

## RAPORT ANUAL

conform Regulamentului ASF nr.5/2018, Anexa 15  
pentru exercitiul financiar 2023

Data raportului: 18.03.2024

Denumirea societatii comerciale: CEPROCIM S.A.

Sediul social: Bucuresti, Sector 6, B-dul Preciziei, nr.6

Numar telefon/fax: 021.318.88.90/021.318.88.76

Cod unic de inregistrare la ORC : 449620

Numar de ordine la ORC: J40/250/05.02.1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare - AeRO.

Capitalul social subscris si varsat : 3611235 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de CEPROCIM S.A..

- clasa: actiuni
- tipul: nominative, ordinare
- numar: 1444494
- principalele caracteristici: 2,5 lei valoare nominala, sub forma dematerializata

### 1. Analiza activitatii societatii comerciale

#### 1.1. a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale:

- s-au desfasurat urmatoarele activitati prevazute in statut si anume:
  - 7219 – Cercetare – dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie
  - 7112 – Ingerie si servicii de consultanta tehnica legate de acestea
  - 7120 –Activitati de testari si analize tehnice
  - 6820 –Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

#### b) Infiintarea societatii comerciale

- 23.11.1990

c) Fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, a filialelor sale sau a societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar.

- nu au fost fuziuni sau reorganizari

#### d) Achizitii sau instrainari de active

- nu s-au facut;

e) Principalele rezultate ale evaluarii activitatii societatii (in raport cu BVC 2023 aprobat)

- cifra de afaceri a fost realizata in proportie de 73,39 %

- profitul brut estimat nu a fost realizat
- cheltuieli aferente cifrei de afaceri: 92,80%
- venituri financiare: 225,08%

1.1.1. Elemente de evaluare generala :	2022	2023
a) profit brut/pierdere bruta	97770 lei	-927520 lei
b) impozit pe profit	31694 lei	0 lei
c) profit net/pierdere fiscala	66076 lei	-802511 lei
d) cifra de afaceri	5096637 lei	4021866 lei
e) export	83264 lei	86117 lei
f) venituri		
- totale, din care :	5476769 lei	4171008 lei
- de exploatare :	5435977 lei	4058467 lei
g) costuri - totale, din care	5378999 lei	5098528 lei
- de exploatare	5350365 lei	5080884 lei
h) cota de piata detinuta (in domeniu) :	6%	6%
i) lichiditate (disponibil in cont, etc) :	2788576 lei	2585599 lei

#### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Principalele produse realizate sau servicii prestate:

- audituri tehnice
- monitorizarea si evaluarea poluarii mediului
- lucrari in cadrul programelor nationale de cercetare-dezvoltare
- efectuarea de analize/incercari in laboratoare

a) Principalele piete de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distribuire

- piata principala de desfacere a serviciilor societatii este piata de cercetare-engineering in domeniul industriei cimentului si a altor materiale de constructii
- serviciile se presteaza contractual
- distribuirea se face prin ofertare si contractare

b) Ponderea fiecarei categorii de produse sau servicii in totalul cifrei de afaceri ale societatii comerciale pentru ultimii 3 ani

	2021	2022	2023
Total (%)	100,00	100,00	100,00
programe nationale de CDI	17,28	9,02	20,61
servicii ptr. agenti economici	80,34	89,98	78,21
alte venituri:	2,38	1,00	1,18

c) Produse noi pentru care se vor afecta un volum substantial de active in viitorul an financiar

- nu se are in vedere realizarea de produse noi

#### 1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala.

Aprovizionarea se realizeaza la preturile pietei fara dificultati, avand in vedere ca :

- societatea utilizeaza consumabile specifice biroticii, procurate prin magazinele de desfacere ale diversilor comercianti
- energia electrica, gazele, apa se asigura din retelele urbane la care societatea este racordata

Stocurile de materii prime si materiale sunt mici, la nivelul consumului curent.

#### 1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a) Evolutia vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung (echiv.lei) :

- evolutie vanzari

Piata	2021	2022	2023
Interna	5285025	5013373	3935749
Externa	112637	83264	86117
Total	5395662	5096637	4021866

- perspective

Piata	termen mediu	termen lung
Interna	5.000.000 lei/an	6.000.000 lei/an
Externa	100.000 lei/an	150.000 lei/an
Total	5.100.000 lei/an	6.150.000 lei/an

b) Situatiia concurentiala in domeniul de activitate al societatii comerciale, a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor societatii comerciale si a principalilor competitori.

- concurenta in domeniul serviciilor de cercetare  
-ponderea pe piata: cca 6% societatea comerciala, cca 94% competitorii

c) Dependenta semnificativa a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a caror pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii :

- programele nationale de cercetare/dezvoltare derulate prin Ministerul Cercetarii si alte programe de finantare cu scop similar; societatea are in derulare 3 (trei) contracte incheiate in baza unor programe, cu o valoare totala de 1.537.559,90 lei, din care in anul 2023 a realizat suma totala de 828.775 lei, care a fost inclusa in cifra de afaceri

#### 1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale.

a) Numarul si nivelul de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si gradul de sindicalizare a fortei de munca existent la 31.12.2023

Calificare	Studii superioare	Studii medii	Muncitori	Total
Numar salariat	28	10	3	41

Gradul de sindicalizare: 0 %

b) Raporturile dintre manager si angajati precum si orice elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi

- intre conducere si salariat exista raporturi normale angajator/angajati
- nu exista aspecte conflictuale

#### 1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator.

- nu exista probleme privind incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator, avand in vedere activitatile desfasurate in spatiile de lucru. Societatea detine certificate IQNet si SRAC RO 4375, privind implementarea si mentinerea Sistemului de Management de Mediu conform ISO 14001:2015 si calitate conform ISO 9001:2015

#### 1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare/dezvoltare.

- in exercitiul financiar raportat s-au alocat pentru cofinantarea activitatilor de cercetare dezvoltare : 327.296 lei
- in exercitiul financiar urmat se are in vedere alocarea a 158.483 lei.

#### 1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului.

- expunerea fata de riscuri
  - riscul de pret  
Acesta este destul de redus, deoarece la stabilirea valorii contractelor are loc o evaluare a lucrarii, stabilindu-se si un deviz antecalcul astfel incat pretul final al lucrarii sa acopere eforturile societatii

- riscul de credit

$$Rd = \frac{\text{profit brut} + \text{cheltuieli cu dobanzi}}{\text{cheltuieli cu dobanzi}} \times 100 = \text{nu se poate calcula}$$

unde Rd = cota de acoperire a dobanzilor

-riscul de credit la CEPROCIM S.A. n-a existat avand in vedere disponibilitatile de care a dispus societatea.

$$\text{riscul de lichiditate} = \frac{\text{active circulante}}{\text{datorii pe termen scurt}} = \frac{4.988.519}{448.341} = 11,13\%$$

Lichiditatea societatii este de 11,13%. Valoarea recomandată si acceptata este in jur de 2. Deci, cu cat valoarea acesteia este mai mare, cu atat situatia societatii este mai buna.

- riscul de cash flow

Societatea lucreaza pe baza de contracte economice cu clauza de incasare a serviciilor prestate al caror termen este cuprins intre 10 - 45 zile si societatea inregistreaza in general creante de incasat restante a caror pondere este foarte mica, circa 1%. Apreciem ca si acest risc este destul de redus avand in vedere faptul ca partenerii de afaceri sunt societati puternice si solvabile si o parte din creantele restante se incaseaza pana la urma.

- politicile si obiectivele societatii comerciale privind managementul riscului
  - se vor presta servicii numai clientilor cu bonitate
  - nu se vor contracta credite decat pentru derulare lucrari contractate pentru care exista posibilitati certe de restituire

#### 1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

a) Prezentarea si analizarea tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului anterior.

- Intarzierea contractarii proiectelor derulate prin Ministerul Cercetarii, Inovarii si Digitalizarii.

b) Prezentarea si analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comparativ cu aceeași perioada a anului trecut (lei) (in baza Programului de Investitii 2023 aprobat)

Cheltuieli	Cheltuieli
de capital	de capital
in 2022	in 2023
349639 lei	414097 lei

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de baza.

- Proiectele derulate prin programele naționale de cercetare-dezvoltare nu sunt generatoare de profit, având caracterul de proiecte de finanțare, însă acestea contribuie la perfecționarea și dezvoltarea activității de cercetare. Din păcate, numărul acestora este redus, ca urmare a incapacității Ministerului Cercetării Inovării și Digitalizării de a găsi și implementa soluții pentru dezvoltarea acestui sistem de susținere a activității de cercetare la nivel național, cu tratament egal pentru participanți, institutii de cercetare din domeniul public sau privat cum este cazul CEPROCIM, în scopul unui sistem cu adevărat competitiv.
- Criza geopolitică generată de conflictul Rusia-Ucraina și Hamas-Israel, a afectat puternic activitatea economică la nivel global și național. Conflictul, care durează de 2 ani, a declanșat o altă criză, cea energetică, care a condus la creșterea prețurilor la energie și gaze și implicit la creșterea alarmantă a tuturor prețurilor. Incertitudinea conflictului și criza economică susținută, colaborat cu dificultățile atragerii forței de muncă specializată în domeniu, constituie o problemă pentru activitatea societății.

## 2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție din proprietatea societății comerciale:

- București, Sector 6, B-dul Preciziei nr.6
- tehnologia de lucru este birotică și lucrul specific laboratoarelor pentru determinarea caracteristicilor fizice și chimice ale unor materiale sau parametri tehnologici de proces și de mediu

2.2. Gradul de uzură a proprietăților societății comerciale

Denumire	Valoare inventar	Amortizare calculată	Uzura scriptică
Terenuri :	2007327	0	0
Amenajări de terenuri:	258278	240985	93,30 %
Cladiri:	2638296	577224	21,88 %
Echipeamente tehnologice :	778850	684466	87,88 %
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare :	4171856	3823485	91,65 %
Mijloace de transport :	350216	350216	100,00 %

Mobilier, aparatura birotica :	190825	189650	99,38 %
<b>TOTAL</b>	<b>10395648</b>	<b>5866026</b>	<b>55,42 %</b>

Societatea dispune de cladiri construite inainte de anii 1990 a caror valoare a fost reevaluată la nivelul lunii Decembrie 2019 (unele au fost modernizate in cursul anilor 2008-2009, 2019-2020).

Restul mijloacelor fixe reprezinta echipamente tehnologice, aparatura de birotica, mijloace de transport auto si mobilier.

2.3. Probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale

- nu sunt astfel de probleme

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

3.1. Pietele din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala

- actiunile emise de societate se tranzactioneaza pe piata AeRO din Romania

3.2. Politica societatii cu privire la dividende/lei

• Dividende nete	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Cuvenite	-	-	-
Platite	-	-	-
Acumulate	-	-	-

3.3. Activitatile de achizitionare a propriilor actiuni.

Contextul economic nu a permis derularea Programului de rascumparare de actiuni, adoptat prin Hotararea AGEA nr.7/27.04.2022.

3.4. In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale.

- Societatea nu are filiale

3.5. In cazul in care societatea a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare.

- Societatea nu a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta

4. Conducerea societatii comerciale

4.1. Administratorii societatii comerciale (Consiliul de Administratie):

a) CV.:

► Puscasu Doru Vladimir, 75 ani, dr.ing., experienta profesionala (cercetator principal gr.I, director proiecte, director stiintific, director general),

- membru CA din dec.2011, Presedinte CA din 01.05.2021;
- ▶ Predescu Hariton George, 75 ani, inginer, experienta profesionala (proiectant, sef proiecte, consilier minister, director general),
  - membru CA din mai 1991, Presedinte CA pana la 30.04.2021,
  - ▶ Niculescu Madalina, 55 de ani, jurist, experienta profesionala (consilier juridic),
    - membru CA din apr.2017.

Evaluarea activitatii Consiliului a avut loc sub conducerea Presedintelui in sedinta CA din 18.03.2024.

In cursul anului 2023 au avut loc 5 sedinte ale Consiliului de Administratie.

- b) Orice acord, intelegeri sau legaturi de familie intre administratorii respectivi si o alta persoana, datorita careia persoana respectiva a fost numita
  - nu exista astfel de intelegeri sau legaturi de familie
- c) Participarea administratorilor la capitalul social al societatii comerciale.
  - Predescu Hariton George - 18,23%
  - Puscasu Doru Vladimir - 9,28%
  - Niculescu Madalina - 0,21%
- d) Lista persoanelor afiliate societatii comerciale
  - Predescu Hariton George
- e) Veniturile membrilor Consiliului si ale Directorilor societatii

Veniturile membrilor CA si Directorilor, in suma totala de 767245 lei, sunt reglementate prin Hot. AGOA nr.4/2021 (indemnizatii fixe lunare functie de valoarea salariului mediu pe societate si participare la profit functie de gradul de realizare al profitului si al altor indicatori de performanta). Nu sunt prevazute bonificatii si compensatii variabile. Valoarea totala acordata este prevazuta in situatiile financiare anuale.

#### 4.2. Membrii conducerii executive a societatii comerciale

Numele si prenumele	Functia	Termenul de exercitare a functiei	Acord sau intelegere (*)	Participare la capitalul social
Paceagiu Jenica	Director General	nelimitat	nu	1,57 %
Moanta Adriana	Director Stiintific	nelimitat	nu	0,19 %

(\*) acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca director al conducerii executive.

4.3. Litigiile sau procedurile administrative in care au fost implicate in ultimii 5 ani persoanele prezentate la pct.4.1. si 4.2.



- nu au fost implicate în astfel de evenimente

#### 4.4. Guvernanta corporativa

Actiunile emise de societate sunt tranzactionate incepand cu data de 29.07.2015 pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO, administrat de BVB - Bursa de Valori Bucuresti. "Declaratia privind Guvernanta Corporativa" a societatii in forma aprobata prin Hot. AGOA nr.1/2016, nu a suferit modificari intrucat nu au aparut elemente noi relevante. Se ataseaza prezentului raport.

#### 5. Situatia financiar-contabila

##### a) elemente de bilant

- active care reprezinta cel putin 10% din

total active :

	2021	2022	2023
- active imobilizate	4708998	4741260	4624720
- active circulante, din care	5694318	5734018	4988519
- stocuri	403285	238641	242170
- creante totale	2884624	2701717	2155330
- numerar si alte disponibilitati lichide, din care :	2406409	2793660	2591019
- disponibilitati banesti	2397292	2788576	2585599
- alte valori (bonuri, benzina, actiuni)	9117	5084	5420
▪ profituri reinvestite, din care :	1926426	1931315	1931315
rezerve legale	418203	423092	423092
alte rezerve	1508223	1508223	1508223
▪ total active curente	5694318	5734018	4988519
▪ total pasive curente	442418	448799	448341
▪ garantii retinute	3491	3494	9483

##### b) contul de profit si pierderi

▪ vanzari nete	5395662	5096637	4021866
▪ venituri brute	5815241	5476769	4171008
▪ venituri financiare	25718	40792	112541
▪ elemente de costuri si cheltuieli cu o pondere de cel putin 20% in vanzarile nete sau in veniturile nete			
- cheltuieli cu personalul :	3393778	3560041	3464580
- alte lucrari si servicii terți:	1580903	1051596	878393

- referire la orice vanzare sau oprire a unui segment de activitate efectuata in ultimul an sau care urmeaza a se efectua in urmatorul an
  - nu au fost astfel de evenimente
- dividende declarate si platite

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
- declarate	-	-	-
- platite :	-	-	-

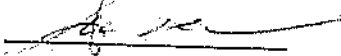
c) cash-flow

- schimbarile intervenite in nivelul numerarului

Numerar (lei)	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
activitate de baza	+439860	+395321	-221904
investitii	+12528	- 4037	+18927
activitati de finantare :	-	-	
Numerar sf.an.	2397292	2788576	2585599

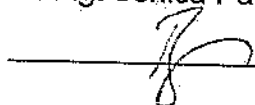
**Presedinte CA :**

dr. ing. Doru Puscasu



**Director General**

dr. ing. Jenica Paceagiu



**Anexe**

- a) Actele constitutive ale societatii daca au fost modificate
  - nu s-au facut modificari
- b) Contractele importante incheiate de societatea comerciala in anul raportat
  - nu s-au incheiat astfel de contracte
- c) Actele de demisie/demitere, daca au existat astfel de situatii in randul membrilor administratiei, conducerii executive, cenzorilor
  - nu au existat astfel de situatii.
- d) Lista filialelor societatii comerciale si a societatiilor controlate de aceasta
  - societatea nu are filiale si nu controleaza alte societati.
- e) Lista persoanelor afiliate societatii comerciale
  - structura sintetica a registrului consolidat din 11.04.2024 (se va atasa dupa primirea de la Depozitarul Central).
- f) Declaratia privind Guvernanta Corporativa
  - se ataseaza.

STRUCTURA SINTETICA CONSOLIDATA  
A DETINATORILOR DE INSTRUMENTE FINANCIARE

care detin cel putin 10% din capitalul social la data: 11 Aprilie 2024

**Emitent:** CEPROCIM S.A., BUCURESTI SECTOR 6  
**C.U.I. (C.I.F.):** 449620  
**ISIN:** ROCEPOACNOR5  
**Sediu social:** B-DUL. PRECIZIEI NR. 6 Loc. BUCURESTI Jud. SECTOR 6

**Simbol:** CEPO **Numar detinatori:** 640  
**Capital social:** 3,611,235.00 RON **Valoare nominala:** 2.5000 RON

Denumire detinator	Numar detineri	Procent (%)
PREDESCU HARITON - GEORGE	263,342	18.2307
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI loc. BUCURESTI jud. SECTOR 1	9,480	0.6563
Pers.Fizice	1,043,292	72.2254
Pers.Juridice	128,380	8.8875
<b>Total</b>	<b>1,444,494</b>	<b>100</b>

Semnatura:

Stampila:

Claudia  
Lighean  
Digitally signed  
by Claudia  
Lighean  
Date: 2024.04.15  
18:10:25 +03'00'

Data emiterii: 15.04.2024

Adresa: Bd. Carol I, nr. 34-36, et. 3, 8 și 9 Sector 2 București România RC: J40/5890/1997 CUI: RO9638020  
Tel.: +4021 408 58 00 Fax: +4021 408 58 14 E-mail: contact@depozitarulcentral.ro www.depozitarulcentral.ro  
Autorizația ASF conform CSDR nr. 176/ 19.12.2019 Capital social subscris și vărsat: 25.291.952,60 Lei

### Declaratie privind Governanta Corporativa

Contine autoevaluarea gradului de respectare a prevederilor precizate in documentul "Principii de Governanta Corporativa pentru AeRO – piata de actiuni a BVB" .

Orice schimbare semnificativa fata de aceasta Declaratie anuala privind Governanta Corporativa va fi prezentata intr-un raport curent.

#### Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Governanta Corporativa:

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Obs /Motivul neconformitatii
1		2	3	4
<b>A.1</b>	Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	X		
<b>A.2</b>	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	X		
<b>A.3</b>	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	X		
<b>A.4</b>	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	X		
<b>A.5</b>	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine cel putin toate prevederile precizate in Codul de Governanta Corporatista.	X		
<b>B.1</b>	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	X		
<b>B.2</b>	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	X		
<b>C.1</b>	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		

D.1	<p>Suplimentar fata de informatiile prevale : in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:</p> <p><b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare</p> <p><b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare</p> <p><b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice</p> <p><b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale</p> <p><b>D.1.5.</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni</p> <p><b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker</p> <p><b>D.1.7.</b> Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile</p>	<p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p>	<p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p>	<p>Este suficienta traducerea regulamentelor si CV-urilor pentru investitorii straini aflati in faza exploratorie a oportunitatilor investitionale.</p> <p>Investitorii straini seriosi, pentru a-si proteja investitia trebuie sa cunoasca lb. oficiala a tarii sau sa-si organizeze posibilitati de traducere corecta.</p> <p>Pentru o firma din domeniul IMM este oneros sa foloseasca resurse importante pentru traducerea unor astfel de documente (unele de un volum apreciabil).</p>
D.2	<p>O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.</p>		<p>X</p>	<p>In prezent, proiectele de cercetare finantate din fonduri publice (sursa importanta de venituri) impun ca o conditie de eligibilitate, cofinantarea acestora de catre contractori. In consecinta, societatea va duce o politica de acumulare de resurse financiare prin repartizarea cu precadere la rezerve a profitului, astfel incat sa poata participa la competititiile publice si derula proiectele adjudecate.</p> <p>Principiile care vor sta la baza politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet la data elaborarii acesteia. Actionarii societatii vor hotara modalitatea de impartire/distribuire a profiturilor viitoare.</p>
D.3	<p>O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.</p>	<p>X</p>		<p>Societatea isi efectueaza propriile prognoze pe perioade de 3-5 ani cu evaluarea si revizuirea anuala a acestora si fundamentarea corespunzatoare a programelor si planurilor de afaceri (bugete, investitii, cooperari, etc), functie de conditiile concrete/predictibile ale pietei.</p> <p>Prognozele nu vor fi facute publice intrucat contin analize si concluzii privitoare la clienti, competitori si politici de personal.</p> <p>In Raportul anual se prezinta elementele relevante pentru investitori privind perspectivele, situatia generala concurentiala precum si expunerea la diferitele riscuri.</p>

<b>D.4</b>	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
<b>D.5</b>	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	Rapoartele vor fi intocmite in limba romana.
<b>D.6</b>	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		X	Societatea nu are in vedere organizarea de astfel de intalniri/conferinte. In perioada premergatoare adunarilor generale, actionarii au dreptul de a cere explicatii si chiar propune spre dezbatare puncte noi pe ordinea de zi. In rest toate informatiile publice vor fi disponibile la sediul societatii si pe internet, fara a fi dezbataute/discutate in cadru restrans (nestatutar).

S1003\_A1.0.0 / 29.01.2024 Tip situație financiară : BS

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
 Sucursala  
 GIE - grupuri de interes economic  
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 3.611.235

Entitatea **CEPROCIM SA**

**Adresa**

Județ **Bucuresti** Sector **Sector 6** Localitate **Bucuresti**

Stradă **PRECIZIEI** Nr. **6** Bloc  Scara  Ap.  Telefon **0213188889**

Număr din registrul comerțului **J40/250/1991** Cod unic de înregistrare **449620**

Forma de proprietate **23-Societati cu capital de stat si privat autofin (capital de stat sub 50%)** Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN) **7219 Cercetare- dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie**

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) **7219 Cercetare- dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie**

**Situatii financiare anuale** (entitati al caror exercitiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Entitati mijlocii, mari si entitati de interes public**  Entitati de interes public  ?

**Entitati mici**

**Microentitati**

**Raportari anuale**

1. entitățile care au optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate in lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise in România de societăți rezidente in state aparținând Spațiului Economic European.

4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul in Spațiul Economic European.

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

**F10 - BILANT PRESCURTAT**  
**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**F30 - DATE INFORMATIVE**  
**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Indicatori :		
Capitaluri - total		9.110.294
Capital subscris		3.611.235
Profit/ pierdere		-927.520

**ADMINISTRATOR,** Numele si prenumele **PUSCASU DORU VLADIMIR** Semnătura

**INTOCMIT,** Numele si prenumele **MIU MIRELA-ROXANA** Calitatea **12-CONTABIL SEF**

Entitatea are obligatia legala de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizica/ Denumire firma de audit **VOLOSETCHI OANA ADINA**

Nr. de inregistrare in Registrul ASPAAS **2899** CII / CUI **2690625270643**

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

Entitatea are obligatia legala de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori?  DA  NU

**Formular VALIDAT**

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	8.131	13.316
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	4.678.807	4.551.092
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 295*)	03	03	54.322	60.312
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.741.260	4.624.720
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	238.641	242.170
II. CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	2.701.717	2.155.330
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	2.701.717	2.155.330
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	507.215	553.925
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	2.286.445	2.037.094
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	5.734.018	4.988.519
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	18.796	20.641
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	18.796	20.641
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)</b>	15	13	448.799	448.341
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	5.300.284	4.527.106
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	10.041.544	9.151.826
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)</b>	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	7.461	75.245
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	7.461	75.245
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	3.731	33.713
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	3.730	41.532
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		



Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	3.611.235	3.611.235
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.611.235	3.611.235
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	2.612.280	2.612.280
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	1.931.315	1.931.315
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
SOLD C (ct. 117)	43	41	1.821.797	1.882.984
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
SOLD C (ct. 121)	45	43	66.076	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	927.520
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	4.889	
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	10.037.814	9.110.294
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	10.037.814	9.110.294

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

PUSCASU DORU VLADIMIR

MIU MIRELA-ROXANA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL ȘEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	5.096.637	4.021.866
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	4.586.110	3.145.484
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	5.096.637	4.021.866
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	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)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	8.460
Sold D	08	08	160.116	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	6.750	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	492.706	28.141
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	11.447	4.749
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>5.435.977</b>	<b>4.058.467</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	188.540	185.024
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	23.200	12.231
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	167.270	164.489
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	155.428	68.177
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		84.649
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.560.041	3.464.580
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.414.072	3.325.237
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	145.969	139.343

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	261.555	250.668
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	261.555	250.668
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	21.133	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	21.133	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.149.759	1.003.892
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.041.636	869.416
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	9.960	8.977
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	9.960	8.977
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	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*)	46	33j (316)	98.163	120.455
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37		5.044
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)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	5.350.365	5.080.884
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	85.612	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	1.022.417
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	6.844	11.712
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	10.693	33.746
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	23.255	67.083
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>64</b>	<b>52</b>	<b>40.792</b>	<b>112.541</b>
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	28.634	17.644
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>71</b>	<b>59</b>	<b>28.634</b>	<b>17.644</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	12.158	94.897
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>74</b>	<b>62</b>	<b>5.476.769</b>	<b>4.171.008</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>75</b>	<b>63</b>	<b>5.378.999</b>	<b>5.098.528</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	97.770	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	927.520
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	31.694	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	66.076	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	927.520

\*] Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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”.

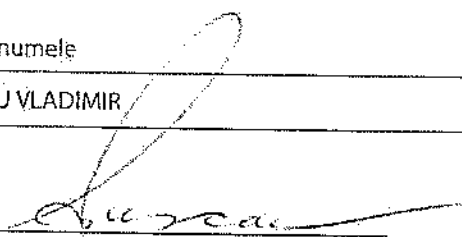
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

PUSCASU DORU VLADIMIR

Semnătura



**INTOCMIT,**

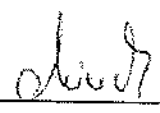
Numele si prenumele

MIU MIRELA-ROXANA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 /2023.	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume		
A			B	1	2		
Unitați care au înregistrat profit		01	01				
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02	1	927.520		
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurărilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10				
- contributi pentru fondul asigurărilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributi pentru bugetul asigurărilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contribuția asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	48		42	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	47		41	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)		
A				B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.		<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		0
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	684.235	1.156.071
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	684.235	1.156.071
- din fonduri publice	45	40	459.891	828.775
- din fonduri private	46	41	224.344	327.296
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (320)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	21.470
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	50.828	50.828
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	50.828	50.828
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	50.828	50.828
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	2.227.653	1.863.189
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	24.701	23.272
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	15.284	27.250
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	474.064	292.141
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	183.752	186.407
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	290.312	9.318
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		72.533
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		23.883
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	18.796	20.641
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	18.796	20.641
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518+ din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	507.215	553.925
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79	507.215	553.925
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	7.563	8.344
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.487	8.268
- în valută (ct. 5314)	100	86	76	76
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.273.898	2.023.330
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.542.533	1.214.146
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	731.365	809.184
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	448.799	448.341
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute:	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	66.485	121.192
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	66.485	121.192
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	72.130	70.321
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	310.184	255.485
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	95.650	87.780
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	214.534	167.705
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122			1.343	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124			1.343	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.611.235		3.611.235	
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.611.235		3.611.235	
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.611.235	X	3.611.235	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	23.700	0,66	23.700	0,66
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	23.700	0,66	23.700	0,66
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	336.450	9,32	336.450	9,32
- deținut de persoane fizice	170	151	3.251.085	90,03	3.251.085	90,03
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat</b>		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (31.12)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PUSCASU DORU VLADIMIR

Numele și prenumele

MIU MIRELA-ROXANA

Semnatura

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R) (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri și impozitelor aferente. ...'

- 1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrice subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici 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.
- 7) La secțiunea "XII Capital social vărsat", cf. OMF 5394/2023, la rd. 161 - 171 (cf. OMF nr. 5394/12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrice procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf. OMF nr. 5394/12.07.2023).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991; modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care; dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	244.483	17.275		X	261.758
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>244.483</b>	<b>17.275</b>		<b>X</b>	<b>261.758</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.265.605			X	2.265.605
2.Constructii	09	2.638.296				2.638.296
3.Instalatii tehnice și masini	10	5.395.853	89.393	184.324		5.300.922
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	194.433		3.608		190.825
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17		21.470			21.470
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>10.494.187</b>	<b>110.863</b>	<b>187.932</b>		<b>10.417.118</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>54.322</b>	<b>5.990</b>		<b>X</b>	<b>60.312</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>10.792.992</b>	<b>134.128</b>	<b>187.932</b>		<b>10.739.188</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare în cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	236.352	12.090		248.442
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	236.352	12.090		248.442
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	218.615	22.370		240.985
2.Constructii	28	437.298	139.926		577.224
3.Instalatii tehnice si masini	29	4.968.468	74.023	184.324	4.858.167
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	190.999	2.259	3.608	189.650
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	5.815.380	238.578	187.932	5.866.026
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	6.051.732	250.668	187.932	6.114.468

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri si amenajari de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>52</b>				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PUSCASU DORU VLADIMIR

Semnatura

Numele si prenumele

MIU MIRELA-ROXANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5384/2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fisierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

### A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
  - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

**B. Corectarea de erori** cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

**C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic**, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

**D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați** – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”, în cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

<sup>3)</sup> A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora: „sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/asociați – conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/asociați – dobânzi la conturi curente”).

**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**  
Atentie! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	
			-
			+

## SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2023

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2023
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	3,611,235					3,611,235
Patrimoniul regiei	-					-
Prime de capital	-					-
Rezerve din reevaluare	2,612,280					2,612,280
Rezerve legale	423,092					423,092
Rezerve statutare sau contractuale						-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezeve din reevaluare	2,163,391					2,163,391
Alte rezerve	1,508,223					1,508,223
Actiuni proprii - Sold D						-
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	Sold C					-
	Sold D					-
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	Sold C					-
	Sold D					-
Rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	223,550	61,187			284,737
	Sold D					-
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C					-
	Sold D					-
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					-
	Sold D	565,144				565,144
Rezultat reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C					-
	Sold D					-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	66,076		66,076		-
	Sold D		5,098,528		4,171,008	927,520
Repartizarea profitului	Sold D	4,889		4,889		-
<b>Total capitaluri proprii</b>	Sold C	<b>10,037,814</b>	<b>(5,037,341)</b>	<b>-</b>	<b>(4,109,821)</b>	<b>-</b>
						<b>9,110,294</b>

Președinte CA,  
PUSCASU DORU VLADIMIR

Contabil șef,  
MIU MIRELA

Explicatia	Modul de calcul	2022	2023	2023 - cu zecimale
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare				
Incasari de la clienti si alte incasari aferente activitatii de exploatare	total incasari, fara dobanzi, dividende, incasari din vanzarea imobilizarilor	6,426,356	5,515,410	5,515,410.15
Plati catre furnizori si angajati si alte plati aferente activitatii de exploatare	total plati, fara plati TVA, imobilizari, dividende	5,326,952	5,301,959	5,301,958.98
Impozit pe profit platit, TVA	Db ct 442 corelat cu Cr ct 5xx	704,083	435,355	435,355.05
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor, taxa mediu		0	0	0.00
Numerar net din activitati de exploatare		395,321	-221,904	-221,903.88
Fluxuri de numerar din activitati de investitie				
Plati pentru achizitionarea de actiuni		0	0	0.00
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	Db ct. 404 corelat cu Cr ct 5xx	192,709	116,939	116,939.02
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	factura 31/17.10.2023, raportata ca fiind incasata	148,006	23,367	23,366.59
Dobanzi incasate si diferente curs valutar favorabile	Cr ct 765, 766 corelat cu Db ct 5xx	33,822	100,787	100,787.56
Dividende incasate	Cr ct 7611 corelat cu Db ct 5xx	6,844	11,712	11,712.05
Numerar net din activitati de investitie		-4,037	18,927	18,927.18
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare				
Incasari din emisiunea de actiuni		0	0	0.00
Incasari din imprumuturi pe termen lung		0	0	0.00
Plata datorilor aferente leasing-ului financiar si rambursare credit		0	0	0.00
Dividende platite		0	0	0.00
Numerar net din activitati de finantare		0	0	0.00
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar		391,284	-202,977	-202,976.70
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar		2,397,292	2,788,576	2,788,575.89
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar		2,788,576	2,585,599	2,585,599.19

Presedinte CA,  
Doru Vladimir Puscasu

Contabil Sef,  
Mirela Miu

*Mirela Miu*

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru :

Entitate: CEPROCIM SA

Judetul: 40--MUN.BUCURESTI

Adresa: localitatea BUCURESTI, sectorul 6, str. PRECIZIEI, nr. 6, tel. 0213188889

Numar din registrul comertului: J40/250/1991

Forma de proprietate: 23--Societati comerciale cu capital de stat si privat autohton (stat<50%)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CASN): 7219--Cercetare-dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie

Cod unic de inregistrare: 449620

Presedinte CA, dr.ing.D.V.Puscasu si Contabil Sef, Mirela Miu,

isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirma urmatoarele:

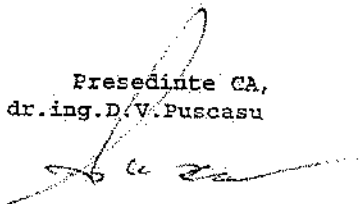
a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Raportul Consiliului de Administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

d) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Presedinte CA,  
dr.ing.D.V.Puscasu



Contabil Sef,  
ec.Mirela Miu



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 31.12.23
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
<b>Total</b>	<b>10.792.992</b>	<b>134.128</b>	<b>187.932</b>	<b>10.739.188</b>	<b>6.051.732</b>	<b>250.688</b>	<b>187.932</b>	<b>6.114.468</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 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

-LEI-

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

NOTA 4

## Analiza rezultatului din exploatare

-LEI-

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
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 și 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 imobiliarilor 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 deținute la alte societati:

	Cost cumparare	Pret 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
<b>TOTAL</b>	<b>50.828,28 lei</b>	<b>162.719,60 lei</b>

-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.

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

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

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

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

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

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

-viteza de rotatie a activelor imobilizate:

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

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

-viteza de rotatie a activelor totale

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

**-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 si cheltuielilor evidentiata in valuta s-a facut la cursul de referinta BNR.
- 1 EURO = 4,9746 lei
- 1 USD = 4,4958 lei
- d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:
- proportia dintre activitatea curenta si cea extraordinara: 100% activitate curenta
- reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si 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 si 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 pietă de desfacere: total 4.021.866 lei, din care:
  - piata internă 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 în 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 cecetare-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

Nr. 005 / 19.03.2024

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CĂTRE ACȚIONARIII SOCIETĂȚII CEPROCIM SA

### Opinie

- 1 Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii CEPROCIM S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative numerotate de la 1 la 10. Situatiile financiare mentionate se refera la:
  - Activ net/Total capitaluri proprii: 9.110.294 lei
  - Rezultatul net al exercitiului financiar - pierdere: -927.520 lei.
- 2 In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

### Baza pentru opinie

- 3 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

### Evidentierea unor aspecte

- 4 Fara a modifica opinia prezentata mai sus, am dori sa atragem atentia asupra unor aspecte care influenteaza activitatea societatii si a performantelor sale. Astfel cum este prezentat si la paragraful k) din Nota 10 -Alte informatii, la data prezentarii situatiilor financiare conducerea Societatii afirma:
  - *Proiectele derulate prin programele nationale de cecetare-dezvoltare nu sunt generatoare de profit, avand caracterul de proiecte de finantare, insa 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 participantii, institutiile 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.*

### Alte informatii – Raportul administratorilor

- 5 Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acei control intern pe care administratorii il

- considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.
- 6 Raportul administratorilor cuprinde 10 pagini si nu face parte din situatiile financiare.
- 7 Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.
- 8 In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si daca, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:
- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.
9. In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

*Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare*

- 9 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 10 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 11 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

*Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare*

- 12 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 13 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca



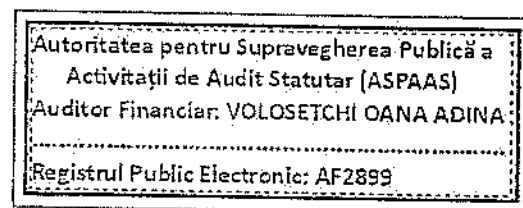
raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
  - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
  - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
  - Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- 14 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Oana VOLOSETHI

Oana-Adina  
Volosetchi

Digitally signed by  
Oana-Adina Volosetchi  
Date: 2024.03.19  
11:22:05 +02'00'



Legit. CAFR nr. 2899 / 2009

Nr. Inreg. ASPAAS AF2899

Bucuresti, 19.03.2024