



FOUNDED IN 1851

# SEVERNAV SHIPYARD



ISO 9001:2015

*ANCHORED IN TRADITION QUALITY AND PERFORMANCE*

## Raportul semestrial pentru semestrul I 2021

conform Regulament ASF nr.1/2006

**(raportare neauditata)**

Data raportului: 28.07.2021

Denumirea societatii comerciale: **SEVERNAV SA**Sediul Social: **Drobeta Turnu Severin, Calea Timisoarei 204**Numar telefon/fax: **0252308007; 0252314675**Codul unic de inregistrare la ORC: **J25/003/1990**Capitalul social subscris si varsat: **12.603.865 RON**Piata reglementata pe care se tranzactioneaza: **BVB - ATS**

### I. PROFILUL SC SEVERNAV SA

SC SEVERNAV SA are sediul in localitatea Drobeta Turnu Severin, str. Timisoarei nr.204, Judetul Mehedinti.

Societatea este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J25/3/1990, avand CUI nr. 1606030, atribut fiscal RO.

Societatea isi desfasoara activitatea in localitatea Drobeta Turnu Severin.  
In componenta societatii nu se afla si puncte de lucru.

SC Severnav SA are un capital social de 12.603.865 lei impartit in 5.041.546 actiuni, cu o valoare nominala pe actiune de 2,5 lei.

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

Structura actionariatului la data de 30.06.2021 conform structurii sintetice consolidate a detinatorilor de instrumente financiare.

DENUMIRE ACTIONAR	NUMAR ACTIUNI	PROCENT %	VALOARE CAPITAL SOCIAL (LEI)
TIRLEA VICTOR	1.587.036	31.4792%	3,967,590
CFR MARFA SA	1,464,388	29.0464%	3,660,970
MEROLA GIANCARLO MICHELE	1,460,000	28.9594%	3,650,000
ALTI ACTIONARI	530,122	10.5151%	1,325,305
<b>TOTAL</b>	<b>5,041,546</b>	<b>100%</b>	<b>12,603,865</b>

Principala activitate desfasurata de SC Severnav SA o reprezinta constructia de nave si structuri plutitoare.

## II. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

Conducerea executiva in semestrul I 2021 a fost asigurata de o echipa de directori condusa de Dl. Tirlea Victor, in calitate de director general, Videscu Dan Marilen – director productie, Borintis Grigore – director economic, Miu Petru Cristian – director dezvoltare.

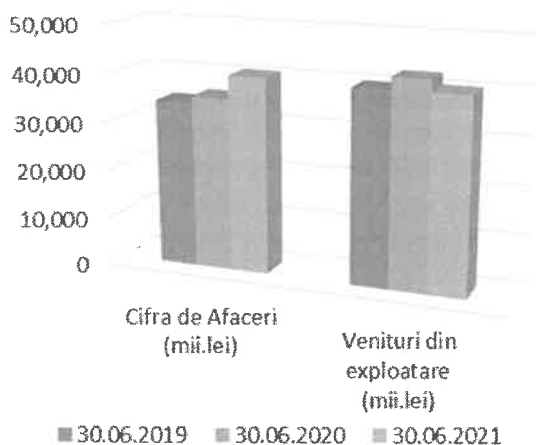
Societatea a fost administrata in perioada semestrului I 2021 de un Consiliul de Administratie, aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor, in urmatoare componenta: Tirlea Victor – presedinte, Merola Giancarlo Michele – membru, Negescu Pericle – membru, Fanica Grigorie – membru, Kessler Mihai – membru.

## III. CIFRE PRINCIPALE semestrul I 2021

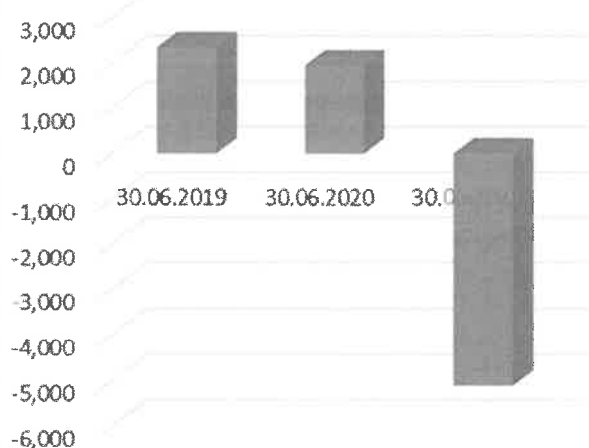
### a) Indicatori principali

	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2021
Cifra de Afaceri (mii.lei)	34.318	35.707	40.468
Venituri din exploatare (mii.lei)	39.847	42.442	40.129
Rezultat exploatare (mii.lei)	2.340	1.943	-5.096
Rezultat financiar (mii.lei)	-1.257	-1.772	-2.220
Rezultat net (mii.lei)	888	80	-7.317
EBITDA	3.317	3.328	-2.784
Capitaluri (mii.lei)	94.810	97.875	90.912
Nr. mediu angajati	496	442	406

**Dinamica Cifrei de Afaceri si Veniturilor din Exploatare (mii. lei)**



**Rezultat din exploatare (mii.lei)**



**Cifra de afaceri** realizata in semestrul I 2021 a fost 40.468 mii.lei, mai mare cu 4.761 mii.lei fata de cea realizata in semestrul I 2020 (35.707 mii.lei), rezultat al finalizarii si livrarii unui numar mai mare de nave fata de semestrul precedent.

**Veniturile din exploatare** includ productia de nave si productia diverselor constructii metalice. Acestea au scazut fata de semestrul I 2020 cu 2.313 mii.lei, de la 42.442 mii.lei la 40.129 mii.lei, efect al crizei pandemice care a influentat cererea de noi comenzi de nave fluviale.

**Rezultatul din exploatare** a inregistrat o pierdere de 5.096 mii.lei, (30.06.2020: 1.943 mii.lei, profit), in cea mai mare parte cauzata de nerealizarea veniturilor bugetate, dar si de acomodarea cheltuielilor corespunzator veniturilor realizate.

**Rezultatul financiar** a inregistrat pierdere 2.220 mii.lei, efect al costului indatorarii cu credite bancare angajate pentru finantarea productiei si investitiilor.

**Randamentul societatii, inainte de dobanzi, amortizari si deprecieri (EBITDA)**, a fost de - 2.784 mii.lei, (2020: 3.328 mii.lei, 2019: 3.317 mii.lei).

**Rezultatul net** a inregistrat pierdere in valoare de 7.317 mii.lei, din exploatare 5.096 mii.lei, si din financiare 2.220 mii.lei (30.06.2020: 80 mii.lei).

#### b) Bilant semestrul I 2021

	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2021	% fata de 2020
Total active (mii.lei)	163.686	185.784	169.969	92
Active imobilizate (mii.lei)	97.995	126.979	129.611	102
Active circulante, total, din care: (mii.lei)	65.691	58.805	40.300	69
- Stocuri (mii.lei)	42.370	38.947	32.826	85
- Creante (mii.lei)	6.597	13.355	5.278	203
- Disponibilitati banesti (mii.lei)	16.724	6.503	2.196	40
Datorii pana la 1 an (mii.lei)	67.043	54.436	50.436	238
Datorii peste 1 an (mii.lei)	545	23.439	27.482	49
Capitaluri proprii, total, din care: (mii.lei)	94.809	97.875	90.912	93
- Capital social (mii.lei)	12.604	12.604	12.604	-
- Rezerve din reevaluare (mii.lei)	75.906	74.989	73.999	99
- Rezerve	16.014	19.911	20.464	103

Activele societatii au evoluat in scadere fata de perioada similara din 2020, activele circulante diminuandu-se cu 18.505 mii.lei, respectiv: soldul de creante cu 8.077 mii.lei (30.06.2020: 13.355 mii.lei, 30.06.2021: 5.278 mii.lei), stocurile de materiale si productie in curs cu 6.121 mii.lei (30.06.2020:38.947 mii.lei, 30.06.2021: 32.826 mii.lei), iar disponibilitatilor banesti cu 4.307 mii.lei (30.06.2020: 6.503 mii.lei, 30.06.2021: 2.196 mii.lei). Reducerea stocurilor de materiale si productie in curs si a soldului creantelor de incasat a fost rezultatul influentei crizei pandemice asupra cererii de noi comenzi. Disponibilitatile banesti au evoluat influentate de dinamica activelor curente si a rezultatului financiar net.

#### C1) Contul de profit si pierderi semestrul I 2021

	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2021	% fata de 2020
Venituri din exploatare (mii.lei)	39.847	42.442	40.129	95
Cheltuieli din exploatare, total, din care: (mii.lei)	37.507	40.498	45.225	112
- Cheltuieli cu materii si materiale (mii.lei)	17.821	17.685	15.793	90
- Cheltuieli cu personalul (mii.lei)	12.789	13.429	11.632	87
- Cheltuieli cu prestatiile externe (mii.lei)	3.751	5.348	11.789	221
- Cheltuieli cu ajustarea imobilizarilor (mii.lei)	977	1.385	2.312	167

Venituri financiare (mii.lei)	943	293	140	48
Cheltuieli financiare, total, din care: (mii.lei)	2.200	2.065	2.360	115
- Cheltuieli privind dobanzile (mii.lei)	817	990	1.049	106
Profit brut (mii.lei)	1.083	171	-7.317	-
Impozit profit (mii.lei)	195	92	0	-
Profit net (mii.lei)	888	80	-7.317	-

La 30.06.2021 s-a inregistrat o pierdere de 7.317 mii lei, determinata de cresterea costurilor operationale, dar si de nerealizarea veniturilor potential disponibile. Fata de semestrul anului anterior veniturile din exploatare au fost mai mici cu 2.313 mii.lei, iar cheltuielile din exploatare au fost mai mari cu 4.727 mii.lei.

## C2) Executie bugetara semestrul I 2021

INDICATORI	Nr.rd	Buget prevazut cumulat 01.01.2021 - 30.06.2021	Realizari cumulate 01.01.2021 - 30.06.2021	Diferenta realizat - prevazut iunie 2021
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	1	<b>42,500,000</b>	<b>40,467,514</b>	<b>-2,032,486</b>
<b>I.VENITURI TOTALE,din care: (rd. 02+rd.12+rd.13)</b>	2	<b>48,315,000</b>	<b>40,268,565</b>	<b>-8,046,435</b>
1.1 Venituri din exploatare,din care:	3	48,115,000	40,128,537	-7,986,463
1.2 Venituri din activitatea de baza	4	48,000,000	38,485,526	-9,514,474
1.3 Venituri din alte activitati	5	75,000	1,516,255	1,441,255
1.4 Venituri din fonduri speciale (ucenicie)	6	40,000	69,624	29,624
1.5 Venituri din productia de imobilizari	7	0	57,132	57,132
2.Venituri financiare	8	200,000	140,027	-59,973
3.Venituri extraordinare	9	0	0	0
<b>II.CHELTUIELI TOTALE, din care: (rd.15+rd.34+rd.35)</b>	10	<b>48,132,800</b>	<b>47,585,100</b>	<b>-547,700</b>
1.Cheltuieli pentru exploatare total,din care:	11	46,782,800	45,224,927	-1,557,873
1.1 Cheltuieli cu materii prime si materiale	12	20,640,000	16,374,221	-4,265,779
1.2 Cheltuieli cu energia	13	1,056,000	1,167,257	111,257
1.3 Cheltuieli cu reparatiile	14	100,800	121,558	20,758
1.4 Cheltuieli cu chirile	15	96,000	80,629	-15,371
1.5 Cheltuieli cu asigurarea bunurilor	16	115,000	93,210	-21,790
1.6 Cheltuieli cu protocol, reclama si publicitate	17	65,000	90,873	25,873
1.7 Cheltuieli cu transportul bunurilor	18	1,500,000	1,224,726	-275,274
1.8 Cheltuieli cu transportul personalului angajat	19	360,000	347,732	-12,268
1.9 Cheltuieli cu deplasarea personalului in interes serviciu	20	100,000	39,991	-60,009
1.10 Cheltuieli cu servicii postale si telecomunicatii	21	75,000	74,367	-633
1.11 Cheltuieli cu comisioanele bancilor	22	175,000	269,256	94,256
1.12 Cheltuieli cu serviciile tertilor	23	7,500,000	9,446,947	1,946,947
1.13 Cheltuieli cu taxe si impozite	24	450,000	475,832	25,832
1.14 Cheltuieli cu personalul, inclusiv taxe angajator	25	12,500,000	11,632,383	-867,617
1.15 Cheltuieli cu amortizarea activelor fixe corporale si necorporale	26	1,750,000	2,312,264	562,264
1.16 Alte cheltuieli	27	250,000	1,473,681	1,223,681
1.17 Provizioane si deprecieri	28	0	0	0
2.Cheltuieli financiare	29	1,350,000	2,360,173	1,010,173
3.Cheltuieli extraordinare	29	0	0	0
<b>III.REZULTATUL BRUT - profit/pierdere</b>	30	<b>182,200</b>	<b>-7,316,535</b>	<b>-7,498,735</b>
<b>PROFIT OPERATIONAL (EBITDA)</b>	31	<b>3,082,200</b>	<b>-2,784,126</b>	<b>-5,866,326</b>

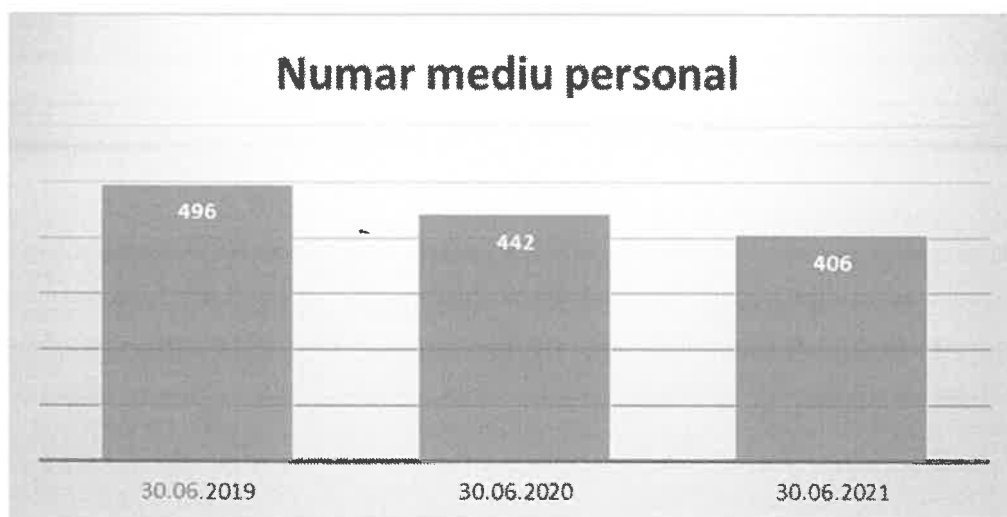
Fata de BVC aprobat nu au fost realizate veniturile programate pentru constructia de nave, iar cheltuielile totale programate au fost depasite. Astfel, veniturile din activitatea de baza nu au fost realizate cu 9.514 mii.lei, iar cheltuielile totale au fost depasite cu 548 mii.lei.

Nerealizarea veniturilor din constructia de nave a fost cauzata de scaderea portofoliului de comenzi – sub impactul crizei pandemice.

Dintre cheltuieli, se remarca depasire cu 1.946.947 lei a cheltuielilor cu serviciile tertilor justificata de transferul unei parti din productie catre subcontractori. Acest cost relateaza cu cheltuielile cu personalul care au scazut cu 867.617 lei.

#### IV. RESURSE UMANE

Numarul mediu de angajati a scazut fata de anul 2020 cu 36 persoane, de la 442 angajati la 406 angajati.



Societatea se confrunta cu o accentuata lipsa de resurse umane, in special resurse calificate, si fluctuatie mare. Privind fluctuatia, durata medie de stationare in societate a fost de crica 6 luni:

Perioada:		2016	2017	2018	2019	2020	30/06/2021
Fluctuatia personalului	%	20%	42%	31%	35%	28%	11%
Persoane nou intrate	nr.	160	170	248	117	104	18
Persoane plecate	nr.	89	207	162	168	123	43

Pe acest fond, in conditiile in care costul fluctuatiei nu a mai reusit sa fie cel putin compensat cu venituri, a intervenit necesitatea subcontractarii unei parti din productie, a carei cost a fost inregistrat in cheltuielile cu serviciile tertilor.

## V. ANALIZA SITUATIILOR FINANCIARE

### 1. SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

(lei)

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta		Valoare contabila neta	
	Sold la 01.01.2021	Sold la 30.06.2021	Sold la 01.01.2021	Sold la 30.06.2021
0	1	2	3	4
<b>a) Imobilizari necorporale</b>				
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	108.039	108.039	81.930	76.528
Alte imobilizari necorporale	2.615.516	2.640.130	1.978.765	1.927.270
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	79.340	57.875	<b>79.340</b>	57.875
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>2.802.895</b>	<b>2.806.044</b>	<b>2.140.035</b>	<b>2.061.673</b>
<b>b) Imobilizari corporale</b>				
Terenuri si amenajari teren	60.228.731	60.228.731	60.228.731	60.228.731
Constructii	43.990.750	42.710.750	36.888.553	35.040.157
Echipeamente tehnologice si masini	52.175.784	52.197.691	31.666.364	30.151.270
Alte imobilizari corporale	672.310	672.310	364.934	306.710
Imobilizari in curs	1.688.929	1.822.047	1.688.929	1.822.047
<b>Total imobilizari corporale</b>				
	<b>158.756.504</b>	<b>157.631.529</b>	<b>130.837.511</b>	<b>127.548.915</b>
<b>c) Imobilizari financiare</b>				
<b>Total</b>	<b>161.559.399</b>	<b>160.437.573</b>	<b>132.977.546</b>	<b>129.610.588</b>

Structural imobilizarile corporale se prezinta, din care:

- Terenuri in suprafata de 315.873,94 mp, si cu o valoare actualizata la piata de 60.229 mii.lei, reprezentand 47% din totalul activelor imobilizate nete;
- Constructii cu o valoare actualizata la piata de 35.040 mii.lei, reprezentand 27% din activul total imobilizat net;
- Echipamente tehnologice si masini cu o valoare neta de 30.151 mii.lei, reprezentand 24% din activul total imobilizat net.

Activul imobilizat transmite in costurile societatii o amortizare lunara in valoare de 384.626 lei (4.615.512 lei/an).

### 2. SITUATIA ACTIVEI CIRCULANTE

#### a) Situatia stocurilor (lei)

Denumire	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2021
Materii prime si materiale consumabile	16.304.058	16.492.157	11.359.613
Productie in curs de executie	22.797.060	21.465.774	20.581.242
Produse finite si marfuri	0	0	0
Avansuri pentru cumparaturi de stocuri	3.268.569	988.984	884.743
<b>TOTAL</b>	<b>42.369.688</b>	<b>38.946.915</b>	<b>32.825.598</b>

Stocurile societatii s-au diminuat in total cu 6.121 mii.lei, in structura prezentata mai sus, evolutie generata de stocul comenzilor de noi nave si de miscarea executiei navelor pe fluxul de aprovizionare-productie. Stocurile de materii si materiale sunt aprovizionate pentru executia proiectelor contractate, iar productia in curs de executie se refera la navele aflate in curs de executie.

### b) Situatia inventarierii

Ultima inventariere a patrimoniului a fost realizata la 31.12.2020 potrivit Legii Contabilitatii nr. 82/1991, a OMFP nr. 2861/2009 privind inventarierea si in baza deciziilor nr. 315/07.10.2020, 317/07.10.2020, 318/07.10.2020 si 316/07.10.2020 emisa de catre directorul general al societatii.

Au fost inventariate in baza acestei decizii toate elementele de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

Rezultatele inventarierii au fost inregistrate in situatiile financiare anuale 2020.

### c) Situatia creantelor

Valoarea creantelor nete inregistrate de societate la 30.06.2020 au fost de 13.355 mii.lei, dintre care:

	Creante	Sold la 30/06/2019	Sold la 30/06/2020	Sold la 30/06/2021
1	Creante comerciale-cu entitatile afiliate/ alte parti legate	0	0	0
2	Creante comerciale – terti	5.240.701	12.119.270	4.256.620
	<b>Total creante comerciale</b>	<b>5.240.701</b>	<b>12.119.270</b>	<b>4.256.620</b>
3	Provizioane creante comerciale	(704)	(704)	0
4	<b>Creante comerciale, net</b>	<b>5.239.997</b>	<b>12.118.566</b>	<b>4.256.620</b>
5	Alte creante	1.358.229	1.237.442	1.023.250
6	Provizioane alte creante	(1.222)	(1.222)	(1.222)
7	<b>Alte creante, net</b>	<b>1.357.007</b>	<b>1.236.220</b>	<b>1.022.028</b>
8	<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>6.597.004</b>	<b>13.354.786</b>	<b>5.278.648</b>

Soldul creantelor catre terti la iunie 2021 contine in cea mai mare parte contravaloarea unor avansuri facturate pentru executia navelor in curs si incasate in luna iulie 2021.

In structura altor creante sunt incluse, in principal: TVA de recuperat de la bugetul statului 741.032 lei, TVA neexigibila 35.378 lei, debitori diversi, etc. In cazul debitorilor cu recuperare incerta au fost constituite provizioane in suma de 1.222 lei.

### 3. SITUATIA DATORIILOR SOCIETATII

La data de 30.06.2021 societatea a inregistrat datorii dupa cum urmeaza (lei)

	Datorii	Sold la 30.06.2020	Sold la 30.06.2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 30.06.2021	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	0	0	0	0
2	Sume datorate institutiilor de credit	59.580.470	57.335.785	29.853.858	27.481.927
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	11.955.345	15.116.039	15.116.039	0
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	0	0	0	0
5	Datorii comerciale - furnizori terti	3.842.193	3.889.358	3.889.358	0
6	Efecte de comert de platit	0	0	0	0
7	Sume datorate entitatilor afiliate	0	0	0	0
8	Datorii fata de bugetul statului	994.897	744.874	744.874	0
9	Alte datorii	1.502.276	831.577	831.577	0
	<b>Total</b>	<b>77.875.181</b>	<b>77.917.633</b>	<b>50.435.706</b>	<b>27.481.927</b>

- 73% sunt credite curente catre banci.
- 20% sunt creante curente incasate sub forma de avansuri de la clienti (clienti creditor), inregistrate tranzitoriu in datorii pana la livrarea navelor;
- 5% sunt datorii fata de furnizori;
- 1% sunt datorii curente fata de bugetul statului;
- 1% sunt alte datorii curente (salarii personal, retineri salariale, etc).

#### 4. SITUATIA CONTULUI DE PROFIT

	Denumirea indicatorilor	Exercitiul financiar		
		30.06.2020	30.06.2021	2021/2020 (%)
1	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE (mii. lei)</b>	<b>42.442</b>	<b>40.129</b>	<b>95%</b>
2	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE, din care: (mii. lei)</b>	<b>40.498</b>	<b>45.225</b>	<b>112%</b>
	a) Cheltuieli cu materiile prime, materialele consumabile si alte material (mii. lei)	17.685	15.793	90%
	b) Cheltuieli externe (cu energie și apă) (mii. lei)	1.041	1.191	115%
	c) Cheltuieli privind mărfurile (mii. lei)	30	62	207%
	d) Cheltuieli cu personalul (mii. lei)	13.429	11.632	87%
	e) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (mii. lei)	1.385	2.312	167%
	f) Ajustări de valoare privind activele circulante (mii. lei)	(0)	(0)	-
	g) Cheltuieli privind prestațiile externe (mii. lei)	5.348	11.789	221%
	h) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte assimilate (mii. lei)	544	476	88%
	i) Alte cheltuieli (mii. lei)	74	1.301	-
	j) Ajustări privind provizioanele (mii. lei)	0	0	-
3	<b>PROFIT DIN EXPLOATARE (mii. lei)</b>	<b>1.943</b>	<b>-5.096</b>	<b>-</b>
4	<b>VENITURI FINANCIARE (mii. lei)</b>	<b>293</b>	<b>140</b>	<b>48%</b>
5	<b>CHELTUIELI FINANCIARE (mii. lei)</b>	<b>2.065</b>	<b>2.360</b>	<b>115%</b>
6	<b>PIERDERE FINANCIARA</b>	<b>(1.772)</b>	<b>(2.220)</b>	<b>126%</b>
7	Impozitul pe profit	92	0	-
8	<b>PROFIT NET</b>	<b>80</b>	<b>-7.317</b>	<b>-</b>

**Venituri totale din exploatare** realizate in semestrul I 2021 in valoare de 40.129 mii.lei au scazut cu 5% fata de cele realizate in semestrul I 2020. In aceeași perioadă cheltuielile din exploatare au fost in suma de 45.225 mii.lei, in crestere cu 12% fata de cele ale semestrului I 2020. Veniturile din exploatare au relatat astfel cu cheltuielile:

- cheltuielile cu materiile prime, materiale consumabile si alte materiale au scazut cu 10%, de la 17.685 mii.lei la 15.793 mii.lei;
- cheltuielile cu energia au crescut cu 15%, de la 1.041 mii.lei la 1.191 mii.lei;
- cheltuielile cu personalul au scazut cu 13%, de la 13.429 mii.lei la 11.632 mii.lei;
- cheltuielile cu prestatiile externe au crescut de la 5.348 mii.lei la 11.789 mii.lei;

**Veniturile financiare**, in cea mai mare parte formate din diferente favorabile de curs valutar, au scazut cu 153 mii.lei in semestrul I 2021, de la 293 mii.lei la 140 mii. lei.

**Cheltuielile financiare** in suma de 2.220 mii.lei au scazut cu 448 mii.lei fata de cele din anul 2020.

Veniturile si cheltuielile financiare au fost influentate atat de evolutia soldului creditelor bancare angajate pentru productie cat si de fluctuatiile pietei valutare.



## 5. SITUATIA CAPITALURILOR

	INDICATORI	30.06.2020	30.06.2021
1	<b>TOTAL CAPITALURI, din care:</b>	<b>97.874.576</b>	<b>90.911.840</b>
2	Capital social subscris si varsat	12.603.865	12.603.865
3	Rezerve din reevaluare	74.988.598	73.998.784
4	Rezerve legale	1.884.349	1.928.197
5	Alte rezerve	18.026.479	18.536.112
6	Rezultat reportat – pierdere din anii anteriori	(23.921.854)	(24.041.855)
7	Rezultat reportat – corectare erori contabile	1.785.159	1.785.160
8	Rezultatul reportat – rezerve din reevaluare	12.428.298	13.418.112
9	Profit curent	79.682	(7.316.535)

Capitalurile proprii au scazut fata de perioada precedenta cu 6.963 mii.lei, de la 97.875 mii.lei la 90.912 mii.lei.

## VII. Parti afiliate

Tranzactii cu entitatile afiliate:

Denumire parte afiliata	Natura tranzactiei	Descrierea tranzactiei	Valoarea tranzactiilor in semestrul I 2021 (cumulate) (RON)
Sership SRL	Vanzare	Materii si materiale diverse	45.087
Sership SRL	Vanzare	Energie electrica, refacturare consum	59.688
Sership SRL	Vanzare	Servicii	63.000
Sership SRL	Achizitie	Confectie metalica	1.244.735
		<b>Total tranzactii cu parti afiliate:</b>	<b>1.412.510</b>

**Nota:** In conformitate cu Legea 24/2017, art.92 (3) prin tranzactie semnificativa cu parti afiliate se intelege orice transfer de resurse, servicii sau obligatii, idiferent daca acestea presupune sau nu plata unui pret, a carui valoare individuala sau cumulata reprezinta mai mult de 5% din activele nete ale emitentului...(Activ net Severnav 30.06.2021: 92.038.385 lei; Prag tranzactie semnificativa: 4.601.919 lei).

Societata Severnav SA nu detine tituri de participare in capitalul altor societati. Societatea nu are filiale in sensul legislatiei romanesti in vigoare si nu detine titluri de participare la alte societati.

## VIII. MODIFICARI SURVENITE IN SOCIETATE / TRANZACTII SEMNIFICATIVE

Bilantul contabil si contul de profit si pierdere, au fost intocmite pe baza Balantei de verificare la 30 iunie 2021, iar registrele si jurnalele obligatorii sunt operate la zi.

Evidenta contabila a societatii se tine in conformitate cu:

- Legea Contabilitatii 82/1991 (republicata).
- Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene si Standardele Internationale de Contabilitate.
- Ordinul Ministerului de Finante 1802/2014 privind aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Presedinte Consiliul de Administratie

Tirlea Victor



Director Economic,

Borintis Grigore