

ROMNAV SA BRAILA



RAPORT SEMESTRIAL
LA 30.06.2026



RAPORT SEMESTRIAL

(conform Regulamentului ASF nr. 5/2018)

LA 30.06.2026

Data raportului: **23.09.2026**

Denumirea societatii comerciale: **ROMNAV S.A.**

Sediul social: **Str. Anghel Saligny, Nr. 4, localitatea Braila, jud. Braila**

Numar de telefon/fax: **0724082636, 0239.619151**

Cod de identificare fiscala: **2251084**

Nr. de ordine în Registrul Comertului: **J1991000087098**

Capital social subscris si varsat: **2.606.147 lei**

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori Bucuresti - Segment SMT – Categoria AeRO Standard**

I. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

a) Bilantul contabil

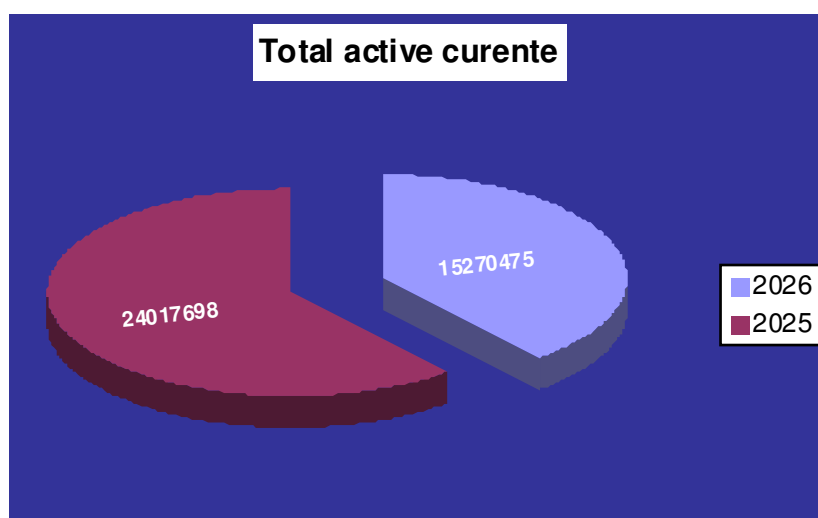
(LEI)		
DENUMIREA INDICATORULUI	30.06.2025	30.06.2026
ACTIVE IMOBILIZATE	76.576.605	68.825.965
Imobilizari necorporale	1.767	406.060
Imobilizari corporale	69.526.430	60.551.642
Imobilizari financiare	7.048.408	7.868.263
ACTIVE CIRCULANTE	24.017.698	15.270.475
STOCURI	1.691.351	1.758.601
CREANTE	12.029.757	11.196.752
INVESTITII PE TERMEN SCURT	0	0
CASA SI CONTURI LA BANCII	10.296.590	2.315.122
CHELTUIELI IN AVANS	191.563	343.513
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	14.850.215	14.647.261
ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE	9.359.046	924.341
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	85.935.651	69.750.306
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	14.916.859	11.304.334
PROVIZIOANE PENTRU RISURI SI CHELTUIELI	-	-

VENITURI IN AVANS	-	527.247
CAPITAL	2.606.147	2.606.147
PRIME LEGATE DE CAPITAL	12.867	12.867
REZERVE DIN REEVALUARE	10.339.352	10.339.352
REZERVE	14.523.306	53.324.953
REZULTATUL REPORTAT	55.440.345	556.655
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	-11.844.449	-8.820.087
CAPITALURI PROPRII-TOTAL	71.018.792	57.961.111
CAPITALURI TOTAL	71.018.792	57.961.111
ACTIV = PASIV	100.785.866	84.439.953

Analizand elementele bilantului contabil comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se constată următoarele:

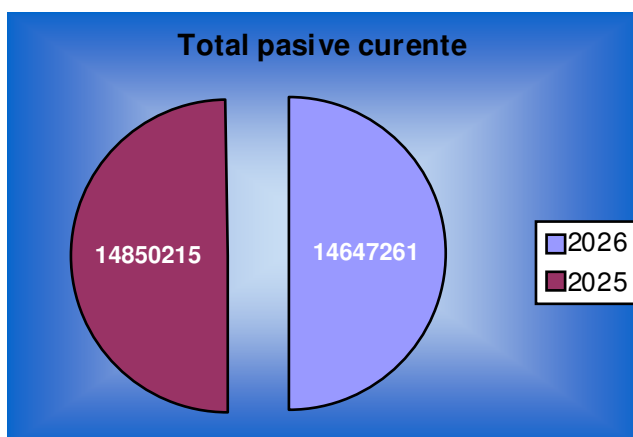
- Activele care reprezintă cel puțin 10% din total sunt:
 - La 30.06.2026 valoarea imobilizărilor corporale este de 60.551.642 lei și reprezintă 71,71% din total active și creanțe în valoare de 11.196.752 lei și reprezintă 13,26% din total active;
 - La 30.06.2025 valoarea imobilizărilor corporale este de 69.526.430 lei și reprezintă 68,98% din total active și creanțe în valoare de 12.029.757 lei și reprezintă 11,94% din total active;
- Total active curente la 30.06.2026 = 15.270.475 lei
- Total active curente la 30.06.2025 = 24.017.698 lei

La 30.06.2026 total active curente au scăzut cu 36,42% față de aceeași perioadă a anului 2025.



- Total pasive curente la 30.06.2026 = 14.647.261 lei;
- Total pasive curente la 30.06.2025 = 14.850.215 lei;

La 30.06.2026 total pasive curente au scazut cu 1,38% fata de aceeaasi perioada a anului trecut.



b) Contul de profit si pierdere

(LEI)			
Nr.rd.	Denumirea indicatorilor	30.06.2025	30.06.2026
1.	CIFRA DE AFACERI NETA	14.923.227	16.234.773
2.	VENITURI DIN EXPLOATARE	15.024.383	18.214.855
3.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	26.189.131	26.309.223
4.	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-11.164.748	-8.094.368
5.	VENITURI FINANCIARE	280.117	330.208
6.	CHELTUIELI FINANCIARE	959.818	1.055.927
7.	REZULTATUL FINANCIAR	-679.701	-725.719
8.	VENITURI TOTALE	15.304.500	18.545.063
9.	CHELTUIELI TOTALE	27.148.949	27.365.150
10.	REZULTATUL BRUT	-11.844.449	-8.820.087
11.	IMPOZITUL PE PROFIT	0	0
12.	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	-11.744.449	-8.820.087

Analizand contul de profit si pierdere comparativ cu aceeaasi perioada a anului precedent se constata urmatoarele:

- Cifra de afaceri este de 16.234.773 lei, cu 8,79% mai mare fata de aceeaasi perioada a anului 2026
- Veniturile totale sunt în valoare de 18.545.063 lei, cu 21,17% mai mari fata de 30.06.2025.

Elementele de costuri si cheltuieli cu o pondere de cel putin 10% din cifra de afaceri au fost:

- Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile sunt in suma de 7.846.913 lei, în crestere cu 46,55% fata de aceeaasi perioada a anului trecut si reprezinta 48,33% din cifra de afaceri;

- Cheltuieli cu personalul în suma de 4.830.410 lei, în scadere cu 20,33% fata de aceeași perioadă a anului trecut, reprezintă 29,75% din cifra de afaceri;
 - Ajustări de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale în suma de 3.485.359 lei, în scadere cu 22,69% fata de aceeași perioadă a anului trecut, reprezintă 21,47% din cifra de afaceri
 - Alte cheltuieli de exploatare în suma de 9.982.120 lei, în scadere cu 0,26% fata de aceeași perioadă a anului trecut, reprezintă 61,48% din cifra de afaceri;
- Nu s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în perioada studiată.
 - În ultimele 6 luni nu a avut loc vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.
 - În următoarele 6 luni nu se anticipează vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.
 - Dividende în ultimii 3 ani:
 - În anul 2026 nu s-a hotărât distribuire de dividende deoarece societatea a înregistrat pierderi
 - În AGOA din 22.04.2025 nu s-a hotărât distribuire de dividend, societatea înregistrând pierderi
 - În AGOA din 11.03.2024 se aprobă ca din profitul aferent anului 2022 să se repartizeze la dividende suma de 12.500.000 lei, rezultând un dividend brut în valoare de 5,7808 lei/acțiune.

II. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

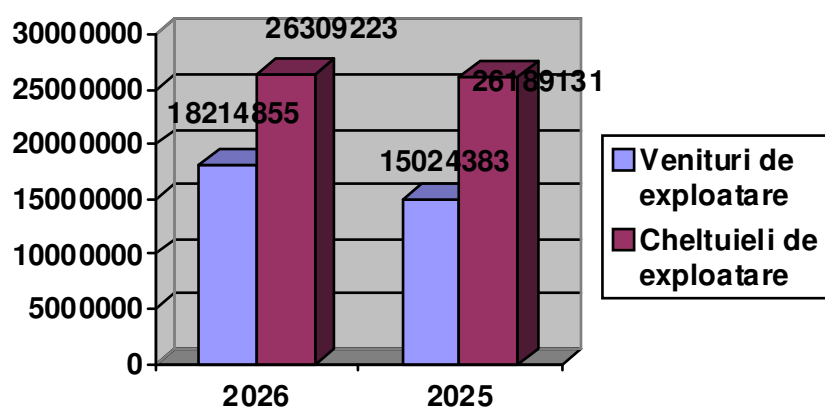
Societatea comercială ROMNAV S.A. are ca obiect de activitate „Transportul de marfa pe cai navigabile interioare” - 5040.

În primul semestru al anului 2026, volumul total al veniturilor realizate a fost în suma de 18.545.063 lei, reprezentând o creștere cu 21,17% fata de veniturile totale obținute în aceeași perioadă a anului 2025. Volumul total al cheltuielilor de 27.365.150 lei, a crescut fata de primul semestru al anului 2025 cu un procent de 0,80%. La sfârșitul semestrului I 2026, unitatea a înregistrat o pierdere în suma de 8.820.087 lei, în timp ce în aceeași perioadă a anului anterior societatea a înregistrat un profit în suma de 11.844.449 lei.

Veniturile din exploatare în valoare de 18.214.855 lei au crescut în primul semestru al anului 2026 cu 21,24% fata de aceeași perioadă a anului precedent, iar cheltuielile pentru exploatare, în valoare de 26.309.223 lei au crescut cu 0,46% fata de 30.06.2025. Activitatea de exploatare s-a încheiat cu o

pierdere în suma de 8.094.368 lei, iar în semestrul I 2025 s-a încheiat cu un profit în suma de 11.164.748 lei.

Din totalul veniturilor de exploatare, ponderea cea mai mare o detine productia vanduta în valoare de 16.234.773 lei, adica un procent de 10,87% din total, iar la cheltuieli de exploatare, ponderea cea mai mare o detin alte cheltuielile de exploatare, ele fiind în suma de 9.982.120 lei, reprezentand 37,94% din totalul cheltuielilor de exploatare.



Societatea a înregistrat în 2026 venituri financiare în suma de 330.208 lei, în creștere ușoară față de perioada anterioară, iar cheltuieli financiare în suma de 1.055.927 lei au crescut față de aceeași perioadă a anului 2025 când erau în valoare de 959.818. Din activitatea financiară rezultă în sem. I 2026 o pierdere de 725.719 lei, iar în aceeași perioadă a anului 2025 s-a înregistrat o pierdere în suma de 679.701 lei.

Din analiza grupelor de venituri și cheltuieli, se observă faptul că societatea înregistrează pierdere în semestrul I 2026 în suma de 8.820.087 lei, iar în sem. I 2025 a înregistrat o pierdere de 11.844.449 lei.

2.1 Lichiditatea societății comerciale:

1. Lichiditatea generală:

Lichiditate generală sem. I 2026 = Active circulante / Datorii pe termen scurt = 1,04

Lichiditate generală sem. I 2025 = Active circulante / Datorii pe termen scurt = 1,62

Lichiditatea generală a scăzut față de anul 2025 pe fondul scaderii activelor circulante și a creșterii datoriilor pe termen scurt.

2. Lichiditatea redusa:

Lichiditate redusa sem. I 2026 = Active circulante-Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 0,92

Lichiditate redusa sem. I 2025 = Active circulante-Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 1,50

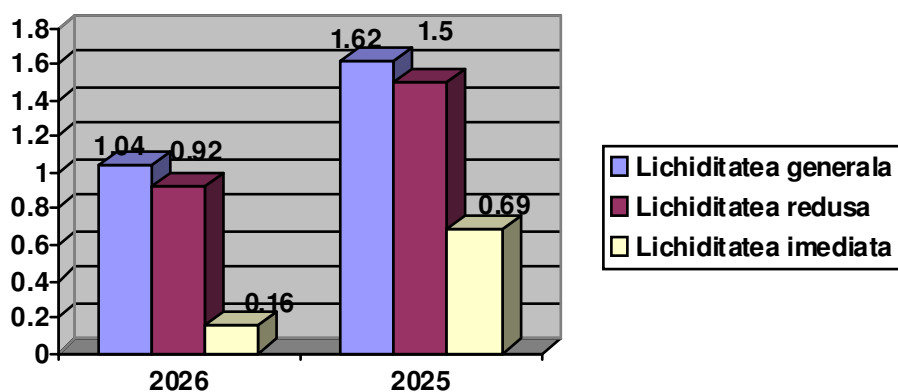
Lichiditatea redusa a scazut fata de anul 2025 pe fondul scaderii activelor circulante, a stocurilor si a cresterii datoriilor pe termen scurt.

3. Lichiditatea imediata:

Lichiditate imediata sem. I 2026 = Lichiditati/ Datorii pe termen scurt = 0,16

Lichiditate imediata sem. I 2025 = Lichiditati/ Datorii pe termen scurt = 0,69

Lichiditatea imediată a scazut in 2026 fata de aceeași perioadă a anului trecut pe fondul creșterii datoriilor pe termen scurt și a scaderii lichiditatilor.



2.2 Veniturile din activitatea de baza

Activitatea de baza a societatii este „Transportul de marfa pe cai navigabile interioare” - 5040.

Veniturile totale la 30.06.2026 sunt în valoare de 18.545.063 lei, iar veniturile totale la 30.06.2025 sunt în valoarea de 15.304.500 lei. Valoarea veniturilor totale a crescut la 30.06.2026 cu 1,21% fata de aceeași perioadă a anului trecut.

Principalul factor care ar afecta pozitiv veniturile din activitatea de bază ar fi încheierea unui număr mai mare de contracte.

III. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII

3.1. Nu au existat situații în care societatea să fi fost în imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare.

3.2. În perioada 01.01.2026-30.06.2026, nu au existat modificări privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare.

V. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

Nu au existat tranzactii majore încheiate de emitent cu persoanele cu care actioneaza în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane.

Mentionam ca situatiile financiare ale ROMNAV SA la 30.06.2026 nu au fost auditate.

Preşedintele Consiliului de Administraţie,

ROBUSSINESNAV S.R.L

Prin reprezentant legal

Antistescu Gheorghe

S1122_A1.0.0 / 17.04.2026		Anul		2026	Trimestrul	☐ T1	☒ T2	☐ T3	☐ T4
Tip situație financiară : BL		(Anul de sfarsit de trimestru)			(cumulat de la inceputul exercitiului financiar)				
Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti			☐ Exerciitiu financiar modificat				
		☐ GIE - grupuri de interes economic			Data începerii exercitiului financiar		01.01.2026		
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris			Data de sfarsit de trimestru		30.06.2026		
Entitatea		ROMNAV SA							
Adresa	Județ		Sector		Localitate				
	Braila				BRAILA				
Strada		Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon			
ANGHEL SALIGNY		4				0239612405			
Cod unic de inregistrare		2	2	5	1	0	8	4	
Forma de proprietate					Suma de control		2.606.147		
34--Societati pe actiuni									
☐ CAEN 2024					☒ CAEN 2025				
Activitatea preponderenta (cod si denumire CAEN)					Activitatea preponderenta efectiv desfasurata(cod si denumire CAEN)				
5040--Transportul de marfa pe cai navigabile interioare					5040--Transportul de marfa pe cai navigabile interioare				
☐ Entități de interes public					Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)				
☒ Entități mijlocii si mari					254900MS7PJ242QF0598				
☐ Entități mici									
☐ Microentități									
Situații financiare interimare încheiate la 30.06.2026, întocmite potrivit OMF nr. 3067/ 2018 privind completarea unor reglementări contabile, de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.									
F10 - BILANT									
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE									
Indicatori :									
Capitaluri - total		57.961.111							
Capital subscris		2.606.147							
Profit/ pierdere		-8.820.087							
INTOCMIT,									
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITATII),					Numele si prenumele				
Numele si prenumele					STOICA DORU				
ANTISTESCU GHEORGHE					Calitatea				
					11--DIRECTOR ECONOMIC				
Semnătura									
Semnătura									
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA					Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?				
					☒ DA ☐ NU				
AUDITOR,									
Nume si prenume persoana fizică/ Denumire firma de audit									
ABRASU-CONSULTANTA ECONOMICA SI EXPERTIZA CONTABILA									
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS					CIF/CUI				
80					7179974				
Formular VALIDAT									
Situatiile financiare anuale sunt supuse verificarii de catre cenzori ?									
☐ DA ☒ NU									

BILANT

la data de 30.06.2026

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2026	30.06.2026
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	3.680	406.060
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	3.680	406.060
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	3.765.886	1.924.338
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	59.674.071	56.218.806
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	138.148	119.419
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	2.236.786	2.236.786
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		5.000
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	126.497	47.293
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	65.941.388	60.551.642
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	7.682.598	7.682.598
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	135.663	185.665
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	7.818.261	7.868.263
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	73.763.329	68.825.965
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.553.082	1.565.781
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	366.566	186.833
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	5.668	5.668
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	28.324	319
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.953.640	1.758.601
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	4.051.261	1.495.248
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	4.415.127	7.764.130
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.312.630	1.937.374
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	9.779.018	11.196.752
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	7.515.544	2.315.122
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	19.248.202	15.270.475
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	30.399	343.513
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	30.399	343.513
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	8.982.077	9.792.740
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	105.464	276
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.060.746	3.498.433
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)					53	52	1.555.679	1.355.812
TOTAL (rd. 45 la 52)		54	53	13.703.966	14.647.261			
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)		55	54	5.574.635	924.341			
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)		56	55	79.337.964	69.750.306			
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN								
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)		57	56					
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)		58	57	12.505.239	11.252.807			
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)		59	58					
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)		60	59					
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)		61	60					
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)		62	61					
7. Sume datorate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)		63	62					
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)		64	63	51.527	51.527			
TOTAL (rd.56 la 63)		65	64	12.556.766	11.304.334			
H. PROVIZIOANE								
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)		66	65					
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)		67	66					
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)		68	67					
TOTAL (rd. 65 la 67)		69	68					
I. VENITURI ÎN AVANS								
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)		70	69		484.861			
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)		71	70					
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)		72	71		484.861			
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)		73	72		42.386			
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)		74	73		42.386			
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)		75	74					
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)		76	75					
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)		77	76					
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)		78	77					
Fond comercial negativ (ct.2075)		79	78					
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)		80	79		527.247			
J. CAPITAL ȘI REZERVE								
I. CAPITAL								
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)		81	80	2.606.147	2.606.147			

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	2.606.147	2.606.147
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	12.867	12.867
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	10.339.352	10.339.352
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	521.229	521.229
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	68.885.767	52.803.724
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	69.406.996	53.324.953
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	58.776	58.776
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	556.655	556.655
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	16.082.043	8.820.087
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	66.781.198	57.961.111
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	66.781.198	57.961.111

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANTISTESCU GHEORGHE

Numele si prenumele

STOICA DORU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2026

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			Precedent	Curent
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	14.923.227	16.234.773
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	14.655.766	16.213.774
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	14.923.227	16.234.773
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	0	0
Sold D	09	08	205.155	193.573
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	306.311	2.173.655
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	15.024.383	18.214.855
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	5.354.403	7.846.913
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	101.035	26.996
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	172.143	178.706
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	109.998	126.233
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	45.274	37.997
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	17.844	41.281
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	6.062.802	4.830.410
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	5.899.445	4.693.717

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	163.357	136.693
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	4.508.400	3.485.359
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	4.508.400	3.485.359
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	10.008.192	9.982.120
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	5.997.048	3.888.044
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	334.148	998.207
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		998.207
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)	149.450	149.450
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	178.639	199.315
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	3.348.907	4.747.104
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	26.189.131	26.309.223
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	11.164.748	8.094.368
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	51.797	26.590
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	228.320	303.618
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	280.117	330.208
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	523.441	504.480
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	436.377	551.447
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	959.818	1.055.927
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	679.701	725.719
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	15.304.500	18.545.063
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	27.148.949	27.365.150
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	11.844.449	8.820.087
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	11.844.449	8.820.087

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANTISTESCU GHEORGHE

Numele si prenumele

STOICA DORU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ROMNAV S.A.

Sediul: Braila, Str. Anghel Saligny, nr. 4, jud. Braila

J1991000087098

CUI: 2251084

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatul Antistescu Gheorghe in calitate de Presedinte CA, declar pe proprie raspundere ca, dupa cunostintele mele, situatia financiar-contabila semestriala intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale ROMNAV S.A.

Totodata mai declar pe proprie raspundere ca, raportul semestrial la data de 30.06.2026 prezinta in mod corect si complet informatiile despre ROMNAV S.A.

Preşedintele Consiliului de Administraţie,

ROBUSSINESNAV S.R.L

Prin reprezentant legal

Antistescu Gheorghe