



**ceprohart s.a. braila**

SEDIUL CENTRAL: B-dul Al.I. Cuza Nr. 3, 810019 Braila, ROMANIA,  
PUNCT DE LUCRU: Sosaua Viorului Km. 10, DN 21 Braila, ROMANIA,  
Tel: +40 239 619741; Fax: +40 239 680280  
e-mail: office@ceprohart.ro; www.ceprohart.ro; www.securitystock.ro  
CUI: RO2269251, Registrul Comertului: J09/649/1991  
Cont: RO 2011 BTRLRONCRT0300915891, Banca Transilvania - Sucursala Braila



## Raportul Consiliului de Administrație 2023 Conf. Regulamentului 5/2018

**Denumirea societății comerciale:** CEPROHART S.A.  
**Sediul societății:** Brăila, B-dul Al. I. Cuza nr.3  
**Numărul de telefon/fax/e-mail:** 0239-619741/0239-680280/office@ceprohart.ro  
**Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comertului:** RO 2269251  
**Numărul de ordine în Registrul Comertului:** J09/649/1991  
**Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:** Piața AeRO – BVB București  
**Capitalul social subscris și vărsat:** 697.347,50 RON  
**Data raportului:** 15.03.2024

### 1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII CEPROHART SA BRAILA

#### 1.1.1. Informații generale:

##### a) Înființarea societății comerciale:

Societatea comercială CEPROHART SA BRAILA provine din fosta întreprindere de stat "I.C.P.C.H." (Institutul de cercetare și proiectare pentru celuloză și hartie) Braila înființată în anul 1956 în București și transferată la Braila în anul 1975 ca urmare a construirii noului sediu în locația actuală.

Temeiul juridic de constituire a societății CEPROHART SA BRAILA, îl reprezintă Hotărârea Guvernului nr. 227/29.03.1991, emisă în baza prevederilor din Legea nr. 15/1990 privind organizarea ca societăți comerciale a unităților economice de stat, cu preluarea integrală a activului și a pasivului întreprinderii de stat "ICPCH (Institutul de cercetare și proiectare pentru celuloză și hartie) – Braila".

##### b) Descrierea activității societății Ceprohart SA Braila

**Sectorul de activitate:** Cercetare – Dezvoltare în alte științe naturale și inginerie (industria de celuloză și hartie) - Cod CAEN 7219.

**Obiect de activitate:** Obiectul principal de activitate este: CERCETARE – DEZVOLTARE ÎN ALTE ȘTIINȚE NATURALE – cod CAEN 7219.

Activitățile principale desfășurate în companie sunt: cercetare – dezvoltare – consultanță în domeniul producției de celuloză, papetărie, proiectare industrială și microproducție de produse din gama hârtii speciale, tehnice și securizate.

##### c) Capitalul social (RON):

- la înființarea Societății Comerciale: 96.100 mii lei RON
- conform Hotărârii Guvernului nr. 500/1994: 6.673.575 mii lei RON
- majorat în anul 1996 cu valoarea terenurilor: 6.973.450 mii lei RON

- înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului conform ultimului certificat de înscriere mențiuni la data de 27.03.1997: 6.973.475 mii lei RON
- înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului după denominare conf. Legea nr. 348/2004 este de: 697.347,50 lei RON

Terenurile (reevaluate conform HG 500/1994) deținute de societate sunt incluse în capitalul social.

#### d) Structura acționariatului

Conform ultimelor înregistrări la SC DEPOZITARUL CENTRAL S.A. București și a registrului consolidat valabil la data 31.12.2023, structura acționariatului este următoarea :

Nr. crt	Actionari	Numar actiuni	Valoare Capital social	% in capitalul social
1	DAC AIR Bucuresti	163.920	409.800,00	58,76554
2	CASA SA Bacau	84.385	210.962,50	30,25213
3	Persoane juridice	1.199	2.997,50	0,42984
4	Persoane fizice	29.435	73.587,50	10,55249
	<b>Total</b>	<b>278.939</b>	<b>697.347,50</b>	<b>100,00</b>

#### Elemente de evaluare generala:

- Rezultat:** CEPROHART SA Braila a încheiat anul 2023 cu o pierdere de **1.381.120 lei**, care se datorează scaderii drastice a producției de hârtii speciale ca urmare a cererii scăzute pentru acest produs datorită stocurilor mari înregistrate la beneficiarii tradiționali și a digitalizării care a introdus metode electronice de securizare a documentelor cu regim special, documente de valoare, etc.
- Costuri:** Costurile aferente veniturilor realizate au avut un ritm de creștere mai mare decât cel al veniturilor, ducând astfel la încheierea anului fiscal cu un rezultat negativ.
- Cifra de afaceri:** În anul 2023 Ceprohart SA Braila a realizat o cifră de afaceri de **3.291.746 lei**
- Export:** În anul 2023 nu au fost tranzacții comerciale la export.
- % din piața deținută:**

Cota de piață/grad de acoperire:

Având în vedere că societatea noastră este o firmă mică există dificultăți în a estima cota de piață deținută din volumul total al serviciilor de proiectare și consultanță tehnică existent la nivel național. Pentru domeniul celuloză – hârtie – carton suntem unica firmă cu capital integral privat care oferă servicii de cercetare – dezvoltare - inovare pentru acest domeniu.

Pe baza unor comparații cu informațiile afișate de firmele ce desfășoară activități similare, estimăm următoarea cotă de piață pentru:

- Servicii de proiectare și consultanță în sectorul agricultura-irigații: 0,4%;
- Servicii de proiectare și consultanță în sectorul celuloză și hârtie: 0,1%;
- Servicii de proiectare și consultanță în domeniul protecției mediului: 0,3%;
- Servicii de proiectare și consultanță în domeniul gospodării apelor: 0,2%.

Cota de piata/grad de acoperire a pietei interne:

Ceprohart este unicul producător intern de hârtii securizate, materiale filtrante (hârtie de filtru, plăci filtrante), hârtie offset, hârtie scris – tipar, hârtie copiator.

- Hartii securizate: 40%;
- Activitati de cercetare dezvoltare: 10%;

**e) Lichiditate (disponibil in cont):** soldul contului de disponibilitati (casa, conturi bancare), a înregistrat la finele anului 2023 o crestere valorica de **22.829 lei** comparativ cu anul 2022, avand la 31.12.2023 o pondere în totalul „activelor circulante” de 7,41%, față 5,18% la 31.12.2022.

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

Activitatile de baza ale Ceprohart SA Braila sunt organizate pe trei domenii de afaceri distincte care realizeaza produse si servicii pentru piata:

- ✓ productie de hartii tehnice si securizate
- ✓ lucrari si servicii de cercetare - dezvoltare
- ✓ lucrari si servicii de inginerie si consultanta tehnica

In tabelul de mai jos este prezentată evolutia principailor indicatori sintetici realizati de CEPROHART in ultimii 5 ani:

Indicatorul	UM	2019	2020	2021	2022	2023
Venituri totale	mii RON	6.170,1	5.746,0	5.964,0	7.182,0	3.326,6
Profitul brut	mii RON	110,6	-103,9	28,6	376	-1.381,1
Profitul net	mii RON	82,2	-103,9	10,5	308	-1.381,1
Nr. mediu salariat	nr.	49	56	50	45	39

Veniturile totale realizate in ultimii 5 ani se prezintă astfel:

Activitati	Productie realizata ( mii RON/ an)				
	2019	2020	2021	2022	2023
Cercetare-dezvoltare, inginerie- consultanta si microproductie pe instalatii experimentale	5.533,8	5.204,0	5.359,5	6.745	2.503,7
Venituri din imobilizari	32,0	115,0	65,0	0	0
Venituri din vanzarea activelor si alte op. de capital	0	0	0	0	493
Alte activitati (inchirieri, activ.com.etc.)	604,3	427,0	539,5	437,0	329,9
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>6.170,1</b>	<b>5.746,0</b>	<b>5.964,0</b>	<b>7.182</b>	<b>3.326,6</b>

Evolutia productiei de hartii si cartoane realizata de CEPROHART in ultimii 5 ani.

Sortimentul	2019	2020	2021	2022	2023
Hartii de scris, tipar, ambalaj	5,25	4,88	0,70	1,4	0,70
Hartii si cartoane speciale, tehnice	198,69	166,87	148,80	194,03	39,67
Carton filtrant si placi	0	6,05	0	9,4	11,47
<b>Total (tone)</b>	<b>203,94</b>	<b>177,80</b>	<b>149,50</b>	<b>204,83</b>	<b>51,84</b>

**Dotarile principale pentru activitatile de baza ale societatii sunt urmatoarele:**

➤ **ACTIVITATEA DE CERCETARE – DEZVOLTARE**

Dotarea laboratoarelor si instalatiilor experimentale este adecvata activitatii de cercetare experimentala in industria de celuloza si hartie si este organizata in 7 laboratoare pe urmatoarele domenii de expertiza:

1. Laborator "Protectia mediului si analize Fizico – Chimice"
2. Laborator "Analiza calitativa microfibre magnetice "
3. Laborator "Microscopie & Spectroscopie"
4. Laborator "Preparare paste de tratare hartie& aditivi chimici"
5. Laborator "Fierbere & albire"
6. Laborator "Incerari fizico- mecanice" pentru celuloze, hartii si cartoane - acreditat RENAR conform SR EN ISO/IEC 17025:2018
7. Laborator "Preparare paste fibroase si dozare aditivi chimici"

Aparatura de laborator si instalatiile pilot, afrenta activitatilor desfasurate in laboratoarele nominalizate mai sus, cuprind atat echipamente achizitionate sau construite anterior anului 1989, cu o uzura tehnica si morala avansata, precum si echipamente moderne si fiabile achizitionate in ultimii 20 de ani.

Laboratoarele cele mai reprezentative sunt prezentate pe platforma de colaborare europeana pe teme de cercetare ERRIS :

**LABORATOR PENTRU PREPARARE PASTE FIBROASE SI DOZARE ADITIVI CHIMICI**

<https://erris.gov.ro/LABORATORY-FOR-STOCK-PREPARATION>

**LABORATOR DE INCERCARI FIZICO MECANICE PENTRU CELULOZE, HARTII SI CARTOANE - acreditat RENAR conform ISO 17025 : 2005**

<https://erris.gov.ro/LABORATOR-DE-INCERCARI-FIZIC>

**LABORATOR ANALIZE FIZICO - CHIMICE**

<https://erris.gov.ro/CEPROHART---PHYSICAL--CHEMIC>

➤ **ACTIVITATEA DE MICROPRODUCȚIE**

In 1989, a fost pusa in functiune cea mai importanta instalatie pilot pentru validarea tehnologiilor elaborate la nivel laborator si verificarea fezabilitatii lor, atat la nivel pilot precum si la nivel microproductie de produse speciale din dotarea ICPC, respectiv masina de hartie, achizitionata de la producatorii Fampa – Beloit Polonia, proiectata pentru fabricarea a cca. 1500 t/an hartii si cartoane, cu gramaje diferite, de la 45 g/mp pana la 1300-1500 g/mp , prelucrate sub forma de bobine (role) cat si sub forma de coli .

Pe aceasta masina de hartie s-au efectuat in ultimii 20 de ani lucrari de modernizare si de adaptare pentru producerea de hartii speciale: placi filtrante pentru lichide alimentare, hartii de filtru cu diferite caracteristici tehnice , hartii speciale si securizate pentru documente de valoare si tipar de securitate.

Prin activitati de cercetare proprii au fost elaborate noi tehnologii pentru obtinerea de produse inovative, au fost validate si, cu ajutorul masinii de hartie, transferate la nivel de productie industriala o gama larga de tehnici de securizare a hartiilor destinate documentelor de valoare si tiparului de securitate.

Comparativ cu alte masini similare de fabricare hartii tehnice si securizate, masina din dotarea SIEP CEPROHART SA are o capacitate de productie mica si un grad de automatizare scazut ceea ce se reflecta in costuri mai ridicate de exploatare si o productivitate redusa

Capacitatea de productie poate creste pana la 2000 t/an prin functionarea continua (4 schimburi), respectiv de la 220 ore de functionare pe an (proiectata la punerea in functiune acum 35 de ani) la peste 300 ore de functionare pe an si prin investitii in echipamente moderne si lucrari de adaptare si modernizare a celor existente.

## **.ACTIVITATEA DE INGINERIE – CONSULTANȚĂ**

Având în vedere specificul activității de inginerie -consultanta, echipamentele din dotare constau în principal din: calculatoare, imprimante, periferice, aparate de multiplicat, aparate pentru legatorie și mobilier.

În prezent societatea deține un sistem informatic și echipamente hardware și software upgrdate în timp cerințelor.

### **1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materiala:**

Aprovizionarea cu materii prime, materiale, auxiliare se realizează conform necesarului structurat pe capacitățile de producție: cercetare-dezvoltare, inginerie - consultanta, microproducție, administrativ - logistica.

Sunt accesate proceduri de achiziții directe, licitații publice coordonate de către structurile de conducere a capacităților de producție cu viza conducerii executive.

Din punct de vedere cantitativ și calitativ societatea se aprovizionează cu materii prime, materiale și auxiliare prin intermediul parteneriatelor tradiționale, la cel mai bun raport calitate/preț și numai în limita necesarului rezultat din perspectiva realizării obligațiilor contractuale asumate către clienți. Există o preocupare continuă pentru identificarea celor mai buni furnizori la un raport calitate/preț avantajos.

### **1.1.4. Evaluarea activității de vânzare:**

Societatea CEPROHART SA BRAILA își desfășoară activitatea pe teritoriul județului Braila furnizând servicii de cercetare-dezvoltare, inginerie-consultanta și produse pe baza de celuloză constând din hârtii și cartoane tehnice, securizate și speciale.

#### **Principali concurenți pe piața specifică :**

Nr Crt	Produsul sau grupa de produse (servicii)	Concurentul	
		Intern	Extern
1.	Servicii de inginerie --consultanta pentru:  - Proiecte Tehnice pentru investiții noi - Proiecte /Documentatii de specialitate necesare pentru obtinere avize, acorduri și autorizatii	Firme private romanesti ce desfasoara activitati de proiectare, inginerie și consultanta	Nu e cazul.
2.	Hârtii securizate  Hârtii filtru  Plăci filtrante	Nu exista producatori interni de hârtii securizate  Nu exista producatori interni de hârtii de filtru  Nu exista producatori interni de plăci filtrante	SPM Cehia Fedrigoni Italia DIPA Ungaria  SODINAL ROVER (Firme importatoare și distribuitoare de plăci filtrante)

3.	Activitati de cercetare – dezvoltare	<p>*Prin prisma domeniului de expertiză singurul concurent este Catedra de Celuloză și Hârtie din cadrul Facultății de Chimie și Protecția Mediului - Universitatea Tehnică "Gh Asachi" Iași .</p> <p>*Ceprohart este însă singurul IMM din țară cu o echipă de specialiști în domeniul celuloză – hârtie – carton deci nu are concurenți pe sectorul proiectelor depuse pentru IMM sau care includ consorții Universități &amp; Institute Naționale &amp; Academia Română</p>	<p>Nu este cazul</p> <p>Echipea Departamentului Cercetare a derulat cu succes, în parteneriat cu universități sau firme externe, proiecte finanțate din fonduri externe la parametrii de calitate impuși de finanțator.</p>
----	--------------------------------------	--	---

**Principalii clienți pentru produsele societății:**

Nr crt	CLIENTUL	Pondere în Cifra de afaceri în valoare de 3.291.746 lei ( %)
<b>Pe piața internă</b>		
1.	<p><b>Hartii si componente securizate:</b>            CN Imprimeria Nationala            Electromecanica            RA Monetaria Statului SA            Absolut            Idox            Lab.Central Calitatea Semintelor</p> <p><b>Hartii tehnice:</b>            ICD Apicultura            Seineana Product            Antibiotice            Chemical            Alti clienti</p>	<p><b>59,87</b>            25,61            8,95            8,18            0,67            0,27            0,15</p> <p>0,88            0,51            0,38            0,28            13,99</p>
2.	<p><b>Servicii de inginerie-consultanta:</b>            ACIM            CONSILIF            AMBRO            VRANCART RECYCLING            OUI AGRI SAVENI            Alti clienti</p>	<p><b>16,06</b>            5,04            3,84            2,41            2,09            0,85            1,83</p>
3.	<p><b>Servicii de cercetare- dezvoltare/ analize laborator clienti externi:</b></p>	<p><b>16,73</b></p>

4.	<b>Alti clienti</b>	<b>7,34</b>
<b>TOTAL</b>		<b>100</b>

**Evoluția pieței la principalele produse, servicii, activități :**

Nr crt	Produs, serviciu, activitate	Evoluția pieței (↓, ↑, =)		Gradul de acoperire al cererii interne (%)	
		Intern	Extern	Actual	Perspectivă
1.	Servicii de inginerie –consultanta pentru:				
	- Proiecte Tehnice pentru investitii noi	↑	Nu este cazul	1	2*
	- Proiecte /Documentatii de specialitate necesare pentru obtinere avize, acorduri si autorizatii	↑	Nu este cazul	1	2*
2.	Harti securizate	↑		40	45
	Harti filtru	=	Nu este cazul	40	45
	Placi filtrante	↓		4	4
	Altele	=		-	-
3.	Activitati de formare profesionala		Nu este cazul		
4.	Activitati de cercetare - dezvoltare	↓	Nu este cazul	10	15

(\*) Perspectiva desfășurării activităților de proiectare, inginerie și consultanță este în creștere în contextul în care:

- la nivel național a fost pus în practică Planul Strategic pentru Politica Agricolă Comună (PS PAC 2023-2027) prin care se aplică măsuri de dezvoltare a sectorului agricol;
- în anul 2024 se vor deschide sesiuni de depunere a Cererilor de finanțare pentru alocarea de sprijin financiar nerambursabil pentru proiecte de modernizare a infrastructurii de irigații;
- societățile existente în sectorul de celuloză și hartie, au prezentat propuneri de realizare a unor investiții noi sau de modernizare a instalațiilor existente;
- actele de reglementare, obținute de beneficiarii serviciilor oferite anterior de Ceprohart SA, sunt aproape de expirare a termenului de valabilitate sau necesită revizuirii/modificări;
- au fost identificate noi firme/societăți posibil a deveni beneficiari ai serviciilor oferite.

Creșterea volumului de activitate al Departamentului IC, respectiv creșterea numărului de lucrări tehnice/ documentații de proiectare va fi posibil numai în condițiile recrutării și angajării de personal calificat, cu experiență în domeniu.

**CEPROHART SA Braila** este o unitate de cercetare și transfer tehnologic în producție a rezultatelor cercetării, care se axează în principal pe producerea hârtiei, ponderea majora fiind detinuta de hartiile securizate, care oferă produse și servicii de calitate superioara clienților și publicului din domeniul producției, inovației tehnologice și domeniului inginerie – consultanță.

Societatea CEPROHART SA Braila își propune să implementeze în următoarea perioadă o strategie de dominare prin diferențiere, focalizându-se pe furnizarea de servicii și produse speciale cu grad înalt de competitivitate sub aspectul calitate/preț, în felul acesta menținându-și cotele de piață castigate și penetrarea pe alte piețe specifice.

**Ceprohart este singurul producător român de hârtii speciale și securizate și este unicul producător național de hârtii speciale securizate pentru CNIN București.**

In anul 2023, hartiile speciale, tehnice/securizate detin un procent de 59,87% din portofoliul de produse realizate de societate .

#### 1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii

- a) **Precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca.**

PROFESIA / CATEGORIA	EFECTIV LA		( + / - )
	01.01.2023	31.12.2023	
1. Ingineri și subingineri	21	19	-2
2. Economişti	1	1	0
3. Alt personal cu studii superioare	0	0	0
4. Personal cu studii medii	21	16	-5
5. Maiştri	3	3	0
6. Muncitori	5	5	0
<b>TOTAL PERSONAL</b>	<b>51</b>	<b>44</b>	<b>-7</b>

În structura pe categorii de vârstă ponderea principala o deține personalul cu vârste cuprinse între 51-55 ani .

Angajatii nu sunt organizati in structuri sindicale. Acestia si-au desemnat reprezentanti in Comisia paritara ce functioneaza la nivelul Ceprohart SA Braila

Împreuna cu reprezentantii societatii acestia au negociat si semnat un Act adițional la Contractul Colectiv de Munca la nivel de societate valabil pentru perioada 04.02 - 04.08.2024. S-au demarat negocierile pentru un nou Contract colectiv de Muncă cu valabilitate în perioada 04.08.2024 – 04.08.2026,.

- b) **Descrierea raporturilor dintre management si angajati precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi.**

NU au existat raporturi sau situatii conflictuale intre managementul societatii si angajati.

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

Impactul activitatilor desfasurate de societate asupra mediului este urmarit permanent prin implementarea Sistemului de Management de Mediu conform SR EN ISO 14001 : 2015 si implicit prin conformarea cu prevederile legale si de reglementare aplicabile .

Toate activitatiile desfasurate in cadrul CEPROHART SA Braila sunt autorizate, atestate, certificate de autoritatile competente in conformitate cu prevederile legale in vigoare.

Activitatea de productie detine autorizatiile de functionare impuse de cerintele legale in vigoare, Autorizatie de Mediu, Autorizatie de Gospodarire a Apelor.

Sistemul de Management Integrat Calitate - Mediu (SICM) este implementat in cadrul CEPROHART SA Braila din anul 2004, certificat de catre Organismul National de Certificare SRAC Cert Bucuresti in conformitate cu standardele SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015, mentinut și imbunatatit continuu. In anul 2021 s-a recertificat Sistemul Integrat Calitate –Mediu pentru perioada 2021-2024.



Certificarile ISO arata angajamentul permanent fata de imbunatatirea continua a activitatilor si proceselor desfasurate si fata de practicile de management recunoscute.

### 1.1.7 Evaluarea activitatii de cercetare – dezvoltare.

Pentru angajații Departamentului Cercetare anul 2023 a cuprins activități de cercetare precum și participarea la producția de produse papetare speciale:

- pe durata fabricațiilor din lunile iulie și octombrie colaborarea cu echipa SIEP la pregătirea fabricației (analize materii prime diverse), participare în echipele de lucru, realizare analize diverse pe fluxul de fabricație, sortare, etc.;

- execuția de analize fizico – mecanice pentru loturile de produse papetare speciale fabricate pe mașina de hârtie CEPROHART și pentru clienții externi ai Laboratorului de încercări fizico – mecanice acreditat RENAR;

- menținerea acreditării Laboratorului de încercări fizico – mecanice acreditat RENAR – pregătirea și susținerea auditului de supraveghere 2;

- identificarea de surse de finanțare care să asigure resursele necesare continuării activității în condiții de profitabilitate;

- menținerea legăturii cu partenerii tradiționali și identificarea de noi parteneri, alcătuirea de consorții valoroase în vederea depunerii de cereri de finanțare / care să asigure resursele necesare susținerii activității și depunerea de cereri de finanțare la fiecare competiție la care CEPROHART a fost eligibil;

- participarea la work-shopuri, conferințe, cursuri care să ajute la creșterea nivelului de pregătire și a îmbunătățirii continue a competenței angajaților din cadrul Departamentului;

Exercițiul financiar al anului 2023 s-a încheiat cu un profit de 61580 lei.

Activitatea de cercetare desfășurată în anul 2023 s-a axat în principal pe următoarele direcții:

### 1. PARTICIPARE LA COMPETITIILE DE PROIECTE NAȚIONALE ȘI INTERNAȚIONALE

# Există un portofoliu de proiecte pe care le putem valorifica la apelurile de proiecte pe PNCDI:

Nr crt	Titlul proiectului	Parteneri
1	Hârtie securizată cu markeri magnetici multiplex- HSMMM	CPH
2	"Valorisation of extraction by-products from agro - waste streams as functional biopolymers in coatings for sustainable packaging paper"	CEPROHART SA BRĂILA UNIVERSITATEA „DUNĂREA DE JOS” GALAȚI
3	Hârtie ecologica din subproduse de plante medicinale pentru ambalaje alimentare / industria farmaceutică	
3. 1	Obținerea de fibre celulozice din deșeuri de plante care vor fi utilizate la obținerea unor hârtii speciale sau a timbrelor securizate pentru cutiile de suplimente alimentare	CEPROHART SA BRĂILA UNIVERSITATEA „DUNĂREA DE JOS” GALAȚI
3. 2	Obținerea unei hârtii hidrozistente cu proprietăți speciale prin înlocuirea totală sau parțială a materialului de umplere cu deșeuri de plante măcinate	HOFIGAL SA BUCUREȘTI INSTITUTUL DE BIORESURSE ALIMENTARE BUCUREȘTI
4	„Strategia participării naționale în noul context european de	INSTITUTUL DE

	coordonare a cercetării în domeniile industriei de securitate și spațiu” – STRATEGIA PENTRU SECURITATEA ALIMENTARĂ	BIORESURSE ALIMENTARE BUCUREȘTI UNIVERSITATEA „DUNĂREA DE JOS” GALAȚI CEPROHART SA BRĂILA ICECHIM București ICM Petru Poni Iași
--	--	---

# Am pregătit consorțiul și obiectivele unui proiect pe Planul Sectorial – Finanțat de Ministerul Industriilor (pe care am derulat un proiect în perioada 2019 – 2020) legat de "Securitatea alimentară".

# Am stabilit ca pentru 2024 să semnăm Protocoale de colaborare cu parteneri tradiționali sau cu parteneri noi;

# Pe PNRR am studiat ceea ce se prezenta în Componenta C9 – Suport pentru sectorul privat, cercetare, dezvoltare și inovare.

## 2. PRESTARI SERVICII DE CATRE LABORATORUL ACREDITAT RENAR

- număr comenzi: **27**
- număr clienți externi: **13 din care 2 clienți noi**
- rapoarte de încercare emise: **64** din care **53** pentru clienți externi și **11** pentru produsele papetare obținute pe mașina de hârtie SIEP.

În 2023 veniturile s-au menținut la o valoare bună, cu 6% mai mare decât cea din anul 2022. Astfel au putut fi acoperite costurile auditului de supraveghere 2 din noul ciclu de acreditare, achiziția de standarde noi, instruirile, asigurarea și taxele de redevență.

Din păcate modul defectuos în care se stabilesc cerințele tehnice în Caietele de sarcini dau naștere la interpretări sau conduc exclusiv spre laboratorul Larex \_ ANPC.

Am discutat cu fiecare client în parte pentru a reuși împreună să modificăm ceva în modul de abordare a Autorităților Contractante și a ONAC – Oficiul Național de Achiziții Centralizate dar, din păcate, sunt persoane fără pregătire în domeniu care nu își asumă modificări,

**Total venituri LIFM\_2023: 77122 lei**

## 3. PROGRAME DE CERCETARE DE FIRMĂ

Echipa mixtă SIEP & Cercetare au efectuat:

# Evaluare calitate / caracteristici mostre hârtii de la potențiali clienți / de pe de pe piața hârtiilor de ambalaj destinate contactului direct cu alimentele, hârtii de ambalaj diverse în ideea investirii într-o mașină de confecționat pungă pentru industria alimentară;

# în perioadele de producție pe mașina de hârtie colegii din cadrul Departamentului cercetare Brăila au participat la:

- Analizarea materiilor prime fibroase utilizate în procesul de fabricație (curbe de măcinare celuloze);
- Au fost realizate analize multiple pe produsele finite în funcție de cerințele colegilor de la SIEP;
- Analize de laborator: analize apă de cazan, monitorizare ape uzate;
- Colegii din Departament au făcut parte din echipele de lucru din secție și au participat la pregătirea loturilor de carton diplome și a plăcilor filtrante pentru livrare;

# realizare baze de date cu potențialii utilizatori de produse speciale filtrante fabricate pe mașina de hârtie CEPROHART (hârtie de filtru de diverse gramaje, plăci filtrante)

# transmitere mostre produse filtrante la Institutul de chimie macromoleculară "Petru Poni" Iași în vederea măsurării dimensiunii medii a porilor din plăcile filtrante marca CEPROHART M0, M3, M7, M80 și M110.

## 4. VENITURI REALIZATE DIN MICROPRODUCTIE CERNELURI SECURIZATE

Au fost produse și livrate două loturi de cerneala securizata care au totalizat 130 kg de produs care s-a comportat foarte bine in procesul de tipar la beneficiar.

Avem un număr de produse mature din gama cernelurilor speciale pentru tipar de securitate pe care le putem comercializa oricând și o serie de produse în dezvoltare.

Aceste produse intră pe lista de priorități ale strategiei de dezvoltare de produse noi a CEPROHART.

**Total venituri: 473.736 lei**

## **5. SERVICII DE DEZVOLTARE SI VALIDARE PRODUSE NOI / PRODUSE NOI ÎN CERCETARE /ASIMILARE / OMOLOGARE – produse din categoria CERCETARE DE FIRMĂ**

Din anul 2015 a fost demarată activitatea de dezvoltare și validare produse noi prin înființarea unei Comisii dedicată acestei activități. An de an membrii acestei comisii împreună cu colegii din Departamentele de specialitate au identificat noi produse, au rezolvat probleme tehnice, au creat un mediu competitiv de mărire a gamei de produse securizate marca CEPROHART. De-a lungul acestei perioade au fost lansate produse noi sau au fost trecute în conservare cele pentru care nu am găsit soluții de transfer la nivel industrial, nu am obținut rezultatele dorite sau a dispărut interesul pieței pentru ele.

Dar, datorită concurenței existente pe piața produselor papetare speciale (produse ieftine importate din Ucraina, Rusia, China, India, etc), a introducerii pe scară largă a digitalizării și a lipsei de interes a autorităților române de a sprijini introducerea de suporturi papetare securizate complexe care să asigure o protecție avansată a documentelor de valoare și a celor cu regim special susceptibile de a fi falsificate, contrafăcute, sustrase, etc. nu au fost condiții de punere în practică / valorificare a ideilor de produse noi pe care le avem în portofoliu.

În anul 2023 produsele aflate în dezvoltare au rămas aceleași:

<b>Denumire produs nou</b>	<b>Cod produs</b>
Hârtie securizată cu densitate ridicata de microfibre magnetice si inalbitor optic	15 P
Cerneala securizată cu pigmenti UV-IR	18 P
Sistem integrat de protectie a documentelor „SAFEDOC SOLUTION„	21 P
Hartie securizata cu microfibre magnetice pentru camere cu atmosfera controlata (Clean Room Paper)	22 P
Hârtie cu elemente de securizare vizibile	23 P
Hartie securizata cu microfibre multiple	24 P
Hartie tip „biblie” cu dioxid de titan si microfibre magnetice	25 P
Hartie pentru tipar ink-jet rezistent in mediu umed	26 P
Hârtie suport pentru dispozitive antigrindină	27 P
Carton biodegradabil pentru cutii de pizza cu conținut de borhot de bere	28 P

În anul 2023 am căutat modalități de valorificare în condiții de profitabilitate a documentării pe ideile de produse noi și a studiilor la nivel laborator de identificare a unor produse cu consum ridicat pe piață în contextul pandemiei COVID 19 respectiv a eliminării unor ambalaje din plastic de pe piața ambalajelor alimentare:

- Hârtii de ambalaj cu proprietăți antimicrobiene
- Hârtie impermeabilă la grăsimi
- suport papetar cu activitate antimicrobiană pentru măști de unică folosință (colaborare cu UGAL și Stațiunea de Cercetare- Dezvoltare pentru Legumicultură Buzău)

Aceste produse sunt în continuare căutate pe piață și nu sunt limitate de evoluția favorabilă a pandemiei de Covid 19. Cele mai mari limitări sunt:

- prețul de producție foarte ridicat comparativ cu ofertele de pe piață;
  - lipsa unei legislații care să controleze calitatea produselor comercializate pe piața din România în domeniul medical și cel al ambalajelor alimentare destinate contactului direct cu alimentele și care să reducă concurența prin eliminarea produselor neconforme;
- Urmează ca, în funcție de priorități, să stabilim un program de cercetare pentru fiecare produs în parte cu obiective și termene prin:
- depunerea de CERERI DE FINANȚARE pe programele naționale sau europene dedicate cercetării;
  - finanțare din resurse proprii în parteneriat cu colaboratorii noștri pe fiecare tip de produs.

## **6. ACTIVITATI DE DOCUMENTARE STIINTIFICA SI DE MARKETING IN DOMENIUL TEHNICILOR SI PRODUSELOR DESTINATE COMBATERII CONTRAFACERILOR SI SECURITATII INFORMATIILOR SCRISE**

- studiu de brevete internaționale (newsletter Honorat, etc.)
- studiu reviste și publicații de specialitate
- studiu manifestări științifice și expoziționale în domeniu
  - ✓ Activitățile complexe de studiu au fost realizate de către fiecare responsabil de produs în parte.
  - ✓ Este o activitate laborioasă dar și consumatoare de timp pentru că sursele de documentare sunt reduse fiind un domeniu de nișă aflat sub incidența protecției datelor.
  - ✓ Ar trebui studiată oferta și analizat efortul financiar pentru abonarea la reviste sau achiziția de cărți care sunt utile activității de dezvoltare produse noi.
  - ✓ Este necesară creșterea nivelului de cunoaștere a limbii engleze pentru a îmbunătăți eficiența în parcurgerea documentației, solicitate de mostre pentru testare, etc.
  - ✓ Echipele mixte marketing – cercetare vor face ca timpul de reacție de la identificarea nevoii în piață până la primele teste să fie unul scurt.

## **7. ACTIVITĂȚI DE MARKETING A ACTIVITĂȚII DE CERCETARE**

- actualizare bază de date potențiali clienți
- reclamă în sectorul românesc de hârtie și carton
- actualizare oferte pe site-ul CEPROHART și SECURITY PAPERS
- actualizare cont platforma de colaborare europeană pe teme de cercetare ERRIS pentru facilitățile CEPROHART

### **LABORATOR PENTRU PREPARARE PASTE FIBROASE ȘI DOZARE ADITIVI CHIMICI**

<https://erris.gov.ro/LABORATORY-FOR-STOCK-PREPARATION>

### **LABORATOR DE INCERCARI FIZICO MECANICE PENTRU CELULOZE, HARTII SI CARTOANE - acreditat RENAR conform ISO 17025 : 2005**

<https://erris.gov.ro/LABORATOR-DE-INCERCARI-FIZIC>

### **LABORATOR ANALIZE FIZICO - CHIMICE**

<https://erris.gov.ro/CEPROHART--PHYSICAL--CHEMIC>

În 2024 vom continua munca în echipe comune Desfacere SIEP – Departament Cercetare care să promoveze atât produsele din gama CEPROHART precum și să discute direct cu importatorii de hârtii, tipografi, fabricanți de confecții din hârtie de ambalaj pentru a ne prezenta capacitatea și expertiza în domeniul caracterizării produselor papetare.

## **8. ACTIVITĂȚI DE DEZVOLTARE A PERSONALULUI / EVALUARE DE PERFORMANȚĂ**

În 2023 Departamentul Cercetare a început anul cu o echipă de 3 angajați (1 șef departament și 2 ingineri cercetare) care au realizat activitățile conform prevederilor din Fișa postului.

Angajații Departamentului au vechimea necesară derulării unei activități performante și s-au implicat în toate activitățile:

- identificare surse de finanțare;
- studiere Ghiduri de finanțare;
- ofertare / comunicare clienți LIFM;

- elaborare proceduri de lucru;
- activități administrative.

Cu siguranță sunt necesare investiții în pregătirea pe domeniul inovativitate, dezvoltare de abilități pentru scrierea de Cereri de finanțare & Management de proiect.

Datorită situației economice ne-am limitat la instruirii absolut necesare sau gratuite din domeniul nostru de competență / interes pentru a putea asigura continuitatea activității în cadrul Laboratorului acreditat RENAR dar și a sistemului integrat Calitate & Mediu conform ISO 9001:2015 și ISO 14001:2015:

Denumire curs	Furnizorul de instruire	Tip de diplomă	Participant
„Formare de bază privind securitatea informatică”	FIATEST	CERTIFICAT DE ABSOLVIRE	✓Constantin Constantin ✓Mihaela – Daniela Dumitran ✓Cătălina – Mihaela Talașman

#### Venituri comparative 2022 / 2023

Categoriza analizată	Valoare, lei	
	2022	2023
Prestări servicii de către Laborator IFM acreditat RENAR	72.770	77.122
Microproducție cerneluri securizate	473.794	473.736
<b>Total</b>	<b>546.564</b>	<b>550.858</b>

#### 1.1.8 Evaluarea activității de Inginerie – Consultanță

În cursul anului 2023, volumul de lucru al Departamentului Inginerie – Consultanță a crescut considerabil, reușindu-se încheierea a 15 contracte noi pentru prestarea de servicii de proiectare și consultanță în diverse domenii, după cum urmează:

- Servicii de proiectare și consultanță în sectorul agricultură/irigații: 47 %;
- Servicii de proiectare și consultanță în domeniul protecției mediului: 33 %;
- Servicii de proiectare și consultanță în domeniul gospodăririi apelor: 13 %;
- Servicii de proiectare și consultanță în sectorul celuloză și hârtie: 7 %.

Aceste servicii au presupus elaborarea de Documentații de avizare a lucrărilor de intervenție, Documentații tehnice pentru obținere Acord/ Autorizație de mediu, Documentații tehnice pentru obținere Aviz de Gospodărire Apelor, Studii de fezabilitate, etc.

Totodată, pe parcursul anului 2023 au fost desfășurate activități de consultanță și asistență tehnică în cadrul contractelor încheiate anterior anului 2023, pentru proiecte de investiții derulate cu fonduri europene nerambursabile, la care perioada de implementare se desfășoară pe o perioadă de până la 3 ani. Aceste activități au presupus elaborarea de Dispoziții de șantier pentru modificarea soluțiilor tehnice ca urmare a aspectelor neprevăzute apărute pe parcursul realizării lucrărilor de execuție, elaborarea de Referate la finalizarea lucrărilor de execuție, elaborarea de Documentații de actualizare a indicatorilor economici / devize ale proiectelor, deplasări în teren, etc.

Documentațiile tehnice au fost realizate respectând în totalitate normele tehnice și prevederile legale referitoare la metodologia privind elaborarea și conținutul documentațiilor. Calitatea proiectelor și documentațiilor elaborate de departamentul Inginerie – Consultanță a fost recunoscută atât în procesele de evaluare/avizare desfășurate de autorități competente cât și în procesele de implementare a lor.

Realizarea serviciilor de proiectare, consultanță și asistență tehnică din cadrul Departamentului Inginerie Consultanță al Ceprohart SA, se realizează în baza următoarelor certificate/ atestări obținute conform prevederilor legale în vigoare:

- Certificat de Atestare nr. 60/11.11.2021 pentru elaborarea studiilor de mediu de tip RIM-1, RIM-11b și RA-9, emis în conformitate cu prevederile Ordinului MMAP nr. 1134/2020 privind

aprobarea condițiilor de elaborare a studiilor de mediu, a criteriilor de atestare a persoanelor fizice și juridice și a componentei și Regulamentului de organizare și funcționare a Comisiei de atestare, valabil până la data de 11.11.2024;

- o Certificat de Atestare nr. 37/24.11.2021 pentru elaborarea documentațiilor necesare obținerii de avize/ autorizații de gospodărire a apelor, emis în conformitate cu prevederile Ordinului MMAP nr. 1.230/2020 pentru aprobarea Regulamentului privind organizarea activității de atestare a instituțiilor publice sau private specializate în elaborarea documentațiilor pentru fundamentarea solicitării avizului de gospodărire a apelor și a autorizației de gospodărire a apelor, valabil până la data de 24.11.2024;
- o Certificat de Atestare nr. 817/30.05.2023 pentru desfășurarea de activități de îmbunătățiri funciare pe terenuri din domeniul agricol, nivel de competență: b) elaborarea de proiecte și alte documentații tehnico-economice, emis în conformitate cu prevederile Ordinului MAPDR nr. 182/ 2009 pentru aprobarea Normelor metodologice privind atestarea persoanelor fizice și juridice care își manifestă intenția de a desfășura, pe terenuri din domeniul agricol, activități de îmbunătățiri funciare, studii, proiectare, executare de lucrări și servicii și/sau de fabricare a instalațiilor de irigații, valabil până la data de 30.05.2026, cu condiția vizării anuale.

Reamintim că documentațiile de proiectare sunt lucrări complexe din punct de vedere tehnic și că aceste lucrări presupun, în mod obligatoriu, utilizarea de echipe de proiectare adecvate, formate din proiectanți ai Ceprohart și din proiectanți externi specializați în domenii/specialități de care Ceprohart nu mai dispune, respectiv: arhitectură, rezistență construcții, economiști, construcții hidrotehnice, etc.

Pe parcursul anului 2023, numărul angajaților din cadrul departamentului Inginerie-Consultanță s-a redus, astfel că, din luna septembrie 2023, am rămas o echipă formată din 5 salariați din care 3 angajați cu program normal și 2 angajați cu program parțial de muncă. Și în aceste condiții planul de producție al departamentului a fost realizat, reușindu-se suplینirea lipsei acute de personal și realizarea cu profesionalism a lucrărilor/ documentațiilor/ proiectelor elaborate, cu respectarea obligațiilor asumate prin contractele încheiate cu diverși beneficiari.

#### Venituri comparative 2022/ 2023

Categoria analizată	Valoare, lei	
	2022	2023
Documentatii tehnice pentru obtinere avize, acorduri, autorizatii in domeniul protectiei mediului	36.300	83.730
Documentatii tehnico-economice pentru proiecte de investitii finantate din fonduri europene in domeniul lucrarilor de imbunatatiri funciare	235.351	365.520
Elaborarea devizului general aferent planului de afaceri necesar realizării unei investiții de modernizare a proceselor tehnologice desfășurate pe platforma industrială AMBRO S.A. Suceava.	0	79.424
<b>Total</b>	<b>271.651</b>	<b>528.674</b>

#### 1.1.9 Evaluarea activității societății privind managementul riscului.

Politicile societății de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă societatea, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea acestora și luarea de măsuri în vederea încadrării în limitele acceptabile.

Societatea prin procedurile sale de instruire și conducere își propune să dezvolte un mediu de control ordonat și constructiv, în cadrul cărui totii angajații își înțeleg rolurile și obligațiile.

Societatea este expusă la următoarele riscuri din utilizarea instrumentelor financiare:

- **riscul de credit;**
- **riscul de lichiditate;**
- **riscul de plată.**

## Riscul de credit

Este riscul datorita caruia societatea poate să înregistreze o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale asumate de catre partenerii sai.

Expunerea maxima la riscul de credit a fost:

<b>Valoarea contabila</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Creante comerciale	354.183	413.907
Numerar si echivalente de numerar	153.392	176.221
<b>Total</b>	<b>507.575</b>	<b>590.128</b>

Societatea acopera riscul de credit prin elaborarea si implementarea unor politici de credit relevante (analiza pertinenta a bonitatii fiecarui client inainte de se negocia relatia contractuala, stabilirea unor limite de vanzari), clientii care nu indeplinesc conditiile stabilite de societate pot efectua tranzactii cu aceasta numai cu plata in avans.

## Riscul de lichiditate

Societatea se asigura ca dispune de numerar suficient pentru acoperirea cheltuielilor operationale.

Tabelul urmator prezinta soldurile la 31.12.2023 ale datorilor financiare inclusiv platile estimate a dobanzilor si a datorilor nefinanciare:

<b>Sold la 31.12.2023</b>	<b>Valoarea Contabila</b>	<b>&lt; 1 an</b>	<b>1-5 ani</b>	<b>&gt;5 ani</b>
Imprumuturi	1.340.015	-	1.340.015	-
Datorii comerciale si alte datorii	182.965	182.965	-	-
<b>Total</b>	<b>1.522.980</b>	<b>182.965</b>	<b>1.340.015</b>	<b>-</b>

Din totalul expunerii bancare si non-bancare de 1.522.980 lei existenta in sold la 31.12.2023, suma de 1.340.015 lei reprezinta linia de credit capital de lucru care este reinnoita la doi ani.

Societatea intentioneaza sa reinnoiasca aceasta facilitate si in perioada urmatoare.

Conducerea CEPROHART SA Braila se preocupa permanent pentru asigurarea resurselor si lichiditatilor necesare sustinerii durabilitatii afacerii si dezvoltarii acesteia, prin:

- monitorizarea in mod constant a nivelului lichiditatilor;
- realizarea de prognoze pe termen scurt privind lichiditatea neta;
- monitorizarea fluxurilor de intrare si de iesire (zilnic);
- evaluarea efectelor asupra debitorilor,
- evaluarea accesului la finantare si a mediului economic existent in Romania si in spatiul european.

Obiectivele monitorizarii celor doua riscuri prezentate anterior este acela de a mentine in parametri acceptabili expunerile privind cursul valutar, rata dobanzii si pretul instrumentelor de capitaluri proprii

## Riscul de piată

Riscul de piata este influentat de variatia preturilor pietii, cum ar fi cursul de schimb valutar și rata dobanzii, care vor afecta veniturile societatii. Este indus de dependenta de un singur partener important - CNIN Bucuresti, a realizarii a cca 40 % din volumul total al veniturilor realizate de societate intr-un an financiar din contractele derulate cu acesta.

Obiectivul gestionarii riscului de piata este gestionarea si controlarea expunerii la riscul de piata in cadrul unor parametri acceptabili.

### 1.1.10 Elemente de perspectiva privind activitatea societatii:

Consiliul de Administratie va stabili o noua strategie de dezvoltare a societatii pe termen scurt si mediu si programul de investitii care are ca principale linii directoare:

- realizarea unor investitii de anvergura care vor crea premisele eficientizarii si cresterii atat a capacitatii de productie, a diversificarii și lărgirii portofoliului de produse si creșterea calitatii produselor fabricate în condiții de rentabilitate economică (cresc șansele de a face față concurenței);
- pătrunderea produselor Ceprohart pe pietele externe.
- lansarea de produse noi cu grad ridicat de complexitate si unicitate

Pentru realizarea obiectivelor sursa semnificativa va fi efortul investitional. Acesta se va constitui din surse proprii si atrase (finantare din fonduri naționale și europene), societatea asteptandu-se ca rezultatele activitatilor sale sa inregistreze o crestere semnificativa, implicit cresterea cifrei de afaceri si a profitului estimat. Datorită rezultatului financiar negativ este posibil să nu putem accesa fonduri nerambursabile în anul 2024 (depinde de cerințele de eligibilitate din Ghidurile de finanțare).

### 1.1.11 Autorizatii de functionare si certificari deținute

Pentru activitatile desfasurate, CEPROHART S.A. Braila detine urmatoarele Autorizatii și Certificate:

1. Certificat de Autorizare a Sistemului pentru Managementul Calității ISO 9001:2008, emis de SRAC CERT SRL București, nr. 7154/1/30.06.2021 – valabil 17.06.2024
2. Certificat de conformitate a sistemului de management al calitatii cu cerintele ISO 9001:2008 emis de IQNet nr. RO 7154/1/30.06.2021 – valabil 17.06.2024
3. Certificat de Autorizare a Sistemului pentru Managementul Mediului SR EN ISO 14001:2005, emis de SRAC CERT SRL București, nr. 2489/1/30.06.2021 – valabil 17.06.2024
4. Certificat de conformitate a sistemului de management al calitatii cu cerintele ISO 14001:2004 emis de IQNet nr. RO 2489/1/30.06.2021 – valabil 17.06.2024
5. Autorizația de mediu nr. 97/03.06.2013 revizuita la data de 25.07.2022 emisă de APM Brăila – valabilă (se obține viză anuală).
6. Autorizația de gospodărire a apelor nr. 12/09.03.2022 emisă de SGA Brăila – valabilă 09.03.2026
7. AA 2 /01.2023 la certificatul de atestare conform contractului nr. 1BR0054821 privind gestionarea ambalajelor in vederea indeplinirii obligatiilor de valorificare si reciclare a deseurilor de ambalaje generate de agentii economici in vederea realizarii obiectivelor anuale conform Legii 249/2015 emis de Ecologic 3R Ambalaje Brăila - valabil 01.01.2023 - 31.12.2023.
8. Certificat de Acreditare nr. LI 196/25.11.2021 conform SR EN ISO/IEC 17025:2018 pentru Laboratorul de Încercări Fizico - Mecanice, emis de RENAR România; valabil 24.11.2025
9. Membru al Technical Association of Pulp and Paper Industry TAPPI - *the leading association for the pulp, paper, packaging and converting industries;*
10. Certificat de Atestare nr. 37/ 24.11.2021, valabil până la data de 24.11.2024, emis de Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor, prin care se certifică faptul că CEPROHART S.A. Brăila are competența tehnică și profesională de a efectua lucrări în următoarele domenii: d) elaborarea documentațiilor pentru obținerea avizului/ autorizației de gospodărire a apelor;



11. Certificat de securitate industrială emis de Oficiul Registrului Național al Informațiilor Secrete de stat ORNISS pentru nivelul "Strict secret".
12. Certificat de Acreditare pentru prestarea serviciilor de informare și consiliere, servicii de mediere a muncii pe piața internă, emis de AJOFM Brăila, **seria C, nr. 0000585/ 2010.**
13. Certificat de Atestare seria **RGX nr. 060/ 11.11.2021**, valabil până la data de **11.11.2024**, prin care se certifică de către Asociația Română de Mediu 1998, faptul că CEPROHART S.A. Brăila este înscrisă în **Registrul experților atestați pentru elaborarea de studii de mediu ca expert atestat – nivel principal pentru elaborarea: RIM1, RIM11b, RA9;**
14. Certificat de Atestare Seria **Ff nr. 262 din 27.05.2013**, valabil până la **27.05.2025**, prin care se certifică faptul că CEPROHART S.A. Brăila este atestată pentru a desfășura activități de îmbunătățiri funciare pe terenuri din domeniul agricol, pentru următoarele niveluri de competență și pentru categoria/categoriile de lucrări de îmbunătățiri funciare prevăzute la art. 4 și în anexa nr. 2 la Normele metodologice privind atestarea persoanelor fizice și juridice care își manifestă intenția de a desfășura, pe terenuri din domeniul agricol, activități de îmbunătățiri funciare, studii, proiectare, executare de lucrări și servicii și/sau de fabricare a instalațiilor de irigații, aprobate prin Ordinul Ministrului Agriculturii, Pădurilor și Dezvoltării Rurale nr. 182/2009:  
 Nivelul de competență:  
 b) Elaborarea de proiecte și alte documentații tehnico-economice.  
 Categoria de competență:  
 - Punctele 2, 3 și 4 din Anexa 2 la Normele metodologice aprobate prin Ord. Nr. 182/2009.

## 2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE

### 2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea Societății.

Societatea CEPROHART S.A. Brăila este situată în municipiul Brăila, sediul social fiind situat în B-dul A. I. Cuza nr. 3. Amplasamentele sediului social și a punctelor de lucru sunt:

1. **Sediul administrativ**, în Brăila, B-dul A. I. Cuza nr. 3
2. **Punct de lucru - Secția Microproducție + Cercetare – Dezvoltare Brăila + Inginerie consultanță**, sos. Vizirului km. 10, pentru activitatea de cercetare – dezvoltare, microproducție hârtii speciale și tehnice, inginerie - consultanță
3. **Activ dezafectat din 1990 Secția Cercetare Brăila**, pe platforma industrială CELHART-DONARIS, sos. Vizirului km. 10, în incinta S.C. CELHART-DONARIS Brăila. Activ dezafectat din 1990.

### Terenurile

Societatea detine la 31.12.2023 următoarele terenuri:

Amplasare	Suprafața (mp)	Destinație	Certificat de proprietate
Brăila, B-dul A.I.Cuza, nr.3	1.821,18	Sediu	M03.nr.2450/22.11.1995
Brăila, Sos. Vizirului, km.10	5.715	Activ (teren+clădire dezafectată)	M03 nr.2507/14.12.1995
Brăila, Sos. Vizirului, km.10	8.159	Secția Microproducție	M03 nr.2473/29.11.1995

### Clădiri principale/Active

CEPROHART S.A. Braila detine cladiri avand o suprafata totala construita de 5.167 mp utilizate conform destinatiilor pe activitatile productive si auxiliare. Ultima reevaluare a cladirilor s-a efectuat la data de 31.12.2013 de un evaluator independent, membru ANEVAR

Amplasare	An PIF	Destinatie	Valoare ramasa la 31.12.2023
Braila, B-dul Al.I.Cuza, nr.3	1976	Sediu	214.115,60
Braila, Sos. Vizirului,km.10	1989	Microproductie- Instalatie tratare si laboratoare	79.612,50
Braila, Sos. Vizirului,km.10	1989	Microproductie- Instalatie de preparare a materialelor	28.073,75
Braila, Sos. Vizirului,km.10	1989	Microproductie- Instalatie de fabricat hartie	94.279,38
Braila, Sos. Vizirului,km.10	1992	Microproductie- Cladire Instalatie mercerizare	67.472,51
Braila, Sos. Vizirului,km.10	2004	Cladire centrala termica	148.550,28
Braila, Sos. Vizirului,km.10	1967	Statie pilot epurare ape	0
Braila, Sos. Vizirului,km.10	1977	Statie pilot fabricare hartie	2.691,51
<b>TOTAL</b>			<b>634.795,53</b>

## 2.2 Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor Societatii.

Imobilizarile corporale (mai putin terenurile si imobilizarile in curs) sunt supuse regimului de amortizare de la momentul receptionarii si punerii in functiune.

Amortizarea este calculata folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a acestora, respectiv:

Constructii	25 - 50 ani
Echipamente tehnologice	03 - 10 ani
Aparate si instalatii de masura	05 - 10 ani
Mijloace de transport	05 - 10 ani
Mobilier, aparatura de birou si altele	03 - 05 ani

Starea tehnica a instalatiilor productive este mentinuta prin efectuarea lucrarilor de mentenanta predictiva si curenta.

Gradul de uzura scriptica la 31.12.2023, este urmatorul:

Grad de uzura	Cost sau valoare reevaluată	Amortizare si depreciere	Uzura (%)
Cladiri si constructii speciale	1.613.600	972.849	60,29
Echipamente si mijloace fixe	4.108.202	3.317.749	80,76

### Investitii

Avand in vedere specificul activitatii, infrastructura Ceprohart constă în principal din: instalații pilot și industriale pentru fabricarea sortimentelor papetare speciale, aparatură specifică de laborator pentru evaluarea, testarea și analiza produselor, completată de echipamente IT și periferice.

În fiecare an, se acordă o atenție deosebită modernizării infrastructurii de cercetare și producție, în scopul obținerii unor sortimente papetare de calitate și asigurării unui control riguros al caracteristicilor funcționale și de calitate pentru aceste produse precum și a dezvoltării unor produse noi, inovative care să conducă la lărgirea gamei de produse și la creșterea numărului de clienți din portofoliul CEPROHART SA. Din păcate evoluția nefavorabilă a pieței produselor papetare speciale, contextul geopolitic și pandemia de Covid 19 nu ne-au permis să realizăm investițiile pe care ni le-am propus și pe care ni le dorim și care se pot reflecta în calitatea produselor, portofoliului de clienți și expansiunea produselor CEPROHART.

In activitatea de investitii pentru instalatia de fabricat hârtii speciale resursele de care dispunem au fost orientate spre imbunatatirea calitatii, uniformitatii si formei de prezentare a hartiilor speciale, largirea gamei de tehnici speciale de securizare in masa si la suprafata a hartiei, imbunatatirea sistemului de securitate si control, imbunatatirea conditiilor de stocare si livrare a produsului finit, asigurarea independentei energetice, toate acestea fiind corelate și adaptate la nevoile clienților.

### 2.3 Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale Societatii.

O parte din imobiliarizările corporale ale Societatii sunt ipotecate sau gajate pentru a garanta imprumutul contractat la banca.

La 31 decembrie 2023, Ceprohart SA Braila are constituite următoarele garanții/ ipoteci :

- pentru linia de credit capital de lucru in valoare de 1.750.000 lei, in favoarea Bancii Transilvania Sucursala Braila, s-a instituit ipoteka asupra activelor:
  - Clădire aferenta instalației de mercerizare, Soseaua Vizirului, km.10, Braila
  - Etajele II si III ale imobilului situat in B-dul Al.I.Cuza nr.3 Braila .

### 2.4 Litigii in care CEPROHART SA Braila a avut calitatea de „reclamanta/creditoare”:

Nr. crt.	Partea din proces si calitatea procesuala	Obiectul dosarului	Stadiul dosarului (fond/apel/recus/ executare)	Detalii despre dosar
1	FRUVIMED SA Medgidia	Faliment	Fond	Declaratie creanta
2	PHOENIX GAMES SRL Bistrita	Faliment	Fond	Declaratie creanta
3	LETEA SA Bacau	Faliment	Fond	Declaratie creanta
4	SOMES SA Dej	Faliment	Fond	Declaratie creanta
5	CASHNET SA Bucuresti	Faliment	Fond	Declaratie creanta
6	PETROCART SA Piatra Neamt	Faliment	Fond	Declaratie creanta
7	SECURITY CONSULTING SRL	Infiintare poprire	Executare silita	Pe rol

1. Dosarele mentionate in tabelul de mai sus la nr. 1 - 6 sunt pe rolul instanțelor de judecata și au ca obiect procedura falimentului. Ceprohart SA a depus in instanta cerere de declaratie de creanta si a in scris creanta in tabelul creditorilor. Procedura de faliment este in desfasurare pentru valorificarea tuturor bunurilor debitoarelor.
2. Dosarul nr. 7 este in executare silita pe rolul executorului judecatoresc și are ca obiect infiintare poprire.

### Litigii in care CEPROHART SA a avut calitatea de „tert poprit”:

Nr. Crt	Partile in proces si calitatea procesuala	Obiectul dosarului	Stadiul dosarului	Detalii despre dosar
1	AAAS – debitoare COMREP SA - creditoare	Infiintare poprire	Executare silita	Pe rol
2	AAAS – debitoare BECHIS I. - creditoare	Infiintare poprire	Executare silita	Pe rol
3	AAAS – debitoare BECHIS I. - creditoare	Infiintare poprire	Executare silita	Pe rol

1. Dosarele nr. 1 - 3 au ca obiect **infiintare poprire** si ca parti: AAAS - debitoare; persoana fizica si juridica - creditoare, si Ceprohart SA - tert poprit. Dosarele sunt pe rolul executorilor judecatoresti. Ceprohart SA a ridicat exceptia lipsei calitatii procesuale pasive a tertului poprit facand dovada ca debitoarea AAAS nu mai este proprietara actiunilor si nu datoram acesteia nici o suma de bani.

**Litigiile in care CEPROHART SA a avut calitatea de „parat”:**

Nr. Crt	Partile in proces si calitatea procesuala	Obiectul dosarului	Stadiul dosarului	Detalii despre dosar
1	CEPROHART - debitoare DULGHERU GETA - creditoare	Litigiile munca	Hotărâre favorabilă societății la prima instanță. În mai 2024 se va judeca apelul	Pe rol

### 3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

#### 3.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de Societate

Actiunile emise de CEPROHART SA BRAILA sunt inscrise incepand cu august 2015 la cota - BVB BUCURESTI - segmentul de piata AeRO, categorie AeRO Standard, simbol tranzactionare CPHA, cod ISIN ROCPHAACNOR7.

**Capitalul social subscris și vărsat:** 697.347,50 lei, corespunzator unui numar total de 278.939 actiuni de valoare nominala 2,5 lei, cu urmatoarea structura de actionariat la data de 31.12.2023 :

Nr. Crt	Actionari	Numar actiuni	Valoare Capital social	% in capitalul social
1	DAC AIR Bucuresti	163.920	409.800,00	58,76554
2	CASA SA BACAU	84.385	210.962,50	30,25213
3	Persoane juridice	1.199	2.997,50	0,42984
4	Persoane fizice	29.435	73.587,50	10,55249
	<b>Total</b>	<b>278.939</b>	<b>697.347,50</b>	<b>100,00</b>

#### 3.2. Descrierea politicii Societatii cu privire la dividende

Politica Societatii CEPROHART SA Braila cu privire la dividende este stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor. Conform acesteia, in ultimii trei ani ( 2021 - 2023), societatea nu a distribuit din Profitul net anual realizat in perioada amintita anterior, sume cu titlu de dividende cuvenite actionarilor societatii:

**In anul financiar 2023, Ceprohart SA Braila a inregistrat o pierdere de 1.381.120 lei.**

#### 3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni

De la infiintarea sa Societatea CEPROHART SA Braila nu a achizitionat si nu a detinut nici un moment actiuni proprii.

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

NU ESTE CAZUL.

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

NU ESTE CAZUL.

#### 4. CONDUCEREA SOCIETATII

##### 4.1. Administratorii societatii

Prezentarea listei administratorilor societatii comerciale si a urmatoarelor informatii pentru fiecare administrator ( nume, prenume, varsta, calificare, experienta profesionala, functia si vechimea in functie)

a) Conducerea administrativa si executiva a societatii **CEPROHART SA**, in cursul anului 2023 a fost asigurata de :

**Consiliul de Administratie**, constituit in baza **HOT. AGOA nr. 1 din 19.01.2021** cu urmatoarea componenta:

- ✓ **Lixăndroiu Mihail**, **Presedintele Consiliului de Administratie** – administrator neexecutiv
- ✓ **Bădălan Valentin Eugen**, membru al Consiliului de Administratie - administrator neexecutiv.
- ✓ **CASA SA Bacau** - reprezentata prin Apostică Constantin Daniel, membru al Consiliului de Administratie - administrator neexecutiv.

b) Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre administratorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respective a fost numita administrator;

NU ESTE CAZUL.

c) Participarea administratorilor la capitalul societatii comerciale

La 31.12.2023, administratorul persoana juridica **CASA S.A.** detinea 84.385 actiuni **CEPROHART SA**, reprezentand 30,25213% din capitalul social al societatii.

d) Lista persoanelor afiliate societatii.

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti are posibilitatea de a controla in mod direct sau indirect, sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte prin detinere sau in baza unor drepturi contractuale.

Partile afiliate sunt considerate persoanele care fac parte din Consiliul de Administratie al **Ceprohart SA Braila** si **Dac Air SA Bucuresti** care este actionar majoritar.

##### 4.2 Conducerea executiva a societatii

a) Conducerea executivă a Societatii **CEPROHART SA Braila** in anul 2023, conform organigramei aprobate în CA a fost asigurată astfel:

- ✓ **Filote Florina-Cristiana** - Director General Adjunct – contract de mandat pe o perioada de 2 ani
- ✓ **Pirlog Gina** - Director Economic

- b) ✓ Auditor extern - Audit Tax Management

c) **Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive;**  
NU ESTE CAZUL.

**d) Participarea membrilor conducerii executive la capitalul societatii comerciale**

La 31.12.2023, membrii conducerii executive care detin actiuni din capitalul social al societatii, sunt:

Gina Pirlog - Director economic, detine un numar de 40 actiuni,

**4.3. Eventualele litigii sau proceduri administrative**

Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. si 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate, in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul societatii, precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul societatii.

NU ESTE CAZUL.

**5. GUVERNANTA CORPORATIVA**

**5.1. Conformare la Principiile Guvernantei Corporative aplicabile societatiilor listate pe segmentul de piata AeRO din BVB Bucuresti.**

Avand in vedere faptul ca in anul 2015, Ceprohart SA Braila a fost admisa in baza decizei ASF nr. 1626 din 16.07.2015 pe piata alternativa AeRO din cadrul BVB Bucuresti, Consiliul de Administratie al Societatii Ceprohart SA Braila:

- a decis conformarea voluntara la Principiile Guvernantei Corporative aplicabile societatiilor listate pe segmentul de piata AeRO din BVB Bucuresti, respectarea si implementarea acestora in activitatea Societatii;
- a manifestat o preocupare continua in vederea asigurarii unui cadru propice implementarii si dezvoltarii principiilor de guvernanta corporativa precum si a practicilor de afaceri responsabile si transparente, constientizand ca aceasta reprezinta o necesitate in fundamentarea si aplicarea strategiei de dezvoltare a societatii si a mentinerii acestela in piata de capital.

Implementarea conform recomandarilor pietei AeRO- BVB Bucuresti a principiilor de guvernanta corporativa creeaza premisele:

- ✓ obtinerii unei cresteri a performantei Ceprohart, in scopul creerii si distribuirii de profit, armonizarii intereselor tuturor partilor implicate in relatia cu societatea (actionari, administratori, manageri, salariati, auditori),
- ✓ asigurarii unei protectii imbunatatite a actionarilor societatii,
- ✓ cresterii transparentei actului managerial, comunicarii sustinute cu actionarii societatii
- ✓ realizarii unui echilibru intre conformitate si performanta.

Consiliul de Administratie a initiat actiuni ce vizeaza conformarea activitatii societatii in acord atat cu recomandarile pietei AeRO- BVB Bucuresti cat si cu coordonatele strategiei de dezvoltare a activitatilor societatii.

Pe web-site-ul societatii sunt diseminate informatii cu privire la Actul constitutiv actualizat, hotararile actionarilor si administratorilor societatii referitoare la activitatile societatii:

- ✓ <http://ceprohart.ro/actionariat>
- ✓ [http://ceprohart.ro/consiliul\\_de\\_administratie1.php](http://ceprohart.ro/consiliul_de_administratie1.php).

Responsabilitatea Consiliului de Administratie al Societatii de a tine Registrul de evidenta a actiunilor si actionarilor Societatii Ceprohart SA Braila se realizeaza de catre Depozitarul Central SA Bucuresti cu care societatea are incheiat contractul de prestari servicii nr. 22545/08.05.2007.

## **5.2. Conducerea societatii**

CEPROHART SA Braila este administrata in sistem unitar, de catre un Consiliu de Administratie ce a avut in anul 2023, in componenta sa trei membri neexecutivi alesi de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 25.02.2020, prin HOT. AGOA nr. 2 din 25.02.2020, pentru un mandat de patru ani (2020-2024) si prin Hotararea AGOA nr.1 din 19.01.2021.

Consiliul de Administratie are competente decizionale privind administrarea societatii in intervalul dintre doua adunari generale, cu exceptia deciziilor pe care legea sau Actul constitutiv al societatii le prevad exclusiv pentru Adunarea Generala a actionarilor. Consiliul de Administratie alege dintre membrii sai un presedinte.

Conform prevederilor Legii nr.31/90 republicata, modificata si completata ulterior, Adunarea Generala a Actionarilor societatii aproba politica de remunerare pentru administratorii societatii. Acestia la randul lor aproba politica de remunerare a conducerii executive a societatii, atunci cand este cazul.

Conform prevederilor statutare, Consiliul se intruneste cel putin o data la trei luni pentru monitorizarea desfasurarii activitatii societatii.

Ceprohart SA Braila respecta regulile referitoare la comportamentul si obligatiile de raportare a tranzactiilor cu actiunile emise de societate efectuate pe cont propriu de catre administratori si alte persoane fizice implicate, aceste reguli fiind respectate de catre cei in cauza, in conformitate cu regulamentele ASF.

S-a actualizat lista persoanelor cu acces la informatii confidentiale, iar obligatia de notificare a tranzactiilor efectuate de catre persoanele initiate este atat personala precum si a intermediarilor, informatia fiind diseminata prin intermediul website-ului Bursei de Valori Bucuresti.

## **Activitatea Consiliului de Administratie**

In cursul anului 2023, Consiliul de Administratie al Ceprohart SA Braila s-a intrunit in baza convocarii facute conform prevederilor statutare, in cadrul a 5 sedinte de Consiliu de Administratie. Prezenta membrilor Consiliului de Administratie la sedintele convocate in cursul anului 2023 a fost in conformitate cu prevederile legale. Presedintele Consiliului de Administratie a prezidat toate sedintele din anul 2023.

Au fost emise, ca rezultat al analizei si dezbaterilor in cadrul sedintelor de Consiliu de Administratie, un numar de 8 hotarari, acestea fiind luate cu majoritate de voturi, fiind implementate in totalitate atat prin grija administratorilor cat si prin grija conducerii executive a societatii reprezentata de catre Directorul general adjunct al societatii.

Hotararile adoptate de catre Consiliul de Administratie au asigurat functionarea societatii in anul financiar 2023 in conformitate cu planul de administrare si strategia de dezvoltare a societatii.

## **5.3. Respectarea drepturilor actionarilor**

CEPROHART SA Braila respecta drepturile actionarilor asigurandu-le acestora un tratament echitabil. Pentru adunarile Generale ale Actionarilor desfasurate in anul 2023, s-au publicat pe web site-ul societatii in sectiunea "ACTIONARIAT" (<http://ceprohart.ro/actionariat>), detalii privind adunarile generale ale actionarilor societatii: convocator, materialele aferente ordinii de zi precum si orice alte informatii referitoare la subiectele de pe ordinea de zi, formularele de exercitare a votului prin procura speciala si buletin de vot prin corespondenta, procedurile de participare si de vot, deciziile luate in cadrul Adunarii Generale a Actionarilor si rezultatul votului. Acestea asigura atat desfasurarea ordonata si eficienta a lucrarilor Adunarii Generale cat si dreptul oricarui actionar de a-si exprima liber opinia asupra chestiunilor aflate in dezbateri si de a participa la luarea deciziilor in cunostinta de cauza.

#### **5.4 Transparența în comunicare**

CEPROHART SA Braila acorda o importanta deosebita transparenței în comunicare, având în vedere asigurarea unei raportari continue și periodice, care să cuprindă toate aspectele importante legate de activitatea societății, performanțele înregistrate, etc. Deasemenea, prin site-ul societății, este prezentată societatea atât în ceea ce privește activitățile desfășurate cât și în ceea ce privește relația cu acționarii și investitorii. În secțiunea ACTIONARIAT sunt diseminate informații de interes pentru acționari și investitori și sunt prezentate rapoartele curente și periodice referitoare la activitatea societății.

#### **5.5 Raportare financiară**

Situațiile financiare anuale aferente anului 2023 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr 1802/2014 actualizat și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea privind situația activelor, obligațiilor, poziției financiare, contul de profit și pierderi al CEPROHART SA Braila.

În conformitate cu prevederile actului constitutiv, acestea au fost certificate de către auditorul extern, numit de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor societății .

#### **5.6 Conflictul de interese și tranzacțiile cu persoanele implicate**

În scopul identificării și soluționării adecvate a situațiilor de conflict de interese, care prevede ca toate investițiile sau vânzările de valori mobiliare vor fi făcute numai în interesul acționarilor și nu pentru alte motive, Consiliul de Administrație a adoptat în cadrul Regulamentului intern al Consiliului de Administrație care se află în curs de actualizare o procedură standard de soluționare a unor eventuale astfel de situații, respectiv, în cazul unui conflict de interese între interesul companiei și interesul personal al unui decident (membru CA) sau angajat decident ( conducerea executivă) soluția este retragerea celui în cauză din acel proces de decizie.

În Regulamentului intern al societății este menționată și interdicția salariaților de a nu se angaja în tranzacții afiliate care să încalce regulamentele ASF.

Când apare un conflict de interese în rândul administratorilor aceștia informează Consiliul de Administrație asupra acestora și se abțin de la dezbaterile și votul asupra chestiunilor respective, în conformitate cu prevederile legale incidente, aceste situații sunt consemnate în procesul verbal de ședință al Consiliului de Administrație.

#### **5.7 Regimul informației corporative**

Procedura standard privind circuitul intern și dezvaluirea către terți a documentelor și informației referitoare la emitent/societate, care poate influența evoluția pretului de piață a valorilor mobiliare emise de acesta este conținută atât în Regulamentul intern al Consiliului de Administrație care se află în curs de actualizare cât și în Regulamentul intern al societății.

Persoanele desemnate cu atribuții în acest domeniu întocmesc periodic informații supuse analizei și aprobării Consiliului de Administrație cu privire la implicațiile prevederilor normative privind gestionarea informațiilor privilegiate (definite în art.244 din Legea nr. 297/2004 actualizată) în cadrul CEPROHART SA Braila, precum și în ceea ce privește obligațiile persoanelor inițiate .

#### **5.8 Responsabilitatea socială**

**CEPROHART SA Braila** desfășoară permanent activități privind responsabilitatea socială a companiei, în fiecare an sprijinind în mod direct sau prin intermediul fundațiilor/asociațiilor specializate, atât categoriile defavorizate cât și alte activități sociale din cadrul comunității locale unde își desfășoară activitatea. Responsabilitatea Socială este parte integrantă din cultura de afaceri și cuprinde:

- Echitatea economică;



- Echitatea socială;
- Comportament corect;
- Relații transparente;
- Integritate;
- Principii morale;
- Protecția mediului înconjurător;
- Investiții în comunitate.

## 6.SITUATIA FINANCIAR CONTABILA / ANALIZA SITUATIEI FINANCIAR – PATRIMONIALE

### 6.1. Pozitia financiara a societatii in ultimii trei ani

lei	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
<b>ACTIVE</b>			
Imobilizari corporale	4.246.588	4.053.177	3.626.836
Imobilizari necorporale	2.675	1.160	319
Imobilizari financiare			
<b>Total active imobilizate</b>	<b>4.249.263</b>	<b>4.054.337</b>	<b>3.627.155</b>
Stocuri	2.495.690	2.451.201	1.786.640
Creante	347.404	354.183	413.907
Investitii pe termen scurt			
Casa si conturi la banci	164.144	153.392	176.221
<b>Total active circulante</b>	<b>3.007.238</b>	<b>2.958.776</b>	<b>2.376.768</b>
Cheltuieli in avans	0	0	0
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	255.487	394.087	182.965
<b>ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b>	<b>2.751.751</b>	<b>2.564.689</b>	<b>2.193.803</b>
<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>7.001.014</b>	<b>6.619.026</b>	<b>5.820.958</b>
Datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	1.326.911	636.739	1.340.015
Provizioane			
Venituri in avans, din care:	0	0	0
Subventii pentru investitii	0	0	0
<b>CAPITALURI PROPRII</b>			
Capital social	697.348	697.348	697.348
Rezerve din reevaluare	3.959.527	3.959.527	3.617.939
Rezerve	1.111.478	1.129.192	1.129.192
Rezultatul reportat	-103.863	-94.248	417.584
Repartizarea profitului	-932	-17.716	0
Profitul sau pierderea exercitiului	10.547	308.184	-1.381.120
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>5.674.103</b>	<b>5.982.267</b>	<b>4.480.943</b>

### Analiza mijloacelor economice

Analiza evoluției mijloacelor economice (active imobilizate, active circulante) în dinamica pe bază de indici pentru anul 2023 și analiza comparativă 2023 / 2022, sintetic, este redată în anexa următoare:

Nr. crt.	Denumirea grupei de activ	Solduri		Diferente 2023/2022 (lei)	2023/2022 (%)	Structura	
		2022 (lei)	2023 (lei)			2022 (%)	2023 (%)
1	Active imobilizate (AI)	4.054.337	3.627.155	-427.182	89,46	57,81	60,41
	din care:					100	100
	- imob.necorp.	1.160	319	-841	27,5	0,03	0,01
	- imob.corp, (IC) din care:	4.053.177	3.626.836	-426.341	89,48	99,97	99,99
	- mj.fixe	4.053.177	3.626.836	-426.341			
	- inv. in curs	0	0	0			
	- imob.financiare	0	0	0			
2	Active circulante (AC)	2.958.776	2.376.768	-582.008	80,33	42,19	39,59
	din care:					100	100

	- stocuri	2.451.201	1.786.640	-664.561	72,89	82,85	75,17
	- creante	354.163	413.907	+59.724	116,86	11,97	17,42
	-inv.fin.pe termen scurt			-	-		
	- casa si ct.la banci	153.392	176.221	+22.829	114,88	5,18	7,41
<b>3</b>	<b>Chelt. in avans</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>4</b>	<b>Active totale (AT)</b>	<b>7.013.113</b>	<b>6.003.923</b>	<b>-1.009.190</b>	<b>85,61</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>5</b>	<b>Cifra de afaceri</b>	<b>7.262.962</b>	<b>3.291.746</b>	<b>-3.971.216</b>	<b>45,32</b>		
<b>6</b>	<b>Capital social( CS)</b>	<b>697.348</b>	<b>697.348</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>		
<b>7</b>	<b>Raport AC/AI</b>	<b>0,73</b>	<b>0,66</b>	<b>-0,07</b>			
<b>8</b>	<b>Rata de imobilizare AI/AT</b>	<b>0,58</b>	<b>0,60</b>	<b>+0,02</b>			
<b>9</b>	<b>Nr.rotatii amijl.circ.CA/AC</b>	<b>2,45</b>	<b>1,38</b>	<b>-1,07</b>			
<b>10</b>	<b>Gr.utiliz. CS AT/CS</b>	<b>10,06</b>	<b>8,61</b>	<b>-1,45</b>			
<b>11</b>	<b>IG/AT*100</b>	<b>57,79</b>	<b>60,41</b>	<b>+2,62</b>			

Analiza activelor circulante se coreleaza cu analiza activelor imobilizate. Analizând comparativ situația anului 2023 cu cea a anului 2022 se constată :

- scaderea **activelor totale** în anul 2023, cu 1.009.190 lei, pe seama scaderii valorice a activelor circulante cu 582.008 lei, a scaderii activelor imobilizate cu 426.341 lei, ca urmare a vanzarii activului dezafectat de la Suceava si a amortizarii calculate.

În ceea ce privește modificarea ponderii activelor imobilizate si circulante în structura activelor totale, aceasta a fost determinată de ritmurile diferite de creștere/descrere a acestora.

Astfel ca la 31.12.2023 s-a înregistrat :

- scaderea ponderii activelor circulante cu 2,60 % fata de ponderea detinuta în anul 2022, în structura activelor totale. La 31.12.2023, acestea detin o pondere de 39,59 % în totalul activelor;
- ponderea activelor imobilizate a crescut cu 2,60 % în anul 2023 fata de ponderea detinuta în 2022. La 31.12.2023, acestea detin o pondere de 60,41 % în totalul activelor, reprezentand o pondere destul de mare deoarece imobilizarea unei părți importante din active în mijloace fixe, investiții în curs și titluri de participare, reflectă o sursa de dezvoltare viitoare a societatii.

**Indicatorii care arata situatia disponibilitatilor banesti asigurate pe parcursul anului 2023 comparativ cu anul 2022, sunt:**

#### **Gradul net de asigurare a firmei cu disponibilități bănești**

$$\text{Gr. Net 2022} = \frac{\text{disponibilitati banesti}}{\text{active circulante}} = \frac{153.392}{2.958.776} \times 100 = 5,18\%$$

$$\text{Gr. Net 2023} = \frac{\text{disponibilitati banesti}}{\text{active circulante}} = \frac{176.221}{2.376.768} \times 100 = 7,41\%$$

#### **Sau în funcție de total active:**

$$\text{Gr. Net 2022} = \frac{\text{disponibilitati banesti}}{\text{activetotale}} = \frac{153.392}{7.013.113} \times 100 = 2,19\%$$

$$\text{Gr. Net 2023} = \frac{\text{disponibilit. banesti}}{\text{active totale}} = \frac{176.221}{6.003.923} \times 100 = 2,94\%$$

**Mentiuni:** In acord cu liniile strategice de dezvoltare a activitatilor societatii, cu obiectivele tinta privitoare la cresterea profitabilitatii afacerii, a cresterii segmentului de piata in urmatorii ani atat pe plan intern cat si pe plan extern se mentin nevoile si necesitatea asigurarii unui volum foarte mare de cash / disponibilitati banesti in asa masura incat, in vederea asigurarii finantarii activitatilor societatii si in anul 2024, este necesară mentinerea liniei de credit capital de lucru in suma de 1.750.000 lei.

O altă latură, a analizei situației mijloacelor economice și a cunoașterii situației sintetice a acestora, o constituie analiza evoluției și structurii surselor financiare de acoperire a patrimoniului.

Sintetic, **situația surselor proprii de acoperire a mijloacelor economice, în cadrul exercițiului financiar 2023 comparativ cu 2022** este prezentată în anexa următoare:

Nr. crt	Denumirea grupel	Anul		Diferente	%	Structura	
		2022	2023			2022	2023
1	Capitaluri proprii	5.982.287	4.480.943	-1.501.344	74,90	85,30	74,63
2	Provizioane	-	-	-	-	-	-
3	Subvenții pt.inv.	-	-	-	-	-	-
4	Venituri in avans	-	-	-	-	-	-
5	Datorii - din care;	1.030.826	1.522.980	+492.154	147,74	14,70	25,37
	-datorii financ.	636.739	1.340.015	+703.276	210,45	9,08	22,32
	-datorii nefinanc.	394.087	182.965	-211.122	46,43	5,62	3,05
	<b>TOTAL SURSE</b>	<b>7.013.113</b>	<b>6.003.923</b>	<b>-1.009.190</b>	<b>85,61</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**Din analiza datelor la 31.12.2023 prezentate in anexa, se constată:**

- **scaderea surselor societății** cu 1.009.190 lei, s-a datorat in primul rand reducerii capitalurilor proprii datorita incheierii anului cu un rezultat negativ.

- **cresterea datoriilor totale ale societatii** cu 492.154 lei in anul 2023, inregistrand in acelasi timp si o crestere a ponderii acestora in totalul surselor.

**Ceprohart SA Braila nu inregistreaza datorii restante catre bugetul consolidat al statului la 31.12.2023, credite sau dobanzi restante, in sold regasindu-se datorii curente ce se achita pina la data de 25 ale lunii urmatoare.**

Cealaltă componentă a datoriilor, respectiv „**datoriile financiare**” a inregistrat o crestere a soldului față de anul precedent cu 703.276 lei, soldul fiind reprezentat de:

- linia de credit pentru completare capital de lucru contractata de la Banca Transilvania Sucursala Brăila in suma de 1.750.000 lei. La data de 31.12.2023 soldul acesteia este de 1.340.015 lei;

**Capitalurile proprii la 31.12.2023, au înregistrat o scadere cu 1.501.344 lei.**

Aceasta s-a datorat in principal incheierii exercitiului financiar cu un rezultat negativ.

Ponderea capitalului propriu in totalul surselor reprezinta 74,63 %.

Pentru o edificare mai riguroasă a argumentelor si detalierea acestora, analiza poate fi aprofundata prin calculul unor indicatori, respectiv:

**Cota de Capital propriu sau securitatea financiară** reflectă gradul de asigurare cu capitaluri proprii a finanțării activității societății:

$$C_c P_{2022} = \frac{\text{capital.propriu}}{\text{capital.atras}} \times 100 = \frac{5.982.287}{1.030.826} \times 100 = 580,34\%$$

$$C_c P_{2023} = \frac{\text{capital.propriu}}{\text{capital.atras}} \times 100 = \frac{4.480.943}{1.522.980} \times 100 = 294,22\%$$

În anul 2023 securitatea financiara a scazut cu 286,12% fata de anul 2022. Scaderea se datoreaza in cea mai mare parte reducerii capitalurilor proprii.

$$\text{Gradul de acoperire a activelor imobilizate} = \frac{\text{capital.propriu}}{\text{active.imobilizate}} \times 100$$

$$\text{Gr a 2022} = \frac{5.982.287}{4.054.337} \times 100 = 147,55\%$$

$$\text{Gr a 2023} = \frac{4.480.943}{3.627.155} \times 100 = 123,54\%$$

In anul 2023 precum si in anul 2022, gradul de acoperire al activelor imobilizate a fost bun.

Trebuie precizat faptul că valoarea activelor imobilizate din grupele: instalatii, aparatura birotica la 31.12.2023 este inregistrata la valorile stabilite conform HG 500/1994, indicatorul nefiind prea concludent.

De asemenea, în ultimii ani, societatea a realizat achiziții de mijloace fixe importante, investiții receptionate care au fost înregistrate la valori actuale, ele făcând parte din această grupă.

#### **Analiza randamentului capitalului propriu**

Sintetic, situatia pentru anii în analiză se prezintă astfel:

Factori	2022	2023
a) rotația activului = venituri/activ total	1,02	0,55
b) structura finanțării = activ total/capital propriu	1,17	1,34

Se constată că randamentul capitalului propriu este rezultatul:

- unei rotații a activelor care a scazut cu 0,47 în 2023 față de anul precedent și care exprimă un volum mai mic de venituri față de mărimea capitalului mobilizat.

- unei structuri financiare echilibrate, ceea ce conduce la concluzia că, societatea are încă resurse pentru continuarea și dezvoltarea activității, având ca parghie, folosirea cât mai eficientă a activelor pentru îmbunătățirea randamentului capitalului propriu și a asigurării unui grad sporit de rentabilitate pentru activitățile societății.

**Lichiditate globală (generală):** reflectă posibilitățile componentelor patrimoniale curente de a se transforma într-un termen scurt în lichidități pentru a satisface obligațiile exigibile

$$Lg = \frac{\text{active.circulante}}{\text{datorii.curente}}$$

$$Lg_{2022} = \frac{2.958.776}{394.087} = 7,51$$

$$Lg_{2023} = \frac{2.376.768}{182.965} = 12,99$$

La data de 31.12.2023, indicatorul a fost în creștere față de 2022, indicând o activitate favorabilă a societății, satisfacerea obligațiilor exigibile făcându-se în parametri programati.

În ceea ce privește **gradul de îndatorare** pentru cei doi ani în analiză, situația se prezintă astfel:

$$\text{Rata globală de îndatorare} = \frac{\text{datorii totale}}{\text{total pasive}} \times 100$$

$$Rg \text{ 2022} = \frac{1.030.826}{7.013.113} \times 100 = 14,70\%$$

$$Rg \text{ 2023} = \frac{1.522.980}{6.003.923} \times 100 = 25,37\%$$

Se constată **creșterea nivelului acestui indicator cu 10,67%** în anul 2023, ceea ce reflectă utilizarea redusă a surselor atrase.

Este recomandat ca acest indicator să fie mai mic de 30%.

$$\text{Gradul sau rata netă de îndatorare față de capitalul propriu} = \frac{\text{capital împrumutat}}{\text{capital propriu}} \times 100$$

$$Rni \text{ 2022} = \frac{636.739}{5.982.287} \times 100 = 10,64\%$$

$$Rni \text{ 2023} = \frac{1.340.015}{4.480.943} \times 100 = 29,90\%$$

Se observă că, acesta a înregistrat o **creștere cu 19,26%** față de 2022 ceea ce indică o creștere a capitalurilor împrumutate în raport cu capitalul propriu.

$$\text{Gradul autonomiei financiare} = \frac{\text{capitaluri proprii}}{\text{cap. propriu} + \text{cap. împrumutat}} \times 100$$

$$\text{Graf 2022} = \frac{5.982.287}{5.982.287 + 636.739} \times 100 = 90,38\%$$

$$\text{Graf 2023} = \frac{4.480.943}{4.480.943 + 1.340.015} \times 100 = 76,98\%$$

Aceasta indică un grad de autofinanțare oarecum corespunzător, dar destul de fragil, care a **scăzut în anul 2023 cu 13,40 %**.

**Ponderea capitalului împrumutat și atras în cifra de afaceri**, pentru 2023 comparativ cu 2022, se prezintă astfel:

$$Pci = \frac{\text{capitalatras}}{CA} \times 100$$

$$Pci \text{ 2022} = \frac{1.030.826}{7.262.962} \times 100 = 14,19\%$$

$$Pci \text{ 2023} = \frac{1.522.980}{3.291.746} \times 100 = 46,27\%$$

Se observă o **creștere cu 32,08%** a indicatorului influențat fiind de scăderea cifrei de afaceri față de anul precedent și creșterea capitalului atras.

Ca o concluzie față de valorile indicatorilor calculați se constată că, societatea nu dispune încă de capitaluri proprii suficiente atât pentru finanțarea activității cât și pentru satisfacerea obligațiilor exigibile fiind nevoită să mențină linia de credit.

## 1.2. Situatia inregistrata in ultimii 3 ani a Contului de Profit si Pierderi:

Indicatori	2021	2022	2023
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>6.033.522</b>	<b>7.262.962</b>	<b>3.291.746</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>5.964.220</b>	<b>7.182.542</b>	<b>3.326.582</b>
Venituri din exploatare	5.962.364	7.178.769	3.324.046
Venituri financiare	1.856	3.773	2.536
Venituri extraordinare	0	0	0
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>5.935.643</b>	<b>6.806.254</b>	<b>4.707.702</b>
Cheltuieli din exploatare	5.839.559	6.663.160	4.574.479
Cheltuieli financiare	96.084	143.094	133.223
Cheltuieli extraordinare			
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>122.805</b>	<b>515.609</b>	<b>-1.250.433</b>
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>-94.228</b>	<b>-139.321</b>	<b>-130.687</b>
<b>Rezultatul extraordinar</b>			
<b>Rezultatul brut</b>	<b>28.577</b>	<b>376.288</b>	<b>-1.381.120</b>
<b>Impozitul pe profit</b>	<b>18.030</b>	<b>68.104</b>	<b>0</b>
<b>Rezultatul net</b>	<b>10.547</b>	<b>308.184</b>	<b>-1.381.120</b>

### Analiza financiară. Analiza rezultatelor economice ale activității

Arile majore care au fost analizate de societate si asupra carora s-au luat masuri pentru reducerea impactului asupra derularii activitatii societatii au fost: analiza cererii de produse si servicii, contracte de onorat, contracte de aprovizionare, angajati, angajamente financiare. In aceasta perioada dificila, societatea a reusit sa-si gestioneze resursele financiare in onorarea obligatiilor scadente.

În vederea prezentării analizei indicatorilor de rentabilitate economici – financiar, comparativ 2023/2022, si comparativ cu proiectiile din BVC-ul pe anul 2023, datele continute in contul de profit și pierderi prezentate comparativ : 2022 si 2023 și respectiv BVC 2023, sunt urmatoarele:

Nr. crt.	Indicatori	Realizat	BVC 2023		2023/2022	Diferenta Fata de 2022
		2022	Programat	Realizat		
1	<b>Venituri totale</b>	<b>7.182.542</b>	<b>8.000.000</b>	<b>3.326.582</b>	<b>46,31</b>	<b>-3.855.960</b>
a	venituri din expl.	7.178.769	7.996.000	3.324.046	46,30	-3.854.723
b	venituri financiare	3.773	4.000	2.536	67,21	-1.237
2	<b>Cheltuieli totale</b>	<b>6.806.254</b>	<b>7.565.000</b>	<b>4.707.702</b>	<b>69,16</b>	<b>-2.098.552</b>
a	chelt.de expl.	6.663.160	7.422.000	4.574.479	68,65	-2.088.681
b	chelt.financiare	143.094	143.000	133.223	93,10	-9.871
3	<b>Rezultatul din expl.</b>	<b>515.609</b>	<b>574.000</b>	<b>-1.250.433</b>		<b>-1.766.042</b>
4	<b>Rezultatul financiar</b>	<b>-139.321</b>	<b>-139.000</b>	<b>-130.687</b>	<b>93,80</b>	<b>8.634</b>
5	<b>Rezultatul brut</b>	<b>376.288</b>	<b>435.000</b>	<b>-1.381.120</b>		<b>-1.757.408</b>
6	<b>Impozit pe profit</b>	<b>68.104</b>	<b>86.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-68.104</b>
7	<b>Profit net</b>	<b>308.184</b>	<b>349.000</b>	<b>-1.381.120</b>		<b>-1.689.304</b>
8	<b>Cifra de afaceri</b>	<b>7.262.962</b>	<b>7.795.000</b>	<b>3.291.746</b>	<b>45,32</b>	<b>-3.971.216</b>

Din datele prezentate în anexă, se constată că:

- **Veniturile totale în 2023** au **scazut** cu **53,69%** față de anul precedent (în volum valoric -3.855.960 lei).
- **Veniturile din exploatare la 31.12.2023**, au **scazut** cu **53,70 %** față de 2022.
- **Veniturile financiare** au scazut fata de anul precedent, aceasta datorandu-se exclusiv pe seama diferentei de curs valutar, aferentă veniturilor din derularea contractelor comerciale cu furnizorii externi.
- **Cheltuielile totale in 2023** au **scazut** cu **30,84 %** fata de anul precedent.
- **Cheltuielile financiare in anul 2023**, au **scazut** cu **6,90%** față de cele realizate in anul precedent datorita scaderii cheltuielilor cu dobanzile bancare.
- **Rezultatul brut al exercițiului financiar**, a fost negativ.
- **Cifra de afaceri** a **scazut** cu **54,68%** fata de anul precedent.

**Analiza aprofundată a rezultatelor economice se realizeaza prin calculul indicatorilor de eficiență, care se prezintă astfel:**

$$\text{Rata profitului} = \frac{\text{Rezultat brut}}{\text{cifra.de.afaceri}} \times 100$$

$$\text{Rp 2022 realiz.} = \frac{376.288}{7.262.962} \times 100 = 5,18\%$$

$$\text{Rp 2023 realiz.} = \frac{-1.381.120}{3.291.746} \times 100 = -41,96\%$$

**Rata rentabilității financiare a capitalului propriu:**

$$\text{Rrf} = \frac{\text{profit net}}{\text{capital propriu}} \times 100$$

$$\text{Rrf 2022} = \frac{308.184}{5.982.287} \times 100 = 5,15\%$$

$$\text{Rrf 2023} = \frac{-1.381.120}{4.480.943} \times 100 = -30,82\%$$

Rata rentabilității capitalului propriu este considerată ca fiind cel mai important dintre indicatorii de rentabilitate, deoarece masoară profitul ce rezultă din investiția făcută de acționari. Aceasta rata este un indicator important in aprecierea pozitiei societatii pe piata.

**Rata rentabilității resurselor consumate:**

$$Rc = \frac{EBE}{\text{chelt de expl} - \text{amortizare}} \times 100$$

$$Rc. 2022 \text{ realiz.} = \frac{515.609}{6.462.317} \times 100 = 7,98\%$$

$$Rc. 2023 \text{ realiz.} = \frac{-1.250.433}{4.381.691} \times 100 = -28,54\%$$

## 7. EVENIMENTE IMPORTANTE APARUTE DUPA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR

Nu au fost.

CEPROHART SA BRAILA  
PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE  
LIXANDROIU MIHAIL

Intocmit

DIRECTOR GENERAL ADJUNCT  
Dr. ing. FILOTE FLORINA-CRISTIANA

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. PIRLOG GINA



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- 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 697.348

Entitatea CEPROHART SA

Adresa

Judet Braila Sector Localitate BRAILA

Strada B-DUL ALI CUZA Nr. 3 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J09/649/1991

Cod unic de înregistrare 2 2 6 9 2 5 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier - conform ISO 17442)

34-Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 8 S K 3 D K Q J D 9 Y 9 0 9

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

7219 Cercetare- dezvoltare în alie științe naturale și Inginerie

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

1712 Fabricarea hârtii și cartonului

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

 Entități de  
interes  
public ?
**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sedile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în 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 modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	4.480.943
Capital subscris	697.348
Profit/ pierdere	-1.381.120

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele și prenumele

FILOTE FLORINA-CRISTIANA

Numele și prenumele

PIRLOG GINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

AUDIT TAX MANAGEMENT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

166

CIF/ CUI

1 2 6 9 2 7 4 6

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Florina-Cristiana Filote

Digitally signed by Florina-Cristiana Filote  
Date: 2024.04.26 14:38:52 +03'00'

Semnătura electronică

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cerători?  DA  NU**Formular VALIDAT**

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<i>(Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</i>			
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	01	1.160 319
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	4.053.177 3.626.836
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.054.337 3.627.155
<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	2.451.201 1.786.640
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)	354.183 413.907
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	354.183 413.907
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	153.392 176.221
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.958.776 2.376.768
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	
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</b> (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)	15	13	394.087 182.965
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	2.564.689 2.193.803
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	6.619.026 5.820.958
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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)	18	16	636.739 1.340.015
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	
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>				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	697.348	697.348
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	697.348	697.348
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		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	3.959.527	3.617.939
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.129.192	1.129.192
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		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	417.584
SOLD D (ct. 117)	44	42	94.248	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	308.184	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	1.381.120
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	17.716	
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	5.982.287	4.480.943
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) )	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	5.982.287	4.480.943

\*J) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*J) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*J) 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 inventarării, cu modificările și completările ulterioare.

### ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

FILOTE FLORINA-CRISTIANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

### INTOCMIT,

Numele și prenumele

PIRLOG GINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

\_\_\_\_\_

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2022	2023	
(Informațiile de calcul se referă la Nr. rd. din col.B)				
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	7.262.962	3.291.746
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	6.011.472	1.674.250
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	7.250.427	3.290.641
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	12.535	1.105
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	0
Sold D	08	08	84.193	460.650
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13		492.950
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
- 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>	16	16	7.178.769	3.324.046
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.725.183	545.320
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	672	-11.967
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.198.165	550.432
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	854.045	390.924
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	277.509	124.429
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	7.176	106
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.490.402	2.196.122
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.370.399	2.070.157
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	120.003	125.965

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	200.843	192.788
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	200.843	192.788
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	14.100	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	14.100	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.026.619	1.101.678
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	903.788	903.261
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	26.856	5.685
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)	26.856	5.685
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)	92.010	76.364
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	3.965	116.368
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	6.663.160	4.574.479
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	515.609	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	1.250.433
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	1.517	1.525
- 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	2.256	1.011
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	3.773	2.536
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	138.677	131.164
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	4.417	2.059
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	143.094	133.223
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	139.321	130.687
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	7.182.542	3.326.582
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	6.806.254	4.707.702
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	376.288	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	1.381.120
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	68.104	
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	308.184	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	1.381.120

\*) 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

FILOTE FLORINA-CRISTIANA

Semnătura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PIRLOG GINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1	1.381.120	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	0	0	0
- peste 30 de zile		06	06	0	0	0
- peste 90 de zile		07	07	0	0	0
- peste 1 an		08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor 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			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</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>	
Numar mediu de salariatii		20	19	45	39	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	51	44	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>	
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	



<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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)		
<b>Creanțe restante</b> , 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>		<b>Nr. rd.</b>	<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)		0
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<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	0	0
- 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)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- 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>		<b>Nr. rd.</b>	<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>		<b>Nr. rd.</b>	<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 (303)		

- 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		
- 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		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți 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	218.237	226.569
- 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		
- 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	135.763	104.209
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	106.414	143.599
- creanțe în legătura cu bugetul asiguranilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	11.318	8.376
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	95.096	135.223
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
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 neincasate 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	29.531	43.738
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	15.631	16.623
- 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 nerezidenti	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		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- 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	8.662	20.281
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.662	20.281
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	144.130	155.703
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	136.221	129.995
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	7.909	25.708
- 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		
Datori (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	394.088	182.965
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica 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 caror 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	94.818	91.039
- 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		
- 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	101.765	63.845
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	178.726	9.302
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112		
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	176.520	9.107
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	2.206	0
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		195
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	18.779	18.779		
-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	18.779	18.779		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- 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 in 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	697.348	697.348		
- acțiuni cotate 4)	150	131	697.348	697.348		
- 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	274.751	275.070		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	158	139	0	0		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	697.348	X	697.348	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- 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	623.760	89,45	623.760	89,45
- deținut de persoane fizice	170	151	73.588	10,55	73.588	10,55
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			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	0	0
- către instituții publice centrale;	173	154	0	0
- către instituții publice locale;	174	155	0	0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	0	0

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			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	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	0	0
- către instituții publice centrale	178	159	0	0
- către instituții publice locale	179	160	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	0	0
- către instituții publice centrale	182	163	0	0
- către instituții publice locale	183	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2022	2023
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>				
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0	0

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)	0	0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)	0	0
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

FILOTE FLORINA-CRISTIANA

Semnatura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PIRLOG GINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

\*1) 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 șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri 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.

\*\*1) 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.

\*\*\*1) 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.

\*\*\*\*1) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intră în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*1) 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.

\*\*\*\*\*1) 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 exploatații 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 ale exploatații 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 costurilor și impozitelor aferente. ...1.

1) Se vor include chiriile 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 chiriile pentru folosirea lacului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii 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 'datorii 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 datorile în legătură cu instituțiile publice (Instituțiile statului)' nu se vor înscrive 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 aplicabile prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind Intocmirea 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 înscrive 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 <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				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	274.751	319		X	275.070
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>274.751</b>	<b>319</b>		<b>X</b>	<b>275.070</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.233.732		38.100	X	2.195.632
2.Constructii	09	1.937.900		324.300		1.613.600
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.820.215				3.820.215
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	287.987				287.987
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					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>8.279.834</b>		<b>362.400</b>		<b>7.917.434</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	8.554.585	319	362.400	X	8.192.504

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 in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	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	273.591	1.160		274.751
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>273.591</b>	<b>1.160</b>		<b>274.751</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.000.761	99.773	127.685	972.849
3.Instalatii tehnice si masini	29	3.076.097	89.983		3.166.080
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	149.799	1.870		151.669
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>4.226.657</b>	<b>191.626</b>	<b>127.685</b>	<b>4.290.598</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>4.500.248</b>	<b>192.786</b>	<b>127.685</b>	<b>4.565.349</b>

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 imobilizari	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.Cheptuleli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări 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 imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FILOTE FLORINA-CRISTIANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

PIRLOG GINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/2023, "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, fișierul cu extensia xlsx 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, listată".

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

### A. Întocmirea raportărilor 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 eroi** 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 precedent celui de raportare.

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 acționar/ 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 reintocmesc 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 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăscate 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 întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+

**CEPROHART S.A.**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR**  
**PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la <u>01.01.2023</u>	Cresteri		Reduceri		Sold la <u>31.12.2023</u>
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris	697.348	-	-	-	-	697.348
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	3.959.527	-	-	341.588	-	3.617.939
Rezerve legale	139.471	-	-	-	-	139.471
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	989.721	-	-	-	-	989.721
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold D 94.248	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt. prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C -	290.468	-	-	-	196.220
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplus din reevaluare	Sold C -	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold D 308.184	-	-	-	-	1.381.120
Repartizarea profitului	Sold C 17.716	-	-	1.689.304	-	-
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>5.982.287</b>	<b>511.832</b>	<b>-</b>	<b>2.013.176</b>	<b>-</b>	<b>4.480.943</b>

**DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,**  
**Dr. ing. Filote Florina-Cristiana**



**DIRECTOR ECONOMIC,**  
**Ec. Pirlog Gina**

Situații financiare 2023  
 Politici financiare și note contabile  
 CEPROHART SA BRAILA

NOTA 1. - ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizările au evoluat după cum urmează:

Elemente de imobilizări	Nr.	VALOARE BRUTĂ				AJUSTARI (amortizare și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				
		rd.	Sold	Creșteri	Vanzări, transferuri și alte reduceri	Sold	Sold	Creșteri	Reduceri sau reluări	Sold
			01.01.2023			31.12.2023				01.01.2023
		A	B	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7
<b>Imobilizări necorporale</b>										
Cheltuieli de constituire și dezvoltare	1									
Alte imobilizări	2	274.751	319		275.070	273.591	1.160			274.751
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	3				0					0
<b>TOTAL (rd. 01 la 03)</b>	<b>4</b>	<b>274.751</b>	<b>319</b>		<b>275.070</b>	<b>273.591</b>	<b>1.160</b>			<b>274.751</b>
<b>Imobilizări corporale</b>					0					0
Terenuri	5	2.233.732		38.100	2.195.632					0
Construcții	6	1.937.900		324.300	1.613.600	1.000.761	99.773	127.685		972.849
Instalații tehnice și mașini	7	3.820.215			3.820.215	3.076.097	89.983			3.166.080
Alte instalații, utilaje și mobilier	8	287.987		0	287.987	149.799	1.870			151.669
Imobilizări corporale în curs de execuție	9				0					0
<b>TOTAL (rd. 05 la 09)</b>	<b>10</b>	<b>8.279.834</b>	<b>0</b>	<b>362.400</b>	<b>7.917.434</b>	<b>4.226.657</b>	<b>191.626</b>	<b>127.685</b>		<b>4.290.598</b>
Imobilizări financiare	11	0	0	0	0					0
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd.04+10+11)</b>	<b>12</b>	<b>8.554.585</b>	<b>319</b>	<b>362.400</b>	<b>8.192.504</b>	<b>4.500.248</b>	<b>192.786</b>	<b>127.685</b>		<b>4.565.349</b>

La începutul exercițiului financiar 2023 unitatea are înregistrate în patrimoniul imobilizării necorporale de 274.751 lei, care se referă la programe informatice și licențe. În cursul anului au fost cumparate licențe antivirus în suma de 319 lei.

Imobilizările corporale reprezintă terenuri și mijloace fixe pentru care dreptul de proprietate este recunoscut prin titluri de proprietate.

Imobilizările corporale înscrise în situațiile financiare ale anului 2023 îndeplinesc criteriile de recunoaștere ca active, așa cum sunt ele definite în Standardul Internațional de Contabilitate IAS 16 „Imobilizări corporale”.

Valoarea amortizabilă a imobilizărilor corporale a fost alocată sistematic pe parcursul duratei de viață a activelor, metoda de amortizare folosită fiind cea liniară. Valoarea amortizării corespunzătoare anului 2023 a fost recunoscută în contul de profit și pierdere.

În anul 2023 a fost vândut activul de la Suceava.

**DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,**

**Dr.ing. Fîbîte Florina-Cristiana**



**DIRECTOR ECONOMIC,**

**Ec. Pîrlig Gina**



## Situatii financiare 2023

Politici financiare si note contabile

CEPROHART SA BRAILA

### NOTA 3. - REPARTIZAREA PROFITULUI

Ceprohart SA Braila a incheiat exercitiul financiar 2023 cu o pierdere de 1.381.120 lei.  
Structura rezultatului net obținut si repartizarea acestuia este următoarea :

STRUCTURA	NATURA REZULTATULUI	
	PROFIT	PIERDERE
Rezultatul din exploatare		1.250.433
Rezultatul financiar		130.687
Rezultatul extraordinar		
<b>Rezultatul brut</b>		<b>1.381.120</b>
Impozit pe profit curent		0
<b>Profit net de repartizat</b>	<b>0</b>	
-rezerva legala	0	
-acoperirea pierderii contabile	0	
- dividende ,din care;	0	
DAC AIR	0	
CASA SA	0	
PPM	0	
-surse proprii de finantare(investitii)	0	

DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,

Dr. ing. Filote Florina-Cristiana



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Pirlog Gina

## Situatii financiare 2023

Politici financiare si note contabile

CEPROHART SA BRAILA

### NOTA 2. - PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

În bilanțul întocmit la 31.12.2023 nu s-au constituit provizioane .

- lei -

NATURA PROVIZIONULUI	Sold la 01.01.2023	Transferuri		Sold la 31.12.2023
		în cont	din cont	
pentru litigii	0	0	0	0
pentru garanții acordate clienților	0	0	0	0
pentru cheltuieli de repartizat pe mai multe exerciții	0	0	0	0
pentru pierderi din schimb valutar	0	0	0	0
pentru alte riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
<b>Total provizioane pentru riscuri si cheltuieli</b>	0	0	0	0

DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,

Dr.ing. Filote Florina-Cristiana



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Pirlog Gina



## Situatii financiare 2023

Politici financiare si note contabile

CEPROHART SA BRAILA

### NOTA 4. - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	Nr rd.	EXERCITIUL FINANCIAR	
		2022	2023
0	1	3	3
Cifra de afaceri	1	7.262.962	3.291.746
Variatia stocurilor	2	-84.193	-460.650
Venituri din productia imobilizata	3	0	0
Alte venituri din exploatare	3	0	492.950
Total venituri din exploatare	4	7.178.769	3.324.046
Costul bunurilor vandute și al serviciilor prestate ( rd. 06 + rd. 08 + rd. 09)	5	6.663.160	4.574.479
Cheltuielile activității de bază	6	5.038.084	2.542.250
Cheltuielile activităților auxiliare	7		
Cheltuielile indirecte de producție	8	1.008.089	1.192.442
Cheltuieli generale de administrație	9	616.987	839.787
Rezultatul brut (rd. 04 – rd. 05)	10	515.609	-1.250.433
Cheltuieli de desfacere	11		
Rezultatul din exploatare (rd. 04 – rd. 05 + rd. 11)	12	515.609	-1.250.433

In anul 2023 cifra de afaceri a scazut cu 54,68 % fata de anul 2022 ca urmare a lipsei comenzilor pe masina de hartie datorata stocurilor mari existente la clientii traditionali și a digitalizării care a introdus metode electronice de securizare a documentelor cu regim special, documente de valoare, etc.

Cu toate ca, in anul 2023 s-au luat masuri pentru reducerea cheltuielilor, datorita lipsei comenzilor, societatea nu a reusit sa obtina un minim de profit din activitatea de exploatare.

DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,  
Dr. ing. Filote Florina-Cristiana



DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec. Pirlog Gina



**Situatii financiare 2023**  
**Politici financiare si note contabile**  
**CEPROHART SA BRAILA**

**NOTA 5 - SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

Situatia creanțelor la 31.12.2023 este următoarea :

CREANȚE	RD	SOLD LA 31.12.2023	TERMEN DE LICHIDITATE	
			SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3	4
Furnizori-debitori	1	15.410	15.410	0
Clienți	2	211.159	124.523	86.636
Creanțe personal și asigurări sociale	3	8.376	8.376	0
Impozit pe profit	4	11.928	11.928	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice	5	123.295	123.295	0
Debitori diverși	6	43.739	43.739	0
<b>TOTAL CREANȚE (rd.01 la rd.06)</b>	<b>8</b>	<b>413.907</b>	<b>327.271</b>	<b>86.636</b>

In anul 2023 creantele au inregistrat o crestere de 15,88% fata de anul trecut. Ponderea in total creante o reprezinta clientii. Pentru lucrarile de proiectare care necesita un ciclu lung de productie, constituit din etape de proiectare, asistenta , conform contractelor incheiate au ca termen de plata intre 90 de zile si 360 de zile. Pentru contractele aferente vanzarile productiei de la sectia - instalatii experimentale si pilot , a temelor de cercetare incheiate cu beneficiarii directi, termenele de incasare conform contractelor sunt prevazute a se incadra in scadenta de 30-90 zile.

Creante	An 2022	An 2023
<b>Total creante comerciale din care:</b>	<b>354.183</b>	<b>413.907</b>
<b>1.Clienți – total din care:</b>	<b>156.837</b>	<b>211.159</b>
CASHNET	16.598	16.598
SOMES DEJ	10.019	10.019
UNIV TEHNICA CLUJ	4.059	547
SECURITY CONSULTING	8.410	8.410
PETROCART P.NEAMT	6.287	6.287
FRUVIMED MEDGIDIA	10.944	10.944
PHOENIX GAMES	31.450	31.450
CONSILIF	35.000	41.259
OUI BORDEI VERDE	0	35.700
OUI SPP 32 GRADISTEA		11.900
ALTI CLIENTI	34.070	38.045

**DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,**  
**Dr. ing. Filote Florina-Cristiana**

**DIRECTOR ECONOMIC,**  
**Ec. Pirlog Gina**



*(Handwritten signature)*

**Situatii financiare 2023**  
**Politici financiare si note contabile**  
**CEPROHART SA BRAILA**

Situația datoriilor la 31.12.2023 era următoarea :

DATORII	RD	SOLD LA 31.12.2023	TERMEN DE	
			SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3	4
Furnizori - facturi nesoșite	1	12.646	12.646	
Furnizori	2	46.726	46.726	
Clienți creditori	3	29.667	29.667	
Datorii cu personalul și asigurările sociale	5	66.717	66.717	
TVA, impozit profit, impozit sal, fd handicap	6	6.430	6.430	
Alte datorii	8	18.779	18.779	
Creditori diverși	9	0	0	
Datorii către instituțiile de credit	10	1.340.015	0	1.340.015
<b>TOTAL DATORII (rd. 01 la rd. 10)</b>		<b>1.522.980</b>	<b>182.965</b>	<b>1.340.015</b>

Din categoria furnizorilor importanți cu sume de achitat la 31.12.2023 menționăm :

	An 2022 (lei)	An 2023 (lei)
<b>Total datorii din care:</b>	<b>1.030.826</b>	<b>1.522.980</b>
<b>Furnizori – din care:</b>	<b>47.199</b>	<b>48.726</b>
ENGIE	22.333	10.791
COMP UTIL.PUBLICE BRAILA	2.142	1.627
BRAICAR	3.305	0
ASOCIATIA OAMENI BUNI	4.697	0
CITY BUSINESS CENTER	3.467	0
PERFECT SECURITY	0	16.495
ELECTRICA	0	11.127
ALTI FURNIZORI	11.255	8.686

În anul 2023 datoriile societății au crescut cu 492.154 lei față de anul 2022. Nu au fost situații conflictuale între societate și furnizori, aceștia fiind plătiți la termenele scadente. Datoriile către instituțiile de credit reprezintă utilizarea liniei de credit pentru completare capital de lucru contractat cu BANCA TRANSILVANIA. Soldul la 31.12.2023 a fost de 1.340.015 lei. Datoriile la Bugetul de stat în suma de 6.430 lei reprezintă datorii curente ce au fost plătite în prima lună a anului 2024 conform scadenței.

**DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,**

**Dr. ing. Filote Florina-Cristiana**



**DIRECTOR ECONOMIC,**

**Ec. Pirlog Gina**



# *Situații financiare 2023*

## *POLITICI FINANCIARE SI NOTE CONTABILE*

*CEPROHART SA Brăila*

---

### **NOTA 6 - PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE**

#### **A. PRINCIPII CONTABILE**

Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

**Principiul continuității activității** - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

**Principiul prudenței** - s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de toate pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat, sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

**Principiul independenței exercitiului** - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau a efectuării plății.

**Principiul permanenței metodelor** - aplicarea aceluiași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

**Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii** – în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorii.

**Principiul intangibilității exercitiului** – bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere la exercitiului precedent, cu excepția anumitor reclasificări făcute între anumite posturi bilanțiere cerute de aplicarea OMFP 1802/2014.

**Principiul necompensării** – valorile elementelor ce reprezintă active, nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile cu excepția compensărilor între active și pasive admise de prevederile legale.

**Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor nu numai forma lor juridică.

## **B. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE**

### **a) Moneda de raportare**

Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei .

### **b) Bazele contabilitatii**

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului de Finante nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Situatiile financiare cuprind:

- Bilant prescurtat (F10)
- Cont de profit si pierdere (F20)
- Date informative (F30)
- Situatia activelor imobilizate (F40)
- Note explicative la situatiile financiare
- Situatia modificarilor capitalului propriu.

### **c) Moneda de referinta**

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

### **d) Tranzactii in moneda straina**

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. La sfarsitul exercitiului creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

### **e) Imobilizari corporale**

#### *Active proprii*

Terenurile si cladirile sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată. Costul activelor construite de societate cuprinde costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. Costul istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: 945/1990, 26/1992, 500/1994, adoptate de ANEVAR, în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative. În anul 2013 au fost reevaluate grupa Terenuri și grupa Cladiri.

#### *Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii*

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuării lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

# *Situații financiare 2023*

## *POLITICI FINANCIARE SI NOTE CONTABILE*

### *CEPROHART SA Brăila*

---

#### **Amortizarea**

Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe.

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

Constructii	25-50 ani
Echipamente tehnologice	03-10 ani
Aparate si instalatii de masura	05-10 ani
Mijloace de transport	05-10 ani
Mobilier, aparatura de birou si altele	03-05 ani

Terenurile si imobiliarile in curs nu se amortizeaza.

#### **f) Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale achizitionate de societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata.

Imobilizarile necorporale inregistrate de societate sunt reprezentate de programe informatice si licente. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de cel mult 3 ani.

#### **g) Stocuri**

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul primul intrat - primul iesit (FIFO) si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. In cazul stocurilor produse de societate si in cazul productiei in curs, costul include o cota corespunzatoare din cheltuielile indirecte, alocata in mod rational, fiind legata de fabricatia acestora.

#### **h) Terti**

Contabilitatea furnizorilor si clientilor se tine pe categorii si pe persoane juridice sau fizice. Creantele incerte se inregistreaza pe destinatii, ca si drepturile de personal neridicate, subventiile primite sau de primit.

#### **i) Numerar si echivalente de numerar**

Numerarul include conturile curente in lei si in valuta si disponibilul din casa.

#### **j) Capital social**

Dividendele nu sunt recunoscute ca datorie la data bilantului, ci numai dupa aprobarea acestuia de catre Adunarea Generala a Actionarilor .



### **k) Imprumuturi**

Contabilitatea imprumuturilor si datoriilor asimilate se tine pe categorii : imprumuturi pe termen lung si mediu precum si dobanzile aferente acestora.

### **l) Venituri**

Contabilitatea veniturilor se tine pe feluri de venituri dupa natura lor.

Veniturile din vanzarea bunurilor se inregistreaza in momentul predarii catre cumparator.

Veniturile din prestarea de servicii se inregistreaza pe masura efectuarii acestora si sunt evidentiata analitic pe proiectele ce se afla in elaborare, iar cele din dobanzi proportional , pe masura generarii venitului.

### **m) Cheltuieli**

Contabilitatea cheltuielilor se tine pe feluri de cheltuieli, dupa natura lor si reprezinta valori platite sau de platit. Deasemenea, sunt evidentiata analitic pe proiecte, studii, programe, etc.

### **n) Rezultatul exercitiului**

Se stabileste cumulat de la inceputul exercitiului financiar. Repartizarea profitului se inregistreaza dupa aprobarea situatiilor financiare anuale.

**DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,  
Dr. ing. Filote Florina-Cristiana**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec. Pirlog Gina**



**Situatii financiare 2023**  
**Politici financiare si note contabile**  
**CEPROHART SA BRAILA**

**NOTA 7 - PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

Capitalul social al SC CEPROHART SA Brăila subscris și vărsat integral este de 697.347,50 lei.

Acțiunile emise sunt în număr 278.939 de acțiuni, cu o valoare nominală unitară unică /acțiune de 2,5 lei.

Structura acționariatului la 31.12.2023 se prezintă astfel:

Acționar	Număr acțiuni	Participarea la capitalul social	
		lei	%
DAC AIR BUCURESTI	163.920	409.800,0	58,7656
CASA SA BACAU	84.385	210.962,5	30,2521
Persoane juridice	1.199	2.997,5	0,4298
Persoane fizice	29.435	73.587,5	10,5525
<b>TOTAL</b>	<b>278.939</b>	<b>697.347,5</b>	<b>100</b>

Începând cu data de 27.08.2015 Ceprohart SA Brăila și-a schimbat statutul juridic devenind societate tip „DESCHIS” cu capital privat 100%, acționarul majoritar al societății fiind o entitate privată.

**DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,**

**Dr. Ing. Filote Florina-Cristiana**



**DIRECTOR ECONOMIC,**

**Ec. Pirlog Gina**

# Situații financiare 2023

## POLITICI FINANCIARE SI NOTE CONTABILE

CEPROHART SA Brăila

### NOTA 8 - INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Structura și evoluția efectivului de salariați a fost următoarea:

PROFESIA / CATEGORIA	EFECTIV LA		(+/ -)
	31.12.2022	31.12.2023	
1. Ingineri și subingineri	21	19	-2
2. Economisți	1	1	0
3. Alt personal studii superioare	0	0	0
4. Personal cu studii medii	21	16	-5
5. Maiștri	3	3	0
6. Muncitori	5	5	0
<b>TOTAL PERSONAL</b>	<b>51</b>	<b>44</b>	<b>-7</b>

În structură pe categorii de vârstă ponderea o deține personalul între 51-55 ani.

#### CONDUCEREA SOCIETATII

a) Conducerea administrativa si executiva a societatii CEPROHART SA, in cursul anului 2023 a fost asigurata de:

Consiliul de Administratie, constituit in baza HOT. AGOA nr. 1 din 19.01.2021 cu urmatoarea componenta:

- ✓ **Lixândroiu Mihail, Presedintele Consiliului de Administratie**—administrator neexecutiv.
- ✓ **Bădălan Valentin Eugen**, membru al Consiliului de Administratie - administrator neexecutiv.
- ✓ **CASA SA Bacau** - reprezentata prin Apostica Constantin Daniel, membru al Consiliului de Administratie - administrator neexecutiv.

b). Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre administratorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respective a fost numita administrator;  
NU ESTE CAZUL.

c) Participarea administratorilor la capitalul societatii comerciale

La 31.12.2023, administratorul persoana juridica CASA S.A. detinea 84.385 actiuni CEPROHART SA, reprezentand 30,25213% din capitalul social al societatii.

**d). Lista persoanelor afiliate societatii.**

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti are posibilitatea de a controla in mod direct sau indirect, sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte prin detinere sau in baza unor drepturi contractuale.

Partile afiliate sunt considerate persoanele care fac parte din Consiliul de Administratie al Ceprohart SA Braila si Dac Air SA Bucuresti care este actionar majoritar.

**Conducerea executiva a societatii**

**a). Conducerea executivă a Societatii CEPROHART SA Braila in anul 2023, conform organigramei aprobate în CA a fost asigurată astfel:**

- ✓ Filote Florina-Cristiana - Director General Adjunct – contract de mandat pe o perioada de 2 ani
- ✓ Pirlog Gina - Director Economic

**b) Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive;**

Menționăm că societatea nu a încheiat acte juridice cu administratorii și cu salariații.

Nu s-au acordat credite directorilor si administratorilor pe timpul exercitiului financiar 2023.

**Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2023 au fost urmatoarele:**

Cheltuieli cu salariile personalului	2.070.157 lei
Indemnizatii CA, auditor, comitete	256.191 lei
Contributia asiguratorie pentru munca	49.365 lei
Contributia unitatii la fd persoanelor cu handicap neincadrate	0 lei
Cheltuieli cu avantaje in natura si tichete	51.143 lei
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	25.457 lei
<b>TOTAL</b>	<b>2.452.313 lei</b>

**DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,**

**Dr. ing. FILOTE FLORINA-CRISTIANA**



**DIRECTOR ECONOMIC,**

**Ec. PIRLOG GINA**

**Situatii financiare 2023**  
**Politici financiare si note contabile**  
**CEPROHART SA BRAILA**

**NOTA 9 - CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI**

Denumire		2022 an curent	2023 an curent	Variatie
<b>1. INDICATORI DE LICHIDITATE</b>				
Lichiditatea curentă	$\frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}}$	7,51	12,99	5,48
Lichiditatea imediată (Test acid)	$\frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{datorii curente}}$	1,29	3,23	1,94
<b>2. INDICATORI DE RISC</b>				
Gradul de îndatorare	$\frac{\text{capital imprumutat} \times 100}{\text{capital propriu}}$	10,64	29,90	19,26
Gradul autonomiei fin	$\frac{\text{capitaluri proprii} * 100}{\text{cap propriu} + \text{cap imprumutat}}$	90,38	76,98	-13,40
<b>3. INDICATORI DE ACTIVITATE (GESTIUNE)</b>				
Viteza de rotație stocuri	$\frac{\text{stoc mediu} \times 365}{\text{costul vânzărilor}}$	135,49	169,07	33,58
Viteza de rotație debite clienți	$\frac{\text{sold mediu clienți} \times 365}{\text{cifra de afaceri}}$	7,20	20,40	13,20
Viteza de rotație active immobilizate	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active immobilizate}}$	1,79	0,91	-0,88
Viteza de rotație total active	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{total active}}$	1,04	0,55	-0,49
<b>4. INDICATORI DE PROFITABILITATE</b>				
Solvabilitatea pe termen lung	$\frac{\text{total datorii}}{\text{capital propriu}}$	0,17	0,34	0,17
Marja brută din vânzări	$\frac{\text{profit brut din vânzări} \times 100}{\text{cifra de afaceri}}$	7,10	-37,99	-45,09

Indicatorii lichiditatea curentă și lichiditatea imediată au înregistrat creșteri față de anul precedent, înregistrând un nivel acceptabil. Ambii indicatori au fost influențați de scăderea activelor circulante și a datoriilor curente. o valoare ridicată oferă mai multă protecție împotriva pierderilor potențiale. Acest indicator ne arată o activitate favorabilă a societății. Satisfacerea obligațiilor exigibile s-a făcut în parametri programati. Indicatorul lichiditate curenta arata suma cu care activele circulante depasesc datoriile pe termen scurt și oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandată este de 2. Indicatorul lichiditate imediată ne arată capacitatea societății de a-și plăti datoriile curente din valorile de trezorerie existente și din creanțele care se vor încasa la scadență. Valoarea recomandată este în jur de 1. În cadrul societății acesta are valoarea 3,23.

Gradul de îndatorare a crescut cu 181,02% față de anul 2022 datorită creșterii capitalurilor împrumutate în raport cu capitalul propriu.

Indicatorii de gestiune au înregistrat variații după cum urmează:

Numarul mediu de zile în care bunurile sunt stocate în unitate a crescut, de la 135,49 zile la 169,07 zile, produsele fiind vândute mai lent față de anul precedent.

Cu toate că, societatea a urmarit permanent încasarea la timp a clienților, numărul de zile în care s-au încasat a crescut față de anul trecut, în special de la cei care sunt dependenți de încasarea banilor din fonduri nerambursabile.

Din calculul solvabilității pe termen lung reiese că societatea nu și-a consumat întreaga capacitate de îndatorare și dispune de o marjă de manevră în cazul unor evenimente viitoare nefavorabile.

Viteza de rotație a activelor este acceptabilă printr-un număr de rotații egal cu 2. În anul 2023 nr de rotații a fost 0,55

**DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,**  
**Dr.ing. Filote Florina-Cristiana**

**DIRECTOR ECONOMIC,**  
**Ec. Pirlog Gina**



# *Situații financiare 2023*

## *POLITICI FINANCIARE SI NOTE CONTABILE*

*CEPROHART SA Brăila*

---

### **NOTA 10 - ALTE INFORMATII**

#### **10.1. PREZENTAREA SOCIETATII**

CEPROHART SA Braila a fost infiintata prin HG 229/1991 si este imatriculata la Registrul Comertului sub numarul J 09 /649/1991.

Sediul societatii se afla amplasat in Braila , Bdul. A.I.Cuza nr.3

#### **10.2. PARTI AFILIATE**

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti are posibilitatea de a controla in mod direct sau indirect, sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte prin detinere sau in baza unor drepturi contractuale.

Partile afiliate sunt considerate persoanele care fac parte din Consiliul de Administratie al Ceprohart SA Braila, precum si Dac Air SA Bucuresti care este actionar majoritar.

#### **10.3. IMPOZITUL PE PROFIT**

Societatea a incheiat anul 2023 cu o pierdere de 1.381.120 lei.

In anul 2023 societatea nu a avut de plata impozit pe profit.

#### **10.4. CIFRA DE AFACERI**

Cifra de afaceri in anul 2023 a fost 3.291.746 lei.

#### **10.5. AUDITUL SOCIETATII**

Auditarea situatiilor financiare este asigurata de auditor extern.

#### **10.6. ANGAJAMENTE**

Nu este cazul.

**DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,**  
**Dr.ing. FILOTE FLORINA-CRISTIANA**

**DIRECTOR ECONOMIC,**  
**Ec. PIRLOG GINA**



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Gina Pirlog".

Denumire societate: CEPROHART SA BRAILA  
Judetul: Braila – 09  
Adresa: Braila, B-dul AL.I. CUZA nr.3, tel 0239619741  
Numar din registrul comertului: J09/649/1991  
Forma de proprietate: 34 – Societati comerciale pe actiuni  
Cod de identificare fiscala: RO 2269251

## DECLARATIE

Subsemnatii, Filote Florina-Cristiana, in calitate de Director General Adjunct al societatii CEPROHART SA si Pirlog Gina, in calitate de Director Economic al societatii CEPROHART SA, cunoscand prevederile art.326 Cod Penal, referitor la falsul in declaratii, declaram pe propria raspundere faptul ca, dupa cunostintele noastre, Situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii nr.24/2017 si ale Regulamentului ASF nr.5/2018. Acestea ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea privind situatia activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere al societatii CEPROHART SA.

Filote Florina-Cristiana – Director General Adjunct

Pirlog Gina – Director Economic

**R A P O R T U L**  
**AUDITORULUI INDEPENDENT**  
**PENTRU SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2023,**  
**INTOCMIT LA SOCIETATEA COMERCIALA**  
**CEPROHART SA**

**BRAILA, Jud. Braila**  
**Bdul Al.I.Cuza, nr 3**  
**R.C. J09/649/ 1991**  
**CUI 2269251**

**AUDITOR FINANCIAR**  
**S.C. AUDIT TAX MANAGEMENT S.R.L.**  
**CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA**  
**AUTORIZATIE nr.166/2000;RPE:FA166**



## **S.C. AUDIT TAX MANAGEMENT S.R.L.**

Bucuresti, sector 3, Str.Foisorului nr.16, bl.F11C, ap.73, cod 742882 ♦ Tel/Fax 021. 322.88.42 ♦ Mobil: 0722.219.291 ♦ E-mail: [office@auditmanagement.ro](mailto:office@auditmanagement.ro) ♦ CIF RO12692746 ♦ RC J40/1410/2000 ♦ Cont bancar BCR sector 3 IBAN RO69RNCB0074029209660001 ♦ Autorizatie CECCAR seria A nr. 000336/2000 ♦ Atestat CNVM A.J.010/2000 ♦ Auditor Financiar Autorizatie Camera Auditorilor Financiari din Romania nr.166/2002;RPE:FA166

### **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

Catre  
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE SI ACTIONARILOR Societatii CEPROHART SA

#### **Opinie**

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societății CEPROHART SA ("Societatea"), cu sediul social în Braila, Judet Braila, B-dul Al.I.Cuza, Nr 3, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 2269251, care cuprind bilanțul prescurtat la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

• Total capitaluri proprii:	4.480.943 lei
• Pierderea exercitiului financiar:	1.381.120 lei
3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu OMFP 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**

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). 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 Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv

Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

### **Alte informatii-Raportul administratorilor**

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 punctele 489-492 .

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 punctele 489-492 .

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

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

6. 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.
7. 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.
8. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

### **Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare**

9. 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.
10. 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, cauzate 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 indoilei 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 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.
11. 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.

01.04.2024

*In numele societatii*  
**AUDIT TAX MANAGEMENT SRL**  
*Membra CAFR ( Nr. 166/2002)*  
**RPE:FA166**

**OLIVIU TRAISTARU**  
*Membru CAFR ( Nr. 452/2001)*  
**RPE:AF452**



**SOCIETATEA COMERCIALA  
CEPROHART S.A.**

**SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2023**

**Intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificarile ulterioare.**

## CUPRINS

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR

Pagina

SITUATIILE FINANCIARE

Bilantul

7

Contul de profit si pierdere

8

Note anexe la situatiile financiare

10-20

**BILANT CONTABIL LA 31.12.2023(exprimat in Lei)**

DENUMIRE INDICATOR	31.12.2023	01.01.2023
IMOBILIZARI NECORPORALE	319	1,160
IMOBILIZARI CORPORALE	3,626,836	4,053,177
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>3,627,155</b>	<b>4,054,337</b>
STOCURI	1,786,640	2,451,201
CREANTE	413,907	354,183
CASA SI CONTURI LA BANCI	176,221	153,392
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>2,376,768</b>	<b>2,958,776</b>
DATORII DE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	182,965	394,087
ALTE ACTIVE CIRCULANTE NETE , RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	2,193,803	2,564,689
<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>5,820,958</b>	<b>6,619,026</b>
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	1,340,015	636,739
CAPITAL din care:	697,348	697,348
Capital subscris varsat	697,348	697,348
REZERVE DIN REEVALUARE Sold C	3,617,939	3,959,527
REZERVE	1,129,192	1,129,192
REZULTATUL REPORTAT Profitul nerepartizat	417,584	-
REZULTATUL REPORTAT Pierderea neacoperita	-	94,248
<b>REZULTATUL EXERCITIULUI Profit</b>		<b>308,184</b>
<b>REZULTATUL EXERCITIULUI Pierdere</b>	<b>1,381,120</b>	<b>-</b>
Repartizarea profitului		17,716
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>4,480,943</b>	<b>5,982,287</b>
<b>CAPITALURI - TOTAL</b>	<b>4,480,943</b>	<b>5,982,287</b>

Situatiile financiare prezentate in paginile 7 - 20, intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, au fost aprobate de Conducerea S.C. CEPROHART S si semnate in numele acesteia de:

DIRECTOR GENERAL ADJUNCT  
Drd. ing. FILOTE FLORINA-CRISTIANA

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. PIRLOG GINA



**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2023(exprimat in Lei)

Denumirea indicatorului	31.12.2023	31.12.2022
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>3,291,746</b>	<b>7,262,962</b>
<b>din care cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate</b>	<b>1,674,250</b>	<b>6,011,472</b>
Productia vanduta	3,290,641	7,250,427
Venituri din vanzarea marfurilor	1,105	12,535
Venituri aferente costului productiei in curs de executie(sold debitor)	460,650	84,193
Alte venituri din exploatare	492,950	-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>3,324,046</b>	<b>7,178,769</b>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	545,320	1,725,183
Alte cheltuieli materiale	-11,967	672
Cheltuieli privind utilitatile	550,432	1,198,165
cheltuieli privind consumul de energie	390,924	854,045
cheltuieli privind consumul de gaze naturale	124,429	277,509
Cheltuieli privind marfurile	106	7,176
<b>Cheltuieli cu personalul -total</b>	<b>2,196,122</b>	<b>2,490,402</b>
Salarii	2,070,157	2,370,399
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	125,965	120,003
<i>Amortizari si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale</i>	<i>192,788</i>	<i>200,843</i>
Cheltuieli	192,788	200,843
<i>Ajustarea valorii activelor circulante</i>	<i>-</i>	<i>14,100</i>
Cheltuieli	-	14,100
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	<i>1,101,678</i>	<i>1,026,619</i>
Cheltuieli privind prestatii externe	903,261	903,788
Cheltuieli cu chirile	5,685	26,856
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	76,364	92,010
Alte cheltuieli	116,368	3,965
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>4,574,479</b>	<b>6,663,160</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE Profit</b>	<b>-</b>	<b>515,609</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE Pierdere</b>	<b>1,250,433</b>	<b>-</b>
Venituri din dobanzi	1,525	1,517
Alte venituri financiare	1,011	2,256
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>2,536</b>	<b>3,773</b>
Cheltuieli privind dobanzile	131,164	138,677
Alte cheltuieli financiare	2,059	4,417
<b>CHELTUIELI FINANCIARE -TOTAL</b>	<b>133,223</b>	<b>143,094</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR Pierdere</b>	<b>130,687</b>	<b>139,321</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>3,326,582</b>	<b>7,182,542</b>



<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>4,707,702</b>	<b>6,806,254</b>
<b>REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI Profit</b>	-	<b>376,288</b>
<b>REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI Pierdere</b>	<b>1,381,120</b>	-
Impozitul pe profit	-	<b>68,104</b>
<b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI Profit</b>	-	<b>308,184</b>
<b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI Pierdere</b>	<b>1,381,120</b>	-

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2023 ( Lei)**

**NOTA 1. Imobilizari corporale si necorporale**

Elemente de imobilizări	VALOARE BRUTĂ			
	Sold 01.01.2023	Creșteri	Vanzari, transferuri si alte reduceri	Sold 31/12/2023
<b>Imobilizări necorporale</b>				
Alte imobilizări	274.751	319		275.070
<b>TOTAL</b>	<b>274.751</b>	<b>319</b>		<b>275.070</b>
<b>Imobilizări corporale</b>				
Terenuri	2.233.732		38.100	2.195.632
Construcții	1.937.900		324.300	1.613.600
Instalații tehnice și mașini	3.820.215			3.820.215
Alte instalații, utilaje și mobilier	287.987			287.987
<b>TOTAL</b>	<b>8.279.834</b>		<b>362.400</b>	<b>7.917.434</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL</b>	<b>8.554.585</b>	<b>319</b>	<b>362.400</b>	<b>8.192.504</b>

**Deprecieri**

Elemente de imobilizări	AJUSTARI			
	(amortizare și ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold 01/01/2023	Creșteri	Reduceri sau reluari	Sold 31/12/2023
<b>Imobilizări necorporale</b>				
Alte imobilizări	273.591	1.160		274.751
<b>TOTAL</b>	<b>273.591</b>	<b>1.160</b>		<b>274.751</b>
<b>Imobilizări corporale</b>				
Construcții	1.000.761	99.773	127.685	972.849
Instalații tehnice și mașini	3.076.097	89.983		3.166.080
Alte instalații, utilaje și mobilier	149.799	1.870		151.669
<b>TOTAL</b>	<b>4.226.657</b>	<b>191.626</b>	<b>127.685</b>	<b>4.290.598</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL</b>	<b>4.500.248</b>	<b>192.786</b>	<b>127.865</b>	<b>4.565.349</b>

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2023 ( Lei)**

**NOTA 2. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in cursul exercitiului financiar 2023

**NOTA 3. Repartizarea profitului**

Ceprohart SA Braila a incheiat exercitiul financiar 2023 cu o pierdere de 1.381.120 lei.

STRUCTURA	NATURA REZULTATULUI	
	PROFIT	PIERDERE
Rezultatul din exploatare		1,250,433
Rezultatul financiar		130,687
Rezultatul extraordinar		
Rezultatul brut		1,381,120

**NOTA 4. Analiza rezultatului din exploatare**

INDICATORUL	EXERCITIUL FINANCIAR	
	2022	2023
Cifra de afaceri	7,262,962	3,291,746
Variatia stocurilor	-84,193	-460,650
Alte venituri din exploatare	-	492,950
Total venituri din exploatare	7,178,769	3,324,046
Costul bunurilor vandute și al serviciilor prestate	6,663,160	4,574,479
Cheltuielile activității de bază	5,038,084	2,542,250
Cheltuielile activităților auxiliare		
Cheltuielile indirecte de producție	1,008,089	1,192,442
Cheltuieli generale de administrație	616,987	839,787
Rezultatul brut	515,609	-1,250,433
Rezultatul din exploatare	515,609	-1,250,433

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2023 ( Lei)**

**NOTA 5.Situatia creantelor si datoriilor**

CREANȚE	SOLD LA 31.12.2023	TERMEN DE LICHIDITATE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
Furnizori-debitori	15,410	15,410	
Clienți	211,159	124,523	86,636
Creanțe personal și asigurări sociale	8,376	8,376	
Impozit pe profit	11,928	11,928	
Alte creanțe cu statul și instituții publice	123,295	123,295	
Debitori diverși	43,739	43,739	
<b>TOTAL CREANȚE (rd.01 la rd.06)</b>	<b>413,907</b>	<b>327,271</b>	<b>86,636</b>

DATORII	SOLD LA 31.12.2023	TERMEN DE EXIGIBILITATE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
Furnizori - facturi nesoșite	12,646	12,646	
Furnizori	48,726	48,726	
Clienți creditor	29,667	29,667	
Datorii cu personalul și asigurările sociale	66,717	66,717	
TVA, impozit profit, impozit sal, fd handicap	6,430	6,430	
Alte datorii	18,779	18,779	
Datorii catre institutiile de credit	1,340,015	-	1,340,015
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>1,522,980</b>	<b>182,965</b>	<b>1,340,015</b>

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2023 ( Lei)**

**NOTA 6.Principii, politici si metode contabile**

**A. PRINCIPII CONTABILE**

Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

**Principiul continuitatii activitatii** - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

**Principiul prudentei** - s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de toate pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat, sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

**Principiul independentei exercitiului** - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau a efectuarii platii.

**Principiul permanentei metodelor** - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale , asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

**Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii** – in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorii.

**Principiul intangibilitatii exercitiului** – bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere la exercitiului precedent, cu exceptia anumitor reclasificari facute intre anumite posturi bilantiere cerute de aplicarea OMFP 1802/2014.

**Principiul necompensarii** – valorile elementelor ce reprezinta active, nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de prevederile legale.

**Principiul prevalentei economicului asupra juridicului** – informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor nu numai forma lor juridica.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2023 ( Lei)**

**NOTA 6.Principii,politici si metode contabile(continuare)**

**B. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE**

**a) Moneda de raportare**

Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei .

**b) Bazele contabilitatii**

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului de Finante nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Situatiile financiare cuprind:

- Bilant prescurtat (F10)
- Cont de profit si pierdere (F20)
- Date informative (F30)
- Situatia activelor imobilizate (F40)
- Note explicative la situatiile financiare
- Situatia modificarilor capitalului propriu.

**c) Moneda de referinta**

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

**d) Tranzactii in moneda straina**

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. La sfarsitul exercitiului creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

**e) Imobilizari corporale**

***Active proprii***

Terenurile si cladirile sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată. Costul activelor construite de societate cuprinde costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. Costul istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: 945/1990, 26/1992, 500/1994, adoptate de ANEVAR, în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative. În anul 2013 au fost reevaluate grupa Terenuri și grupa Cladiri.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2023 ( Lei)**

**NOTA 6.Principii, politici si metode contabile(continuare)**

***Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii***

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuării lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

***Amortizarea***

Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe.

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

Constructii	25-50 ani
Echipamente tehnologice	03-10 ani
Aparate si instalatii de masura	05-10 ani
Mijloace de transport	05-10 ani
Mobilier, aparatura de birou si altele	03-05 ani
Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza.	

**f) Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale achizitionate de societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata.

Imobilizarile necorporale inregistrate de societate sunt reprezentate de programe informatice si licente. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de cel mult 3 ani.

**g) Stocuri**

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul primul intrat - primul iesit (FIFO) si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. In cazul stocurilor produse de societate si in cazul productiei in curs, costul include o cota corespunzatoare din cheltuielile indirecte, alocata in mod rational, fiind legata de fabricatia acestora.

**h) Terti**

Contabilitatea furnizorilor si clientilor se tine pe categorii si pe persoane juridice sau fizice. Creantele incerte se inregistreaza pe destinatii, ca si drepturile de personal neridicate, subventiile primite sau de primit.

**i) Numerar si echivalente de numerar**

Numerarul include conturile curente in lei si in valuta si disponibilul din casa.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2023 ( Lei)**

**NOTA 6.Principii, politici si metode contabile(continuare)**

**j) Capital social**

Dividendele nu sunt recunoscute ca datorii la data bilantului, ci numai dupa aprobarea acestuia de catre Adunarea Generala a Actionarilor .

**k) Imprumuturi**

Contabilitatea imprumuturilor si datorilor asimilate se tine pe categorii : imprumuturi pe termen lung si mediu precum si dobanzile aferente acestora.

**m) Venituri**

Contabilitatea veniturilor se tine pe feluri de venituri dupa natura lor.Veniturile din vanzarea bunurilor se inregistreaza in momentul predarii catre cumparator.Veniturile din prestarea de servicii se inregistreaza pe masura efectuarii acestora si sunt evidentiata analitic pe proiectele ce se afla in elaborare, iar cele din dobanzi proportional , pe masura generarii venitului.

**n) Cheltuieli**

Contabilitatea cheltuielilor se tine pe feluri de cheltuieli, dupa natura lor si reprezinta valori platite sau de platit. Deasemenea, sunt evidentiata analitic pe proiecte, studii, programe, etc.

**o) Rezultatul exercitiului**

Se stabileste cumulat de la inceputul exercitiului financiar. Repartizarea profitului se inregistreaza dupa aprobarea situatiilor financiare anuale.

**NOTA 7. Participatii si surse de finantare**

Capitalul social al SC CEPROHART SA Braila subscris si varsat integral este de 697.347,50 lei. Actiunile emise sunt in numar de 278.939 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune.

La 31.12.2023 structura actionariatului societatii se prezinta astfel:

Actionar	Număr acțiuni	Participarea la capitalul social	
		lei	%
DAC AIR BUCURESTI	163,920	409,800.0	58.7656
CASA SA BACAU	84,385	210,962.5	30.2521
Persoane juridice	1,199	2,997.5	0.4298
Persoane fizice	29,435	73,587.5	10.5525
<b>TOTAL</b>	<b>278,939</b>	<b>697,347.5</b>	<b>100,000</b>



**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2023 ( Lei)**

**NOTA 8. Informatii privind salariatii, administratorii si directorii**

PROFESIA / CATEGORIA	EFECTIV LA		( + / - )
	31.12.2022	31.12.2023	
1. Ingineri și subingineri	21	19	-2
2. Economisti	1	1	0
3. Alt personal studii superioare	0	0	0
4. Personal cu studii medii	21	16	-5
5. Maistri	3	3	0
6. Muncitori	5	5	0
<b>TOTAL PERSONAL</b>	<b>51</b>	<b>44</b>	<b>-7</b>

În structură pe categorii de vârstă ponderea o deține personalul între 51-55 ani.

**CONDUCEREA SOCIETATII**

a) Conducerea administrativa si executiva a societatii CEPROHART SA, in cursul anului 2023 a fost asigurata de:

Consiliul de Administratie, constituit in baza HOT. AGOA nr. 1 din 19.01.2021 cu urmatoarea componenta:

- Lixăndroiu Mihail, Presedintele Consiliului de Administratie-administrator neexecutiv.
- Bădălan Valentin Eugen, membru al Consiliului de Administratie - administrator neexecutiv.
- CASA SA Bacau - reprezentata prin Apostica Constantin Daniel, membru al Consiliului de Administratie - administrator neexecutiv.

b). Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre administratorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respective a fost numita administrator;

**NU ESTE CAZUL.**

c) Participarea administratorilor la capitalul societatii comerciale

La 31.12.2023, administratorul persoana juridica CASA S.A. detinea 84.385 actiuni CEPROHART SA, reprezentand 30,25213% din capitalul social al societatii.

d). Lista persoanelor afiliate societatii.

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti are posibilitatea de a controla in mod direct sau indirect, sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte prin detinere sau in baza unor drepturi contractuale.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2023 ( Lei)**

**NOTA 8.Informatii privind salariatii,administratorii si directorii(continuare)**

Partile afiliate sunt considerate persoanele care fac parte din Consiliul de Administratie al Ceprohart SA Braila si Dac Air SA Bucuresti care este actionar majoritar.

Conducerea executiva a societatii

a). Conducerea executivă a Societatii CEPROHART SA Braila in anul 2023, conform organigramei aprobate în CA a fost asigurată astfel:

- ✓ Filote Florina-Cristiana - Director General Adjunct – contract de mandat pe o perioada de 2 ani
- ✓ Pirlog Gina - Director Economic

b) Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive;

Menționăm că societatea nu a încheiat acte juridice cu administratorii și cu salariații.

Nu s-au acordat credite directorilor si administratorilor pe timpul exercitiului financiar 2023.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2023 au fost urmatoarele:

Cheltuieli cu salariile personalului	2.070.157 lei
Indemnizatii CA, auditor, comitete	258.191 lei
Contributia asiguratorie pentru munca	49.365 lei
Cheltuieli cu avantaje in natura si tichete	51.143 lei
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	25.457 lei
<b>TOTAL</b>	<b>2.452.313 lei</b>

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2023 ( Lei)**

**NOTA 9 - Calculul si analiza principalilor indicatori**

Denumire		2022 an precedent	2023 an curent	Variatie
<b>1. INDICATORI DE LICHIDITATE</b>				
Lichiditatea curentă	<u>active curente</u> datorii curente	7.51	12.99	5.48
Lichiditatea imediată (Test acid)	<u>active curente - stocuri</u> datorii curente	1.29	3.23	1.94
<b>2. INDICATORI DE RISC</b>				
Gradul de îndatorare	<u>capital împrumutat x 100</u> capital propriu	10.64	29.90	19.26
Gradul autonomiei fin.	<u>capitaluri proprii *100</u> cap propriu+cap împrumutat	90.38	76.98	-13.40
<b>3. INDICATORI DE ACTIVITATE (GESTIUNE)</b>				
Viteza de rotatie stocuri	<u>stoc mediu x 365</u> costul vânzărilor	135.49	169.07	33.58
Viteza de rotatie debite clienti	<u>sold mediu clienți x 365</u> cifra de afaceri	7.20	20.40	13.20
Viteza de rotatie active imobilizate	<u>cifra de afaceri</u> active imobilizate	1.79	0.91	-0.88
Viteza de rotatie total active	<u>cifra de afaceri</u> total active	1.04	0.55	-0.49
<b>4. INDICATORI DE PROFITABILITATE</b>				
Solvabilitatea pe termen lung	<u>total datorii</u> capital propriu	0.17	0.34	0.17
Marja brută din vânzări	<u>profit brut din vânzări x</u> <u>100</u> cifra de afaceri	7.10	-37.99	-45.09

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2023 ( Lei)**

**Nota 10. Alte informatii.**

CEPROHART SA Braila a fost infiintata prin HG 229/1991 si este imatriculata la Registrul Comertului sub numarul J09 /649/1991  
Sediul societatii se afla amplasat in Braila , Bdul. Al.I.Cuza nr.3

**PARTI AFILIATE**

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti are posibilitatea de a controla in mod direct sau indirect, sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte prin detinere sau in baza unor drepturi contractuale.

Partile afiliate sunt considerate persoanele care fac parte din Consiliul de Administratie al Ceprohert SA Braila, precum si Dac Air SA Bucuresti care este actionar majoritar.

# MINISTERUL FINANTELOR

## AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

**Index încărcare: 716171946 din 26.04.2024**

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-716171946** din data de **26.04.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **2269251**

Signature valid

Digitally signed by Ministerul  
Finanțelor Publice  
Reason: DocumentMP

Nu există erori de validare.