

RAPORT ANUAL

conform Regulamentului ASF nr.5/2018, Anexa 15
pentru exercitiul financiar 2025

Data raportului: 18.03.2026

Denumirea societatii comerciale: CEPROCIM S.A.

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

Numar telefon/fax: 021.318.88.90/021.318.88.76

Cod unic de inregistrare la ORC : 449620

Numar de ordine la ORC: J40/250/05.02.1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare - AeRO.

Capitalul social subscris si varsat : 3.611.235 lei

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

- clasa: actiuni
- tipul: nominative, ordinare
- numar: 1.444.494
- principalele caracteristici: 2,5 lei valoare nominala, sub forma dematerializata

1. Analiza activitatii societatii comerciale

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

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

b) Infiintarea societatii comerciale

- 23.11.1990

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

- nu au fost fuziuni sau reorganizari

d) Achizitii sau instrainari de active

- nu s-au facut;

e) Principalele rezultate ale evaluarii activitatii societatii (in raport cu BVC 2025 aprobat)

- cifra de afaceri a fost realizata in proportie de 105,90 %

- profitul brut estimat a fost realizat :422,97%
- cheltuieli aferente cifrei de afaceri: 99,73%
- venituri financiare: 176,45%

1.1.1. Elemente de evaluare generală :	2024	2025
a) profit brut/pierdere bruta	58.235	270.830
b) impozit pe profit	6.422	17.051
c) profit net/pierdere fiscala	51.813	253.779
d) cifra de afaceri	4.596.563	5.244.659
e) export	101.465	139.489
f) venituri		
- totale, din care :	4.666.272	5.238.309
- de exploatare :	4.601.476	5.114.793
g) costuri - totale, din care	4.608.037	4.967.479
- de exploatare	4.603.565	4.960.749
h) cota de piata detinuta (in domeniu) :	6%	6%
i) lichiditate (disponibil in cont, etc) :	3.440.390	3.675.552

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Principalele produse realizate sau servicii prestate:

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

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

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

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

	2023	2024	2025
Total (%)	100,00	100,00	100,00
programe nationale de CDI	20,61	8,25	5,55
servicii ptr.agenti economici	78,21	90,27	93,05
alte venituri:	1,18	1,48	1,40

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

- nu se are in vedere realizarea de produse noi

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala.

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

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

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

Pe parcursul anului s-au inregistrat cresteri ale preturilor influentate de evolutia pietei si de costurile generale ale furnizorilor. Aceste cresteri au determinat o usoara majorare a costurilor de aprovizionare.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

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

- evolutie vanzari

Piata	2023	2024	2025
Interna	3.935.749	4.495.098	5.105.170
Externa	86.117	101.465	139.489
Total	4.021.866	4.596.563	5.244.659

- perspective

Piata	termen mediu	termen lung
Interna	5.100.000 lei/an	5.500.000 lei/an
Externa	140.000 lei/an	150.000 lei/an
Total	5.240.000 lei/an	5.650.000 lei/an

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

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

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

- programele nationale de cercetare/dezvoltare derulate prin Ministerul Educatiei si Cercetarii - Autoritatea Nationala pentru Cercetare si alte programe de finantare cu scop similar; societatea are in derulare 2 (doua) contracte incheiate in baza unor programe, cu o valoare totala de 1.161.949,90 lei, din care in anul 2025 a realizat suma totala de 291.167 lei, care a fost inclusa in cifra de afaceri.

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

a) Numarul si nivelul de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si gradul de sindicalizare a fortei de munca existent la 31.12.2025

Calificare	Studii superioare	Studii medii	Muncitori	Total
Numar salariati	24	10	2	36

Gradul de sindicalizare: 0 %

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

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

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

- nu exista probleme privind incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator, avand in vedere activitatile desfasurate in spatiile de lucru. Societatea detine certificate IQNet si SRAC RO 4375, privind implementarea si mentinerea Sistemului de Management de Mediu conform ISO 14001:2015 si respectiv IQNet si SRAC RO 8682 privind implementarea si mentinerea Sistemului de Managementul Calitatii conform ISO 9001:2015

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare/dezvoltare.

- in exercitiul financiar raportat s-au alocat pentru cofinantarea activitatilor de cercetare dezvoltare : 174.144 lei
- in exercitiul financiar urmat se are in vedere alocarea a 49.000 lei.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului.

- expunerea fata de riscuri
 - riscul de pret

Acesta este destul de redus, deoarece la stabilirea valorii contractelor are loc o evaluare a lucrării, stabilindu-se și un deviz antecalcul astfel încât prețul final al lucrării să acopere eforturile societății

- riscul de credit

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

unde Rd = cota de acoperire a dobanzilor

Riscul de credit la CEPROCIM S.A. n-a existat având în vedere disponibilitățile de care a dispus societatea.

- riscul de lichiditate = $\frac{\text{active circulante}}{\text{datorii pe termen scurt}} = \frac{5.556.555}{393.945} = 14,10\%$

Lichiditatea societății este de 14,10%. Valoarea recomandată și acceptată este în jur de 2. Deci, cu cât valoarea acesteia este mai mare, cu atât situația societății este mai bună.

- riscul de cash flow

Societatea lucrează pe baza de contracte economice cu clauza de încasare a serviciilor prestate al căror termen este cuprins între 10 - 45 zile și societatea înregistrează în general creanțe de încasat, restante a căror pondere este mică (circa 2,8%). Apreciem că și acest risc este destul de redus având în vedere faptul că partenerii de afaceri sunt societăți puternice și solvabile și că aproape toate creanțele restante se încasează până la urmă.

- politicile și obiectivele societății comerciale privind managementul riscului
 - se vor presta servicii numai clienților cu bonitate
 - nu se vor contracta credite decât pentru derulare lucrări contractate pentru care există posibilități certe de restituire

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

- Întârzierea demarării competițiilor de proiecte și eventual a contractării proiectelor derulate prin Ministerul Educației și Cercetării-Autoritatea Națională de Cercetare.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut (lei) (în baza Programului de Investiții 2025 aprobat)

Cheltuieli de capital în 2024	Cheltuieli de capital în 2025
42.940 lei	98.873 lei

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

Proiectele derulate prin programele naționale de cercetare-dezvoltare nu sunt generatoare de profit, având caracterul de proiecte de finanțare, însă acestea contribuie la perfecționarea și dezvoltarea activității de cercetare. Din păcate, numărul acestora este redus, ca urmare a incapacității Ministerului Educației și Cercetării -Autoritatea Națională pentru Cercetare de a găsi și implementa soluții pentru dezvoltarea acestui sistem de susținere a activității de cercetare la nivel național, cu tratament egal pentru participanți, instituții de cercetare din domeniul public sau privat cum este cazul CEPROCIM, în scopul unui sistem cu adevărat competitiv.

Mediul economic în care societatea își desfășoară activitatea continuă să fie influențat de mari incertitudini economice la nivel național și global, provocate de izbucnirea războiului în Orientul Mijlociu, eveniment care se suprapune peste criza declansată de războiul dintre Rusia și Ucraina. Astfel, creșterea prețurilor la energie, petrol, gaze precum și majorarea prețurilor pentru bunuri și servicii, coroborată cu dificultățile în atragerea forței de muncă specializată în domeniu pot afecta semnificativ veniturile din activitatea de bază.

2. Activele corporale ale societății comerciale

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

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

2.2. Gradul de uzură a proprietăților societății comerciale

Denumire	Valoare inventar	Amortizare calculata	Uzura scriptica
Terenuri :	2.007.327	0	0
Amenajari de terenuri:	258.278	258.278	100,00 %
Cladiri:	3.453.724	0	0
Echipamente tehnologice	778.850	723.751	92,93 %
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare :	4.193.023	3.978.614	94,89 %
Mijloace de transport :	395.400	318.990	80,68 %
Mobilier, aparatura birotica :	233.765	199.055	85,15 %
TOTAL	11.320.367	5.478.688	48,40 %

Societatea dispune de cladiri construite inainte de anii 1990. La sfarsitul exercitiului financiar 2025, societatea a efectuat reevaluarea cladirilor aflate in patrimoniu, in conformitate cu reglementarile contabile. In urma reevaluarii, valoarea justa a cladirilor a fost stabilita la suma de 3.453.723 lei. Diferenta favorabila rezultata din reevaluare, in valoare de 1.672.505 lei a fost inregistrata in contul de rezerve din reevaluare. Aceasta valoare reflecta valoarea de piata a cladirilor.

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

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

- nu sunt astfel de probleme

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

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

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

3.2. Politica societatii cu privire la dividende/lei

Dividende nete	2023	2024	2025
Cuvenite	-	-	-
Platite	-	-	-
Acumulate	-	-	-

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

- Societatea nu are filiale

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

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

4. Conducerea societatii comerciale

4.1. Administratorii societatii comerciale (Consiliul de Administratie):

a) CV.:

- ▶ Puscasu Doru Vladimir, 77 ani, dr.ing., experienta profesionala (cercetator principal gr.I, director proiecte, director stiintific, director general),
 - membru CA din dec.2011, Presedinte CA din 01.05.2021;
- ▶ Predescu Hariton George, 77 ani, inginer, experienta profesionala (proiectant, sef proiecte, consilier minister, director general),
 - membru CA din mai1991, Presedinte CA pana la 30.04.2021.
- ▶ Niculescu Madalina, 57 de ani, jurist, experienta profesionala (consilier juridic),
 - membru CA din apr.2017.

Evaluarea activitatii Consiliului a avut loc sub conducerea Presedintelui in sedinta CA din 17.03.2026

In cursul anului 2025 au avut loc 7 sedinte ale Consiliului de Administratie.

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

Veniturile membrilor CA si Directorilor, in suma totala de 634.100 lei, sunt reglementate prin Hot. AGOA nr.4/2025 (indemnizatii fixe lunare functie de valoarea salariului mediu pe societate). Nu sunt prevazute bonificatii si compensatii variabile. Valoarea totala acordata este prevazuta in situatiile financiare anuale.

4.2. Membrii conducerii executive a societății comerciale

Numele și prenumele	Funcția	Termenul de exercitare a funcției	Acord sau înțelegere (*)	Participare la capitalul social
Paceagiu Jenica	Director General	nelimitat	nu	1,57 %
Moanta Adriana	Director Științific	nelimitat	nu	0,19 %

(*) acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca director al conducerii executive.

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

- nu au fost implicate în astfel de evenimente

4.4. Guvernanta corporativă

Acțiunile emise de societate sunt tranzacționate începând cu data de 29.07.2015 pe sistemul alternativ de tranzacționare AeRO, administrat de BVB - Bursa de Valori București. "Declarația privind Guvernanta Corporativă" a societății în forma aprobată prin Hot. AGOA nr.1/2016, nu a suferit modificări întrucât nu au apărut elemente noi relevante. Se atașează prezentului raport.

5. Situația financiar-contabilă

a) elemente de bilanț

- active care reprezintă cel puțin 10% din

total active :	2023	2024	2025
- active imobilizate	4.624.720	4.375.322	5.902.490
- active circulante, din care	4.988.519	5.147.629	5.556.555
- stocuri	242.170	204.722	28.781
- creanțe totale	2.155.330	1.494.869	1.840.702
- numerar și alte disponibilități lichide, din care :	2.591.019	3.448.038	3.687.073
- disponibilități bănești	2.585.599	3.440.390	3.675.552
- alte valori (bonuri, benzină, acțiuni)	5.420	7.648	11.521
▪ profituri reinvestite, din care :	1.931.315	1.291.445	1.304.987
rezerve legale	423.092	426.003	439.545
alte rezerve	1.508.223	865.442	865.442
▪ total active curente	4.988.519	5.147.629	5.556.555
▪ total pasive curente	448.341	344.250	393.945
▪ garanții reținute	9.483	9.494	9.503

b) contul de profit și pierderi

- | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|
| ▪ vanzari nete | 4.021.866 | 4.596.563 | 5.244.659 |
| ▪ venituri brute | 4.171.008 | 4.666.272 | 5.238.309 |
| ▪ venituri financiare | 112.541 | 64.796 | 123.516 |
| ▪ elemente de costuri si cheltuieli
cu o pondere de cel putin 20% in vanzarile
nete sau in veniturile nete | | | |
| - cheltuieli cu personalul : | 3.464.580 | 3.136.223 | 2.940.618 |
| - alte lucrari si servicii terti: | 878.393 | 835.333 | 675.698 |
- referire la orice vanzare sau oprire a unui segment de activitate efectuata in ultimul an sau care urmeaza a se efectua in urmatorul an
- nu au fost astfel de evenimente
- dividende declarate si platite

	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
- declarate	-	-	-
- platite :	-	-	-

c) cash-flow

- schimbarile intervenite in nivelul numerarului

Numerar (lei)	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
activitate de baza	-221.904	+851.080	+231.366
investitii	+18.927	+3.710	+3.796
activitati de finantare :	-	-	-
Numerar sf.an.	2.585.599	3.440.390	3.675.552

Președinte SA:
dr. ing. Puscasu Doru Vladimir



Director General
dr. ing. Paceagiu Jenica

a) Actele constitutive ale societatii daca au fost modificate

- nu s-au facut modificari

b) Contractele importante incheiate de societatea comerciala in anul raportat

- nu s-au incheiat astfel de contracte

- c) Actele de demisie/demitere, daca au existat astfel de situatii in randul membrilor administratiei, conducerii executive, cenzorilor
- nu au existat astfel de situatii.
- d) Lista filialelor societatii comerciale si a societatilor controlate de aceasta
- societatea nu are filiale si nu controleaza alte societati.
- e) Lista persoanelor afiliate societatii comerciale
- structura sintetica a registrului consolidat 10.04.2026 (se va atasa dupa primirea de la Depozitarul Central).
- f) Declaratia privind Guvernanta Corporativa
- se ataseaza.

Declaratie privind Guvernanta Corporativa

Cantine autoevaluarea gradului de respectare a prevederilor precizate în documentul "Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB" .

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

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:

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

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

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

Bifați numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1003_A1.0.0 / 11.02.2026 Tip situație financiară: BS		
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru Anul 2025		
		☐ GIE - grupuri de interes economic			
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control 3.611.235		
Entitatea CEPROCIM SA					
Adresa	Județ	Sector	Localitate		
	București	Sector 6	București		
	Strada	Nr.	Bloc	Scara Ap. Telefon	
	PRECIZIEI	6			0213188889
Număr din registrul comerțului		J40/250/1991	Cod unic de înregistrare		4 4 9 6 2 0
Forma de proprietate	23-Societăți cu capital de stat și privat autohton (capital de stat sub 50%)		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)		
		☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025			
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)			
7210-Cercetare-dezvoltare în științe naturale și inginerie		7210-Cercetare-dezvoltare în științe naturale și inginerie			
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)					
☐ Entități majore sau mari și entități de interes public ☐ Entități de interes public					
☒ Entități mici ☐ ?					
☐ Microentități					
☐ 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. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European					
☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România					
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror 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	11.088.391				
Capital subscris	3.611.235				
Profit/ pierdere	253.779				
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII):					
Numele și prenumele		Numele și prenumele			
PUSCASU DORU VLADIMIR		MIU MIRELA ROXANA			
Semnătura		Calitatea			
		12-CONTABIL SEF			
Semnătura electronică					
☐ Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU					
☐ Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/2017)? ☐ DA ☒ NU					
☐ Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii? ☒ DA ☐ NU					
☐ Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? ☐ DA ☒ NU					
AUDITOR					
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit					
VOLOSETCHI OANA-ADINA - AUDITOR FINANCIAR/CONSULTANT FISCAL/EVALUATOR					
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS		CIF/ CUI			
		4 3 4 2 5 8 7 0			
Semnătura MIU MIRELA-ROXANA Digitally signed by MIU MIRELA-ROXANA Date: 2025.03.16 14:21:50 +0200					
Semnătura electronică					
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒					
Formular VALIDAT					

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd. Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+207+4094+208-280-290 - 4904)	01	01	6.724	480
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	4.308.276	5.841.679
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	60.322	60.331
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.375.322	5.902.490
B. ACTIVE CIRCULANTE				
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	204.722	28.781
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)	1.494.869	1.840.702
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.494.869	1.840.702
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	573.605	622.285
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	2.874.433	3.064.787
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	5.147.629	5.556.555
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	20.266	23.691
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	20.266	23.691
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	344.250	393.945
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	4.787.185	5.185.901
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	9.162.507	11.088.391
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	36.860	400
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	36.860	400
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	36.460	400
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	400	0
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		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.611.235	3.611.235
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.611.235	3.611.235
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	2.612.280	4.284.785
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.291.445	1.304.987
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)	43	41	1.598.246	1.647.147
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	51.813	253.779
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	2.912	13.542
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	9.162.107	11.088.391
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	9.162.107	11.088.391

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PUSCASU DORU VLADIMIR

Numele și prenumele

MIU MIRELA ROXANA

Semnătura

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
			(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)	
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.596.563	5.244.659
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	4.149.067	4.880.114
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (3+8)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.596.563	5.244.659
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
- Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	38.682	166.815
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	43.595	36.949
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	42.239	36.459
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	4.601.476	5.114.793
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	136.781	174.577
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	12.877	18.065
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	137.488	166.951
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	54.419	74.537
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	69.185	78.133
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.136.223	3.081.504
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.996.660	2.939.547

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	139.563	141.957
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	270.878	244.220
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	270.878	244.220
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		7.230
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		13.216
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		5.986
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	909.318	1.268.202
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	830.366	1.167.182
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	4.967	7.644
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	4.967	7.644
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)	66.417	83.931
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	7.568	9.445
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		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	4.603.565	4.960.749
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	154.044
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	2.089	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	9.695	7.169
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	28.703	42.497
- 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	26.398	73.850
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	64.796	123.516
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 – 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct. 686)	66	54		
- Venituri (ct. 786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	70	58	4.472	6.730
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	4.472	6.730
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 – 59)	72	60	60.324	116.786
- Pierdere (rd. 59 – 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	4.666.272	5.238.309
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	4.608.037	4.967.479
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 – 63)	76	64	58.235	270.830
- Pierdere (rd. 63 – 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	78	66	6.422	17.051
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	51.813	253.779
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf. OMF nr. 2036/ 2025) - 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. 2036/ 2025) - 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PUSCASU DORU VLADIMIR

Semnătura

Numele și prenumele

MIU MIRELA ROXANA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unități care au înregistrat profit		01	01	1		253.779	
Unități care au înregistrat pierdere		02	02				
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contribuția asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	36		36	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	37		37	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	529.962	465.311
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	529.962	465.311
- din fonduri publice	45	40	379.309	291.167
- din fonduri private	46	41	150.653	174.144
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	529.962	465.311
- cheltuieli curente	48	43	529.962	465.311
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
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)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
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	60.321	60.331
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	50.828	50.828
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	50.828	50.828
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	9.493	9.503
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	9.493	9.503
- 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	1.494.869	1.840.702
- 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	9.987	31.050
- 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 neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	115.394	147.522
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	64.982	58.517
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	6.494	29.408
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	382	0
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	46.790	19.960
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	11.316	9.149
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	6.494	29.408
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	20.266	23.291
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	20.266	23.291
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	573.605	622.285
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79	573.605	622.285
- 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	6.919	4.556
- în lei (ct. 5311)	99	85	6.843	4.478
- în valută (ct. 5314)	100	86	76	78
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.859.866	3.048.711
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.975.896	2.053.722
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	883.970	994.989
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	344.250	393.945

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (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 <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile 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	65.360	27.662
- 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	68.777	80.724
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	210.113	285.559
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431+437+4381)	128	112	76.110	88.710
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct. 436+441+4423+4428+444+446)	129	113	134.003	196.849
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct. 447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct. 4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct. 455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii 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 în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.611.235	3.611.235
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.611.235	3.611.235
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	431.160	334.100
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.611.235	X	3.611.235	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	23.700	0,66	23.700	0,66
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	23.700	0,66	23.700	0,66
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	336.450	9,32	336.450	9,32
- deținut de persoane fizice	170	151	3.251.085	90,03	3.251.085	90,03
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
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:	172	153				
- către Instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PUSCASU DORU VLADIMIR

Semnatura

Numele si prenumele

MIU MIRELA ROXANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) 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.

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

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

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

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

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

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației 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) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)', din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'. '.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

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 cooperației.

9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheptuiei de constituire	01				X	
2.Cheptuiei de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	261.758			X	261.758
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	261.758			X	261.758
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	2.265.605			X	2.265.605
2.Constructii	09	2.638.296	1.672.505	857.077		3.453.724
3.Instalatii tehnice si masini	10	5.300.922	98.873	32.522		5.367.273
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	233.765				233.765
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					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	10.438.588	1.771.378	889.599		11.320.367
III.Imobilizari financiare	19	60.322	9		X	60.331
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	10.760.668	1.771.387	889.599		11.642.456

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

-lei-

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B		7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marel comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	255.034	6.244		261.278
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	255.034	6.244		261.278
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	257.405	873		258.278
2.Constructii	28	717.151	139.926	857077	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	4.960.995	92.882	32522	5.021355
4.Afte instalatii ,utilaje si mobilier	30	194.761	4.294		199.055
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	6.130312	237.975	889599	5.478.688
AMORTIZARI- TOTAL (rd.26+34)	35	6385346	244.219	889599	5.739.966

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
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli 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				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri si amenajari de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGATIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII).

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PUSCASU DORU VLADIMIR

Semnătura

Numele si prenumele

MIU MIRELA ROXANA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Solduri / Rulaže 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	

CEPROCIM SA

B-dul Preciziei nr.6, sect.6, Bucuresti

Nr.ord ORCB J40/250/1991, C.U.I 449620

Capital social subscris si varsat 3.611.235 lei

Tel. 021.318.88.84; Fax:021.318.88.76

**NOTELE EXPLICATIVE
LA
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE 2025**

NOTA 1

Active imobilizate

-LEI-

Denum. Elem.de imobiliz.	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de val.)			
	Sold la 01.01.2025	Cresteri	Cedari, transf. si alte reduceri	Sold la 31.12.2025	Sold la 01.01.2025	Ajustari inreg.in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2025
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobiliz. necorporale	261.758	0	0	261.758	255.034	6.245	0	261.279
Terenuri si amenajari teren	2.265.605	0	0	2.265.605	257.405	873	0	258.278
Cladiri	2.638.296	1.672.505	857.077	3.453.724	717.151	139.926	857.077	0
Instalatii tehnice si masini	5.300.922	98.873	32.522	5.367.273	4.960.995	92.882	32.522	5.021.355
Alte inst. si mobilier	233.765	0	0	233.765	194.761	4.294	0	199.055
Imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri si imobiliz.cor porale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobiliz. financiare	60.322	10	0	60.331	0	0	0	0
Total	10.760.668	1.771.387	889.599	11.642.456	6.385.346	244.220	889.599	5.739.967

Duratele de viata ale activelor imobilizate au fost apreciate la nivelul duratelor normale de functionare prevazute in H.G. 2.139/2004 si sunt urmatoarele:

- Imobilizari necorporale: 3 ani
- Cladiri: 50 ani
- Instalatii tehnice si masini: 4-12 ani
- Alte instalatii si mobilier: 3-5 ani.

Pentru amortizarea activelor imobilizate s-a folosit metoda liniara, rezultand o amortizare inclusa pe costuri, in valoare de 244.220 lei. La sfarsitul exercitiului financiar 2025, societatea a efectuat reevaluarea cladirilor aflate in patrimoniu, in conformitate cu reglementarile contabile. In urma reevaluarii, valoarea justa

a cladirilor a fost stabilita la suma de 3.453.723 lei. Diferenta favorabila rezultata din reevaluare, in valoare de 1.672.505 lei a fost inregistrata in contul de rezerve din reevaluare. Aceasta valoare reflecta valoarea de piata a cladirilor.

In cursul anului, societatea a casat autoturismul marca Dacia Logan, an fabricatie 2008.

La capitolul investitii societatea a achizitionat un autoturism Dacia Jogger in valoare de 77.706 lei si un Analizor portabil pentru retele electrice in suma de 21.167 lei.

NOTA 2

Provizioane

Societatea nu a constituit provizioane in anul 2025.

NOTA 3

Repartizarea profitului

		-LEI-
Destinatia	Suma	
Profit net de repartizat:		253.779
-rezerva legala		13.542
-acoperirea pierderii contabile		0
-dividende		0
Profit nerepartizat		240.237

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

			-LEI-
Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent	
0	1	2	
1.Cifra de afaceri neta	4.596.563	5.244.659	
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	2.709.429	3.536.701	
3.Cheltuielile activitatii de baza	2.167.543	2.829.361	
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0	
5.Cheltuielile indirecte de productie	541.886	707.340	
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.887.134	1.707.958	
7.Cheltuielile de desfacere	0	0	
8.Cheltuieli generale de administratie	1.894.136	1.424.048	
9.Alte venituri din exploatare	4.913	-129.866	
10.Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	-2.089	154.044	

Situatia creanțelor si datoriilor

-LEI-

Creante	Sold la 31.12.2025 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	1.840.702	1.840.702	
-Clienti	1.782.185	1.782.185	
-Avans furnizori	-	-	
-Debitori diversi	-	-	
-TVA neexigibil	-	-	
-Fond F.N.U.A.S. de recuperate	29.408	29.408	
- Creante cu bug.statului	9.149	9.149	
-Subventii	19.960	19.960	

Datorii	Sold la 31.12.2025 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	393.945	393.945		
Personal-salarii datorate	78.834	78.834		
Personal-indemnizatii CM datorate	-	-		
Retineri din salarii	150	150		
CAS angajati	63.366	63.366		
CAM	5.701	5.701		
CASS angajati	25.344	25.344		
TVA de plata	158.512	158.512		
Impozit pe salarii	15.585	15.585		
Impozit profit	17.051	17.051		
Furnizori	27.662	27.662		
Avansuri clienti	-	-		
Creditori	-	-		
Alte dat.,crean.pers	1.740	1.740		
Alte impozite si taxe	-	-		
TVA neexigibil	-	-		

1. Creantele inregistrate de societate la 31.12.2025, in valoare totala de 1.840.702 lei, sunt alcatuite in principal din: 1.782.185 lei, facturi emise clientilor si neincasate, 19.960 lei, subventii fonduri nerambursabile. La sfarsitul anului 2025, societatea inregistreaza clienti neincasati la termenele scadente, in valoare de 147.522. Din aceasta suma, 121.447 lei au fost incasati ulterior, diferenta fiind in curs de incasare.

2. Datoriile inregistrate de societate la sfarsitul anului 2025 reprezinta salariile si contributiile aferente lunii decembrie si platite la termen, in ianuarie 2026. De asemenea, plata diversilor furnizori s-a efectuat, la termenele scadente, intre 10 si 45 zile, de la data facturarii.

Principii, politici si metode contabile

- situatiile financiare intocmite conform Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata si a prevederilor OMFP nr.1802/2014, sunt aferente anului 2025 si sunt exprimate in lei;
- regulile de evaluare sunt cele bazate pe reevaluarea care se efectueaza la o perioada de 5 ani. Activele imobilizate de natura cladirilor au fost reevaluate la sfarsitul anului 2025, rezultand o diferenta din reevaluare de 1.672.505 lei;
- la amortizarea imobilizarilor corporale, societatea foloseste amortizarea liniara;
- stocurile sunt prezentate la valoarea de intrare pusa de acord cu rezultatele inventarierii. La iesirea din gestiune a stocurilor, este utilizata metoda LIFO;
- creantele si datoriile in valuta sunt evaluate la cursul de schimb valutar, comunicat de BNR pentru data de 31.12.2025;
- la decontarea avansurilor de trezorerie in valuta, se utilizeaza cursul de schimb valutar de la data depunerii decontului;
- toate elementele monetare exprimate in valuta se evalueaza lunar;
- corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor;
- erorile aferente exercitiilor financiare precedente, se efectueaza pe seama rezultatului reportat.

Participatii si surse de finantare

- capital social subscris si varsat: 3.611.235 lei
- numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise: 1.444.494 x 2,5 lei/actiune
- in cursul anului 2025, valoarea capitalului social nu a suferit modificari ramanand la valoarea de 3.611.235 lei
- actiuni rascumparate: 0
- actiuni emise in timpul exercitiului financiar: 0
- obligatiuni emise: nu e cazul
- actiuni detinute la alte societati:

	Cost cumparare	Pret piata 31.12.2025
-SN NUCLEARELECTRICA SA -2658 actiuni	27.388,03 lei	118.536 lei
-SNGN ROMGAZ SA -3760 actiuni	10.716,00 lei	26.846 lei
-ELECTRICA -1165 actiuni	12.724,25 lei	17.974 lei
TOTAL	50.828,28 lei	163.356 lei

-NOTA 8-

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

Conducerea societatii CEPROCIM S.A. a fost asigurata de un Consiliu de Administratie format din 3 persoane, a caror indemnizatie a fost in suma de 334.100 lei, iar drepturile salariale acordate conducerii executive si de supraveghere a fost in suma de 300.000 lei.

Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori.

Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar si nici garantii in favoarea acestora.

Informatii referitoare la salariatii:

- numar mediu aferent exercitiului financiar: 36
- numar mediu (fiecare categorie):
 - studii superioare 25
 - studii medii 9
 - muncitori 2
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului financiar 2025 : 2.606.518 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectie sociala: 75.377 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: NU
- tichete de masa : NU
- contributie asiguratorie pentru munca (CAM): 66.549 lei

-NOTA 9-

Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

Denumire	Mod de calcul	31.12.2024	31.12.2025
Lichiditatea curenta	active curente/datorii curente	14,95	14,10
Lichiditatea imediata	(active curente- stocuri) /datorii curente	14,36	14,03
Gradul de indatorare	Datorii pe termen scurt/capital propriu x100	3,76	3,55
Rotatia stocurilor	Chelt.materiale / stoc mediu	0.37	0,85
Numarul de zile de stocare	stoc mediu / costul vanzarilor x 365	54,44	23,26
Viteza de rotatie a debitelor clienti	sold mediu clienti / cifra de afaceri x365	59.79	73.93
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	sold mediu furnizori / cifra de afaceri x365	1.91	2,43
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	1,05	0,89
Viteza de rotatie a activelor totale	cifra de afaceri / total active	0,48	0,46

1. Indicatori de lichiditate:

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe termen scurt}} = \frac{5.556.555}{393.945} = 14,10$$

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

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii exigibile pe termen scurt}} = \frac{5.556.555 - 28.781}{393.945} = 14,03$$

(test acid)

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

2. Indicatori de risc:

Indicatorul gradul de indatorare

$$\frac{\text{Datorii pe termen scurt}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{393.945}{11.088.391} \times 100 = 3,55$$

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

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) – furnizeaza informatii cu privire la:

-viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) –aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar:

$$\frac{\text{Chelt.materiale}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{192.642}{225.366} = 0,85 \text{ ori}$$

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} = \frac{225.366}{3.536.701} \times 365 \text{ zile} = 23,26 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{1.062.285}{5.244.659} \times 365 \text{ zile} = 73,93 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{34.943}{5.244.659} \times 365 \text{ zile} = 2,43 \text{ zile}$$

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

-viteza de rotatie a activelor imobilizate:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5.244.659}{5.902.490} = 0.89 \text{ ori}$$

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

-viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5.244.659}{11.482.736} = 0,46 \text{ ori}$$

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

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{270.830}{11.088.391} \times 100 = 2.44 \%$$

-NOTA 10-

Alte informații

- a) CEPROCIM este organizata ca societate pe actiuni si are sediul in Bucuresti sector 6, B-dul Preciziei nr. 6, România
- b) CEPROCIM S.A. nu detine filiale sau sucursale
- c) Conversia elementelor patrimoniale a veniturilor si cheltuielilor evidentiata in valuta s-a facut la cursul de referinta BNR.
- 1 EURO = 5,0985 lei
- 1 USD = 4,3417 lei
- d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:
- proportia dintre activitatea curenta si cea extraordinara: 100% activitate curenta
- reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit:

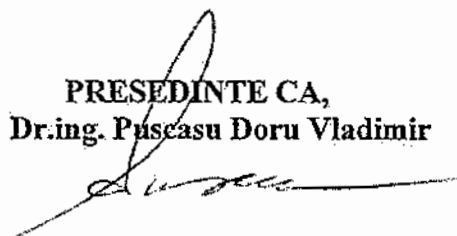
Rezultat brut	270.830 lei
Elemente similare veniturilor	5.986 lei
Elemente similare cheltuielilor	5.986 lei
Total rezultat	270.830 lei
Sume deductibile din care:	226.244 lei
-rezerve legale:	13.542 lei
-amortizare fiscala	212.702 lei
Venituri neimpozabile	7.362 lei
Sume nedeductibile din care:	318.010 lei
-cheltuieli provizione	1.244 lei
-cheltuieli protocol	252 lei

-amortizare contabila	244.220 lei
-alte cheltuieli nedeductibile	72.294 lei
Total profit impozabil pt.anul de raportare	355.235 lei
Pierdere fiscala de recuperat din anii anteriori	708.862 lei
 Pierdere fiscala recuperata in anul curent	 248.664 lei
Pierdere fiscala de recuperat in urmatorii 6 ani	460.198 lei
Profit impozabil aferent anului de raportare	106.570 lei
Total impozit pe profit	17.051 lei

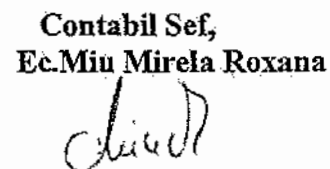
- e) Structura cifrei de afaceri pe piete de desfacere: total 5.244.659 lei, din care:
 - piata interna 5.105.170 lei
 - piata externa 139.489 lei
- f) Structura cifrei de afaceri pe sectoare economice: 5.244.659 lei, din care:
 - programul national de cercetare-dezvoltare 291.167 lei
 - agenti ec din domeniul mat-constructii 4.880.114 lei
 - alti beneficiari 73.378 lei
- g) Structura cifrei de afaceri pe activitati: total 5.244.659 lei, din care:
 - activitati de prest.servicii 4.880.114 lei
 - activitati de cercetare dezvoltare 291.167 lei
 - activitati de inchiriere spatii 73.378 lei
- h) Societatea in anul 2025 nu a avut contracte de leasing.
- i) Nu exista alte angajamente acordate
- j) La sfarsitul anului nu existau bilete la ordin emise
- k) Proiectele derulate prin programele nationale de cercetare-dezvoltare nu sunt generatoare de profit, avand caracterul de proiecte de finantare, insa acestea contribuie la perfectionarea si dezvoltarea activitatii de cercetare. Din pacate, numarul acestora este redus, ca urmare a incapacitatii Ministerului Educatiei si Cercetarii -Autoritatea Nationala pentru Cercetare de a gasi si implementa solutii pentru dezvoltarea acestui sistem de sustinere a activitatii de cercetare la nivel national, cu tratament egal pentru participanti, institutii de cercetare din domeniul public sau privat cum este cazul CEPROCIM, in scopul unui sistem cu adevarat competitiv.

Mediul economic in care societatea isi desfasoara activitatea continua sa fie influentat de mari incertitudini economice la nivel national si global, provocate de izbucnirea razboiului in Orientul Mijlociu, eveniment care se suprapune peste criza declansata de razboiul dintre Rusia si Ucraina. Astfel, cresterea preturilor la energie, petrol, gaze precum si majorarea preturilor pentru bunuri si servicii, coroborata cu dificultatile in atragerea fortei de munca specializata in domeniu pot afecta semnificativ veniturile din activitatea de baza.

PRESEDINTE CA,
Dr.ing. Puscasu Doru Vladimir



Contabil Sef,
Ec.Miu Mirela Roxana



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2025

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar 2025	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2025
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	3,611,235					3,611,235
Patrimoniul regiei	-					-
Prime de capital	-					-
Rezerve din reevaluare	2,612,280	1,672,505				4,284,785
Rezerve legale	426,004	13,541				439,545
Rezerve statutare sau contractuale						-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezeve din reevaluare	2,163,391					2,163,391
Alte rezerve	865,441					865,441
Actiuni proprii - Sold D						-
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	Sold C					-
	Sold D					-
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	Sold C					-
	Sold D					-
Rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	48,901				48,901
	Sold D					-
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C					-
	Sold D					-
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					-
	Sold D	565,144				565,144
Rezultat reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C					-
	Sold D					-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	51,813	5,094,142		5,296,108	253,779
	Sold D					
Repartizarea profitului	Sold D	2,912	13,542		2,912	13,542
Total capitaluri proprii	Sold C	9,162,108			-	11,088,391

Presedinte SA

PUSCASU GHEORGHE



Contabil sef,

MIU MIRELA-ROXANA

Situatia fluxurilor de trezorerie

Explicatia	2024	2025
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti si alte incasari aferente activitatii de exploatare	6,073,256	5,842,162
Plati catre furnizori si angajati si alte plati aferente activitatii de exploatare	4,553,274	4,927,479
Impozit pe profit platit, TVA	668,902	683,317
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor, taxa mediu	-	0
<i>Numerar net din activitati de exploatare</i>	<i>851,080</i>	<i>231,366</i>
Fluxuri de numerar din activitati de investitie		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	61,095	119,636
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	-	0
Dobanzi incasate si diferente curs valutar favorabile	55,111	116,263
Dividende incasate	9,695	7,169
<i>Numerar net din activitati de investitie</i>	<i>3,711</i>	<i>3,796</i>
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari din emisiunea de actiuni	0	0
Incasari din imprumuturi pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar si rambursare credit	0	0
Dividende platite	0	0
<i>Numerar net din activitati de finantare</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	854,791	235,162
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	2,585,599	3,440,390
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	3,440,390	3,675,552

Presedinte CA,

Puscasu Doru Vladimír



Contabil Sef,

Miu Mirela-Roxana

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2025 pentru :

Entitate: CEPROCIM SA

Judetul: 40--MUN.BUCURESTI

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

Numar din registrul comertului: J40/250/1991

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

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

Cod unic de inregistrare: 449620

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

isi asuma raspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2025 si confirma urmatoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Raportul Consiliului de Administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.
- d) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

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



Contabil Sef,
ec.Mirela Miu

Nr. 010 / 17.03.2026

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CĂTRE ACȚIONARIII SOCIETĂȚII CEPROCIM SA**

Opinie

- 1 Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii CEPROCIM S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative numerotate de la 1 la 10. Situatiile financiare mentionate se refera la:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 11.088.391 lei
 - Rezultatul net al exercitiului financiar – profit : 253.779 lei.
- 2 In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2025 precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

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

Evidentierea unor aspecte

- 4 Fara a modifica opinia prezentata mai sus, am dori sa atragem atentia asupra unor aspecte care influenteaza activitatea societatii si a performantelor sale. Astfel cum este prezentat si la paragraful k) din Nota 10 -Alte informatii, la data prezentarii situatiilor financiare conducerea Societatii afirma:
 - *Proiectele derulate prin programele nationale de cercetare-dezvoltare nu sunt generatoare de profit, avand caracterul de proiecte de finantare, insa acestea contribuie la perfectionarea si dezvoltarea activitatii de cercetare. Din pacate, numarul acestora este redus, ca urmare a incapacitatii Ministerului Educatiei si Cercetarii -Autoritatea Nationala pentru Cercetare de a gasi si implementa solutii pentru dezvoltarea acestui sistem de sustinere a activitatii de cercetare la nivel national, cu tratament egal pentru participantii, institutiile de cercetare din domeniul public sau privat cum este cazul CEPROCIM, in scopul unui sistem cu adevarat competitiv.*
 - *Mediul economic in care societatea isi desfasoara activitatea continua sa fie influentat de mari incertitudini economice la nivel national si global, provocate de izbucnirea razboiului in Orientul Mijlociu, eveniment care se suprapune peste criza declansata de razboiul dintre Rusia si Ucraina. Astfel, cresterea preturilor la energie, petrol, gaze precum si majorarea preturilor pentru bunuri si servicii, coroborata cu dificultatile in atragerea fortei de munca specializata in domeniu pot afecta semnificativ veniturile din activitatea de baza*

Alte informatii – Raportul administratorilor

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

- financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.
- 6 Raportul administratorilor cuprinde 10 pagini si nu face parte din situatiile financiare.
- 7 Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.
- 8 In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si daca, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:
- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.
9. In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2025 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

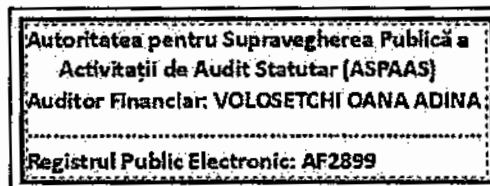
- 12 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila 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 fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 13 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, 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 fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă 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 indoile semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- 14 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Oana VOLOSETCHI

Oana-Adina
Volosetchi

Digitally signed by
Oana-Adina Volosetchi
Date: 2026.03.17
14:17:57 +02'00'



Legit. CAFR nr. 2899 / 2009
Nr. Inreg. ASPAAS AF2899

Bucuresti, 17.03.2026