip „C” complet echipate, cu termen de livrare în a doua parte a anului 2023 pentru prima navă.

Societatea a urmărit pe parcursul anului 2022 diversificarea activităților în scopul obținerii de venituri suplimentare. Astfel, au fost achiziționate în a doua parte a anului 2022 împingătorul și barja, mijloace fixe ce au făcut obiectul contractelor de bareboat.

"SEVERNAV" promovează atât pe piața internă cât și externă construcția de barje tanc în serie pentru care deține toate certificările, deoarece acest tip de construcție presupune o profitabilitate ridicată și un termen de execuție redus comparativ cu construcția de nave individuale.

Societatea are încheiate, la 31.12.2022, contracte pentru anul 2023 care asigură acoperirea capacității de producție în proporție de 100%. Negocierile care se poartă pentru semnarea de noi contracte sunt în curs de finalizare și ne dau perspectiva continuării activității și în anul următor, la data prezentului raport existând contracte încheiate și pentru anul 2024.

"Strategia companiei are în vedere eficientizarea procesului de producție, optimizarea costurilor și creșterea veniturilor. În acest sens compania este implicată în multe proiecte atât pe plan național cât și internațional."

Modelul de afaceri se bazează pe implicare, optimizare, transformare și dezvoltare în vederea îmbunătățirii performanțelor printr-un management de înalt profesionalism.

Pe parcursul anilor compania și-a desfășurat activitatea în condiții de continuitate.

Obiectivul principal al "SEVERNAV" este de a continua activitatea prin încheierea de contracte ferme și de a dezvolta activitățile de întreținere și reparații nave onorând cerințele clienților la termenele stabilite și în condițiile de calitate corespunzătoare.

Acest obiectiv va fi urmarit în continuare prin reducerea costurilor ca rezultat al creșterii productivității muncii și altor măsuri de natura managerială.

Informații despre politica adoptată de "SEVERNAV" în domeniul calității și mediului

"SEVERNAV" are un Sistem de Management al Calității, cu multiple autorizări, certificări și acreditări internaționale și naționale, atât pentru activitățile de fabricație nave fluviale noi și structuri plutitoare, cât și pentru întreținerea și repararea de nave și barci.

Societatea urmărește atât satisfacerea cerințelor clienților și conformarea cu cerințele de reglementare aplicabile, precum și cele legale cât și îmbunătățirea continuă a competitivității produselor și serviciilor.

În anul 2022 "SEVERNAV" și-a menținut certificările și autorizările obținute din partea organismelor abilitate în domeniul calității, din partea clienților sau a altor autorități de reglementare.

În ceea ce privește autorizările pe linie de mediu, societatea deține următoarele autorizări de funcționare:

- Autorizații de mediu pentru Sectorul I și Sectorul II cu termen de valabilitate până la 03.04.2024.
- Acord de Preluare ape uzate cu termen de valabilitate până la 31.05.2024.

În perioada analizată nu s-au produs incidente de mediu.

Informații despre Managementul riscului

Sistemul de management al riscului din "SEVERNAV" este integrat în activitatea companiei și întregul personal are o responsabilitate generală de a identifica, raporta și gestiona riscurile. Riscurile strategice și riscurile tip eveniment cu potențial ridicat sunt monitorizate separat, pentru a limita acele efecte care nu ar putea fi prevenite.

Riscurile care ar putea afecta performanțele financiare ale "SEVERNAV" sunt prezentate în continuare.

a) Riscul de piață este riscul ca valoarea justă sau fluxurile de trezorerie viitoare ale unui instrument financiar să fluctueze din cauza modificărilor prețurilor pieței.

Riscul de piață cuprinde riscul valutar, riscul de preț și riscul ratei dobânzii.

- Evoluția cursului valutar influențează veniturile societății, drept pentru care apreciem că societatea este expusă riscului valutar.
- Pentru exercițiile viitoare riscul de scădere a tarifelor orare este destul de mic, fapt datorat cererii din zona constructorilor de nave.

- Creșterea semnificativă a ratei dobânzii bancare poate influența într-o anumită măsură rezultatul perioadei, fapt datorat creditelor contractate de societate cu o dobândă variabilă.

b) Riscul operațional este riscul nerealizării profitului estimat sau al înregistrării de pierderi determinat de:

- factori externi (renunțarea la comenzi din partea clienților);
- factori interni (utilizarea unor procese, sisteme sau resurse umane inadecvate).

În vederea diminuării unor riscuri operaționale **"SEVERNAV"** contractează anual asigurări cu asiguratorul GroupAma.

c) Riscul legal poate avea ca efect nerealizarea profitului estimat sau înregistrarea de pierderi urmare atât a amenzilor, penalităților și sancțiunilor de care **"SEVERNAV"** este pasibilă în caz de neaplicare sau aplicare defectuoasă a prevederilor legale sau contractuale cât și a faptului că drepturile și obligațiile contractuale ale **"SEVERNAV"** și/sau ale partenerului de afaceri nu sunt stabilite în mod corespunzător.

Monitorizarea și eliminarea efectelor acestui risc se realizează prin intermediul unui sistem permanent de informare în legatura cu modificările legislative, precum și prin sistemul de analiză, avizare și aprobare a termenelor și condițiilor incluse în contractele comerciale.

d) Riscul de lichiditate este riscul ca **"SEVERNAV"** să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor pe măsură ce acestea ajung scadente.

e) Riscul de credit apare din posibilitatea ca unul sau mai multi clienți să nu își achite obligațiile față de societate în conformitate cu termenii contractuali, dar acest risc este diminuat de faptul că:

- partenerii pentru activitatea de fabricație nave sunt clienți cu bonitate ridicată, aceștia achitând în avans către **"SEVERNAV"** contravaloarea materiei prime și a materialelor necesare producției navei comandate;
- în conformitate cu termenii contractuali din contractele de reparații și întreținere nave clienții trebuie să achite un avans înainte de începerea lucrărilor de reparații, diferența achitându-se, de obicei, la finalizarea lucrărilor, înainte de plecarea navelor din **"SEVERNAV"**.

f) Riscul de neprelungire a creditelor bancare poate avea ca efect înregistrarea de pierderi urmare atât a penalităților și sancțiunilor de care **"SEVERNAV"** este pasibilă cât și a faptului că băncile pot declanșa procedura de executare a garanțiilor;

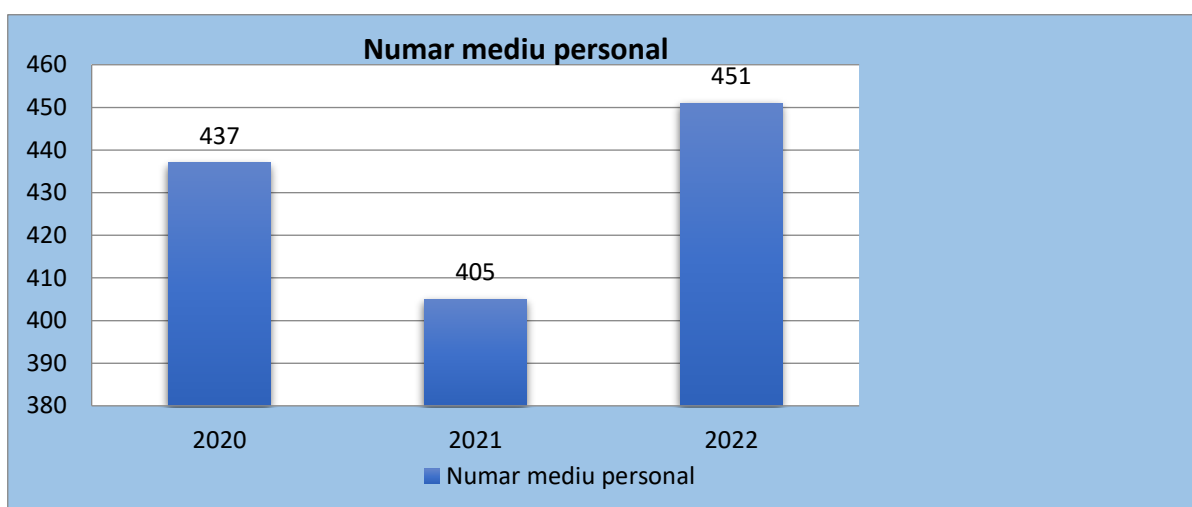
g) Riscul privind continuitatea activității

Nivelul redus de lichiditate și nivelul pierderii curente și reportate cumulate indică existența unei incertitudini semnificative care ar putea genera ca o consecință îndoielei cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea fără implementarea în timp util a unor măsuri adecvate de redresare, măsuri ce cad în competența exclusivă a acționarilor.

Informații despre Personal

Numărul mediu de angajați a înregistrat o creștere de la 405 persoane în 2021 la 451 persoane în 2022. În anul 2022 numărul de personal a cunoscut o scădere, cu 6,83%, comparativ cu anul 2021. Numărul efectiv la 31.12.2022 era de 450 angajați.

SEVERNAV S.A.
Declarația Nefinanciara a Administratorilor
31 decembrie 2022



Piața resurselor umane specializată în construcția de nave a devenit foarte limitată din punct de vedere cantitativ și calitativ ca urmare a închiderii școlilor profesionale. Astfel, recrutarea forței de muncă calificată uneori este imposibilă, fapt care presupune angajarea de persoane necalificate și pregătirea, respectiv calificarea acestora la locul de muncă, pe costurile societății. O preocupare permanentă a conducerii societății a fost aceea de perfecționare a personalului salariat, urmând ca această activitate să aibă un caracter continuu și în perioada următoare, în conformitate cu prevederile din Codul Muncii.

În cursul anului 2022 s-a înregistrat un număr de 100 salariați nou angajați și 134 ieșiri, aceștia din urmă au plecat prin: pensionări, desfaceri contracte de muncă pentru motive care țin de persoana salariatului, expirarea contractului individual de muncă și cu acordul părților, acesta din urmă fiind cel mai des întâlnit. La nivelul societății este constituit, legal, un sindicat.

Pentru a asigura necesarul de forță de muncă, în anul 2022 "SEVERNAV" a aplicat pentru recrutarea unui număr de aprox 30 persoane calificate străine, cu specializarea sudori, care își vor începe activitatea în cursul anului 2023.

***Președinte Consiliul de Administrație,
Georgescu Constantin***



SC SEVERNAV SA

Tel./Fax: 004-052-308-000/314-675;



Declaratie a Administratorilor S.C. SEVERNAV SA

Administratorii SC Severnav SA declara prin prezenta ca isi asuma raspunderea pentru intocmirea Situatiilor Financiare anuale ale societatii la data de 31 decembrie 2022.

Administratorii SC Severnav SA confirma in ceea ce priveste Situatiile Financiare anuale ale societatii la data de 31 decembrie 2022, urmatoarele:

- a) Situatiile Financiare anuale sunt intocmite in conformitate cu reglementarile contabile conforme cu Directiva Comunitatii Economice Europene;
- b) Politicile contabile utilizate la intocmirea Situatiile Financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicate, conform OMFP 1802/2014;
- c) Situatiile Financiare anuale ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- d) Raportul Consilului de Administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii deasfasurate;
- e) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Prezenta declaratie este in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicata.

***Presedinte Consiliul de Administratie,
Georgescu Constantin***