

SEVERNAV S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite in conformitate cu **Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr. 1802/2014**
31 DECEMBRIE 2021

31 decembrie 2021

CUPRINS

Raportul Administratorilor

Declaratie a Administratorilor S.C. SEVERNAV SA

Raportul de Audit

Bilantul

Contul de profit si pierdere

Situatia modificarii structurii capitalului propriu

Situatia fluxului de numerar

Note la situatiile financiare



SC SEVERNAV SA

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

S.C.SEVERNAV S.A.
DR.TR.SEVERIN

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR **pentru exercitiul financiar 2021**

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 iar 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 31.12.2021 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
BEO TRADE COM SRL	1.513.132	30.0133%	3,782,830
CFR MARFA	1,464,388	29.0464%	3,660,970
ALTI ACTIONARI	476,990	9.4611%	1,192,475
TOTAL	5,041,546	100%	12,603,865

Principala activitate desfasurata de SC Severnav SA o reprezinta constructia de nave si structuri plutitoare. Ponderea fiecarei categorii de activitati in totalul cifrei de afaceri 2021 este urmatoarea:

Indicatorul	2020	Ponderea veniturilor in cifra de afaceri(%)	2021	Ponderea veniturilor in cifra de afaceri(%)
CIFRA DE AFACERI, total, din care:	82.982.650	100,00%	62.941.692	100,00%
Venituri din constructia de nave	81.328.605	98,00%	60.260.656	95,74%
Venituri din constructii metalice diverse	0.00	0,00%	59.747	0,09%
Venituri din reparatii nave			77.618	0,12%
Venituri din vanzarea de produse reziduale	1.297.135	1,56%	2.181.392	3,46%
Venituri din chirii	135.101	0,16%	94.500	0,15%
Alte venituri	221.809	0,28%	267.779	0,44%

II. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

Pe parcursul exercitiului financiar 2021, componenta conducerii executive si administrative a suferit numeroase modificari.

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

Incepand cu luna octombrie 2021 conducerea executiva este asigurata de urmatoarea echipa: Dl. Georgescu Constantin – director general, Ardelean Ioan Radu – director executiv, Dario Mihaela – director economic si Sandulescu Mariean – manager de productie.

Societatea a fost administrata pana pe data de 12 octombrie 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.

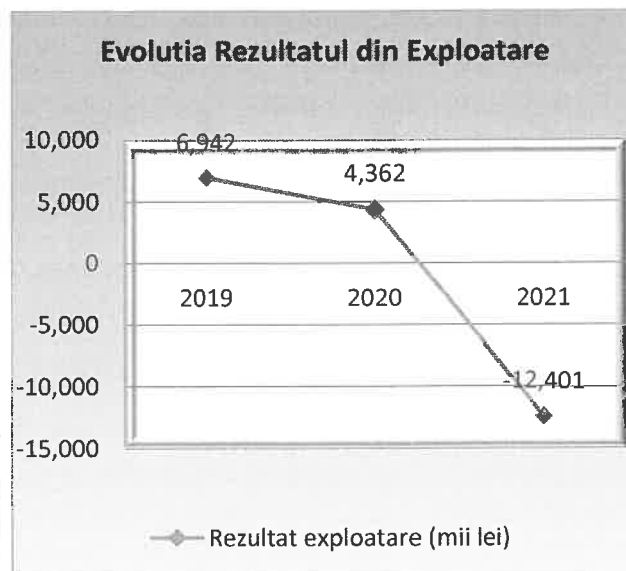
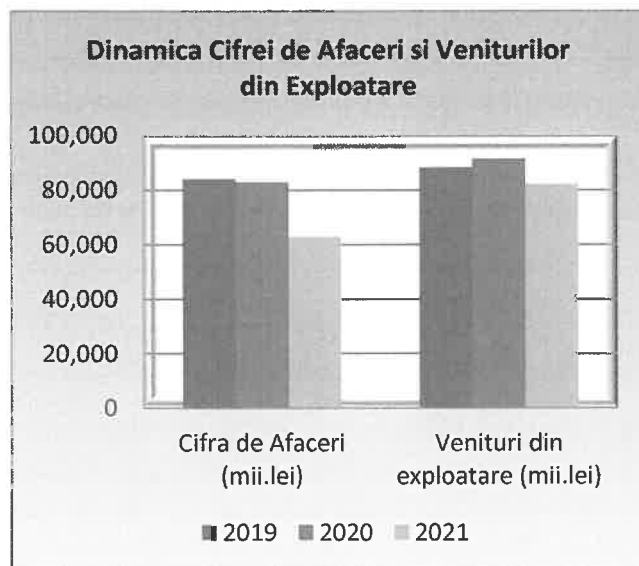
In perioada 12 octombrie – 14 decembrie 2021 Consiliul de Administratie, aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor a avut urmatoarea componenta: Merola Giancarlo Michele – presedinte, Negescu Pericle – vicepresedinte, Hanganu Aida – membru, Constandache Viorel – membru si Fanica Grigorie – membru.

Incepand cu data de 14 decembrie 2021, Consiliul de Administratie, aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor are urmatoare componenta: Georgescu Constantin – presedinte, Stanojevic Aleksandar – vicepresedinte, Hanganu Aida – membru, Constandache Viorel – membru, Fanica Grigorie – membru.

III. CIFRE PRINCIPALE 2021

a) Indicatori principali

	2019	2020	2021
Cifra de Afaceri (mii.lei)	84.168	82.983	62.942
Venituri din exploatare (mii.lei)	88.372	91.631	82.311
Rezultat exploatare (mii.lei)	6.942	4.362	-12.401
Rezultat financiar (mii.lei)	-2.849	-3.485	-3.707
Rezultat net (mii.lei)	3.897	553	-16.107
Capitaluri (mii.lei)	97.795	98.228	128.927
Nr. mediu angajati	479	437	405

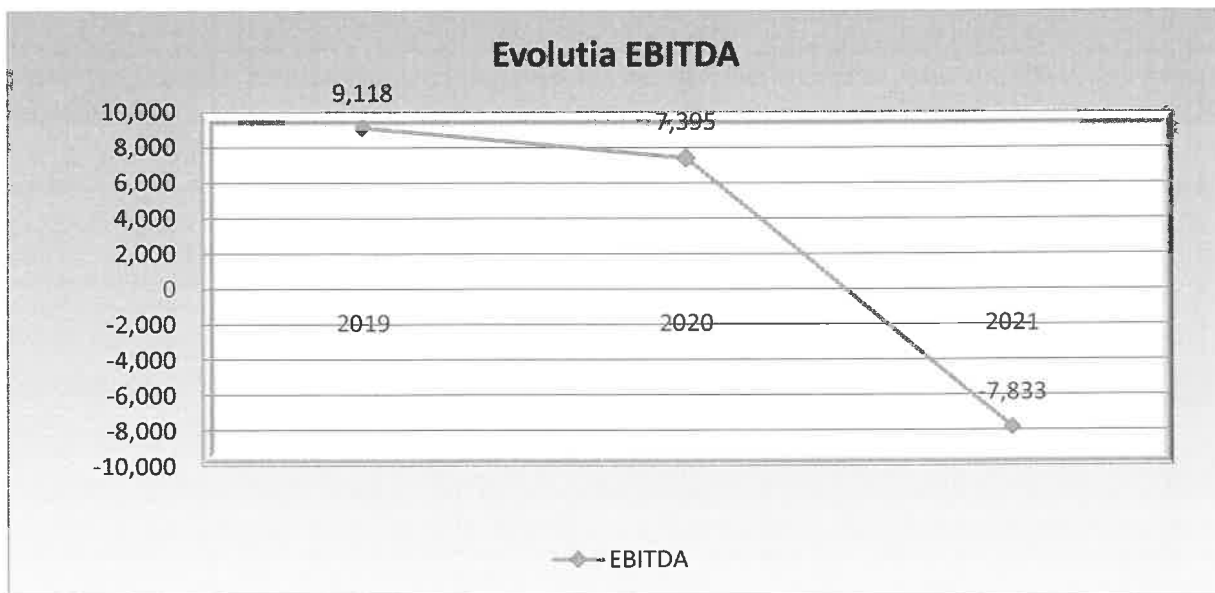


Cifra de afaceri realizata in anul 2021 a fost 62.942 mii.lei, mai mica cu 20.041 mii.lei fata de cea realizata in anul 2020 (82.983 mii.lei). Cifra de afaceri se refera la navele finalizate si vandute si nu include productia de nave aflata pe fluxul de fabricatie.

Veniturile din exploatare care includ atat navele vandute, cat si productia in curs de fabricatie, a scazut fata de 2020 cu 9.320 mii.lei si fata de 2019 cu 6.061 mii.lei. Este o evolutie de conjunctura datorata unei productii in curs de executie mai mica decat in perioadele anterioare, dimensionata corespunzator termenilor contractelor comerciale incheiate.

Rezultatul din exploatare a inregistrat o pierdere in anul 2021 de 12.401 mii.lei, in scadere fata de anul anterior 2020 cu 16.766 mii.lei pe o evolutie nefavorabila a cheltuielilor din exploatare in special a cheltuielilor cu firmele subcontractoare, a cresterii preturilor la energia electrica si implicit a cheltuielilor cu materiile prime.

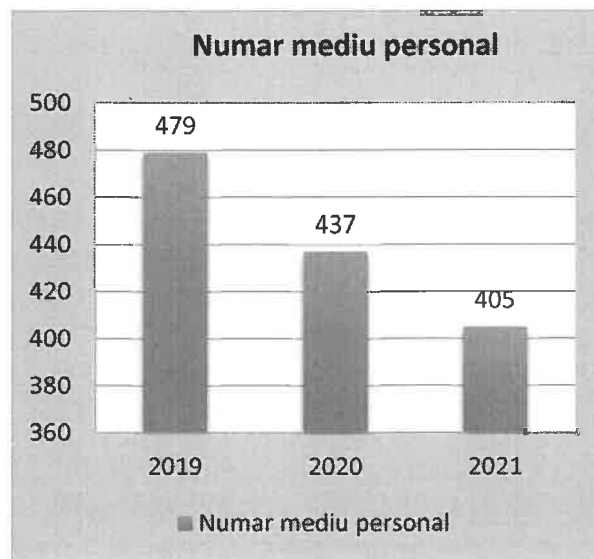
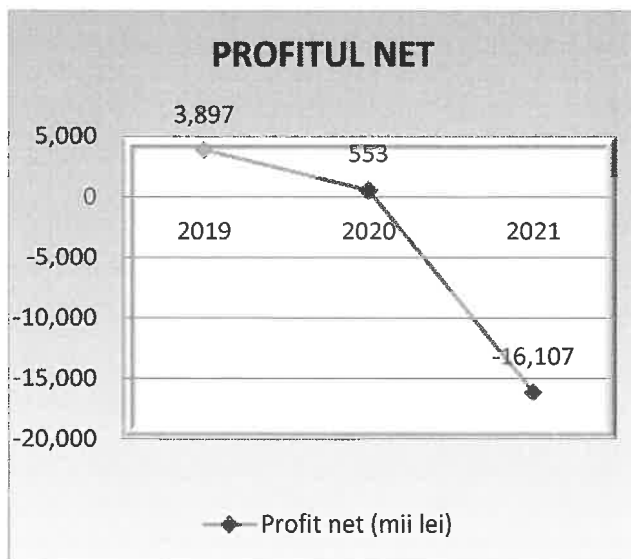
Rezultatul financiar a inregistrat pierdere in 2021 de 3.707 mii.lei, in crestere cu 222 mii.lei fata de anul 2020 (3.485 mii.lei), datorat in principal cheltuielilor ocazionate de imprumuturile bancare angajate pentru finantarea productiei si a investitiilor pentru dezvoltare.



Randamentul societatii, inainte de dobanzi, amortizari si deprecieri, a fost de -7.833 mii.lei (2020: 7.395 mii.lei, 2019: 9.118 mii.lei) in scadere fata de 2020 cu 15.228 mii.lei. Scaderea inregistrata in 2021 fata de 2020 este rezultatul unei dinamici nefavorabile a cheltuielilor dar si a diminuarii potentialului intern de productie.

Principalii factori perturbatori care au influentat EBITDA:

- a) cresterea costului fortei de munca din zona, care incepand cu 2019 s-a decuplat de productivitatea muncii, fapt ce a permis scaderea competitivitatii societatii si a potentialului comercial. A intervenit necesitatea introducerii transportului gratuit la/de la locul de munca pe o raza de circa 50 Km de sediul societatii, si asumarea unor costuri pentru pregatirea personalului necalificat nou angajat.
- b) implementarea programului de investitii care a necesitat pe anumite intervale de timp incetinirea fluxului de productie, precum si costuri directe pentru punere in functiune.
- c) fluctuatia mare a personalului: 30% in 2018, 34% in 2019, 28% in 2020 si 23% in 2021. Lipsa de resurse umane calificate.
- d) aplicarea OUG 114/2018 pentru fixarea unui salariului minim diferentiat in zona constructiilor, care a avut ca efect migrarea personalului calificat catre zona constructiilor cu salariu minim subventionat de catre stat.
- e) cresterea preturilor de achizitie a materialelor, serviciilor si a energiei electrice;
- f) externalizarea unei parti din activitatea Severnav SA care nu s-a reflectat in cresterea productiei.



Rezultatul net (pierderea) a fost de 16.107 mii.lei, in scadere fata de anul anterior pe fondul cresterii cheltuielilor si limitarii veniturilor (2020: 553 mii.lei, 2019: 3.897 mii.lei).

Numarul mediu de personal a scazut fata de anul anterior cu 32 persoane, de la 437 la 405 angajati, cauzat de fluctuatie si dificultatea in a recruta forta de munca calificata.

IV. ACTIVITATEA COMERCIALA

Cea mai mare parte a cifrei de afaceri (95,74%) a fost realizata din vanzarea de nave fluviale, urmata de venituri din vanzare produse reziduale (3,46%), venituri din chirii (0,15%), venituri din reparatii nave (0,12%), venituri din constructii metalice diverse (0,09%) si alte venituri (0,44%).

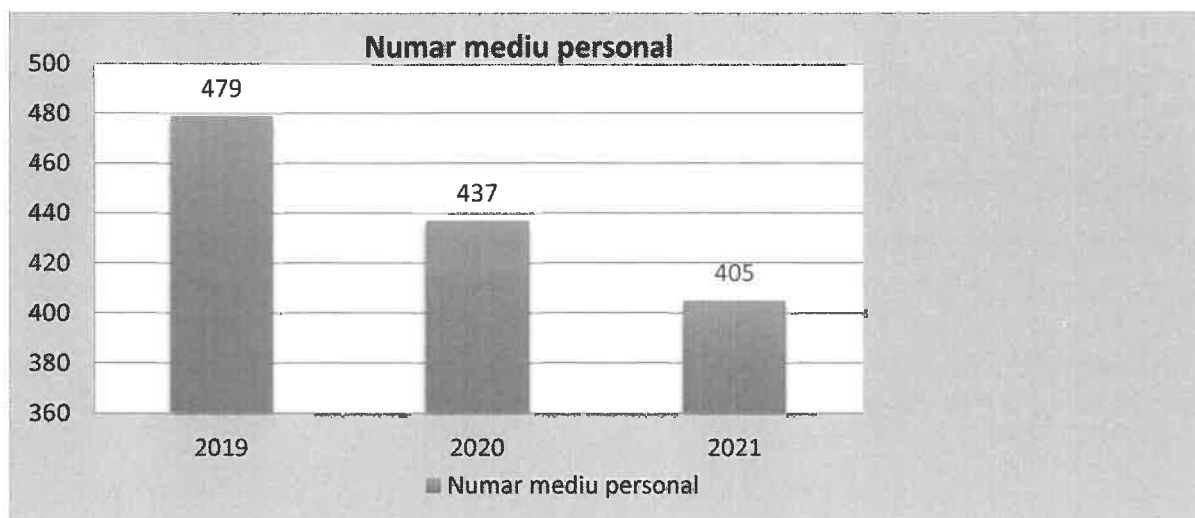
Interesele societatii au continuat sa fie promovate pe piata europeana a constructiilor de nave, fie direct catre clienti, fie prin participarea la targurile specializate sau reclama/publicitate in reviste de specialitate.

Incepand cu luna noiembrie 2021 a fost reluata activitatea de reparatii nave.

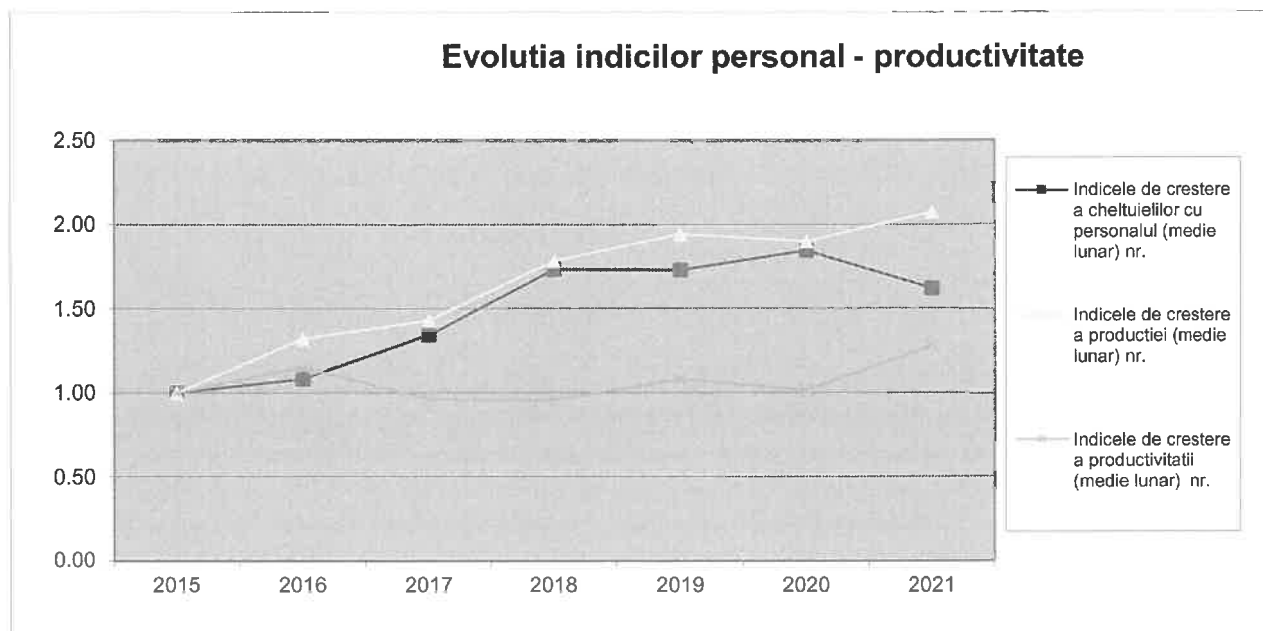
In portofoliu societatea are contracte ferm incheiate care asigura intreaga capacitate de productie pentru anul 2022 si inceputul anului 2023.

V. RESURSE UMANE

Numarul mediu de angajati a evoluat in scadere de la 479 persoane in 2019, la 437 persoane in 2020, la 405 persoane in 2021.



Evolutia indicilor productivitatii muncii pe intervalul 2015 -2021 este:



Piata resurselor umane disponibila constructiei de nave a devenit foarte limitata in volum si calitate. Urmare a disparitiei scolilor profesionale, nu mai exista persoane disponibile sau calificate pentru a fi recrutate. Prima optiune este de a recruta si pregati pe costurile proprii persoane necalificate, asumand in acelasi timp scaderea productivitatii muncii si randamentul global al societatii.

Pentru a satisface necesitatile de productie a fost angajat personal necalificat in vederea calificarii la locul de munca, inasa acest lucru a condus la o fluctuatie mare, cu costuri corespunzatoare si fara o productivitate fizica compensatorie.

Dinamica fluctuatiei personalului pe intervalul 2016-2021 a fost:

Perioada	Intrari	Iesiri	Numar la sfarsit de perioada	Fluctuatie %
An 2016	160	89	493	18%
An 2017	170	207	456	45%
An 2018	248	162	542	30%
An 2019	117	168	491	34%
An 2020	104	123	442	28%
An 2021	135	94	483	23%
TOTAL 2016-2021	934	843	485	178%

Pe intervalul 2016 - 2021 numarul celor plecati raportat (fluctuatia) la numarul mediu de angajati pe acest interval a fost de 178%. Am angajat 934 persoane, au plecat 843, corespunzator unui numar mediu anual de 485 persoane.

VI. ANALIZA SITUATIILOR FINANCIARE

1. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

SC Severnav SA dispune de (lei)

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta		Valoare contabila neta	
	Sold la 01.01.2021	Sold la 31.12.2021	Sold la 01.01.2021	Sold la 31.12.2021
0	1	2	3	4
a) Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	108.039	0	81.930	0
Alte imobilizari necorporale	2.615.516	2.640.130	1.978.765	1.842.959
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	79.340	57.875	79.340	57.875
Total imobilizari necorporale	2.802.895	2.698.005	2.140.035	1.900.834
b) Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari teren	60.228.731	46.696.872	60.228.731	46.696.872
Constructii	43.990.750	94.751.231	36.888.553	94.751.231
Echipeamente tehnologice si masini	52.175.784	52.273.283	31.666.364	28.832.661
Alte imobilizari corporale	672.310	677.432	364.934	253.963
Imobilizari in curs	1.688.929	359.568	1.688.929	359.568
Avansuri pentru imobilizari corporale	0	58.493	0	58.493
Total imobilizari corporale	158.756.504	194.816.879	130.837.511	170.952.788
c) Imobilizari financiare				
Total	161.559.399	197.514.884	132.977.546	172.853.622

Patrimoniul imobilizat al societatii se structureaza la 31.12.2021 astfel:

- Terenuri in suprafata de 313.979,20 mp, cu o valoare de 46.697 mii.lei, reprezentand 27% din totalul activelor imobilizate nete;
- Constructii cu o valoare de 94.751 mii.lei, reprezentand 55% din activul total imobilizat net;
- Echipamente tehnologice si masini cu o valoare neta de 28.833 mii.lei, reprezentand 17% din activul total imobilizat net.

Severnav SA a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale din categoriile terenuri, cladiri si constructii speciale, aflate in patrimoniul societatii la data de 31.12.2021.

2. SITUATIA ACTIVELOR CIRCULANTE

a) Situatia stocurilor la 31.12.2021 a fost urmatoarea (lei)

Denumire	2020	2021
Materii prime si materiale consumabile	11.742.246	14.572.882
Productie in curs de executie	22.694.438	40.681.922
Produse finite si marfuri	0	0
Avansuri, din care:	431.054	1.929.628
- Avansuri entitatile afiliate / alte parti legate	364.111	364.111
TOTAL	34.867.738	57.184.432

Stocurile de materii si materiale au reprezentat 25% din totalul activelor circulante inregistrate la 31.12.2021.

Productia in curs de executie in valoare de 40.682 mii.lei (reprezinta 71% din totalul activelor circulante) se refera la navele aflate in executie (proiectele de nava 169, 173, 935, 936, 937, 176, 177, 940, 941) cu termene de livrare in anul 2022.

Avansuri pentru stocuri 1.930 mii.lei se refera la platile in avans pentru achizitia de materii prime si materiale pentru constructia de nave.

Stocurile sunt curente si destinate sustinerii productiei in curs de executie.

b) *Situatia inventarierii*

Organizarea si efectuarea inventarierii s-a realizat potrivit Legii Contabilitatii nr. 82/1991, a OMFP nr. 2861/2009 privind inventarierea si in baza deciziilor nr. 193/31.08.2021, 207/20.09.2021, 208/20.09.2021, 209/20.09.2021, 210/20.09.2021 si 211/20.09.2021 emisa de catre directorul general al societatii.

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

c) *Situatia creantelor*

Valoarea creantelor nete inregistrate de societate la 31.12.2021 au fost de **7.829 mii. lei**, dintre care:

	Creante	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
1	Creante comerciale-cu entitatile afiliate / alte parti legate	1.077.198	203.561
2	Creante comerciale – terti	32.146	5.158.135
	Total creante comerciale	1.109.344	5.361.696
3	Provizioane creante comerciale		(111.621)
4	Creante comerciale, net	1.109.344	5.250.075
5	Alte creante	1.017.461	2.476.051
6	Provizioane alte creante	(1.222)	(8.297)
7	Alte creante, net	1.016.239	2.467.754
8	Total creante comerciale si alte creante	2.125.583	7.717.829

In structura altor creante sunt incluse, in principal: TVA de recuperat de la bugetul statului 2.143.927 lei (solicitat si aprobat la compensare cu obligatiile catre stat), TVA neexigibila 77.012 lei, debitori diversi, etc. In cazul clientilor incerti a fost constituit provizion in valoare de 111.621 lei iar in cazul debitorilor cu recuperare incerta au fost constituite provizioane in suma de 8.297 lei.

3. *SITUATIA DATORIILOR SOCIETATII*

La data de 31.12.2021 datoriile societatii sunt (lei):

	Datorii	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.12.2021	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	0	0	0	0
2	Sume datorate institutiilor de credit	61.432.446	68.957.717	42.506.472	26.451.245
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	6.986.029	38.124.860	38.124.860	0
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	580.489	606.546	606.546	0
5	Datorii comerciale - furnizori terti	3.674.114	4.702.114	4.702.114	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	1.117.123	1.104.314	1.104.314	0
9	Alte datorii	1.057.860	907.091	879.497	27.594
10	Total	74.848.061	114.402.642	87.923.803	26.478.839

- 60% sunt credite curente catre banci. Din acestea: 1.665 mii lei reprezinta o linie de credit pentru activitatea curenta; 38.514 mii. lei sunt credite angajate pentru productie, in cadrul contractelor comerciale incheiate; 28.751 mii. lei reprezinta credit pe termen lung utilizat pentru retehnologizarea si modernizarea capacitatii de productie a societatii;
- 33% sunt creante curente incasate sub forma de avansuri de la clienti (clienti creditori), inregistrate tranzitoriu in datorii pana la livrarea navelor;
- 0,5% sunt datorii comerciale fata de entitati afiliate si alte parti legate

- d) 4% sunt datoriile comerciale fata de furnizori terti;
- e) 1% sunt datoriile curente fata de bugetul statului
- f) 1% sunt alte datoriile curente (salarii personal, retineri salariale, etc).

In functie de termenul de exigibilitate datoriile sunt in proportie de 77% pana la 1 an si 23% peste 1 an.

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.

4. SITUATIA CONTULUI DE PROFIT

	Denumirea indicatorilor	Exercitiul financiar		
		2020	2021	2021/2020(%)
1	VENITURI DIN EXPLOATARE	91.631.089	82.310.863	90%
2	CHELTUIELI DE EXPLOATARE, din care:	87.269.371	94.711.517	109%
	a) Cheltuieli cu materiile prime, materialele consumabile si alte materiale	37.339.902	40.554.114	109%
	b) Cheltuieli externe (cu energie și apă)	1.924.876	2.686.181	140%
	c) Cheltuieli privind mărfurile	89.960	102.700	115%
	d) Cheltuieli cu personalul	27.376.008	24.041.458	88%
	e) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	3.033.355	4.567.601	151%
	f) Ajustări de valoare privind activele circulante	427	131.512	
	g) Cheltuieli privind prestațiile externe	16.048.580	20.028.106	125%
	h) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte assimilate	1.076.503	915.703	85%
	i) Alte cheltuieli	381.242	1.605.731	422%
	j) Ajustări privind provizioanele		78.430	
3	PROFIT DIN EXPLOATARE	4.361.718	(12.400.654)	
4	VENITURI FINANCIARE	571.088	365.811	64%
5	CHELTUIELI FINANCIARE	4.055.851	4.072.467	101%
6	PIERDERE DIN FINANCIARE	(3.484.763)	(3.706.656)	
7	Impozitul pe profit	323.475	0	
8	PROFIT NET	553.480	(16.107.310)	

Venituri totale din exploatare realizate in anul 2021 in valoare de 82.311 mii.lei au scazut cu 10% fata de cele realizate in anul 2020. In aceeași perioada cheltuielile din exploatare au fost in suma de 94.712 mii.lei, in crestere cu 9% fata de cele ale anului 2020. Dintre cheltuielile din exploatare se remarca:

- a) cresterea cu 51% (2021: 4.568 mii.lei, 2020: 3.033 mii.lei) a amortizarii activelor imobilizate determinata de investitiile puse in functiune;
- b) cresterea cu 40% (2021: 2.686 mii.lei, 2020: 1.925 mii.lei) a cheltuielilor cu energia electrica;
- c) cresterea cu 25% (2021: 20.028 mii.lei, 2020: 16.049 mii.lei) a serviciilor externe, cauzata in principal de externalizarea unei parti din activitatea Severnav SA;

Veniturile financiare, in cea mai mare parte formate din diferente favorabile de curs valutar, au scazut cu 205 mii.lei in anul 2021 fata de anul 2020, de la 571 mii.lei la 366 mii.lei, cauzat de evolutia cursului de schimb eur/ron.

Cheltuielile financiare in suma de 4.072 mii.lei au ramas relativ constante fata de cele din anul 2020, evolutia fiind dependenta de soldul indatorarii bancare. In 2021 acestea au inclus cheltuieli cu diferente de curs valutar 1.848 mii.lei si 2.224 mii.lei cheltuieli cu dobanzile bancare.

5. SITUATIA CAPITALURILOR

	INDICATORI	31.12.2020	31.12.2021
1	TOTAL CAPITALURI, din care	98.228.375	128.927.334
2	Capital social subscris si varsat	12.603.865	12.603.865
3	Rezerve din reevaluare	74.545.034	120.258.802
4	Rezerve legale	1.928.197	1.928.197
5	Alte rezerve	12.505.993	12.505.993
6	Rezultat reportat – pierdere din anii anteriori	(24.041.855)	(24.041.855)
7	Rezultat reportat – corectare erori contabile	1.785.160	1.785.160
8	Rezultatul reportat – rezerve din reevaluare	12.871.862	13.964.363
9	Profit curent	553.480	(16.107.310)

Capitalurile proprii au crescut fata de perioada precedenta cu 30.699 mii.lei, de la 98.228 mii.lei la 128.927 mii.lei.

Rezultatul reportat include si este influentat in mare parte de pierderile inregistrate in perioada 2007-2008, nerecuperate pana la 31.12.2021:

- Pierdere provenita din exercitiul financiar 2007: 6.092.707 lei
- Pierdere provenita din exercitiul financiar 2008: 17.949.148 lei.

6. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

	An 2020	An 2021
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	0.93	0.78
Indicatorul lichiditatii imediate	0.14	0.20
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	43%	44%
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a debitelor clienti	18	13
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	16	22
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0.69	0.46
Viteza de rotatie a activelor totale	0.52	0.35

Lichiditatea curenta s-a diminuat, inregistrand o scadere cu 15%, de la 0,93 la 0,78, activele curente evoluand sub ritmul indatorarii, influentate de resursele alocate investitiilor pentru dezvoltarea capacitatii de productie.

Lichiditatea imediata a inregistrat o crestere, de la 0,14 la 0,20 determinata de cresterea productiei in curs de executie, stocata, ce urmeaza sa fie livrata in 2022.

Gradul de indatorare a crescut de la 43% in 2020 la 44% in 2021, efect al angajarii imprumuturilor bancare contractate pentru executia proiectelor de nava.

VII. GUVERNATA CORPORATIVA

VII.1. Prevederi generale

(1)Sistemul de guvernanta corporativa al SEVERNAV SA cuprinde ansamblul regulilor prevazute de Actul constitutiv, si de celelalte reglementari interne, prin care se reglementeaza conducerea si controlul activitatii SEVERNAV SA.

(2)Sistemul de guvernanta corporativa al SEVERNAV SA are in vedere realizarea urmatoarelor obiective generale:

- Respectarea drepturilor si intereselor legitime ale actionarilor;
- Tratamentul echitabil, egal si corect al actionarilor;
- Respectarea drepturilor si intereselor legitime ale detinatorilor de interese;
- Definirea de roluri, competente si responsabilitati clare pentru Consiliul de Administratie si conducerea executiva;
- Integritatea, comportamentul etic si competenta profesionala a echipei de management si a salariaților SEVERNAV SA;

- f) Transparența activității și prezentarea corectă a rezultatelor și perspectivei viitoare ale SEVERNAV SA;
- g) Dezvoltarea durabilă a SEVERNAV SA.
- h) Implementarea și aplicarea Principiilor de Governanță Corporativă al Bursei de Valori București

VII.2. Conducerea companiei

1. Adunarea Generală a Acționarilor poate fi Ordinara sau Extraordinară. Competențele și condițiile de întrunire ale adunărilor generale sunt prezentate în Actul Constitutiv al Severnav SA, în cuprinsul Capitolului V, articolele 12 – 22.

Competențele generale ale adunărilor generale sunt cele stipulate de Legea nr. 31/1990 a Societăților Comerciale. Competențele și limitele specifice acordate de acționarii Severnav SA sunt reprezentate de acordul AGEA pentru aprobarea de plafoane de creditare mai mari de 10 mil EUR și de un necesar de 2/3 din drepturile de vot prezente și reprezentate la AGEA pentru schimbarea obiectului principal de activitate, modificarea valorii capitalului social, schimbarea formei juridice, fuziunea, divizarea sau lichidarea voluntară a companiei.

2. Consiliul de Administrație al Severnav SA este format dintr-un număr de 5 membri, 4 membri neexecutivi iar Președintele CA deține și funcția de Director General. Membri CA sunt aleși pe o durată a mandatului de 4 ani.

Atribuțiile CA sunt cuprinse în Actul Constitutiv la Capitolul VI, art. 24-28 și în Regulamentul de Organizare și Funcționare al Consiliului de Administrație.

În decursul exercitiului financiar 2021, Consiliul de Administrație al Severnav SA s-a întrunit într-un număr de 13 ședințe.

VII.3. Recompense echitabile și motivarea

Societatea dispune de o politică de remunerare și de reguli definitorii pentru această politică. Aceasta determină forma, structura și nivelul remunerației membrilor Consiliului.

Societatea publică în raportul anual o secțiune care include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale conducerii executive aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricărui compensații variabile și de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.

VII.4. Construind valoare prin relația cu investitorii

Societatea diseminează cele mai importante informații atât în limba română cât și în limba engleză, oferind astfel posibilitatea investitorilor români și străini de a avea acces la aceleași informații în același timp.

Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății conține o secțiune dedicată relației cu investitorii denumită "Pentru acționari", atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:

- ✓ Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare
- ✓ CV-urile membrilor organelor statutare
- ✓ Rapoartele curente și rapoartele periodice
- ✓ Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale
- ✓ 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 termenii limitați și principiile unor astfel de operațiuni
- ✓ Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat;

Societatea stabilește data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.

Rapoartele financiare includ informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.
Societatea organizeaza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an.

VIII. MODIFICARI SURVENITE IN SOCIETATE

Bilantul contabil si contul de profit si pierdere, au fost intocmite pe baza Balantei de verificare la 31 decembrie 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,

Georgescu Constantin



The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Georgescu Constantin'. The signature is written over a circular blue stamp. The stamp contains the text 'SOCIETATEA COMERCIALA' at the top, '4' in the center, '-Severnav-' in the middle, 'S.A.' below that, and 'DROBETA TR. SEVERIN' at the bottom.



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 2021.

Administratorii SC Severnav SA confirma in ceea ce priveste Situatiile Financiare anuale ale societatii la data de 31 decembrie 2021, 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 desfasurate;
- 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**

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 GRUPA CAEN: 3011
NUMĂR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J/25/003/1990	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALĂ: 1606030

**BILANT la
31 decembrie 2021**

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la		
			31 decembrie 2019	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
A.	ACTIVE IMOBILIZATE	B	1	2	3
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
	1. Cheltuieli de constituire	1			
	2. Cheltuieli de dezvoltare	2	92.733	81.930	
	3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	3	1.856.060	1.978.765	1.842.959
	4. Fond comercial	4			
	5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	5	163.488	79.340	57.875
	TOTAL (rd. 01 la 05)	6	2.112.281	2.140.035	1.900.834
	II. IMOBILIZARI CORPORALE				
	1. Terenuri si constructii	7	86.689.891	97.117.284	141.448.103
	2. Instalatii tehnice si masini	8	11.498.412	31.666.365	28.832.661
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	9	481.285	364.934	253.963
	4. Imobilizari corporale in curs de executie	10	10.086.776	1.688.928	359.568
	5. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	11	6.627.587		58.493
	TOTAL (rd. 07 la 12)	12	115.383.951	130.837.511	170.952.788
	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	8.000	0.00	0.00
	TOTAL (rd. 13 la 18)	19	8.000	0.00	0.00
	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	20	117.504.232	132.977.546	172.853.622
B.	ACTIVE CIRCULANTE				
	I. STOCURI				
	1. Materii prime si materiale consumabile	21	19.316.022	11.742.246	14.572.882
	2. Productia in curs de executie	22	19.598.973	22.694.438	40.681.922
	3. Produse finite si marfuri	23			
	4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	24	899.164	431.054	1.929.628
	TOTAL (rd. 21 la 24)	25	39.814.159	34.867.738	57.184.432
	II. CREANTE				
	1. Creante comerciale	26	8.939.915	1.109.344	5.250.075
	2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	27			
	3. Sume de incasat de la entitati de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	28			
	4. Alte creante	29	1.828.155	1.016.239	2.467.754
	5. Capital subscris si nevarsat	30			
	TOTAL (rd. 26 la 30)	31	10.768.070	2.125.583	7.717.829

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

SEVERNAV SA
BILANT SI CONT DE PROFIT SI PIERDERE
la 31 decembrie 2021

(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	12.970.726	4.217.348	6.671.922
	ACTIVE CIRCULANTE (rd. 25 + 31 + 34 + 35)	36	63.552.955	41.210.669	71.574.183
C.	CHELTUIELI IN AVANS	37		51.129	94.756
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	37.612.669	33.138.385	42.506.472
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	40	16.026.367	6.986.029	38.124.860
	4. Datorii comerciale – furnizori	41	3.728.182	4.254.603	5.308.660
	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	2.190.576	2.009.482	1.983.811
	TOTAL (rd. 38 la 45)	46	59.557.794	46.388.499	87.923.803
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 36 + 37 - 46 - 64)	47	(986.353)	(5.150.674)	(16.254.864)
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 20 + 47)	48	116.517.879	127.826.872	156.598.758
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	17.113.797	28.294.061	26.451.245
	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	445.472	165.501	27.594
	TOTAL (rd. 49 la 56)	57	17.559.269	28.459.562	26.478.839
H.	PROVIZIOANE				
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	58	0	0	78.430
	2. Provizioane pentru impozite	59	0	0	0
	3. Alte provizioane	60	0	0	0
	TOTAL (rd. 58 la 60)	61	0	0	78.430
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 2021

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

	1. Subventii pentru investitii	62	1.163.715	1.138.935	1.114.155
	2. Venituri inregistrate in avans-total	63	4.981.514	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	6.145.229	1.162.908	1.114.155
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	75.415.923	74.545.034	120.258.802
	IV. REZERVE				
	1. Rezerve legale	73	1.884.349	1.928.197	1.928.197
	2. Rezerve statutare sau contractual	74	5.520.487	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	19.910.829	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	10.135.722	9.384.833	8.292.332
	VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	83	3.896.768	553.480	(16.107.310)
		84			
	Repartizarea profitului	85	3.896.768	553.480	
	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 70+71+72+77-78+79-80+81-82+83-84-85)	86	97.794.895	98.228.375	128.927.334
	Patrimoniul public	87			
	CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87)	88	97.794.895	98.228.375	128.927.334

Director General,
GEORGESCU CONSTANTIN

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
DARIO MIHAELA
Director Economic

Semnatura

Nr. De inregistrare in organismul profesional

SEVERNAV SA
BILANT SI CONT DE PROFIT SI PIERDERE
la 31 decembrie 2021

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

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE la 31.12.2021

	Denumirea elementului		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
				incheiat la 31.12.2020	incheiat la 31.12.2021
A			B	1	2
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)		1	82.982.650	62.941.692
	Productia vanduta		2	82.889.728	62.820.921
	Venituri din vanzarea marfurilor		3	92.922	120.771
	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	3.090.315	17.584.145
		Sold D	8	0	0
3	Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata		9	5.161.724	133.756
4	Venituri din subventii de exploatare		10	334.413	82.591
5	Alte venituri din exploatare		11	61.987	1.588.679
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		12	91.631.089	82.310.863
	(rd. 01 + 07 - 08 + 09 +10+ 11)				
6	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile		13	35.684.046	39.371.568
	Alte cheltuieli material		14	1.655.856	1.182.546
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)		15	1.924.876	2.686.181
	c) Cheltuieli privind marfurile		16	89.960	102.700
	Reduceri comerciale primite		17	1.482	19
7	Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:		18	27.376.008	24.041.458
	a) Salarii si indemnizatii		19	26.506.030	22.902.001
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala		20	869.978	1.139.457
8	a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)		21	3.033.355	4.567.601
	a.1) Cheltuieli		22	3.033.355	4.567.601
	a.2) Venituri		23		
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)		24	427	131.512
	b.1) Cheltuieli		25	1.131	132.734
	b.2) Venituri		26	704	1.222
9	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)		27	17.506.325	22.549.540
	8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe		28	16.048.580	20.028.106
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte assimilate		29	1.076.503	915.703
	8.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator			148.014	189.109
	8.34. Alte cheltuieli		30	233.228	1.416.622
	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 2021

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

	Ajustari privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		78.430
	- Cheltuieli	33		78.430
	- Venituri	34		
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	35	87.269.371	94.711.517
	(rd. 13 la 16 -17+18 + 21 + 24 + 27+32)			
10	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 12 - 35)	36	4.361.718	
	- Pierdere (rd. 35 - 12)	37		12.400.654
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		
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43		
	Alte venituri financiare	44	571.088	365.811
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	571.088	365.811
14	Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
	- Cheltuieli	47		
	- Venituri	48		
15	Cheltuieli privind dobanzile	49	2.055.877	2.224.259
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50		
	Alte cheltuieli financiare	51	1.999.974	1.848.208
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	4.055.851	4.072.467
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd. 45 - 52)	53		
	- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	3.484.763	3.706.656
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	92.202.177	82.676.674
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	91.325.222	98.783.984
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
	- Profit (rd. 61 - 62)	63	876.955	
	- Pierdere (rd. 62 - 61)	64		16.107.310

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

SEVERNAV SA
BILANT SI CONT DE PROFIT SI PIERDERE
la 31 decembrie 2021

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

20	Impozitul pe profit	65	323.475	
21	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	66		
22	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	- Profit (rd. 63 - 65 - 66)	67	553.480	
	- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66);(rd. 65 + 66 - 63)	68		16.107.310

Director General,
GEORGESCU CONSTANTIN

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
DARIO MIHAELA
Director Economic

Semnatura

Nr. De inregistrare in organismul profesional

SEVERNAV SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(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	1.785.159	-	-	-	-	1.785.159
Sold C	-	-	-	-	-	-
Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din rezerve realizate din reevaluare	12.871.862	1.092.501	-	-	-	13.964.363
Sold C	-	-	-	-	-	-
Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	553.480	-	-	553.480	-	-
Sold C	-	-	-	-	-	-
Sold D	553.480	16.107.310	-	-	-	16.107.310
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Sold C	-	-	-	-	-	-
Sold D	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	98.228.375	45.323.319		14.624.360		128.927.334

Intocmit,

DARIO MIHAELA

Director Economic

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

DARIO MIHAELA

Director Economic

Semnatura

Nr. De inregistrare in organismul profesional



SEVERNAV SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2020

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	75.415.923	-	-	870.889	870.889	74.545.034
Rezerve legale	1.884.349	43.848	43.848	-	-	1.928.197
Rezerve din profitul reinvestit	5.520.487	509.632	509.632	-	-	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	23.921.855	120.000	120.000	-	-	24.041.855
Sold C	1.785.159	-	-	-	-	1.785.159
Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din rezerve realizate din reevaluare	12.000.973	870.889	870.889	-	-	12.871.862
Sold C	-	-	-	-	-	-
Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	3.896.768	553.480	553.480	3.896.768	3.896.768	553.480
Sold C	-	-	-	-	-	-
Sold D	3.896.768	553.480	553.480	3.896.768	3.896.768	553.480
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	97.794.895	1.304.369	1.304.369	870.889	870.889	98.228.375

Intocmit,

DARIO MIHAELA
 Director Economic

Semnatura

Nr. De inregistrare in organismul profesional



GEORGESCU CONSTANIN

Semnatura

Stampila unitatii

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Nota:

In anul 2021 capitalurile proprii au crescut cu 30.698.959 lei fata de 2020.

La 31.12.2021 capitalurile SC Severnav SA sunt formate astfel:

- Capitalul social subscris si varsat 12.603.865 lei,
- Rezerve din reevaluare 120.258.802 lei, suma rezultata in urma inregistrarii reevaluarii realizate la 31.12.2021. Cresterea de 60.338.128 lei reprezinta diferenta neta rezultata in urma reevaluarii constructiilor iar scaderea de 14.624.360 lei este compusa din 13.531.859 lei care reprezinta suma cu care a fost diminuata valoarea terenurilor in urma reevaluarii si 1.092.501 lei 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 13.964.363 lei, provenite din anii anteriori inclusiv 2021.
- Rezultatul net, pierdere, realizat in exercitiul financiar 2021 in suma de 16.107.310 lei.
- Rezultatul reportat include si este influentat in mare parte de pierderile inregistrate in perioada 2007-2008, nerecuperate pana la 31.12.2020:
 - ✓ Pierdere provenita din exercitiul financiar 2007: 6.092.707 lei.
 - ✓ Pierdere provenita din exercitiul financiar 2008:17.949.148 lei.
- Profit (+) provenite din corectarea erorilor contabile reportate in suma de 1.785.159 lei, provenite din exercitiile anterioare.

Soldul capitalurilor proprii la 31.12.2021 a fost de 128.927.334 lei.

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(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	876.955	-16.107.310
Ajustari pentru:		
Amortizare si depreciere aferenta imobiliarilor corporale	3.033.355	4.407.181
Amortizare si depreciere aferenta imobiliarilor necorporale	0	160.420
Provizioane pentru deprecierea imobiliarilor reversate/anulate	0	0
Miscari in provizioane pentru active circulante, net	427	131.512
Miscari in alte provizioane, net	0	78.430
Cheltuieli privind dobanzile	0	0
Venituri privind dobanzile	0	0
Pierderi / (profit) din vanzarea de active (mijloace fixe)	9.354	221.756
Corectarea rezultatului reportat	0	0
Diferente de curs valutar din reevaluarea creantelor si datoriilor	0	0
Impozit pe profit platit	323.475	0
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	4.243.566	-11.108.011
Descrescere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	8.642.487	-5.592.246
Descrescere / (Crestere) a altor creante si cheltuieli in avans	0	-43.627
Descrescere / (Crestere) a stocurilor	4.946.421	-22.316.694
(Descrescere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	-13.169.295	33.940.610
Venituri din subventii	334.413	82.591
Dobanzi platite		2.224.259
Numerar generat din activitatea de exploatare	4.997.592	-2.813.118
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari corporale si necorporale	-17.833.362	-1.699.334
Incasari din vanzarea de imobiliarizari corporale si necorporale	0	1.478.367
Dobanzi incasate	0	0
Trezorerie neta din activitati de investitie	-17.833.362	-220.967
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Imprumuturi primite	49.931.486	43.347.840
Rambursari de imprumuturi	-43.160.093	-35.328.506
Dividende platite	0	0
Plata datoriilor aferente contractelor de leasing financiar	-613.714	-306.416
Dobanzi platite	-2.075.287	-2.224.259
Trezorerie neta din activitati de finantare	4.082.392	5.488.659
Descrescerea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	-8.753.378	2.454.574
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	12.970.726	4.217.348
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	4.217.348	6.671.922

Director General,
GEORGESCU CONSTANTIN

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,
DARIO MIHAELA
Director Economic
Semnatura

Nr. De inregistrare in organismul profesional

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

2021

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01.2021	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2021	Sold la 01.01.2021	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2021
	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7
0								
a) Imobilizari necorporale								
Cheptuile de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	108.039	0	108.039	0	26.109	0	26.109	0
Alte imobilizari necorporale	2.615.516	24.613	0	2.640.129	636.751	160.420	0	797.170
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	79.340	0	21.465	57.875				
Total imobilizari necorporale	2.802.895	24.613	129.504	2.698.004	662.860	160.420	26.109	797.170
b) Imobilizari corporale								
Terenuri si amenajari teren	60.228.731	0	13.531.859	46.696.872	0	0	0	0
Constructii	43.990.750	60.338.128	9.577.647	94.751.231	7.102.197	1.262.126	8.364.323	0
Echipamente tehnologice si masini	52.175.784	264.599	167.099	52.273.284	20.509.420	3.055.024	123.821	23.440.623
Alte imobilizari corporale	672.310	5.170	48	677.432	307.376	116.141	48	423.469
Avansuri si imobilizari in curs	1.688.929	0	1.329.360	359.569				
Total imobilizari corporale	158.756.504	60.607.897	24.606.013	194.758.388	27.918.993	4.433.291	8.488.192	23.864.092
c) Imobilizari financiare								
Total	161.559.399	60.632.510	24.735.517	197.456.392	28.581.853	4.593.710	8.514.301	24.661.262

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Denumirea activului imobilizat	Valoare contabila Neta 1 ianuarie 2021	Valoare contabila Neta 31 decembrie 2021
0		
a) Imobilizari necorporale		
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond commercial	81.930	0
Alte imobilizari necorporale	1.978.765	1.842.959
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	79.340	57.875
-Total imobilizari necorporale	2.140.035	1.900.834
b) Imobilizari corporale		
Terenuri si amenajari teren	60.228.731	46.696.872
Constructii	36.888.553	94.751.231
Echipeamente tehnologice si masini	31.666.364	28.832.661
Alte imobilizari corporale	364.934	253.963
Imobilizari in curs	1.688.929	359.568
Avansuri		
c) Imobilizari financiare	0	0
Total	132.977.546	172.853.622

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2021 imobilizarile necorporale sunt reprezentate de licente si programe informatice specifice industriei navale cu o valoare in sold de 2.635.233 lei, incomplet amortizate si site-ul Severnav cu o valoare in sold de 4.897 lei, complet amortizat.

La 31 decembrie 2021 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, vor fi amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator, respectiv 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.

Actiunile 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 2021, Societatea are inregistrate contracte tip leasing financiar avand o valoare neta contabila de 153.569 lei. Actiunile detinute in leasing sau achizitionate in rate sunt grevate de gajuri aferente datoriilor de leasing sau ratelor.

Situatia leasingurilor in sold la 31.12.2021 este urmatoarea:

Nr. crt.	Denumire finantator leasing	Obiect leasing	Sold la data 31.12.2021 RON	Scadenta < 1 an	Scadenta > 1 an
1	UNICREDIT LEASING	Echipament simulare	23,951	22,784	1,167
2	RCI LEASING	Dacia DUSTER	39,114	12,688	26,426
3	UNICREDIT LEASING	Echipamente (aparate sudura, cuptoare calcinare)	55,991	55,991	0
4	UNICREDIT LEASING	Echipamente (ventilatoare centrifugale)	3,549	3,549	0
5	UNICREDIT LEASING	Pod rulant 5T	19,868	19,868	0
6	UNICREDIT LEASING	Echipament sudare	4,459	4,459	0
7	UNICREDIT LEASING	Echipamente (pompa tsurimi)	6,635	6,635	0
Total RON			153,569	125,975	27,594

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

1.d. Active grevate / ipotecate de garantii

La 31 decembrie 2021 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	3.886.350	Raport Cebuc Marian Viorel	14,000,000.00 3,700,000.00 6,275,431.53	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 169, 173, 176, 177, 935, 936, 937,940, 941
Ipoteca rang I, II, III, IV pe sector Armare nr cad. 956/2	1.014.750	Raport Cebuc Marian Viorel	14,000,000.00 3,700,000.00 6,275,431.53	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 169, 173, 176, 177, 935, 936, 937,940, 941
Ipoteca rang I, II, III, IV pe sector Amenajare Nave nr cad. 956/5	410.400	Raport Cebuc Marian Viorel	14,000,000.00 3,700,000.00 6,275,431.53	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 169, 173, 176, 177, 935, 936, 937,940, 941
Ipoteca rang I, II, III, IV pe sector Intretinere nr cad. 956/6	757.500	Raport Cebuc Marian Viorel	14,000,000.00 3,700,000.00 6,275,431.53	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 169, 173, 176, 177, 935, 936, 937,940, 941
Ipoteca rang I,II, III pe sector Cheu-sector 2 nr cad. 958/3	380.850	Raport Cebuc Marian Viorel	3,700,000.00	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 169, 173, 176, 177, 935, 936, 937,940, 941
Ipoteca rang I, II, III pe sector Reparatii nave nr cad. 958/1	357.450	Raport Cebuc Marian Viorel	3,700,000.00	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 169, 173, 176, 177, 935, 936, 937,940, 941
Ipoteca rang I pe sector Constructii Aluminiu nr cad. 958/4	591.750	Raport Cebuc Marian Viorel	3,700,000.00	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 169, 173, 176, 177, 935, 936, 937,940, 941
Ipoteca rang I,II, III pe sector Prelucrare lemn 2 nr cad. 958/5	165.450	Raport Cebuc Marian Viorel	3,700,000.00	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 169, 173, 176, 177, 935, 936, 937,940, 941
Ipoteca rang I, II, III pe sector PAFS nr cad. 53531	525.825	Raport Cebuc Marian Viorel	3,700,000.00	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 169, 173, 176, 177, 935, 936, 937,940, 941
Ipoteca rang I, II, III pe sector Prelucrare la cald nr cad. 56194	180.000	Raport Cebuc Marian Viorel	3,700,000.00	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 169, 173, 176, 177, 935, 936, 937,940, 941
Ipoteca rang I, II, III, IV pe sector Depozite nr cad. 55145	388.500	Raport Cebuc Marian Viorel	14,000,000.00 3,700,000.00 6,275,431.53	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 169, 173, 176, 177, 935, 936, 937,940, 941
Ipoteca rang I, II pe sector Cheu Incarcare- Descarcare nr cad. 956/3	262.650	Raport Cebuc Marian Viorel	11,000,000.00 3,700,000.00 6,275,431.53	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 169, 173, 176, 177, 935, 936, 937,940, 941

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Ipoteca rang I, II pe sector Cheu Probe nr cad. 956/4	242.025	Raport Cebuc Marian Viorel	14,000,000.00 3,700,000.00 6,275,431.53	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 169, 173, 176, 177, 935, 936, 937,940, 941
Ipoteca rang I, II pe sector Fabrica de Oxigen nr cad. 956/8	131.100	Raport Cebuc Marian Viorel	14,000,000.00 3,700,000.00 6,275,431.53	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 169, 173, 176, 177, 935, 936, 937,940, 941
Ipoteca rang I CTZ	310.100	Raport Cebuc Marian Viorel	350.000,00	Garantare activitate curenta;	Contract comercial 169, 173, 176, 177, 935, 936, 937,940, 941
TOTAL	9.604.700		24.325.431,53		

1.e. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2021 este de 14.152.495 lei (2020: 14.596.524 lei).

Severnav SA a pus in functiune in anul 2021 investitii in valoare de 294.382 lei, din care pentru investitii noi 294.382 lei si modernizari 0 lei. Mai sunt in curs de realizare (cu termen de punere in functiune anul 2022) investitii in valoare de 359.568 lei.

1.f. Imobilizari financiare

Societatea nu detine imobilizari financiare la 31.12.2021.

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	1.222	8.297	1.222	8.297
Provizioane pentru pensii si obligatii asimilate	0	78.430	0	78.430
Provizioane pentru impozite	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea creantelor - clienti	0	111.621	0	111.621
TOTAL	1.222	198.348	1.222	198.348

La 31 decembrie 2021, Societatea are constituit un provizion in suma de 8.297 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 (2021: 45.700 lei).

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

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021
Rezultat reportat la inceputul exercitiului financiar ...	-24.041.855	-24.041.855
Profit net de repartizat:	553.480	-16.107.310
- rezerva legala	43.848	0
- acoperirea pierderii contabile	0	0
- dividende	0	0
- altele	509.632	0
Profit nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	0	0

In anul 2021 a fost realizata si inregistrata o pierdere neta in suma de 16.107.310 lei, integral repartizat pentru rezerve privind profitul reinvestit, potrivit reglementarilor legale.

Rezultatul reportat in suma de -24.041.855 lei reprezinta pierderi din exercitiile financiare 2007 si 2008, nerecuperate.

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Precedent	Curent
1. Cifra de afaceri neta	82,982,650	62.941.692
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	71,752,143	66.414.419
3. Cheltuielile activitatii de baza	60,409,386	52.122.115
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	897,805	728.003
5. Cheltuieli indirecte de productie	10,444,952	13.564.301
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	11,230,507	-3.472.727
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale si de administratie	6,869,493	8.929.149
9. Alte venituri din exploatare	704	1222
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	4,361,718	-12.400.654

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.

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

	Creante	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31.12.2021	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale-cu entitatile afiliate / alte parti legate	0	203.561	203.561	0
2	Creante comerciale – terti	1.109.344	5.158.135	5.158.135	0
3	Total creante comerciale	1.109.344	5.361.696	5.361.696	0
4	Provizioane creante comerciale	0	(111.621)	(111.621)	0
5	Creante comerciale, net	1.109.344	5.250.075	5.250.075	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	1.017.461	2.476.051	2.476.051	0
9	Provizioane alte creante	(1.222)	(8.297)	(8.297)	0
10	Alte creante, net	1.016.239	2.467.754	2.467.754	0
11	Capital subscris si nevarsat	0	0	0	0
12	Total creante comerciale si alte creante	2.125.583	7.717.829	7.717.829	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 2021 creantele au fost evaluate la valoarea justa estimata a se realiza, constituindu-se urmatoarele depreciari:

- a) pentru clienti incerti – suma de 111.621 lei;
- b) pentru debitorii – fosti salariati suma de 8.297 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 2.143.927 lei (solicitat si aprobat la compensare cu obligatiile catre stat), concedii medicale de recuperat de la stat 246.815 lei, TVA neexigibila 77.012 lei, debitori diversi, etc.

Linia de alte creante net este detaliata in tabelul urmatoare:

Creante	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Debitori diversi	7.493	8.297	8.297	0	0
Impozit pe profit de incasat	0	0	0	0	0
Alte creante in legatura cu bugetul statului (TVA, Concedii medicale de recuperat)	889.657	2.467.754	2.467.754	0	0
Alte creante	120.311	0	0	0	0
Total alte creante	1.017.461	2.476.051	2.476.051	0	0
Ajustari de valoare pentru alte creante	(1.222)	(8.297)	(8.297)	0	0
Alte creante, net	1.016.239	2.467.754	2.467.754	0	0

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(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 2020	31 decembrie 2021
La 1 ianuarie	1.926	1.222
Cresteri in timpul anului	0	119.918
Sume trecute pe cheltuiala	-	-
Reversari in timpul anului	704	1.222
La 31 decembrie	1.222	119.918

La inceputul anului 2021 soldul deprecierii creantelor a fost de 1.222 lei, din care:

- pentru debitori diversi (fosti salariati) 1.222 lei;

La sfarsitul anului 2021 soldul deprecierilor creantelor de 119.918 lei reprezinta:

- debitorii – fosti salariati suma de 8.297 lei pentru debite nerecuperate;
- clienti incerti – suma de 111.621 lei.

Datorii

	Datorii	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.12.2021		
				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	61.432.446	68.957.717	42.506.472	9.200.435	17.250.810
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	6.986.029	38.124.860	38.124.860	0	
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	580.489	606.546	606.546	0	
5	Datorii comerciale - furnizori terti	3.674.114	4.702.114	4.702.114	0	
6=2+3 +4+5	Total datorii comerciale	72.673.078	112.391.237	85.939.992	9.200.435	17.250.810
7	Efecte de comert de platit	0	0	0	0	
8	Sume datorate entitatilor afiliate	0	0	0	0	
9	Sume datorate entitatilor cu interese de participare	0	0	0	0	
10	Datorii fata de bugetul statului	1.117.123	1.104.314	1.104.314	0	
11	Alte datorii	1.057.860	907.091	879.497	27.594	
12	Total	74.848.061	114.402.642	87.923.803	9.228.029	17.250.810

- 60% sunt credite curente catre banci. Din acestea: 1.665 mii lei reprezinta o linie de credit pentru activitatea curenta; 38.514 mii. lei sunt credite angajate pentru productie, in cadrul contractelor comerciale incheiate; 28.751 mii. lei reprezinta credit pe termen lung utilizat pentru retehnologizarea si modernizarea capacitatii de productie a societatii;
- 33% sunt creante curente incasate sub forma de avansuri de la clienti (clienti creditori), inregistrate tranzitoriu in datorii pana la livrarea navelor;
- 0,5% sunt datorii comerciale fata de entitati afiliate si alte parti legate
- 4% 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 77% pana la 1 an si 23% peste 1 an.

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.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**

(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, 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 31.12.2021, se prezinta astfel :

Client	Valoare avans	
	EUR	LEI
GEBR. DE JONGE SHIPBUILDING	500,000 €	2,453,675
RENSSEN DRIESSEN SHIPBUILDING	4,171,850 €	20,601,865
TEAMCO SHIPYARD	3,055,000 €	15,057,369
BULGARIAN RIVER SHIPPING	2,415 €	11,952
TOTAL	7,729,265 €	38,124,860

Linia de alte datorii la 31.12.2021 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	1.848.278	1.848.278	-	-
Datorii catre actionari			-	-
Alte taxe			-	-
Alte datorii	163.127	135.533	27.594	-
Total	2.011.405	1.983.811	27.594	-

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

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 2021 societatea a raportat active circulante nete de 156.710.379 lei (31 decembrie 2020: 127.826.872 lei). Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021, societatea a raportat o pierdere din exploatare de 12.400.654 lei (2020: 4.361.718 lei, profit), si o pierdere din activitatea financiara de 3.706.656 lei (2020: 3.484.763 lei, pierdere). Pierderile financiare sunt cauzate de reevaluarea valurilor la cursul de schimb comunicat de BNR la sfarsitul fiecarei perioade si de dobanzile platite pentru creditele angajate de la banci. La 31 decembrie 2021 datoriile curente ale societatii au depasit activele curente cu 16.254.864 lei (31 decembrie 2020: datoriile curente depaseau activele curente cu 5.150.674 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 2022 si inceputul anului 2023.

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 2021 a fost de 1 EUR = 4,9481 RON, respectiv 1 USD = 4,3707 RON.

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

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 2020. 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 additional 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 pariale, 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

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

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:

- i) **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".
- ii) **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".

Incepand cu exercitiul financiar 2016 la iesirea din gestiune a stocurilor acestea se evalueaza si inregistreaza in contabilitate pe baza metodei FIFO (primul intrat-primul iese). Schimbarea metodei de

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

evaluare a stocurilor la iesirea din gestiune a fost aprobata de catre Consiliul de Administratie prin Hotararea nr. 13/21.12.2015.

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 neterminata 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.

Incepand cu 01 ianuarie 2011 s-a modificat tratamentul contabil al veniturilor si cheltuielilor aferent contractelor de constructii. Severnav a inceput sa aplice prevederile IAS 15 (fost IAS 11) – Contracte de constructii conform caruia recunoasterea veniturilor si cheltuielilor sa se faca pe etape in functie de stadiul de executie al lucrarilor.

Aplicarea acestei abordari are urmatoarele avantaje:

- permite includerea in situatiile financiare a cifrei de afaceri, a veniturilor si respectiv cheltuielilor in functie de stadiul lucrarilor, acestea fiind recunoscute in contul de profit si pierdere in perioadele contabile in care este prestata activitatea la care ele se refera;
- incasarile primite de la clienti sunt considerate venituri aferente perioadei in care sunt incasate.

In cursul anului 2021 societatea recunoaste veniturile si cheltuielile pe masura facturarii lor.

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.

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

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 acelui 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 2021 au plecat din societate un numar de 135 salariatii si au fost angajati un numar de 94 persoane. In anul 2021 nu au avut loc concedieri individuale sau colective.

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

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 anulara 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.

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

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

Erorile nesemnificative aferente exercitiilor 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 exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercitiilor 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 exercitiului 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 acelei 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;

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

- 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.

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

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 2021.

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2021 (2020: nu exista actiuni rascumparabile).

Obligatiuni

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2021 (2020: nu au fost emise obligatiuni).

Structura actionariatului

	Sold la Inceputul exercitiului financiar	%	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	%
TIRLEA VICTOR	1.587.036	31,4792	1.587.036	31,4792
CFR MARFA	1.464.388	29,0464	1.464.388	29,0464
MEROLA GIANCARLO MICHELE	1.460.000	28,9594	-	-
BEO TRADE COM SRL	-	-	1.513.132	30,0133
ALTI ACTIONARI	530.122	10,5151	476.990	9,4611
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 octombrie 2021, actionarul Merola Giancarlo Michele a vandut pachetul de 1.460.000 actiuni firmei BEO TRADE COM SRL.

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

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2021, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii, brute, membrilor Consiliului de Administratie ("C.A.") si conducerii executive:

	Precedent	Curent
Membri ai C.A.	232.320	232.320
Directori		
- conducere executiva	1.130.142	973.867

Principala structura decizionala este Adunarea Generala a Actionarilor. Conducerea operativa a societatii este asigurata de Consiliul de Administratie, conducerea executiva este asigurata de 4 directori executivi (inclusiv manager de productie).

Societatea a fost administrata pana pe data de 12 octombrie 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.

In perioada 12 octombrie – 14 decembrie 2021 Consiliul de Administratie, aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor a avut urmatoarea componenta: Merola Giancarlo Michele – presedinte, Negescu Pericle – vicepresedinte, Hanganu Aida – membru, Constandache Viorel – membru si Fanica Grigorie – membru.

Incepand cu data de 14 decembrie 2021, Consiliul de Administratie, aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor are urmatoare componenta: Georgescu Constantin – presedinte, Stanojevic Aleksandar – vicepresedinte, Hanganu Aida – membru, Constandache Viorel – membru, Fanica Grigorie – membru.

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

Incepand cu luna octombrie 2021 conducerea executiva este asigurata de urmatoarea echipa: Dl. Georgescu Constantin – director general, Ardelean Ioan Radu – director executiv, Dario Mihaela – director economic si Sandulescu Mariean – manager de productie.

Remuneratia fixa lunara a directorilor este aprobata de catre Consiliul de Administratie si se regaseste in contractele de mandat ale directorilor sau in Actele Aditionale la contractele de mandat. Remuneratia va fi stabilita in functie de plafonul agreat in 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 2021 (respectiv 2020) este urmatorul:

	Precedent	Curent
Personal conducere	4	4
Personal direct productiv	300	280
Personal indirect productiv	133	121
Total	437	405

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anului 2021 (respectiv 2020) sunt urmatoarele:

	An curent 2020	An curent 2021
Salarii brute aferente exercitiului	24.896.015	21.214.746
Cheltuieli cu asigurarile sociale	52.813	499.754
Cheltuieli cu asigurarile sociale de sanatate	251.357	158.797
Cheltuieli cu contributia pentru protectia sociala a somerilor	0	0
Cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru munca	565.808	480.906
Cheltuieli cu tichete de masa	1.469.115	1.557.695
Cheltuieli cu tichete cadou	140.900	129.560
Total	27.376.008	24.041.458

Cheltuielile cu asigurarile sociale au crescut de la 52.813 in anul 2020 la 499.754 in anul 2021 urmare a incadrarii in conditii speciale a mai multor categorii de personal conform Legii 188/2020 din sectorul constructii nave.

NOTA 9: PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	An 2020	An 2021
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	0.93	0.78
Indicatorul lichiditatii imediate	0.14	0.20
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	43%	44%
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a debitelor clienti	18	13
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	16	22
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0.69	0.46
Viteza de rotatie a activelor totale	0.52	0.35

Lichiditatea curenta s-a diminuat, inregistrand o scadere cu 15%, de la 0,93 la 0,78, activele curente evoluand sub ritmul indatorarii, influentate de resursele alocate investitiilor pentru dezvoltarea capacitatii de productie.

Lichiditatea imediata a inregistrat o crestere, de la 0,14 la 0,20 determinata de cresterea productiei in curs de executie, stocata, ce urmeaza sa fie livrata in 2022.

Gradul de indatorare a crescut de la 43% in 2020 la 44% in 2021, efect al angajarii imprumuturilor bancare contractate pentru executia proiectelor de nava.

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.

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

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

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

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
SERSHIP SA	Entitate afiliata (actionariat comun)	Constructia a circa 3.000 tone blocsectii	Romania	Sat Balotesti, Com. Izvoru Barzii, Balotesti, nr. 22, Camera 3, Dr tr Severin
STAALBERG ENGINEERING SRL	Entitate afiliata (actionariat comun)	Executie desene de executie nava	Romania	Str. Nerva Traian, nr. 3, Sector 3, Camerele 8-13, Et. 1, Bucuresti
BEO TRADE COM SRL	Entitate afiliata (actionariat comun)	Asistenta lansare nava	Romania	Str. Sevastopol, Nr. 13-17, C1/Tronson 1- Parter, Biroul 106, Bucuresti Sectorul 1
VBB METAL STEEL ASSEMBLY SRL	Parte legata/implicata	Confectii metalice conform anexei	Romania	Str. Crisan, nr. 25, Drobeta Turnu Severin, Mehedinti
ALL STEEL MONTAJ SRL	Parte legata/implicata	Realizarea lucrarilor de constructii, confectionii metalice, parti nava si montaj parti nava	Romania	Sat Ghiroda, com. Ghiroda, str. Calea Lugojului corp B, camera 2, nr. 9, Jud. Timis
EUROPARTNER TEAM	Parte legata/implicata	Identificare potentiali client interesati de serviciile Severnav Sa	Romania	Str. Rahmaninov Serghei, nr. 50-70, Sc. B, et. 6, Ap. B62, Sector 2, Bucuresti
EUROPARTNER RESIDENCE SRL	Parte legata/implicata	Vanzatorul se obliga sa vanda echipament transport agabaritic (autotransportator), instalatie hidraulica si motorizarea aferenta	Romania	Str. Matei Basarab, nr. 31A, bl. B28, sc. A, ap. B7, Voluntari, Jud. Ilfov

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 **SERSHIP SRL, parte afiliata**, tranzactii atat in calitate de furnizor cat si de client. Acestea s-au derulat in baza acordului/contract constructii pentru realizare sectii si blocsectii, a contractului de inchiriere si a actelor aditionate incheiate cu aceasta.

SEVERNAV SA a derulat cu **STAALBERG ENGINEERING SRL, parte afiliata**, tranzactii in baza contractelor de prestari servicii de proiectare.

SEVERNAV SA a derulat cu **BEO TRADE COM SRL, parte afiliata**, tranzactii privind asistenta lansare nava.

SEVERNAV SA a derulat cu **VBB METAL STEEL ASSEMBLY SRL, parte legata/implicata**, tranzactii in baza contractelor de prestari servicii constructie confectionii metalice.

SEVERNAV SA a derulat cu **ALL STEEL MONTAJ SRL, parte legata/implicata**, tranzactii in baza contractelor de prestari servicii constructie confectionii metalice. ALL STEEL MONTAJ SRL a fost parte implicata pana la data de 12 octombrie 2021.

SEVERNAV SA a derulat cu **EUROPARTNER TEAM SRL, parte legata/implicata**, tranzactii in baza contractului de management care prevede comisioane pentru noi contracte/comenzi de nave potrivit obiectului de activitate al santierului.

SEVERNAV SA a derulat cu **EUROPARTNER RESIDENCE SRL, parte legata/implicata**, tranzactii in baza contractului de vanzare al unui echipament agabaritic.

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

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		
SERSHIP SRL	1.340.314	432.816
STAALBERG ENGINEERIG SRL	100.995	134.856
BEO TRADE COM SRL	0	0
TOTAL	1.441.309	567.672
Entitati legate/implicate		
VBB METAL STEEL ASSEMBLY SRL	0	0
ALL STEEL MONTAJ SRL	0	0
EUROPARTNER TEAM SRL	0	0
EUROPARTNER RESIDENCE SRL	0	0
TOTAL	0	0
TOTAL GENERAL	1.441.309	567.672

Soldul creantelor la 31.12.2020 la entitatile afiliate este detaliat astfel:

- 1.340.314 lei compusa din 907.498 lei valoarea facturata catre Sership SRL pentru materiale, servicii - inchiriere spatiu si consum energie electrica si 432.816 lei – avansuri acordate catre Sership SRL pentru constructie sectii nave si pentru lucrari executie borduri.
- 100.994 – avansuri acordate catre Staalberg Engineering SRL pentru serviciile de proiectare.

Soldul creantelor la 31.12.2021 la entitatile afiliate este detaliat astfel:

- 432.816 lei – avansuri acordate catre Sership SRL pentru constructie sectii nave si pentru lucrari executie borduri;
- 134.856 lei – suma facturata pentru neconformitatile din proiectarea navelor si amortizarea aferenta echipamentelor proprietatea Severnav, utilizate de catre Staalberg Engineering SRL in perioada 2019-2021.

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

	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Entitati afiliate		
SERSHIP SRL	580.489	0
STAALBERG ENGINEERIG SRL	0	26.323
BEO TRADE COM SRL	0	0
TOTAL	580.489	26.323
Entitati legate/implicate		
VBB METAL STEEL ASSEMBLY SRL	0	580.223
ALL STEEL MONTAJ SRL	0	0
EUROPARTNER TEAM SRL	0	0
EUROPARTNER RESIDENCE SRL	0	0
TOTAL	0	580.223
TOTAL GENERAL	580.489	606.546

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

b3) Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate/implicate

(i) Vanzari de bunuri si servicii si / sau active imobilizate

	2020	2021
Entitati afiliate		
SERSHIP SRL	373.860	307.351
STAALBERG ENGINEERIG SRL	0	111.621
BEO TRADE COM SRL	0	0
TOTAL	373.860	418.972
Entitati legate/implicate		
VBB METAL STEEL ASSEMBLY SRL	0	0
ALL STEEL MONTAJ SRL	271	196
EUROPARTNER TEAM SRL	0	0
EUROPARTNER RESIDENCE SRL	0	0
TOTAL	271	196
TOTAL GENERAL	374.131	419.168

Vanzarile de bunuri si servicii efectuate de Societate catre SERSHIP SRL in cursul anului 2021, reprezinta materiale, servicii - inchiriere spatiu si consum energie electrica.

Vanzarile de bunuri si servicii efectuate de Societate catre STAALBERG ENGINEERING SRL in cursul anului 2021, reprezinta contravaloarea facturata pentru neconformitatile din proiectarea navelor si amortizarea aferenta echipamentelor proprietatea Severnav, utilizate de catre Staalberg Engineering SRL in perioada 2019-2021.

(ii) Achizitii de bunuri si servicii

	2020	2021
Entitati afiliate		
SERSHIP SRL	7.386.707	1.481.235
STAALBERG ENGINEERIG SRL	734.401	900.294
BEO TRADE COM SRL	0	21.208
TOTAL	8.121.108	2.402.737
Entitati legate/implicate		
VBB METAL STEEL ASSEMBLY SRL	0	5.978.704
ALL STEEL MONTAJ SRL	0	1.349.171
EUROPARTNER TEAM SRL	880.764	785.681
EUROPARTNER RESIDENCE SRL	1.050.551	0
TOTAL	1.931.315	8.113.556
TOTAL GENERAL	10.052.423	10.516.293

In cursul anului 2021, Societatea a achizitionat:

- confectii metalice - asamblare repere din tabla si profile debitate in valoare totala de 1.481.235 lei de la SERSHIP SRL;
- servicii proiectare nava, verificare structura de rezistenta depozit in valoare totala de 900.294 lei de la STAALBERG ENGINEERING SRL;
- servicii asistenta lansare nava pe cala de lansare, de la BEO TRADE COM SRL;
- lucrari executate pentru constructii metalice (asamblare, cuplari, prelucrari prin lacatuserie, ajustare, sudare si polizare ansamble metalice), confectii metalice-instalare tevi si piese tehnologice in valoare totala de 5.978.704 lei de la VBB METAL STEEL ASSEMBLY SRL;
- lucrari executate pentru constructii metalice (asamblare, cuplari), montaj tevi, realizare suduri montaj in valoare totala de 1.349.171 lei de la ALL STEEL MONTAJ SRL;

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

- servicii intermediere contract (comisioane facturate pentru incheierea de noi contracte comerciale cu parteneri externi), servicii reprezentare la targ in valoare totala de 785.680 lei de la EUROPARTNER TEAM SRL.

In anul 2020 SEVERNAV SA a achitat, in baza contractului 02/19.08.2020, un avans in valoare de 1.050.551 lei catre EUROPARTNER RESIDENCE SRL pentru achizitionarea unui echipament transport agabaritic (autotransportor), instalatia hidraulica si motorizarea aferenta, avans care a fost recuperat in luna noiembrie 2021, cand a fost restituita valoarea acestuia.

(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	553.480	-16.107.310
Elemente similare veniturilor/cheltuielilor din alte retratari	120.000	-
Venituri neimpozabile	704	1.222
Rezerva legala deductibila	43.848	-
Cheltuieli nedeductibile (+)	1.831.784	1.956.356
Alte elemente (-)		
Profit impozabil/(Pierdere fiscala) a anului	2.460.712	-14.152.176
Pierdere fiscala din anii precedenti (-)	-	-
Profit impozabil total	2.460.712	-14.152.176

In anul 2021, Severnav a inregistrat un profit impozabil in valoare de -14.152.176 lei.

e) Total vanzari – produse finite

Vanzari pe arii geografice

	Sold la Inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul Exercitiului financiar
Export		
- Europa	81,327,460	60,259,890
- SUA, Mexic, Canada	-	-
- Africa	-	-
- Europa de Est	-	-
- Orientul Mijlociu	-	-
- America de Sud	-	-
- Altele	-	-
Total Export	81,327,460	60,259,890
Vanzari la intern	1,655,190	2,681,802
Total vanzari	82,982,650	62,941,692

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Vanzari pe activitati

	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Productia marfa realizata si vanduta, din care:	81,328,605	60,398,021
- nave	81,327,460	60,259,890
- reparatii nave	-	77,618
- constructii metalice	-	59,747
- altele	1,145	766
Diverse	1,654,045	2,543,671
Total vanzari	82,982,650	62,941,692

f) Evenimente ulterioare

In data de 02.02.2022, actionarul Tirlea Victor a vandut pachetul de 1.587.036 actiuni, dupa cum urmeaza:

- Georgescu Constantin – 1.082.036 actiuni;
- Stefan Dumitru – 505.000 actiuni.

In data de 28.01.2022, respectiv 02.02.2022 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 2021, Societatea are inregistrate 7 leasinguri financiare avand o valoare neta contabila de 153.569 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 2021 au fost in suma de 30.903 lei, din care:

- Audit situatii financiare – 20.000 lei;
- Audit periodic certificare sistem de management – 10.903 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 incalcari 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 incalcari 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.

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Pretentii de natura juridica

La data de 31 decembrie 2021, Societatea este implicata in urmatoarele litigii, litigii care sunt in curs de desfasurare:

1. nu sunt litigii in care societatea are calitatea de **RECLAMANT**;
2. litigiu in care societatea are calitatea de **PARAT**, astfel:
 - litigii ce au ca obiect litigiul de munca - 2 dosare pe rol, astfel:
 - dosar nr. 35301/3/2021 – pe rolul Tribunalului Bucuresti cu termen la 11.03.2022, cu fostul Director de cercetare dezvoltare Miu Petru Cristian;
 - dosar nr. 2441/101/2021 – pe rolul Tribunalului Mehedinti cu termen 18.03.2022, cu fostul Director General Tirlea Victor.

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 2021, Societatea nu are angajamente de primit (acreditive).

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

k3) Garantii

La 31 decembrie 2021, 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	CLG/1498/21/CM	505,000	2,487,882.50	14-05-21	15-06-22	15-07-22	177
2	scrisoare garantie bancara	CLG/1499/21/CM	505,000	2,487,882.50	14-05-21	30-04-22	31-05-22	176
3	scrisoare garantie bancara	CLG/1643/21/CM	505,000	2,484,448.50	29-07-21	30-04-22	31-05-22	176
4	scrisoare garantie bancara	CLG/1644/21/CM	505,000	2,484,448.50	29-07-21	15-06-22	15-07-22	177
5	scrisoare garantie bancara	CLG/1802/21AD	505,000	2,498,841.00	10-11-21	30-04-22	31-05-22	176
TOTAL			2,525,000	12,443,503.00				

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) Acreditiv 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 2021

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

I) Sume datorate institutiilor de credit

Curent (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 1.1.000.000 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

Precedent (2020)

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Moneda	Sold ramas de rambursat la 31.12.2020 RON
Linie credit pentru productie	Linie credit 1.700.000 EUR, majorata la 3.700.000 EUR	RQ15019880740077/15.01.2015	14.01.2023	EUR	9.427.192,34
Plafon credite pentru productie	Plafon credite cash 1.1.000.000 EUR	RQ15030331749041/08.04.2015	08.01.2023	EUR	19.875.911,27
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	30.557.586,29
Linie credit pentru productie	Credit pe termen scurt 350.000 EUR	367/02.03.2011	18.02.2022	EUR	1.546.672,63
					61.407.362,53

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

La 31 decembrie 2021, 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 metal;
- ❖ 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;
- ❖ o linie de credit de 350.000 eur de la Intesa San Paolo.

m) Stocuri

	Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produse finite si marfuri	Avansuri pentru cumparari de stocuri	Total
Curent	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
Precedent	11.742.246	22.694.438	0	431.054	34.867.738
Cost	11.742.246	22.694.438	0	431.054	34.867.738
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 57.184.432 lei (2019: 34.867.738 lei).

La sfarsitul anului 2021 societatea nu avea in stoc produse finite.

La 31 decembrie 2021 societatea nu are in sold produse reziduale.

Societatea are constituite garantii asupra productiei in curs de executie, prezentate la nota 10, paragraful k.

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	149,110	174.031
Disponibil la banci in devize	4.067,845	6.494.841
Numerar in casierie – lei	393	3.050
Numerar in casierie – valuta	-	-
Alte valori	-	-
Avansuri / datorii in legatura cu personalul	-	-
Total	4.217.348	6.671.922

SEVERNAV SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(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 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu transportul de bunuri	2,705,974	2.431.470
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	169,822	172.351
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	465,196	533.816
Cheltuieli cu primele de asigurare	171,442	188.674
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	-	-
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	174,395	852.556
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	143,241	145.631
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	178,894	73.224
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	130,196	119.128
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	13,367,165	18.032.690
Total	17,506,325	22.549.540

Cheltuielile cu alte servicii de la terți sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Servicii pentru productia externalizata	7,374,662	10.318.801
Cheltuieli cu instruirea profesionala - seminarii si cursuri profesionale	9.750	1.500
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.076,503	915.703
Cheltuieli cu despagubiri, donatii si alte active cedate	233.228	1.416.622
Consultanta si audit	30,903	86.735
Servicii de paza	529,472	527.703
Prestari serv. lansare, probe de mare, lucrari pe perioada deplasarii pana la livrarea navelor	44,483	60.233
Certificare GL	35,217	62.352
Servicii medicale	115,011	120.206
Colectat, transportat gunoi	108,265	85.665
Servicii scafandrierie	140,963	77.719
Servicii pasaj cale ferata	102,335	107.205
Servicii- inspectie CTC	726.433	533.282
Servicii proiectare externalizata	548.736	819.588
Altele	2,291,204	2.899.376
TOTAL	13,367,165	18.032.690

Director General,
GEORGESCU CONSTANTIN

Semnatura
 Stampila unitatii



Intocmit,
DARIO MIHAELA
 Director Economic

Semnatura

Nr. De inregistrare in organismul profesional