

CETPREST SRL BERBESTI

STRADA PRINCIPALA NR. 1

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI SOCIETATII CETPREST SRL

PENTRU PERIOADA 01.01-31.12. 2024

CETPREST SRL cu sediul in localitatea Berbesti, strada Principala nr. 1, Judetul Valcea, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J2015000516385 avand cod unic de inregistrare RO34964388. Capitalul social este detinut de persoane juridice romane cu capital integral de stat (CET GOVORA SA- 90%) si majoritar de stat (SERVCET SA-5%, PRELCET SA- 5%).

Societatea CETPREST SRL a desfasurat in anul 2024 in punctele de lucru Berbesti, Alunu si Ramnicu Valcea, servicii de deservire generala pentru activitatea Directiei Miniere din cadrul CET Govora, in principal activitati de investigatii si servicii private de protectie in baza licentei de functionare nr. 3398/P/10.09.2020. Alte servicii prestate in anul 2024 au fost: activitati generale de curatenie a cladirilor, curatarea echipamentului de lucru, demolari case si defrisari din fata fronturilor de lucru, deservire gestiuni industriale.

Majoritatea salariatilor direct productivi ai societatii CETPREST SRL au fost incadrati cu salariul minim pe economie-3300 lei/persoana, pana la 30.06.2024, dupa care s-a trecut la salariul de 3700 lei/persoana. Salariatilor cu vechime mai mare de 24 luni in cadrul societatii, li sa acordat o crestere salariala negociata cu conducerea societatii in conformitate cu prevederile art. 164 alin 2^1 din Legea 53/2003 Codul Muncii.

Situatiile financiare anuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024, au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, respectarea cadrului general de intocmire si prezentare a situatiilor financiare prevazut in Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate, si respectarea Ordinului 107/23.01.2025 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agentia Nationala de Administrare Fiscala, publicat in MO nr.59 bis/23.01.2025.

Auditarea situatiilor financiare la 31.12.2024 a fost efectuata de catre ROVAL AUDIT GRUP SA, in baza contractului de prestari servicii nr.21/07.02.2024.

In sinteza, situatia financiara in anul 2024 a societatii CETPREST SRL se prezinta astfel:

Indicatori	programat 31.12.2024	realizat 31.12.2024	diferente
Venituri totale	7.920.000	7.541.731	378.269
Cheltuieli totale, din care	7.904.050	7.355.510	548.540
cheltuieli de exploatare	7.904.050	7.355.510	548.540
Rezultat brut	15.950	186.221	- 170.271
Numar mediu de salariati	152	137	15
Castigul mediu lunar pe salariat	4.008	4.163	- 155

## Indicatori economico-financiari la 31.12.2024

### I. Politica de investitii

a. Rata cheltuielilor de capital =  $\text{Cheltuieli de capital} \cdot 100 / \text{Total Active} = 23705 \cdot 100 / 1152041 = 2,06\%$

### II. Finantarea

a. Indicatorul lichiditatii curente =  $\text{Active circulante} / \text{Datorii curente} = 1131748 / 603998 = 1,87$ .

b. Indicatorul lichiditatii imediate =  $(\text{active curente} - \text{stocuri}) / \text{Datorii curente} = 1128023 / 603998 = 1,86$ .

c. Levierul (rata indatorarii) =  $\text{Datorii totale} / \text{Active Totale} = 603998 / 1152041 = 0,52$ .

d. Raportul dintre datorie si EBITDA =  $\text{Datorii Totale} / \text{EBITDA} = 603998 / 209925 = 2,88$ .

e. Rata solvabilitatii generale =  $\text{Active Totale} \cdot 100 / \text{Datorii Totale} = 1152041 \cdot 100 / 603998 = 190,74\%$ .

### III. Operatiuni

a. Rata de rotatie a activelor =  $\text{Cifra de Afaceri neta} / \text{Valoarea medie a tuturor activelor} = 7540719 / 1107238 = 6,81$ .

b. Rata de rotatie a stocurilor =  $\text{Cifra de Afaceri neta} / \text{Valoarea medie a stocurilor} = 7540719 / 416 = 18127$ .

c. Rata de rotatie a creantelor =  $\text{Cifra de Afaceri neta} / \text{Valoarea medie creante} = 7540719 / 789239 = 9,55$ .

d. Durata medie de incasare a clientilor in anul 2024 =  $\text{sold mediu creante} \cdot \text{nr. de zile perioada analizata} / \text{Cifra de afaceri cu TVA} = 789239 \cdot 365 / 8973456 = 32,1 \text{ zile}$ .

e. Viteza de rotatie a creditelor furnizori =  $\text{val medie datorii} \cdot \text{nr zile perioada analizata} / \text{cifra de afaceri cu TVA} = 589203 \cdot 365 / 8973456 = 23,9 \text{ zile}$ .

### IV. Indicatori de rentabilitate

a. Rentabilitatea capitalului propriu (ROE) =  $\text{Profit net} \cdot 100 / \text{Capital Propriu} = 176773 \cdot 100 / 521335 = 33,9\%$ .

b. Rentabilitatea activelor (ROA) =  $\text{Profit net} \cdot 100 / \text{Total Active} = 176773 \cdot 100 / 1152041 = 15,34\%$ .

c. Marja de profit din exploatare =  $\text{Profit din exploatare} \cdot 100 / \text{Cifra de Afaceri neta} = 186212 \cdot 100 / 7540719 = 2,47\%$ .

d. Marja neta a profitului =  $\text{profitul net} \cdot 100 / \text{Cifra de Afaceri neta} = 176773 \cdot 100 / 7540719 = 2,34\%$ .

e. Rata de crestere a Cifrei de Afaceri nete = (Cifra de Afaceri per curenta-Cifra de Afaceri per anterioara)\*100/ Cifra de Afaceri per anterioara = (7540719-7324538)\*100/7324538 = 2,95%.

f. Rata de crestere anuala a profitului = (Profit Net per. curenta-Profit Net per. anterioara)\*100/ Profit Net per. anterioara =(176773-156278)\*100/156278= 13,11%.

#### V. Politica de dividende.

Rata de plata a dividendelor = Dividende platite\*100/Profitul Net = 0. In anul 2024, societatea Cetprest SRL, nu a distribuit dividende.

#### IV. Calculul si repartizarea Valorii Adaugate

nr. Crt.	indicatori	01.01-31.12.2023 valoare (lei)	01.01-31.12.2024 valoare (lei)
1	<b>Productia exercitiului</b>	<b>7.324.538,00</b>	<b>7.540.719,00</b>
2	<b>Cheltuieli materiale provenite de la terti, din care:</b>	<b>214.192,00</b>	<b>210.156,00</b>
	ch cu mat. Prime si mat consumabile	69.761,00	70.458,00
	alte ch. Materiale	50.926,00	35.707,00
	ch. Privind prestatiile externe	93.505,00	103.991,00
3	<b>Valoarea adaugata(rd1-rd2)</b>	<b>7.110.346,00</b>	<b>7.330.563,00</b>
4	<b>Cheltuieli cu salariile personalului</b>	<b>6.506.067,00</b>	<b>7.008.407,00</b>
5	<b>Cheltuieli cu impozitele si taxele, din care:</b>	<b>307.240,00</b>	<b>239.448,00</b>
	impozite, taxe si varsaminte asimilate	118.302,00	75.878,00
	asigurari si protectie sociala	146.968,00	154.123,00
	impozit pe profit	41.970,00	9.447,00
6	<b>Cheltuieli cu amortizarea</b>	<b>30.881,00</b>	<b>23.705,00</b>
7	<b>Cheltuieli financiare</b>		
8	<b>Profitul net</b>	<b>156.278,00</b>	<b>176.773,00</b>
9	<b>Alte elemente</b>	<b>109.880,00</b>	<b>- 117.770,00</b>
	alte elemente venituri	33.586,00	144.478,00
	alte elemente cheltuieli	143.466,00	26.708,00
10	<b>Valoarea adaugata (rd4+rd5+rd6+rd7+rd8+rd9)</b>	<b>7.110.346,00</b>	<b>7.330.563,00</b>
		-	-

V. **Productivitatea muncii** in unitati valorice pe total personal mediu  $Wm = \text{Venituri totale din exploatare} / \text{nr. Mediu de personal} = 7541723 / 137 = 55049 \text{ lei/om/an}$ .

VI. **Creantele** in suma de 838714 lei, sunt prezentate in bilant la valoarea probabila de incasat.

**VII. Datoriile totale** sunt in suma de 603998 lei, integral datorii curente.

In anul 2024, societatea Cetprest SRL, nu a realizat investitii.

Principalele riscuri si incertitudini la care este expusa societatea in anul 2025, se refera la:

- Dependenta integrala de un singur partener de afaceri, respectiv CET GOVORA SA —, societate in reorganizare judiciara.
- Cresterea salariului minim pe economie incepand cu 01.01.2025, conform HG 1506/27.11.2024, implica majorarea tarifelor catre clienti;

In vederea asigurarii echilibrului financiar al societatii si imbunatatirii activitatii, consideram prioritare urmatoarele masuri:

- Cresterea cifrei de afaceri la un nivel suficient sa permita majorarile salariale impuse de legislatia in vigoare;
- Corelarea stricta a nivelului cheltuielilor cu nivelul veniturilor si incadrarea acestora in sumele stabilite prin BVC.
- Prospectarea pietei locale in vederea contractarii de noi servicii.

Administrator:

Coconu Iulian

