

CEPROCIM SA

B-dul Preciziei nr.6, sect.6, Bucuresti

Nr.ord ORCB J40/250/1991, C.U.I 449620

Capital social subscris si varsat 3.611.235 lei

Tel. 021318.88.84; Fax:318.88.76

**NOTELE EXPLICATIVE  
LA  
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE 2021**

NOTA 1

**Active imobilizate**

-LEI-

Denum. Elem.de imobiliz.	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de val.)			
	Sold la 01.01.2021	Cresteri	Cedari, transf. si alte reduceri	Sold la 31.12.2021	Sold la 01.01.2021	Ajustari inreg.in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2021
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobiliz. necorporale	241.983	0	0	241.983	223.024	6.747	0	229.771
Terenuri si amenajari teren	2.263.605	0	0	2.263.605	173.875	22.370	0	196.245
Cladiri	2.638.296	0	0	2.638.296	157.445	139.926	0	297.371
Instalatii tehnice si masini	5.208.923	6.503	97.375	5.118.051	4.908.200	82.399	97.375	4.893.224
Alte inst. si mobilier	192.066	5.268	2.901	194.433	185.457	4.293	2.672	187.078
Imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri si imobiliz.cor porale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobiliz. financiare	54.315	4	0	54.319	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>10.601.188</b>	<b>11.775</b>	<b>100.276</b>	<b>10.512.687</b>	<b>5.648.001</b>	<b>255.735</b>	<b>100.047</b>	<b>5.803.689</b>

Duratele de viata ale activelor imobilizate au fost apreciate la nivelul duratelor normale de functionare prevazute in H.G. 2.139/2004 si sunt urmatoarele:

- Imobilizari necorporale: 3 ani
- Cladiri: 50 ani
- Instalatii tehnice si masini: 4-12 ani
- Alte instalatii si mobilier: 3-5 ani.

Pentru amortizarea activelor imobilizate s-a folosit metoda de amortizare liniara, rezultand o amortizare inclusa pe costuri in valoare de 255.735 lei, din care suma de 31518 lei reprezinta amortizare aferenta diferentelor din reevaluarea cladirilor si care se adauga la calculul impozitului pe profit, ca o cheltuiala nedeductibila. In cursul anului s-au casat mijloace fixe in valoare de 100.276 lei,.

NOTA 2

## Provizioane

Societatea nu are și nu a constituit provizioane în 2021.

NOTA 3

## Repartizarea profitului

-LEI-

Destinatia	Suma
<b>Profit net de repartizat:</b>	12.902
-rezerva legala	1.776
-acoperirea pierderii contabile	
-dividende	
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>11.126</b>

NOTA 4

## Analiza rezultatului din exploatare

-LEI-

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri neta	6.060.309	5.395.662
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	4.285.483	4.208.646
3.Cheltuielile activitatii de baza	3.399.822	3.366.917
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5.Cheltuielile indirecte de productie	885.661	841.729
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.774.26	1.187.016
7.Cheltuielile de desfacere	0	0
8.Cheltuieli generale de administratie	1.538.165	1.563.851
9.Alte venituri din exploatare	-224.074	393.861
10.Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	12.587	17.026

## Situatia creanțelor si datoriilor

-LEI-

Creante	Sold la 31.12.2021 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total,din care:	2.884.624	2.884.624	
-Clienti	2.406.326	2.406.326	
-Avans furnizori	558	558	
-Debitori diversi	1.071	1.071	
-Avans personal	0	0	
-TVA neexigibil	3.378	3.378	
-Fond F.N.U.A.S. de recuperate	151.006	151.006	
- Creante cu bug.statului	318.428	318.428	
-Subventii	3.857	3.857	

Datorii	Sold la 31.12.2021 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total,din care:	442.418	442.418		
Personal-salarii datorate	62.784	62.784		
Personal-indemnizatii CM datorate	13.419	13.419		
Retineri din salarii	409	409		
CAS angajati	73.622	73.622		
CAM	6.428	6.428		
Contrib . angajati pt . asig . sociale de sanatate	28.106	28.106		
TVA de plata	99.034	99.034		
Impozit pe salarii	17.431	17.431		
Impozit profit	0	0		
Fond risc	4.853	4.853		
Furnizori	58.667	58.667		
Avansuri clienti	0	0		
Creditori	0	0		
Alte dat.,crean.pers	1.824	1.824		
Alte impozite si taxe	0	0		
TVA neexigibil	75.841	75.841		
Credit pe termen scurt	0	0		
Dividende de plata	0	0		

1. Creantele inregistrate de societate la 31.12.2021, in valoare totala de 2.844.624 lei, sunt compuse predominant din: 2.406.326 lei, facturi emise clientilor, suma de 151.006 lei reprezentand concedii medicale platite de societate si care trebuie recuperate de la Casa de Sanatate a Municipiului Bucuresti si suma de recuperat de la bugetul statului de 318.428 lei, reprezentand impozit pe profit platit in plus.

La sfarsitul anului 2021 societatea inregistreaza creante neincasate la termen, in valoare 18.556 lei, pentru clienti straini si 52.048 lei, pentru clienti romani. Dintre acesti clienti specificati, in trimestrul I 2022 au mai ramas neincasati 15.251,50 lei, pentru care se vor continua demersurilor pentru recuperarea sumelor. De asemenea, sunt incluse creante care au un grad mare de neincasare, in valoare de 21.133,47 lei, pentru care s-au constituit ajustari pentru depreciere creante, prezentate mai jos.

## Ajustari pentru deprecierea creantelor

-LEI-

Sold la 01.01.2021	Transferuri		Sold la 31.12.2021
	in cont	din cont	
1	2	3	4=1+2-3
21.133,47	0	0	21.133,47

In cursul anului 2021 nu au fost constituite ajustari pentru deprecierea creantelor, soldul de la 31.12.2021 fiind acelasi cu cel de la 01.01.2021, in valoare de 21.133,47 lei. Acestea au fost contituite la sfarsitul anului 2019 si se compun din:

-CET GOVORA	5.990,94 lei
-Govora SA	8.829,34 lei
-Prescon Group	6.313,19 lei
<b>TOTAL</b>	<b>21.133,47 lei</b>

2. Datoriile inregistrate de societate la sfarsitul anului 2021 sunt catre salariatii societatii, bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale si contributia asiguratorie pentru munca, aferente lunii decembrie si achitate in cursul lunii ianuarie 2022, la termenele legale. De asemenea, mai sunt datorii catre diversi furnizori a caror plata s-a efectuat la termenele scadente, intre 10 si 45 zile, de la data facturarii.

In cursul anului 2021 s-a constatat indeplinirea termenului de prescriptie pentru dividende repartizate in suma de 361.822 lei, care au fost trecute pe venituri, urmand ca aceasta operatiune sa fie supusa aprobarii AGA.

-Nota 6-

## Principii, politici si metode contabile

- Societatea a aplicat reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr.1802/2014.
- Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile. Costul de productie al activelor circulante cu ciclu lung de productie nu include dobanzi.
- Politicile contabile aplicate de societate sunt conforme cu prevederile legale si au fost aplicate in mod consecvent.

La sfarsitul anului 2021 diferentele din reevaluare sunt in suma de 2.612.280 lei. Valorile contabile si valorile fiscale ale activelor imobilizate la 31.12.2021 sunt urmatoarele:

- Imobilizari necorporale: valoare contabila 241.983 lei, valoare fiscala 241.983 lei;
- Cladiri: valoare contabila 2.638.296 lei, valoare fiscala 2.638.296 lei;
- Instalatii tehnice si masini: valoare contabila 5.118.051 lei, valoare fiscala 5.118.051 lei;
- Alte instalatii si mobilier: valoare contabila 194.433 lei, valoare fiscala 194.433 lei;

• In cursul anului 2021 nu s-au transferat diferente din reevaluare in contul "Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare", soldul acestuia fiind 2.163.391 lei.

• Pentru scoaterea din gestiune a materialelor si obiectelor de inventar se aplica metoda LIFO.

-Nota 7-

## Participatii si surse de finantare

- capital social subscris si varsat: 3.611.235 lei
- numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise: 1.444.494 x 2,5 lei/actiune
- in cursul anului 2021 valoarea capitalului social nu a suferit modificari ramaniand la valoarea de 3.611.235 lei
- actiuni rascumparate: 0
- actiuni emise in timpul exercitiului financiar: 0
- obligatiuni emise: nu e cazul
- actiuni detinute la alte societati:

	Cost cumparare	Pret piata 31.12.2021
-SN NUCLEARELECTRICA SA -2658 actiuni	27388,03 lei	118.015,20 lei
-SNGN ROMGAZ SA - 376 actiuni	10716,00 lei	14.006,00 lei
-ELECTRICA -1165 actiuni	12724,25 lei	11.626,70 lei
<b>TOTAL</b>	<b>50828,28 lei</b>	<b>143.647.90 lei</b>

-Nota 8-

## Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Conducerea societatii CEPROCIM S.A. a fost asigurata de un Consiliu de Administratie format din 3 persoane, a caror indemnizatie a fost in suma de 504.043 lei, iar drepturile salariale acordate conducerii executive si de supraveghere a fost in suma de 454.224 lei.

Nu s-au inregistrat obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori.

Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar si nici garantii in favoarea acestora.

Informatii referitoare la salariati:

- numar mediu aferent exercitiului financiar: 54
- numar mediu (fiecare categorie):
  - studii superioare 38
  - studii medii 10
  - muncitori 6
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului financiar 2021 : 2.671.238 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectie sociala: 102.792 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: NU
- tichete de masa 83.160 lei
- contributie asiguratorie pentru munca (CAM) 82.364 lei

## Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

Denumire	Mod de calcul	31.12.2020	31.12.2021
Lichiditatea curenta	active curente/datorii curente	5,89	12,87
Lichiditatea imediata	(active curente- stocuri) /datorii curente	5,46	11,96
Gradul de indatorare	capital imprumutat/capital propriu x100	0	0
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / cheltuieli cu dobanda	n/c	n/c
Rotatia stocurilor	Chet.materiale / stoc mediu	3,3	4,90
Numarul de zile de stocare	stoc mediu / costul vanzarilor x 365	108,78	74,43
Viteza de rotatie a debitelor clienti	sold mediu clienti / cifra de afaceri x365	50,53	60,13
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	sold mediu furnizori / cifra de afaceri x365	11,77	3,81
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	1,22	1,15
Viteza de rotatie a activelor totale	cifra de afaceri / total active	0,56	0,52
Rentabilitatea capitalului angajat	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / capital angajat	0,52	0,36
Marja bruta din vanzari	profit brut din vanzari / cifra de afaceri x 100	0,86	0,66

## 1. Indicatori de lichiditate:

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe termen scurt}} = \frac{5.694.318}{442.418} = 12,87$$

Valoarea calculata a indicatorului arata ca lichiditatea patrimoniala este buna (>2) ceea ce inseamna ca societatea este capabila sa faca fata obligatiilor curente, din resursele proprii.

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii exigibile pe termen scurt}} = \frac{5.694.318 - 403.285}{442.418} = 11,96$$

(test acid)

Valoarea recomandata este in jur de 1 si, cu cat testul acid este mai mare, cu atat situatia societatii este mai buna.

## 2. Indicatori de risc:

## a) indicatorul gradul de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{9.970.874} \times 100 = 0\%$$

Avand in vedere faptul ca societatea nu are capital imprumutat, gradul de indatorare este 0.

b) indicatorul privind acoperirea dobanzilor –determina de cate ori societatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{35.522+0}{0} = \text{nu se poate calcula}$$

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

-viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) –aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar:

$$\frac{\text{Chelt.materiale}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{239.361}{48.810} = 4,90 \text{ ori}$$

- nr. zile de stocare indica nr. de zile in care bunurile sunt stocate in unitate.

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} = \frac{48.810}{239.361} \times 365 \text{ zile} = 74,43 \text{ zile}$$

Valoarea rotatiei stocurilor a crescut in 2021, de la 3,31 ori la 4,90 ori , iar numarul zilelor de stocare a scazut, de la 108,78 zile , la 74,43 zile.

-viteza de rotatie a debitelor- clienti,a creditelor- furnizori si a activelor imobilizate:

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{911.393}{5.395.662} \times 365 \text{ zile} = 60,13 \text{ zile}$$

-exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{56.287}{5.395.662} \times 365 \text{ zile} = 3,81 \text{ zile}$$

Indicatorul exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5.395.662}{4.708.998} = 1,15 \text{ ori}$$

Indicatorul exprima numarul de rotatii efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri.

-viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5.395.662}{10.359.629} = 0,52 \text{ ori}$$

4. Indicatori de profitabilitate -eficienta societatii in realizarea de profit din resurse disponibile  
- Rentabilitatea capitalului angajat-reprezinta profitul pe care il obtine societatea avandu-se in vedere capitalul investit

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{35.552}{9.970.874} \times 100 = 0,36\%$$

-Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{35.552}{5.395.662} \times 100 = 0,66 \%$$

Avand in vedere ca proiectele de cercetare derulate de societate din fonduri publice nu sunt purtatoare de profit, societatea inregistreaza valori mai mici ale indicatorilor de profitabilitate in 2021, fata de 2020.

## Nota 10-

### Alte informații

- a) CEPROCIM este organizata ca societate pe actiuni si are sediul in Bucuresti sector 6, B-dul Preciziei nr. 6, România
- b) CEPROCIM S.A. nu detine filiale sau sucursale
- c) Conversia elementelor patrimoniale a veniturilor si cheltuielilor evidentiata in valuta s-a facut la cursul de referinta BNR.
- 1 EURO = 4,9481 lei
- 1 USD = 4,3707 lei
  
- d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:
- proportia dintre activitatea curenta si cea extraordinara: 100%
- reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit:

-pierdere fiscala de recuperat	0 lei
-profit contabil 2021	35.522 lei
-elemente similare veniturilor	0 lei
-elemente similare cheltuielilor	0 lei
-total rezultat	35.522 lei
-sume deductibile din care:	225.993 lei
-rezerve legale:	1.776 lei
-amortizare fiscala	224.217 lei
-venit.din provizioane impozitate anterior	0 lei
-venit.din dividende	5.400 lei
-venit.din reevaluare titluri particip.	0 lei
-sume nedeductibile din care:	331.843 lei
-cheltuieli amenzi	375 lei
-diferenta, protocol	10.345 lei
-amortizare contabila:	255.735 lei
-chelt cu combustibili si intretinere auto	40.349 lei
-alte cheltuieli nedeductibile	25.039 lei
-profit fiscal pentru anul 2021 inainte de raportarea pierderii	141.372 lei
-pierdere fiscala de recuperat	0 lei
-profit/pierdere fiscala dupa rap pierdere	141.372 lei
-impozit profit:	22.620 lei
-sponsorizari deductibile:	0 lei
-impozit profit datorat:	22.620 lei



- e) Structura cifrei de afaceri pe pietele de desfacere: total 5.395.662 lei, din care:
  - piata interna 5.285.025 lei
  - piata externa 112.637 lei
  
- f) Structura cifrei de afaceri pe sectoare economice: 5.395.662 lei din care:
  - programul national de cercetare-dezvoltare 932.481 lei
  - agenti ec din domeniul mat-constructii 4.334.939 lei
  - alti beneficiari 128.242 lei
  
- g) Structura cifrei de afaceri pe activitati: total 5.393.662 lei din care:
  - activitati de prest.servicii 4.334.939 lei
  - activitati de cercetare dezvoltare 932.939 lei
  - activitati de inchiriere spatii 128.242 lei
  
- h) Societatea in anul 2021 nu a avut contracte de leasing.
- i) Nu exista alte angajamente acordate
- j) La sfarsitul anului nu existau bilete la ordin emise
- k) Efectele pandemiei COVID 19 si ale razboiului RUSIA – UCRAINA

Pandemia COVID 19 a afectat puternic intreaga activitate economica, si desi ar parea ca problemele s-au terminat, activitatea economica intra intr-o perioada si mai dificila avand in vedere razboiul Rusia-Ucraina. Efectele acestei confruntari fara precedent in epoca moderna, vor fi devastatoare pentru intreaga economie. Nu doar cresterea alarmanta a preturilor va constitui o problema ci si lipsa de interes a agentilor economici pentru activitatile pe care le desfasoara societatea noastra, avand in vedere prioritatile generate de noua criza la nivel european si mondial.

**PRESEDINTE**  
**Dr.ing. Puscasi Doru Vladimir**



**Contabil Sef,**  
**Ec.Niculescu Simona**

A blue ink signature of Ec. Niculescu Simona.