

**NOTELE EXPLICATIVE
 LA
 SITUATIILE FINANCIARE ANUALE 2010**

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 01.01.2010	Cresteri	Cedari, transf. si alte reduceri	Sold la 31.12.2010	Sold la 01.01.2010	Ajustari inreg in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2010
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobiliz. necorporale	172.156	3.225		175.381	135.299	26.534		161.833
Terenuri si amenajari teren	2.328.525	7.071.766	103.860	9.296.431	57.373	39.868	97.241	0
Cladiri	7.404.520		827.345	6.577.175	446.832	234.714	681.546	0
Instalatii tehnice si masini	4.879.786	52.725	15.833	4.916.678	2.193.460	628.181	15.833	2.805.808
Alte inst. si mobilier	198.827			198.827	61.177	23.473	0	84.650
Avansuri si imobiliz.corp orale in curs								
Imobiliz. financiare	150			150				
Total	14.983.964	7.127.716	947.038	21.164.642	2.894.141	952.770	794.620	3.052.291

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 de amortizare liniara, rezultand o amortizare inclusa pe costuri in valoare de 952.769,92 lei. La sfarsitul anului 2010 activele imobilizate de natura terenurilor si a cladirilor au fost reevaluate rezultand in final o crestere a valorii terenurilor cu 7.071.766 lei si o diminuare a valorii nete aferente cladirilor in suma de 145.798 lei. Inregistrarea diferentei din reevaluare aferente cladirilor s-a facut prin metoda anularii amortizarii calculate pana la momentul efectuarii reevaluarii.

Provizioane

-LEI-

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2010	Transferuri		Sold la 31.12.2010
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
I.Ajustari pt.deprecierea creantelor	69.772		21.962	47.872

1) La sfarsitul anului 2010, in urma inventarierii creantelor si datoriilor societatii s-a constatat imposibilitatea incasarii creantei aferenta provizionului constituit la finele anului 2009 pentru clientul SC MIMO INTERNATIONAL SRL in valoare de 21.962 lei. Urmare acestui fapt provizionul constituit a fost inchis, clientul respectiv fiind scos din evidenta.

Repartizarea profitului

-LEI-

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	30.840
-rezerva legala	-
-acoperirea pierderii contabile	-
-dividende	-
Profit nerepartizat	30.840

Analiza rezultatului din exploatare

-LEI-

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul current
0	1	2
1.Cifra de afaceri neta	7.598.044	7.395.271
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	5.558.411	5.345.647
3.Cheltuielile activitatii de baza	4.168.809	4.062.692
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5.Cheltuielile indirecte de productie	1.389.602	1.282.955
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.039.633	2.049.624
7.Cheltuielile de desfacere	-	-
8.Cheltuieli generale de administratie	2.443.258	2.164.760
9.Alte venituri din exploatare	246.186	38.783
10.Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	-157.439	-76.353

Situatia creanțelor si datoriilor

-LEI-

Creante	Sold la 31.12.2010 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total,din care:	3.441.842	2.741.842	700.000
-Clienti	2.599.224	2.599.224	
-Avans furnizori	2.170	2.170	
-Debitori	35.296	35.296	
-Avans personal	350	350	
-TVA neexigibil	1.169	1.169	
-Fond F.N.U.A.S. de recuperate	103.633	103.633	
- Creante imobiliz.	700.000		700.000
-Subventii de incasat	-	-	

Datorii	Sold la 31.12.2010 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total,din care:	1.384.065	1.182.977	201.088	
Personal-salarii datorate	91.854	91.854		
Personal-ajutoare mat. Datorate	511	511		
Retineri din salarii	1.081	1.081		
CAS angajator	82.582	82.582		
Fd. boli prof . si acc . munca	1.072	1.072		
CAS angajati	41.884	41.884		
Contrib . angajator pt . asig . sociale de sanatate	20.623	20.623		
Contrib . angajati pt . asig . sociale de sanatate	21.796	21.796		
Contrib . unitatii la fd . somaj	1.667	1.667		
Contrib . Personal la fd . somaj	1.675	1.675		
TVA de plata	137.059	137.059		
Impozit pe salarii	52.443	52.443		
Comision Camera de Munca	901	901		
Impozit profit	50.281	50.281		
Fond risc	792	792		
Fond garantare salarii	833	833		
Furnizori	235.297	235.297		
Avansuri clienti	140.442	140.442		
Creditori	385.675	193.582	192.093	
Credit pe termen scurt	-	-		
Alte dat .crean.pers	780	780		
Alte impozite si taxe	-	-		
Garantii de platit furnizorilor	8.995		8.995	
Credit pe termen lung pt.inv	-	-		
Dividende platite si returnate	105.822			

Creantele înregistrate de societate la 31.12.2010 reprezintă în principal facturi emise în trim.IV 2010 și care în marea majoritate s-au încasat în trim I 2011. În soldul creanțelor existente la 31.12.2010 există și suma de 103.633 lei reprezentând concedii medicale plătite de societate și care trebuie recuperate de la Casa de Sănătate a Municipiului București. De menționat faptul că soldul respectiv reprezintă prestații de asigurări sociale plătite de societate aferente anilor 2009-2010.

Datoriile înregistrate de societate la sfârșitul anului 2010 reprezintă datorii către: salariații societății, bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale, sănătate și somaj sunt aferente lunii decembrie și care au fost achitate în cursul lunii ianuarie 2011 în termenele legale, precum și datorii către diverși furnizori a căror plată s-a făcut în ianuarie-februarie 2011. Achitarea datoriilor către furnizori se face conform clauzelor contractuale care variază de la 10-35 zile de la data facturării.

De asemenea societatea înregistrează în contul Creditori suma de 385.675 lei, suma care reprezintă despăgubiri de plată către Holcim Noua Caledonie, plătibile în rate lunare până la sfârșitul anului 2012.

Societatea înregistrează în contul "Dividende de plată" valoarea de 105.822 lei, suma ce reprezintă dividende aferente anului 2007 care au fost trimise prin poșta acționarilor din lista de referință și care au fost returnate din diverse motive (adresă incompletă, acționar negăsit sau decedat).

Societatea nu înregistrează credite bancare în cursul anului 2010.

La sfârșitul anului 2010 societatea avea contractate 3 scrisori de garanție de bună execuție în valoare de 5.100 lei și 4.500 lei pentru contractele aflate în derulare cu Ministerul Dezvoltării Regionale și Turismului și o scrisoare de garanție bancară de bună execuție în valoare de 4292 euro plătibile în lei în favoarea Carpatcement Holding S.A. . De asemenea, societatea avea emise un nr. de 7 (șapte) bilete la ordin în valoare de 103.293,6 lei din care unul singur avalizat de BRD Sucursala Militari (15302 lei), reprezentând garanții de bună execuție aferente unor contracte derulate cu SC Carpatcement Holding S.A.

-Nota 6-

Principii, politici și metode contabile

- Societatea aplică reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr.3055/2009.
- Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile. Costul de producție al activelor circulante cu ciclul lung de producție nu include dobânzi.
- Activele imobilizate de natură terenurilor și a clădirilor au fost reevaluate la 31.12.2010. Diferența din reevaluare rezultată a fost de +6.926.337 lei. Valorile contabile și valorile fiscale ale activelor imobilizate la 31.12.2010 sunt următoarele:
 - Imobilizări necorporale: valoare contabilă 175.381 lei, valoare fiscală 175.381 lei;
 - Clădiri: valoare contabilă 6.577.175 lei, valoare fiscală 3.573.748 lei;
 - Instalații tehnice și mașini: valoare contabilă 4.916.678 lei, valoare fiscală 4.916.678 lei;
 - Alte instalații și mobilier: valoare contabilă 198.827 lei, valoare fiscală 198.827 lei;
- Valoarea rezervei din reevaluare față de existentul în suma de 5.665.652 lei de la începutul anului a crescut la sfârșitul exercițiului financiar cu valoarea diferențelor din reevaluare ajungând la suma de 12.591.988 lei. În cursul anului 2010 nu s-au transferat diferențe din reevaluare în contul "Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare", soldul acestuia fiind 1.228.887 lei.
- Pentru scoaterea din gestiune a materialelor și obiectelor de inventar se aplică metoda LIFO.

Participatii si surse de finantare

- capital social subscris si varsat: 1.805.618 lei
- numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise: 722.247 x 2,5 lei/actiune
- actiuni rascumparate: 25.737 lei; Actiunile rascumparate conform programului de rascumparare aprobat de AGA in 2008 au fost distribuite salariatilor societatii conform prospectului aprobat de CNVM.
- valoare nominala actiuni rascumparate: 64.092,5 lei
- valoare de rascumparare actiuni: 348.416
- actiuni emise in timpul exercitiului financiar: nu e cazul
- obligatiuni emise: nu e cazul

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

Conducerea societatii comerciale CEPROCIM S.A. a fost asigurata de un Consiliu de Administratie. Indemnizatiile si drepturile salariale acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere 802.529 lei.

Nu s-au inregistrat obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori.

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

Informatii referitoare la salariati:

- numar mediu aferent exercitiului financiar: 89
- numar mediu (fiecare categorie):
 - studii superioare 55
 - studii medii 17
 - muncitori 17
- salarii platite sau de platit (inclusiv tichete de masa), aferente exercitiului financiar 3.399.673
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectie sociala: 942.233
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: NU

Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economici-financiari

Denumire	Mod de calcul	31.12.2009	31.12.2010
Lichiditatea curenta	active curente/datorii curente	520,50	533,09
Lichiditatea imediata	(active curente- stocuri) /datorii curente	476,10	520,53
Gradul de indatorare	capital imprumutat/capital propriu x100	0	0
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / cheltuieli cu dobanda	32,95	0
Rotatia stocurilor	costul vanzarilor / stoc mediu	9,80	7,02
Numarul de zile de stocare	stoc mediu / costul vanzarilor x 365	37,02	51,99
Viteza de rotatie a debitelor client	sold mediu clienti / cifra de afaceri x365	74,00	76,04
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	sold mediu furnizori / achizitii de bunuri (fara servicii)x365	37,35	31,82
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	0,62	0,39
Viteza de rotatie a activelor totale	cifra de afaceri / total active	0,42	0,30
Rentabilitatea capitalului angajat	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / capital angajat	0,97	0,44
Marja bruta din vanzari	profit brut din vanzari / cifra de afaceri x 100	1,85	1,28

1. Indicatori de lichiditate:

$$a) \text{ Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe termen scurt}} \times 100 = \frac{6.306.387}{1.182.977} \times 100 = 533,09\%$$

Valoarea calculata a indicatorului arata ca lichiditatea patrimoniala este buna (>200%) ceea ce inseamna ca societatea este capabila sa faca fata obligatiilor curente din resursele proprii.

$$b) \text{ Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii exigibile pe termen scurt}} \times 100 = \frac{6.306.387 - 148.678}{1.182.977} \times 100 = 520,53$$

Societatea are o lichiditate imediata buna avand in vedere faptul ca stocurile reprezinta doar 2,36% din activele circulante in timp ce disponibilitatile banesti reprezinta 43,07% din sold active circulante.

2. Indicatori de risc:

a) indicatorul gradul de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{21.813.525} \times 100 = 0\%$$

Avand in vedere faptul ca societatea nu are capital imprumutat, gradul de indatorare este 0.

b) indicatorul privind acoperirea dobanzilor -determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta

$$\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit} = \frac{94.941 + 0}{0} = 0$$

Cheltuieli cu dobanda

Valoarea indicatorului arata ca societatea se poate imprumuta fara riscuri.

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:

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{5.358.998}{763.355} = 7,02 \text{ ori}$$

Stoc mediu 763.355

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} = \frac{763.355}{5.358.998} \times 365 \text{ zile} = 51,99 \text{ zile}$$

Costul vanzarilor 5.358.998

Valoarea rotatiei stocurilor a scazut in anul 2010 fata de 2009, respectiv de la 9,8 ori la 7,02 ori; numarul zilelor de stocare in 2010 a crescut de la 37,02 zile cat a fost in 2009 la 51,99 zile.

-viteza de rotatie a debitelor clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{1.300.697}{7.395.271} \times 365 = 31,82 \text{ zile}$$

Cifra de afaceri 7.395.271

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} = \frac{198.608}{1.940.816} \times 365 = 37,35 \text{ zile}$$

Achizitii de bunuri (fara servicii) 1.940.816

Viteza de rotatie a debitelor clienti a crescut de la 74 zile in 2009 la 76,4 zile in 2010 iar viteza de rotatie a creditelor furnizori a inregistrat o scadere de la 37,5 zile in 2009 la 31,82 zile in 2010.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active immobilizate}} = \frac{7.395.271}{18.812.351} = 0,39$$

Active immobilizate 18.812.351

-viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{7.395.271}{24.418.738} = 0,30$$

Total active 24.418.738

Avand in vedere faptul ca societatea inregistreaza valori mari ale activelor immobilizate, viteza de rotatie a acestora inregistreaza valori foarte mici.

4. Indicatori de profitabilitate

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{94.941}{21.813.525} \times 100 = 0,44\%$$

-Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{94.941}{7.395.271} \times 100 = 1,28\%$$

Avand in vedere contextul economic nefavorabil in care s-a desfasurat activitatea, societatea inregistreaza o valoare mica a marjei brute de profit.

Alte informații

- a) SC CEPROCIM este organizata ca societate pe actiuni si are sediul in Bucuresti sector 6, B-dul Preciziei nr. 6, România
-
- b) SC CEPROCIM S.A. detine o participatie de:
 - 10,34 % din capitalul social al S.C. Ceprochim Service SRL.constand in 3 parti sociale cu o valoare nominala de 50 lei si o valoare totala de 150 lei, societate care si-a interupt activitatea in anul 2006. S.C. Ceprochim Service SRL. are sediul social in b-dul Preciziei nr.6, sect.6 Bucuresti;
- c) Conversia elementelor patrimoniale a veniturilor si cheltuielilor evidentiate in valuta s-a facut la cursul de referinta BNR.
 - 1 EURO = 4,2848 lei
 - 1 USD = 3,2045 lei
 - 1 GBP = 4,9673 lei
 - 1 CAD = 3,2102 lei
- d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:
 - proportia dintre activitatea curenta si cea extraordinara: 100%
 - reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal,asa cum este prezentat in declaratia de impozit:

-profit contabil brut 2010	94.941 lei
-rezultat brut exercitiu fin.trim I-III 2010	-286.045 lei
-rezultat brut exercitiu fin.trim IV 2010	380.986 lei
-sume deductibile din care:	-
-rezerve legale:	-
-dividende	
-elem.similare veniturilor	335.598 lei
-sume nedeductibile din care:	74.559 lei
-cheltuieli de sponsorizare, mecenat:	700 lei
- diferenta diurna, protocol, tva. altele	19.827 lei
-amortizare nedeductibila:	31.836 lei
-chelt cu combustibilii:	17.890 lei
-chelt cu creante nedeductibile:	4.306 lei
-profit impozabil inainte de repartiz.pierderii:	791.143 lei
-pierdere fiscala af.trim I-III 2010	-102.098 lei
-profit impozabil trim IV	698.045 lei
-impozit profit:	110.247 lei
-sponsorizari deductibile:	700 lei
-impozit profit datorat:	109.547 lei
-plati impozit profit	62.016 lei
-impozit profit de plata:	47.531 lei
- e) Structura cifrei de afaceri pe piete de desfacere: total 7.395.271, din care:
 - piata interna 7.395.271 lei
 - piata externa -
- f) Structura cifrei de afaceri pe sectoare economice: 7.395.271 lei din care:
 - programul national de cercetare-dezvoltare 1.150.947
 - fabrici de ciment 4.208.003
 - alti beneficiari 2.036.321

- g) Structura cifrei de afaceri pe activitati: total 7.395.271 lei din care:
 - activitati de engineering 990.759
 - activitati de cercetare dezvoltare 4.368.191
 - activitati de inchiriere 2.036.321
- h) Societatea in anul 2010 nu a avut contracte de leasing.
- i) Nu exista alte angajamente acordate decat cele mentionate in Nota 5
- j) Nu exista efecte comerciale scontate si neajunse la scadenta.

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL,
Ing. H.G.PREDESCU



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec.C.IGNAT

