

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 2022

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 01.01.2022	Cresteri	Cedari, transf. si alte reduceri	Sold la 31.12.2022	Sold la 01.01.2022	Ajustari inreg.in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2022
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobiliz. necorporale	241.983	2.500	0	244.483	229.771	6.581	0	236.352
Terenuri si amenajari teren	2.265.605	0	0	2.265.605	196.245	22.370	0	218.615
Cladiri	2.638.296	0	0	2.638.296	297.371	139.927		437.298
Instalatii tehnice si masini	5.118.051	291.314	13512	5.395.853	4.893.224	88.756	13.512	4.968.468
Alte inst. si mobilier	194.433			194.433	187.078	3.921	0	190.999
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	54.319	3	0	54.322	0	0	0	0
Total	10.512.687	293.817	13512	10.792.992	5.803.689	261.555	13.512	6.051.732

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 liniara, rezultand o amortizare inclusa pe costuri, in valoare de 261.555 lei, din care, suma de 31.518 lei reprezinta amortizarea anuala aferenta.

diferentelor din reevaluarea cladirilor si care, se adauga la calculul impozitului pe profit, ca o cheltuiala nedeductibila. In cursul anului 2022 nu s-au efectuat casari.

NOTA 2

Provizioane

Nu s-au creat provizioane in anul 2022.

NOTA 3

Repartizarea profitului

Destinatia	Suma	-LEI-
Profit net de repartizat:		66.076
-rezerva legala		4.889
-acoperirea pierderii contabile		
-dividende		
Profit nerepartizat		61.187

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	-LEI-	
	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri neta	5.395.662	5.096.637
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	4.208.646	4.315.720
3.Cheltuielile activitatii de baza	3.366.917	3.452.576
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5.Cheltuielile indirecte de productie	841.729	863.144
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.187.016	780.917
7.Cheltuielile de desfacere	0	0
8.Cheltuieli generale de administratie	1.563.851	1.034.645
9.Alte venituri din exploatare	393.861	339.340
10.Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	17.026	85.612

Situatia creanțelor si datoriiilor

-LEI-

Creante	Sold la 31.12.2022 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total,din care:	2.701.717	2.701.717	
-Clienti	2.227.653	2.227.653	
-Avans furnizori	0	0	
-Debitori diversi	0	0	
-TVA neexigibil	2.714	2.714	
-Fond F.N.U.A.S. de recuperate	183.752	183.752	
- Creante cu bug.statului	287.598	287.598	
-Subventii	0	0	

Datorii	Sold la 31.12.2022 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total,din care:	448.799	448.799		
Personal-salarii datorate	65.996	65.996		
Personal-indemnizatii CM datorate	3.083	3.083		
Retineri din salarii	1.220	1.220		
CAS angajati	68.544	68.544		
CAM	6.115	6.115		
Contrib . angajati pt . asig . sociale de sanatate	27.106	27.106		
TVA de plata	139.911	139.911		
Impozit pe salarii	17.263	17.263		
Impozit profit	0	0		
Fond handicap	0	0		
Furnizori	66.485	66.485		
Avansuri clienti	0	0		
Creditori	0	0		
Alte dat.,crean.pers	1.830	1.830		
Alte impozite si taxe	0	0		
TVA neexigibil	51.227	51.227		
Operatiuni in curs de lamurire	19	19		

1. Creantele inregistrate de societate la 31.12.2022, in valoare totala de 2.701.717 lei, sunt alcatuite predominant din: 2.227653 lei, facturi emise clientilor, suma de 183.752 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 287.598 lei, reprezentand impozit pe profit platit in plus.

La sfarsitul anului 2022 societatea inregistreaza creante neincasate la termen, in valoare 24.701 lei, pentru clienti straini si 15.284 lei, pentru clienti romani. Dintre acesti clienti specificati, in trimestrul I 2023 au mai ramas neincasati 15.682,45 lei, pentru care se vor continua demersurile pentru recuperarea sumelor.

2. Datoriile inregistrate de societate la sfarsitul anului 2022 sunt catre salariatii societatii, bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale si contributia asiguratorie pentru munca, aferente lunii decembrie si care, datorita demersurilor intreprinse la ANAF sumele au fost compensate in luna ianuarie 2023, din impozitul pe profit, platit in plus. De asemenea, plata diversilor furnizori s-a efectuat, la termenele scadente, intre 10 si 45 zile, de la data facturarii.
3. La sfarsitul anului 2022 s-a aprobat anulara provizionului constituit in 2019, pentru deprecierea creantelor clienti, in valoare de 21.133,47 lei, avand in vedere urmatoarele;
 - CET Govora SA-inregistrata la ORC sub nr.J38/683/1997- societate aflata in insolventa-dosar nr.1396/90/2016-sanse minime de incasarea creantei de 5.990,94 lei
 - Govora SA-inregistrata la ORC sub nr.J/231/1991-societata aflata in faliment-dosar nr.1749/90/2018-fara sanse de incasare a creantei de 8.829,34 lei, avand in vedere ordinea creantelor si valoarea acestora.
 - Prescon Group SRL-inregistrata la ORC sub nr.J08/1373/1998-creanta de 6.313,19 lei, prescisa, fara posibilitate de incasare.

-NOTA 6-

Principii, politici si metode contabile

- situatiile financiare intocmite conform Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata si a prevederilor OMFP nr.1802/2014, sunt aferente anului 2022 si sunt exprimate in lei;
- regulile de evaluare sunt cele bazate pe reevaluarea care se efectueaza la o perioada de 5 ani. Actiunile imobilizate de natura cladirilor au fost reevaluate la sfarsitul anului 2019, rezultand o diferenta din reevaluare de 111.848 lei;
- la amortizarea imobilizarilor corporale, societatea foloseste amortizarea liniara;
 - stocurile sunt prezentate la valoarea de intrare pusa de acord cu rezultatele inventarierii. La iesirea din gestiune a stocurilor, este utilizata metoda LIFO;
 - creantele si datoriile in valuta sunt evaluate la cursul de schimb valutar, comunicat de BNR pentru data de 31.12.2022;
- la decontarea avansurilor de trezoreria in valuta, se utilizeaza cursul de schimb valutar de la data depunerii decontului;
 - toate elementele monetare exprimate in valuta se evalueaza lunar;
- corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor;
- erorile aferente exercitiilor financiare precedente, se efectueaza pe seama rezultatului reportat.

-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 2022, valoarea capitalului social nu a suferit modificari ramanand 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 31.12.2022
-SN NUCLEARELECTRICA SA -2658 actiuni	27.388,03 lei	113.762,40 lei
-SNGN ROMGAZ SA - 376 actiuni	10.716,00 lei	14.194,00 lei
-ELECTRICA -1165 actiuni	12.724,25 lei	9.424,85 lei
TOTAL	50.828,28 lei	137.381,35 lei

-NOTA 8-

Informatii privind salariatii si membri 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 431.160 lei, iar drepturile salariale acordate conducerii executive si de supraveghere a fost in suma de 426.339 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 salariatii:

- numar mediu aferent exercitiului financiar: 51
- numar mediu (fiecare categorie):
 - studii superioare 35
 - studii medii 13
 - muncitori 3
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului financiar 2022 : 2.882.045 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectie sociala: 71.085 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: NU
- tichete de masa : 99.200 lei
- contributie asiguratorie pentru munca (CAM):74.884 lei

-NOTA 9-

Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

Denumire	Mod de calcul	31.12.2021	31.12.2022
Lichiditatea curenta	active curente/datorii curente	12,87	12,78
Lichiditatea imediata	(active curente- stocuri) /datorii curente	11,96	12,24
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	Chelt.materiale / stoc mediu	4,90	6,29
Numarul de zile de stocare	stoc mediu / costul vanzarilor x 365	74,43	57,99
Viteza de rotatie a debitelor clienti	sold mediu clienti / cifra de afaceri x365	60,13	67,34
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	sold mediu furnizori / cifra de afaceri x365	3,81	4,58
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	1,15	1,07
Viteza de rotatie a activelor totale	cifra de afaceri / total active	0,52	0,49
Rentabilitatea capitalului angajat	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / capital angajat	0,36	0,97
Marja bruta din vanzari	profit brut din vanzari / cifra de afaceri x 100	0,66	1,92

1. Indicatori de lichiditate:

$$a) \text{ Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe termen scurt}} = \frac{5.734.018}{448.799} = 12,78$$

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.

$$b) \text{ Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii exigibile pe termen scurt}} = \frac{5.734.018 - 238.641}{448.799} = 12,24$$

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

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{10.037.814} \times 100 = 0\%$$

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{97.770+0}{0} = 0$$

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:

$$\frac{\text{Chelt. materiale}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{211.740}{33.638} = 6,29 \text{ ori}$$

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} = \frac{33.638}{211.740} \times 365 \text{ zile} = 57,99 \text{ zile}$$

Valoarea rotatiei stocurilor a crescut in 2022, de la 4,90 ori la 6,29 ori , iar numarul zilelor de stocare a scazut, de la 74,43 zile , la 57,99 zile.

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{940.334}{5.096.637} \times 365 \text{ zile} = 67,34 \text{ zile.}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{63.891}{5.096.637} \times 365 \text{ zile} = 4.58 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5.096.637}{4.741.260} = 1,07 \text{ ori}$$

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

-viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5.096.637}{10.423.858} = 0,49 \text{ ori}$$

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{97.770}{10.037.814} \times 100 = 0,97\%$$

-Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{97.770}{5.096.637} \times 100 = 1,92 \%$$

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 = 4,9474 lei
- 1 USD = 4,6346 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 2022	97.770 lei
-elemente similare veniturilor	0 lei
-elemente similare cheltuielilor	0 lei
-total rezultat	97.770 lei
-sume deductibile din care:	234.926 lei
-rezerve legale:	4.889 lei
-amortizare fiscala	230.037 lei
-venit.neimpozabile, din care:	27.977 lei
-venit.din dividende	6.844 lei
-alte venituri neimpozabile	21.133 lei
-sume nedeductibile din care:	363.222 lei
-cheltuieli amenzi	0 lei
-diferenta protocol	3.164 lei
-amortizare contabila	261.555 lei
-cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile	21.133 lei
-chelt cu combustibilii si intretinere auto	63.037 lei
-alte cheltuieli nedeductibile	14.333 lei
-profit fiscal pentru anul 2022, inainte de raportarea pierderii	198.089 lei
-pierdere fiscala de recuperat	0 lei
-profit/pierdere fiscala dupa rap pierdere	198.089 lei
-impozit profit:	31.694 lei
-sponsorizari deductibile:	0 lei
-impozit profit datorat:	31.694 lei

- e) Structura cifrei de afaceri pe pietele de desfacere: total 5.096.637 lei, din care:
 - piata interna 5.013.373 lei
 - piata externa 83.264 lei
- f) Structura cifrei de afaceri pe sectoare economice: 5.096.637 lei din care:
 - programul national de cercetare-dezvoltare 459.891 lei
 - agenti ec din domeniul mat-constructii 4.586.110 lei
 - alti beneficiari 50.636 lei

- g) Structura cifrei de afaceri pe activitati: total 5.096.637 lei din care:
 - activitati de prest.servicii 4.586.110 lei
 - activitati de cercetare dezvoltare 459.891 lei
 - activitati de inchiriere spatii 50.636 lei

- h) Societatea in anul 2022 nu a avut contracte de leasing.
- i) Nu exista alte angajamente acordate
- j) La sfarsitul anului nu existau bilete la ordin emise
- k) Efectele razboiului din Ucraina asupra activitatii societatii:

Consideram ca si in anul 2023, razboiul dintre Rusia si Ucraina va afecta economia nationala si europeana, generand efecte negative asupra producatorilor de materiale de constructii si implicit, asupra activitatii desfasurate de societatea noastra pentru agentii economici, in special.

PRESEDINTE
Dr.ing. Puscasu Doru Vladimir



Contabil Sef,
Ec.Niculescu Simona

