

NAVEXIM SA

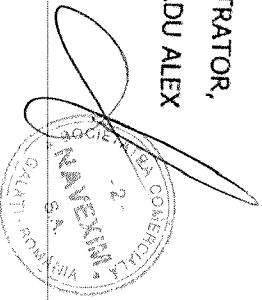
NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2023

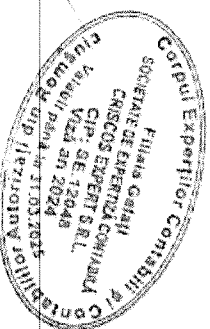
Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Solid la sfarsitul exercitiului financiar
	Solid la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Solid la sfarsitul exercitiului financiar	Solid la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari		
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	
Imobilizari necorporale	34,427			34,427	14,250	8,894		23,144	
Terenuri	1,028,519			1,028,519	73,999	6,001		80,000	
Contractii	538,475			538,475	341,887	3,411		345,298	
Instalatii tehnice si masini	595,649			595,649	404,097	18,106		422,203	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	117,579	12,138		129,717	71,217	4,544	0	75,761	
Avans imobilizari	8,413		8,413	0				0	
Imobilizari financiare	247		0	247				0	
TOTAL	2,323,309	12,138	8,413	2,327,034	905,450	40,956	0	946,406	

lei

ADMINISTRATOR,
BALAN RADU ALEX



Intocmit,
SC CRISGOS
EXPERT SRL

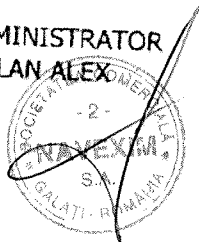


PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2023

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati				0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
LITIGII	2,547			2,547

NU s-au creat provizioane in cursul anului 2023

ADMINISTRATOR
RADU BALAN ALEX



NAVEXIM SA

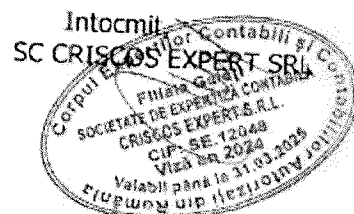
NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2023

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	60,940.00
Dividende	0.00
alte fonduri	0.00
Dividende repartizate in 2023	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	60,940.00

*)

ADMINISTRATOR
BALAN RADU ALEX



ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2023

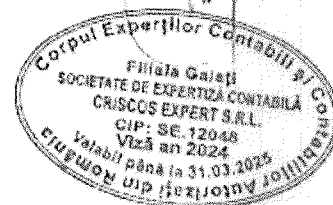
Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	736,971	754,562
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	602,216	515,378
3. Cheltuielile activitatii de baza	450,530	397,143
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie	151,686	118,235
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	134,755	239,184
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	39,706	-38,841
	100	
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	174,461	200,343

Administrator,

BALAN RADU ALEX



Intocmit,

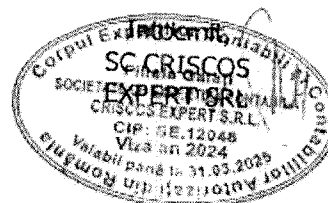
SC CRISCOS
EXPERT SRL

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	lei	
		Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	784,416	226,208	558,208
clieni	767,854	209,646	558,208
avansuri furnizori	10,134	10,134	0
TVA NEEXIGIBIL	6,428	6,428	0
alte creante	0	0	0
subventii	0	0	0
creante buget	0	0	0

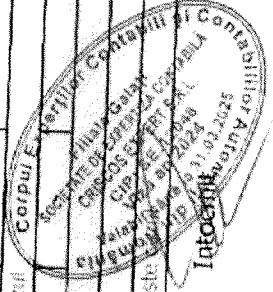
DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
		2	3	4
0	1 = 2 + 3 + 4			
Total, din care:	1,119,272	663,386	455,886	0
furnizori	50,212	50,212	0	0
avans clienti	0	0	0	0
contributii asigurari sociale	0	0		0
contributii somaj	0	0	0	0
impozit profit	9,364	9,364	0	0
impozit salarii	0	0	0	0
salarii	0	0	0	0
credite	1,005,831	549,945	455,886	0
tva	33,064	33,064	0	0
aport actionari	0	0	0	0
dividende	0	0	0	0
venituri in avans	0	0	0	0
alte datorii	20,801	20,801		0

ADMINISTRATOR
BALAN RADU ALEX



PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

<p>a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale. Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile Romanești armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP 1802/2014. OMFP 1802/2014 solicita ca situatiile financiare să fie intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii 82/1991 (republicata , modificata si completata ulterior) si Cerintele de intocmire si prezentare prevazute de OMFP 1802/2014 . Societatea organizeaza si conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si intocmeste situatii financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finante nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a Comunitatilor Economice Europene. Prezentele situatii financiare sunt intocmite in baza continuitatii activitatii. Fiecare element semnificativ este prezentat separat in situatiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natura sau functie similara si nu sunt prezentate separat.</p>				
<p>b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:</p>				
* natura;				
* motivele;				
* evaluarea efectului asupra activelor si datorilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.				
<p>c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile</p>				
* comentarii relevante	Da.	X	Nu.	
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.				
* natura;				
* motivele;				
* evaluarea efectului asupra activelor si datorilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.				
<p>e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.</p>				
* natura;				
* motivele;				
* evaluarea efectului asupra activelor si datorilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.				
<p>f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detaliiem:</p>				
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;				
* valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;				
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;				
* modificarile rezervei din reevaluare:				
* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;				
* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;				
* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;				
* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.				
<p>g) Actiunile fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal</p>				
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate				
<p>h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului</p>				
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.				



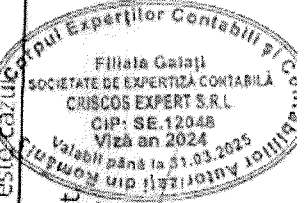
Director General,

NAVEXIM SA

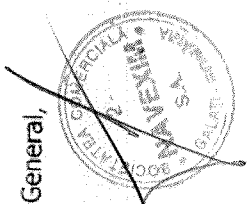
NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;						
Da.	Nu.	X				
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;	nu este cazul					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise	Numar:		90.413	0	0	Valoarea actiuni - 2:
* au fost integral varsate						nu este cazul
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;						nu este cazul
d) actiuni rascumparabile:						
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;						nu este cazul
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;						nu este cazul
* valoarea eventualei prime de rascumparare;						nu este cazul
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:						
* tipul de actiuni;						nu este cazul
* numar de actiuni emise;						nu este cazul
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;						nu este cazul
* drepturi legate de distributie:						nu este cazul
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;						nu este cazul
* perioada de exercitare a drepturilor;						nu este cazul
* pretul platit pentru actiunile distribuite;						nu este cazul
f) obligatiuni emise:						
* tipul obligatiunilor emise;						partii sociale
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;						
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:						
* valoarea nominala;						nu este cazul
* valoarea inregistrata in momentul platii.						nu este cazul



Intocmit

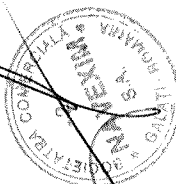


Director General,

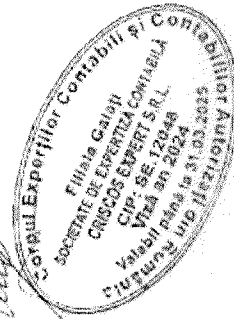
INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) Indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;		Nu.		X			
Valoare		nu este cazul					
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;							
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:							
* rata dobanzii;							
* principalele clauze ale creditului;							
* suma rambursata pana la acea data;							
* obligatii viitoare de genul garantilor asumate de entitate in numele acestora;							
d) salariati:							
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere		1			
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		Executie		1			
* cheltuieli cu asigurarile sociale;				38300			
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.				858			

Administrator,



Intocmit



EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1152491}{663386} = 1.737286$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{455886}{1411300} \times 100 = 32.30256$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{455886}{1867186} \times 100 = 24.41567$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{194908}{119137} = 1.635999$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (ruiajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{136784}{301500} = 0.453678$$

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{301500}{136784} \times 365 = 804.5349$$

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{648500}{754562} \times 365 = 313.6952$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

- viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{648500}{3725} \times 365 = 63544.3$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{754562}{1380628} = 0.546535$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{754562}{2533119} = 0.297879$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{194908}{1867186} = 0.104386$$

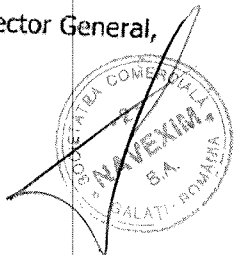
unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datorile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = \#DIV/0!$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

Director General,



Intocmit,

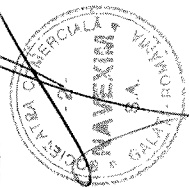


ALTE INFORMATII

<p>a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.</p> <p>NAVEXIM SA- Galati este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala. Societatea a desfasurat activitate conform codul CAEN declarat la ORC , de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar de 0 angajati (pe parcursul anului 2023). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.</p>			
<p>b) Informatii privind relatii entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.</p> <p>nu este cazul</p>			
<p>c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina.</p> <p>nu este cazul</p>			
<p>d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:</p> <p>* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;</p> <p style="text-align: right;">16</p>			
<p>* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de</p> <p style="text-align: right;">0</p>			
<p>* impozitul pe profit ramas de plata.</p> <p style="text-align: right;">0</p>			
<p>e) Cifra de afaceri:</p> <p style="text-align: right;">9364</p>			
<p>* pe segmente de activitati</p>			
<p>* pe pietele geografice.</p>			
		Chirii	
		Romania	
		productie	
		754.562	
		International	
		Lucrari	
		167577	
		0	
<p>* natura evenimentului;</p>			
<p>* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.</p> <p style="text-align: center;">nu este cazul</p>			
<p>g) Explicatii despre valoarea si natura:</p>			
<p>* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;</p>			
<p>* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.</p> <p style="text-align: center;">0</p>			
<p>h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.</p>			
<p style="text-align: right;">13.752</p>			
<p>i) Leasing financiar - informatii:</p>			
<p>* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;</p>			
<p>* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.</p>			
<p>1. Leasing financiar - evidentiari:</p>		<p>Descriere generala a contractelor importante de leasing:</p>	
<p>* existenta si conditiile optiunilor de rennoire sau comparate;</p>		<p>nu este cazul</p>	
<p>* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datori suplimentare si alte operatiuni de leasing.</p>			
<p>2. Leasing financiar - evidentiari:</p>		<p>dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare</p>	
		<p>nu este cazul</p>	
		<p>nu este cazul</p>	
		<p>nu este cazul</p>	
		<p>nu este cazul</p>	
		<p>LEASING - MIJLOC DE TRANSPORT</p>	

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	0
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice, care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul

Director General
BALAN RADU
ALEX



Intocmit

SC CRISCOS EXPERT SRL

