

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. 021.318.88.84; Fax:021.318.88.76

**NOTELE EXPLICATIVE
LA
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE 2023**

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 01.01.2023	Cresteri	Cedari, transf. si alte reduceri	Sold la 31.12.2023	Sold la 01.01.2023	Ajustari inreg.in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2023
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobiliz. necorporale	244.483	17.275	0	261.758	236.352	12.090	0	248.442
Terenuri si amenajari teren	2.265.605	0	0	2.265.605	218.615	22.370	0	240.985
Cladiri	2.638.296	0	0	2.638.296	437.298	139.926		577.224
Instalatii tehnice si masini	5.395.853	89.393	184.324	5.300.922	4.968.468	74.023	184.324	4.858.167
Alte inst. si mobilier	194.433	0	3.608	190.825	190.999	2.259	3.608	189.650
Imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri si imobiliz.cor porale in curs	0	21.470	0	21.470	0	0	0	0
Imobiliz. financiare	54.322	5.990	0	60.312	0	0	0	0
Total	10.792.992	134.128	187.932	10.739.188	6.051.732	250.688	187.932	6.114.468

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 250.688 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 2023 s-a vandut autoturismul Tiguan in suma de 23.367 lei, iar valoarea casarilor a fost de 92.411 lei.

NOTA 2

Provizioane

Nu s-au creat provizioane in anul 2023.

NOTA 3

Repartizarea profitului

Destinatia	Suma	-LEI-
Profit net de repartizat:		0
-rezerva legala		0
-acoperirea pierderii contabile		0
-dividende		0
Profit nerepartizat		0

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent	-LEI-
0	1	2	
1.Cifra de afaceri neta	5.096.637	4.021.866	
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	4.315.720	2.859.284	
3.Cheltuielile activitatii de baza	3.452.576	2.287.427	
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0	
5.Cheltuielile indirecte de productie	863.144	571.857	
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	780.917	1.162.582	
7.Cheltuielile de desfacere	0	0	
8.Cheltuieli generale de administratie	1.034.645	2.221.600	
9.Alte venituri din exploatare	339.340	36.601	
10.Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	85.612	-1.022.417	

Situatia creanțelor si datoriilor

-LEI-

Creante	Sold la 31.12.2023 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total,din care:	2.155.330	2.155.330	
-Clienti	1.862.189	1.862.189	
-Avans furnizori	1.000	1.000	
-Debitori diversi	0	0	
-TVA neexigibil	536	536	
-Fond F.N.U.A.S. de recuperate	186.407	186.407	
- Creante cu bug.statului	32.665	32.665	
-Subventii	72.533	72.533	

Datorii	Sold la 31.12.2023 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total,din care:	448.341	448.341		
Personal-salarii datorate	64.269	64.269		
Personal-indemnizatii CM datorate	2.962	2.962		
Retineri din salarii	1.220	1.220		
CAS angajati	62.913	62.913		
CAM	5.652	5.652		
CASS angajati	24.867	24.867		
TVA de plata	124.610	124.610		
Impozit pe salarii	11.837	11.837		
Impozit profit	0	0		
Fond handicap	0	0		
Furnizori	121.192	121.192		
Avansuri clienti	0	0		
Creditori	1.343	1.343		
Alte dat.,crean.pers	1.870	1.870		
Alte impozite si taxe	0	0		
TVA neexigibil	25.606	25.606		

1. Creantele inregistrate de societate la 31.12.2023, in valoare totala de 2.155.330 lei, sunt alcatuite in principal din: 1.862.189 lei,facturi emise clientilor si neincasate, iar din suma de 186.407 lei concedii medicale platite de societate, in urma demersurilor intreprinse, in anul 2024 a fost recuperata de la CASMB suma de 171.252 lei. La sfarsitul anului 2023, societatea inregistreaza clienti neincasati la termenele scadente, in valoare de 27.250 lei, pentru clienti romani si 23.272 lei, pentru clienti straini.

2. Datoriile inregistrate de societate la sfarsitul anului 2023 reprezinta salariile si contributiile aferente lunii decembrie si platite la termen, in ianuarie 2024. De asemenea, plata diversilor furnizori s-a efectuat, la termenele scadente, intre 10 si 45 zile, de la data facturarii.

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 2023 si sunt exprimate in lei;
- regulile de evaluare sunt cele bazate pe reevaluarea care se efectueaza la o perioada de 5 ani. Activele 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 31.12.2023;
- 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.

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 2023, 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	Pret
	cumparare	piata 31.12.2023
-SN NUCLEARELECTRICA SA -2658 actiuni	27.388,03 lei	130.507,80 lei
-SNGN ROMGAZ SA - 376 actiuni	10.716,00 lei	18.837,60 lei
-ELECTRICA -1165 actiuni	12.724,25 lei	13.374,20 lei
TOTAL	50.828,28 lei	162.719,60 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 336.085 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: 42
- numar mediu (fiecare categorie):
 - studii superioare 29
 - studii medii 10
 - muncitori 3
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului financiar 2023 : 2.894.077 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectie sociala: 64.199 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: NU
- tichete de masa : NU
- contributie asiguratorie pentru munca (CAM):75.144 lei

-NOTA 9-

Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

Denumire	Mod de calcul	31.12.2022	31.12.2023
Lichiditatea curenta	active curente/datorii curente	12,78	11,13
Lichiditatea imediata	(active curente- stocuri) /datorii curente	12,24	10,59
Gradul de indatorare	Datorii pe termen scurt/capital propriu x100	0	4,92
Rotatia stocurilor	Chelt.materiale / stoc mediu	6,29	6,92
Numarul de zile de stocare	stoc mediu / costul vanzarilor x 365	57,99	52,73
Viteza de rotatie a debitelor clienti	sold mediu clienti / cifra de afaceri x365	67,34	96,04
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	sold mediu furnizori / cifra de afaceri x365	4,58	6,71
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	1,07	0,87
Viteza de rotatie a activelor totale	cifra de afaceri / total active	0,49	0,42

1. Indicatori de lichiditate:

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe termen scurt}} = \frac{4.988.519}{448.341} = 11,13$$

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

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii exigibile pe termen scurt}} = \frac{4.988.519 - 242.170}{448.341} = 10,59$$

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:

Indicatorul gradul de indatorare

$$\frac{\text{Datorii pe termen scurt}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{448.341}{9.110.294} \times 100 = 4,92$$

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

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:

$$\frac{\text{Chelt materiale}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{197.255}{28.497} = 6,92 \text{ ori}$$

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 \text{ zile} = \frac{28.497}{197.255} \times 365 \text{ zile} = 52,73 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.058.200}{4.021.866} \times 365 \text{ zile} = 96,04 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{73.885}{4.021.866} \times 365 \text{ zile} = 6,71 \text{ zile}$$

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

-viteza de rotatie a activelor imobilizate:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active immobilizate}} = \frac{4.021.866}{4.624.720} = 0,87 \text{ ori}$$

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

-viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{4.021.866}{9.478.975} = 0,42 \text{ ori}$$

-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 și cheltuielilor evidentiata in valuta s-a facut la cursul de referinta BNR.
- 1 EURO = 4,9746 lei
- 1 USD = 4,4958 lei
- d) Informații referitoare la impozitul pe profit:
- proportia dintre activitatea curenta și cea extraordinara: 100% activitate curenta
- reconcilierea dintre rezultatul exercitiului și rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit:

-rezultat brut	-927.520 lei
-elemente similare veniturilor	0 lei
-elemente similare cheltuielilor	0 lei
-total rezultat	-927.250 lei
-sume deductibile din care:	230.862 lei
-rezerve legale:	0 lei
-amortizare fiscala	219.150 lei
-venit.neimpozabile, din care:	11.712 lei
-venit.din dividende	11.712 lei
-alte venituri neimpozabile	0 lei
-sume nedeductibile din care:	355.871 lei
-cheltuieli amenzi, majorari	430 lei
-cheltuieli protocol	3.351 lei
-amortizare contabila	250.668 lei
-cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile	0 lei
-chelt. cu combustibilii și intretinere auto	43.360 lei
-alte cheltuieli nedeductibile	58.062 lei
-pierdere fiscala pentru anul de raportare	-802.511 lei
-pierdere fiscala de reportat pt.perioada urmatoare	-802.511 lei
-profit impozabil	0 lei
-impozit profit anual:	0 lei

- e) Structura cifrei de afaceri pe pietele de desfacere: total 4.021.866 lei, din care:
 - piata interna 3.935.749 lei
 - piata externa 86.117 lei

- f) Structura cifrei de afaceri pe sectoare economice: 4.021.866 lei, din care:
 - programul national de cercetare-dezvoltare 828.775 lei
 - agenti ec din domeniul mat-constructii 3.145.484 lei
 - alti beneficiari 47.607 lei

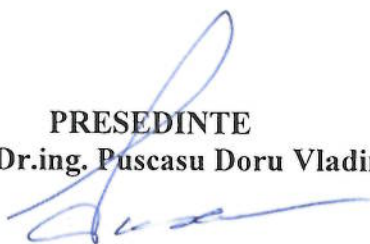
- g) Structura cifrei de afaceri pe activitati: total 4.021.866 lei, din care:
 - activitati de prest.servicii 3.145.484 lei
 - activitati de cercetare dezvoltare 828.775 lei
 - activitati de inchiriere spatii 47.607 lei

- h) Societatea in anul 2023 nu a avut contracte de leasing.
- i) Nu exista alte angajamente acordate
- j) La sfarsitul anului nu existau bilete la ordin emise
- k) Prezentarea si analizarea evenimentelor, tranzactiilor, schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza:

Proiectele derulate prin programele nationale de cercetare-dezvoltare nu sunt generatoare de profit, avand caracterul de proiecte de finantare, inasa acestea contribuie la perfectionarea si dezvoltarea activitatii de cercetare. Din pacate, numarul acestora este redus, ca urmare a incapacitatii Ministerului Cercetarii Inovarii si Digitalizarii de a gasi si implementa solutii pentru dezvoltarea acestui sistem de sustinere a activitatii de cercetare la nivel national, cu tratament egal pentru participanti, institutii de cercetare din domeniul public sau privat cum este cazul CEPROCIM, in scopul unui sistem cu adevarat competitiv.

Criza geopolitica generata de conflictul Rusia-Ucraina si Hamas-Israel, a afectat puternic activitatea economica la nivel global si national. Conflictul, care dureaza de 2 ani, a declansat o alta criza, cea energetica, care a condus la cresterea preturilor la energie si gaze si implicit la cresterea alarmanta a tuturor preturilor. Incertitudinea conflictului si criza economica sustinuta, colaborat cu dificultatile atragerii fortei de munca specializata in domeniu, constituie o problema pentru activitatea societatii.

PRESEDINTE
Dr.ing. Puscasu Doru Vladimir



Contabil Sef,
Ec.Miu Mirela Roxana

