

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 2024

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 01.01.2024	Cresteri	Cedari, transf. si alte reduceri	Sold la 31.12.2024	Sold la 01.01.2024	Ajustari inreg.in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2024
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobiliz. necorporale	261.758	0	0	261.758	248.442	6.592	0	255.034
Terenuri si amenajari teren	2.265.605	0	0	2.265.605	240.985	16.420	0	257.405
Cladiri	2.638.296	0	0	2.638.296	577.224	139.927		717.151
Instalatii tehnice si masini	5.300.922	0	0	5.300.922	4.858.167	102.828	0	4.960.995
Alte inst. si mobilier	190.825	42.940	0	233.765	189.650	5.111	0	194.761
Imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri si imobiliz.cor porale in curs	21.470	0	21.470	0	0	0	0	0
Imobiliz. financiare	60.312	10	0	60.322	0	0	0	0
Total	10.739.188	42.950	21470	10.760.668	6.114.468	270.878	0	6.385.346

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 270.878 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 anul 2024 nu s-au efectuat casari.

NOTA 2

Provizioane

Nu s-au creat provizioane in anul 2024.

NOTA 3

Repartizarea profitului

		-LEI-
Destinatia	Suma	
Profit net de repartizat:		51.813
-rezerva legala		2.912
-acoperirea pierderii contabile		0
-dividende		0
Profit nerepartizat		48.901

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

		-LEI-
Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri neta	4.021.866	4.596.563
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	2.859.284	2.709.429
3.Cheltuielile activitatii de baza	2.287.427	2.167.543
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5.Cheltuielile indirecte de productie	571.857	541.886
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.162.582	1.887.134
7.Cheltuielile de desfacere	0	0
8.Cheltuieli generale de administratie	2.221.600	1.894.136
9.Alte venituri din exploatare	36.601	4.913
10.Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	-1.022.417	-2.089

Situatia creanțelor si datoriilor

-LEI-

Creante	Sold la 31.12.2024 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total,din care:	1.494.869	1.494.869	
-Clienti	1.400.023	1.400.023	
-Avans furnizori	29.864	29.864	
-Debitori diversi			
-TVA neexigibil	382	382	
-Fond F.N.U.A.S. de recuperate	6.494	6.494	
- Creante cu bug.statului	11.316	11.316	
-Subventii	46.790	46.790	

Datorii	Sold la 31.12.2024 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total,din care:	344.250	344.250		
Personal-salarii datorate	64.439	64.439		
Personal-indemnizatii CM datorate	2.236	2.236		
Retineri din salarii	150	150		
CAS angajati	54.525	54.525		
CAM	4.857	4.857		
CASS angajati	21.585	21.585		
TVA de plata	94.876	94.876		
Impozit pe salarii	12.990	12.990		
Impozit profit	0	0		
Furnizori	46.000	46.000		
Avansuri clienti	19.360	19.360		
Creditori	0	0		
Alte dat.,crean.pers	1.952	1.952		
Alte impozite si taxe	0	0		
TVA neexigibil	21.280	21.280		

1. Creantele inregistrate de societate la 31.12.2024, in valoare totala de 1.494.869 lei, sunt alcatuite in principal din: 1.400.023 lei,facturi emise clientilor si neincasate, 29.864 lei,furnizori-debitori prestari servicii,46.790 lei, subventii fonduri nerambursabile La sfarsitul anului 2024, societatea inregistreaza clienti neincasati la termenele scadente, in valoare de 115.394 lei, pentru clienti romani si 9.987 lei, pentru clienti straini.

2. Datoriile inregistrate de societate la sfarsitul anului 2024 reprezinta salariile si contributiile aferente lunii decembrie si platite la termen, in ianuarie 2025. 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 întocmite conform Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata si a prevederilor OMFP nr.1802/2014, sunt aferente anului 2024 si sunt exprimate in lei;
- regulile de evaluare sunt cele bazate pe reevaluarea care se efectueaza la o perioada de 5 ani. Activele imobilizate de natura cladirilor au fost reevaluate la sfarsitul anului 2019, rezultand o diferenta din reevaluare de 111.848 lei;
- la amortizarea imobilizarilor corporale, societatea foloseste amortizarea liniara;
 - stocurile sunt prezentate la valoarea de intrare pusa de acord cu rezultatele inventarierii. La iesirea din gestiune a stocurilor, este utilizata metoda LIFO;
 - creantele si datoriile in valuta sunt evaluate la cursul de schimb valutar, comunicat de BNR pentru data de 31.12.2024;
- la decontarea avansurilor de trezorerie 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
- în cursul anului 2024, valoarea capitalului social nu a suferit modificari ramanand la valoarea de 3.611.235 lei
- actiuni rascumparate: 0
- actiuni emise in timpul exercitiului financiar: 0
- obligatiuni emise: nu e cazul
- actiuni detinute la alte societati:

	Cost cumparare	Pret piata 31.12.2024
-SN NUCLEARELECTRICA SA -2658 actiuni	27.388,03 lei	110.440 lei
-SNGN ROMGAZ SA -3760 actiuni	10.716,00 lei	19.326 lei
-ELECTRICA -1165 actiuni	12.724,25 lei	15.378 lei
TOTAL	50.828,28 lei	145.144 lei

-NOTA 8-

Informatii privind salariatii si membri organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Conducerea societatii CEPROCIM S.A. a fost asigurata de un Consiliu de Administratie format din 3 persoane, a caror indemnizatie a fost in suma de 431.160 lei, iar drepturile salariale acordate conducerii executive si de supraveghere a fost in suma de 297.698 lei.

Nu exista obligatii 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: 36
- numar mediu (fiecare categorie):
 - studii superioare 25
 - studii medii 9
 - muncitori 2
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului financiar 2024 : 2.565.500 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectie sociala: 71.951 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: NU
- tichete de masa : NU
- contributie asiguratorie pentru munca (CAM): 67.612 lei

-NOTA 9-

Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

Denumire	Mod de calcul	31.12.2023	31.12.2024
Lichiditatea curenta	active curente/datorii curente	11,13	14,95
Lichiditatea imediata	(active curente- stocuri) /datorii curente	10,59	14,36
Gradul de indatorare	Datorii pe termen scurt/capital propriu x100	4.92	3,76
Rotatia stocurilor	Chelt.materiale / stoc mediu	6,92	0.37
Numarul de zile de stocare	stoc mediu / costul vanzarilor x 365	52,73	54,44
Viteza de rotatie a debitelor clienti	sold mediu clienti / cifra de afaceri x365	96,04	59.79
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	sold mediu furnizori / cifra de afaceri x365	6,71	1.91
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	0.87	1,05
Viteza de rotatie a activelor totale	cifra de afaceri / total active	0.42	0.48

1. Indicatori de lichiditate:

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe termen scurt}} = \frac{5.147.629}{344.250} = 14,95$$

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

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii exigibile pe termen scurt}} = \frac{5.147.629 - 204.722}{344.250} = 14,36$$

(test acid)

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

2. Indicatori de risc:

Indicatorul gradul de indatorare

$$\frac{\text{Datorii pe termen scurt}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{344.250}{9.162.107} \times 100 = 3,76$$

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:

$$\frac{\text{Chelt.materiale}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{149.658}{404.099} = 0,37 \text{ ori}$$

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} = \frac{404.099}{2.709.429} \times 365 \text{ zile} = 54,44 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{752.984}{4.596.563} \times 365 \text{ zile} = 59,79 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{23.990}{4.596.563} \times 365 \text{ zile} = 1,91 \text{ zile}$$

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

-viteza de rotatie a activelor imobilizate:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{4.596.563}{4.375.322} = 1.05 \text{ ori}$$

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

-viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{4.596.563}{9.543.217} = 0.48 \text{ ori}$$

4.Indicatori de profitabilitate-eficienta societatii in realizarea de profit, din resurse disponibile

-Rentabilitatea capitalului angajat-reprezinta profitul pe care il obtine societatea avandu-se in vedere capitalul investit

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{58.235}{9.162.107} \times 100 = 0,64 \%$$

-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 = 4,9741 lei
- 1 USD = 4,7768 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	58.235 lei
Elemente similare veniturilor	0 lei
Elemente similare cheltuielilor	0 lei
Total rezultat	58.235 lei
Sume deductibile din care:	242.272 lei
-rezerve legale:	2.912 lei
-amortizare fiscala	239.360 lei
Venituri neimpozabile	9.695 lei
Sume nedeductibile din care:	327.515 lei
-cheltuieli amenzi, majorari	138 lei
-cheltuieli protocol	2.813 lei
-amortizare contabila	270.878 lei
-alte cheltuieli nedeductibile	53.686 lei

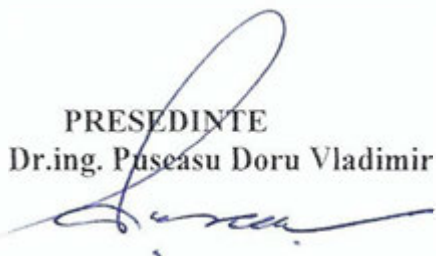
Total profit impozabil pt.anul de raportare	133.783 lei
Pierdere fiscală de recuperat din anii anteriori	802.511 lei
Pierdere fiscală recuperată în anul curent	93.648 lei
Pierdere fiscală de recuperat în următorii 6 ani	708.863 lei
Profit impozabil aferent anului de raportare	40.135 lei
Total impozit pe profit	6.422 lei

- e) Structura cifrei de afaceri pe piete de desfacere: total 4.596.563 lei, din care:
 - piața internă 4.495.098 lei
 - piața externă 101.465 lei
- f) Structura cifrei de afaceri pe sectoare economice: 4.596.563 lei, din care:
 - programul național de cercetare-dezvoltare 379.309 lei
 - agenți ec din domeniul mat-construcții 4.149.067 lei
 - alți beneficiari 68.187 lei
- g) Structura cifrei de afaceri pe activități: total 4.596.563 lei, din care:
 - activități de prest.servicii 4.149.067 lei
 - activități de cercetare dezvoltare 379.309 lei
 - activități de închiriere spații 68.187 lei
- h) Societatea în anul 2024 nu a avut contracte de leasing.
- i) Nu există alte angajamente acordate
- j) La sfârșitul anului nu existau bilete la ordin emise
- k) 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, instituții 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 3 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, coroborat cu dificultățile atragerii forței de muncă specializată în domeniu, constituie o problemă pentru activitatea societății.

PRESEDINTE
Dr.ing. Pușeasu Doru Vladimir



Contabil Sef,
Ec.Miu Mirela Roxana

