

NAVEXIM SA

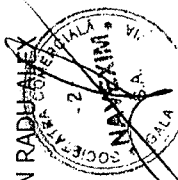
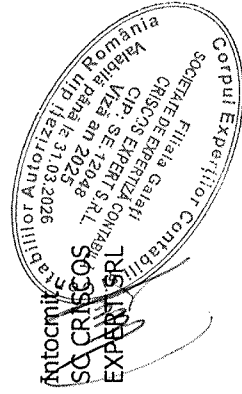
NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2024

| Denumirea elementului de imobilizare *) | Valoare bruta **) | | | | Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare) | | | | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
|--|---|----------------|--|---|--|---|-------------------------|----------------|--|
| | Sold la inceputul exercitiului financiar | Cresteri ****) | Cedari, transferuri si alte reduceri | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Sold la inceputul exercitiului financiar | Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar | Reduceri sau reluari | 8 = 5+6-7 | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 = 1+2-3 | 5 | 6 | 7 | 8 = 5+6-7 | |
| imobilizari necorporale | 34.427 | | | 34.427 | 23.144 | 8.858 | | 32.002 | |
| Terenuri | 1.028.519 | | | 1.028.519 | 80.000 | | | 80.000 | |
| Constructii | 538.475 | | | 538.475 | 345.298 | 6.825 | | 352.123 | |
| | | | | 0 | | | | 0 | |
| Instalatii tehnice si masini | 595649 | | 109.161 | 486.488 | 422.203 | 25.316 | 67.316 | 380.203 | |
| | 0 | | | 0 | | | | 0 | |
| Alte instalatii, utilitaje si mobilier | 129717 | | 5.295 | 124.422 | 75.761 | 8.155 | 5.295 | 78.621 | |
| Investitii in curs | | | | 0 | | | | 0 | |
| Imobilizari financiare | 247 | | 0 | 247 | | | | 0 | |
| | | | | 0 | | | | | |
| TOTAL | 2.327.034 | 0 | 114.456 | 2.212.578 | 946.406 | 49.154 | 72.611 | 922.949 | |

ADMINISTRATOR,

BALAN RADU BALEX



NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2024

| 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 | 2.547 | | | 2.547 |
| Provizioane pt pierderi schimb valutar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| LITIGII | 0 | | | 0 |

NU s-au creat provizioane in cursul anului 2024

ADMINISTRATOR
BALAN RADU ALEX



NAVEXIM SA



NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2024

| DESTINATIA | SUMA |
|-------------------------------|-----------|
| PROFIT NET DE REPARTIZAT : | 81.189,00 |
| Dividende | 0,00 |
| alte fonduri | 0,00 |
| Dividende repartizate in 2023 | 0,00 |
| PROFIT NEREPARTIZAT : | 81.189,00 |

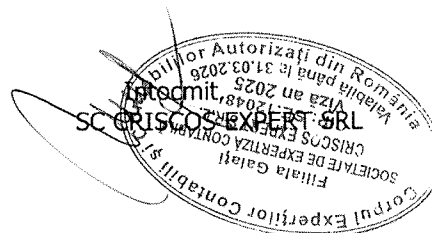
*)

ADMINISTRATOR
BALAN RADU ALEX



0

NOTA 4



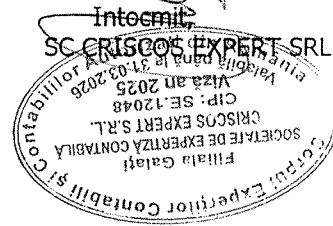
REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2025

lei

| DESTINATIA | SUMA |
|-------------------------------|-----------|
| PROFIT NET DE REPARTIZAT : | 32.475,60 |
| Dividende | 32.475,60 |
| alte fonduri | 32.475,60 |
| Dividende repartizate in 2024 | 32.475,60 |
| PROFIT NEREPARTIZAT : | 32.475,60 |

*):

ADMINISTRATOR
BALAN RADI ALEX



NAVEXIM SA

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2024

lei

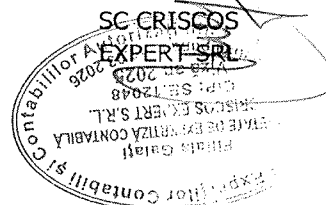
| Denumirea indicatorului | Exercitiu financiar | |
|--|---------------------|----------------|
| | Precedent | Curent |
| 0 | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri neta | 715.721 | 606.832 |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5) | 515.378 | 406.817 |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza | 515.378 | 406.817 |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare | | |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie | 0 | 0 |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2) | 200.343 | 200.015 |
| 7. Cheltuielile de desfacere | | |
| 8. Cheltuieli generale de administratie | | |
| 9. Alte venituri din exploatare | | |
| | 100 | |
| 10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9) | 200.343 | 200.015 |

Administrator,

BALAN RADU ALEX



Intocmit,



NAVEXIM SA

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

lei

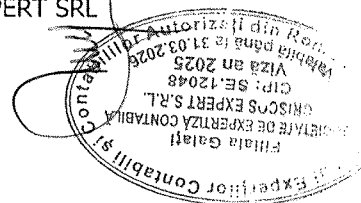
| CREANTE | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Termen de lichiditate | |
|-------------------------|--|-----------------------|----------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| 0 | 1 = 2 + 3 | 2 | 3 |
| Total, din care: | 901.260 | 194.183 | 707.077 |
| clienti | 734.765 | 37.203 | 697.562 |
| avansuri furnizori | 166.467 | 156.952 | 9.515 |
| TVA NEEXIGIBIL | 28 | 28 | 0 |
| alte creante | 0 | 0 | 0 |
| Avans salarii | 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 |
| 0 | 1 = 2 + 3 + 4 | 2 | 3 | 4 |
| Total, din care: | 1.059.230 | 675.031 | 384.199 | 0 |
| furnizori | 96.228 | 64.558 | 31.670 | 0 |
| avans clienti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| contributii asigurari sociale | 1.190 | 1.190 | | 0 |
| contributii somaj | 0 | 0 | 0 | 0 |
| impozit profit | 3.455 | 3.455 | 0 | 0 |
| impozit salarii | 147 | 147 | 0 | 0 |
| salarii | 1.726 | 1.726 | 0 | 0 |
| credite | 902.523 | 549.994 | 352.529 | 0 |
| tva | 30.240 | 30.240 | 0 | 0 |
| aport actionari | 0 | 0 | 0 | 0 |
| venit avans | 12.000 | 12.000 | 0 | 0 |
| leasing | 0 | 0 | | 0 |
| alte datorii | 11.721 | 11.721 | | 0 |

ADMINISTRATOR
BALAN RADU ALEX



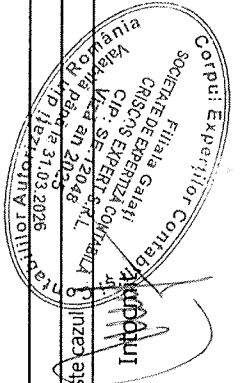
Intocmit,
SC CRISCOS
EXPERT SRL



PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

| | | | |
|--|---|---------------|---|
| a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale. | | | |
| Situatiile financiare au fost intocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP 1802/2014. OMFP 1802/2014 - solicită ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu Legea Contabilității 82/1991 (republicată, modificată și completată ulterior) și Cerințele de întocmire și prezentare prevăzute de OMFP 1802/2014. Societatea organizează și conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și întocmește situații financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finanțe nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a Comunităților Economice Europene. Prezentele situații financiare sunt întocmite în baza continuității activității. Fiecare element semnificativ este prezentat separat în situațiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natura sau funcție similară și nu sunt prezentate separat. | | | |
| b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile: | * natura; | nu este cazul | |
| | * motivele; | nu este cazul | |
| | * evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii. | Da. | Nu. <input checked="" type="checkbox"/> |
| c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile | * comentarii relevante | Da. | Nu. <input checked="" type="checkbox"/> |
| d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acesteia. | | Da. | Nu. <input type="checkbox"/> |
| | | nu este cazul | |
| e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație. | | Da. | Nu. <input type="checkbox"/> |
| | | nu este cazul | |
| f) În cazul reevaluării imobilizărilor corporale - detaliam: | | Da. | Nu. <input type="checkbox"/> |
| * elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării; | | Da. | Nu. <input type="checkbox"/> |
| | | nu este cazul | |
| * valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate; | | Da. | Nu. <input type="checkbox"/> |
| | | nu este cazul | |
| * tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare; | | Da. | Nu. <input type="checkbox"/> |
| | | nu este cazul | |
| * modificările rezervei din reevaluare: | | Da. | Nu. <input type="checkbox"/> |
| | | nu este cazul | |
| * valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar; | | Da. | Nu. <input type="checkbox"/> |
| | | nu este cazul | |
| * diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar; | | Da. | Nu. <input type="checkbox"/> |
| | | nu este cazul | |
| * sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare; | | Da. | Nu. <input type="checkbox"/> |
| | | nu este cazul | |
| * valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar. | | Da. | Nu. <input type="checkbox"/> |
| | | 0 | |
| g) Activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal | | Da. | Nu. <input checked="" type="checkbox"/> |
| suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate | | Da. | Nu. <input type="checkbox"/> |
| | | nu este cazul | |
| h) Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului | | Da. | Nu. <input checked="" type="checkbox"/> |
| valoarea acestor diferențe totală, pe categorii de active fungibile. | | Da. | Nu. <input type="checkbox"/> |
| | | nu este cazul | |

Director General



NAVEXIM SA

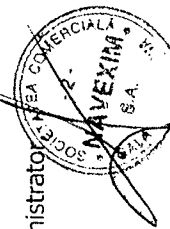
NOTA 8

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

| | | | | | |
|---|-----|-------------------------------------|---------------|-----------|---|
| a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere; | | | | | |
| Da. | Nu. | <input checked="" type="checkbox"/> | nu este cazul | | |
| Valoare | | | | | |
| 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 |
| c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului: | | | | | |
| * rata dobanzii; | | | | | |
| nu este cazul | | | | | |
| * principalele clauze ale creditului; | | | | | |
| nu este cazul | | | | | |
| * suma rambursata pana la acea data; | | | | | |
| nu este cazul | | | | | |
| * obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora; | | | | | |
| nu este cazul | | | | | |
| d) salariati: | | | | | |
| * numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie; | | Conducere | 1 | Executie | 1 |
| * salarii platite sau de platit, aferente exercitiului; | | 42893 | | | |
| * cheltuieli cu asigurarile sociale; | | 0 | | | |
| * alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii. | | - | | | |

Administrator

Intocmit,



EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1259358}{706701} = 1,782024$$

* valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;

* oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{352529}{1487210} \times 100 = 23,70405$$

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{352529}{1839739} \times 100 = 19,1619$$

unde:

* capital împrumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

$$\frac{\text{Profit înainte de plată dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \frac{179572}{98383} = 1,825234$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizează informații cu privire la:

* Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității;

* Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității;

* Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{109670}{318591} = 0,344234$$

sau

Număr de zile de stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{318591}{109670} \times 365 = 1060,324$$

* calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;

* exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{753118}{563807} \times 365 = 487,557$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău plătnici).

* 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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{753118}{871494} \times 365 = 315,4216$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{563807}{1289629} = 0,437185$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{563807}{1259358} = 0,447694$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{97689}{552657} = 0,176762$$

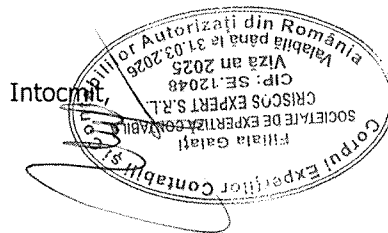
unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

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

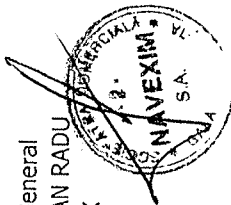


ALTE INFORMATII

| | | | | |
|--|--|---------|--------|---------------|
| a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2. | | | | |
| NAVEXIM SA- Galati este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala. | | | | |
| Societatea a desfasurat activitate conform codul CAEN declarat la ORC , de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar de 1 angajati (pe parcursul anului 2024). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeaasi localitate. | | | | |
| b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2. | | | | |
| nu este cazul | | | | |
| c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina. | | | | |
| nu este cazul | | | | |
| d) Informatii referitoare la impozitul pe profit: | | | | |
| * proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara; | | | 16 | |
| * 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 | | | 0 | |
| * impozitul pe profit ramas de plata. | | | 0 | |
| e) Cifra de afaceri: | | | | |
| * pe segmente de activitati | | Comert | 0 | productie |
| * pe piete geografice. | | Romania | 109670 | Lucrari |
| | | | | International |
| | | | | 454137 |
| | | | | 0 |
| 77 | | | | |
| * natura evenimentului; | | | | |
| nu este cazul | | | | |
| * estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta. | | | | |
| nu este cazul | | | | |
| g) Explicatii despre valoarea si natura: | | | | |
| * veniturilor si cheltuielilor extraordinare; | | | | |
| nu este cazul | | | | |
| * veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative. | | | | |
| 0 | | | | |
| h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing. | | | | |
| 0 | | | | |
| i) Leasing financiar - informatii: | | | | |
| * descriere generala a contractelor semnificative de leasing; | | | | |
| nu este cazul | | | | |
| * dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare. | | | | |
| 1. Leasing financiar - evidentiari: Descriere generala a contractelor importante de leasing: | | | | |
| * existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare; | | | | |
| nu este cazul | | | | |
| * restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing. | | | | |
| nu este cazul | | | | |
| 2. Leasing financiar - evidentiari: dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare | | | | |
| nu este cazul | | | | |

| | |
|--|---------------|
| 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 neavazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatie 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 bilanț, 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

