

SC 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. 021318.88.84; Fax:318.88.76

**NOTELE EXPLICATIVE
LA
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE 2011**

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 01.01.2011	Cresteri	Cedari, transf. si alte reduceri	Sold la 31.12.2011	Sold la 01.01.2011	Ajustari inreg.in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2011
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobiliz. necorporale	175.381	3.780	-	179.161	161.833	11.431	-	173.264
Terenuri si amenajari teren	9.296.431	-	-	9.296.431	0	38.992	-	38.992
Cladiri	6.577.175	48.843	-	6.626.018	0	212.364	-	212.364
Instalatii tehnice si masini	4.916.678	17.250	52.114	4.881.814	2.805.808	526.441	52.114	3.280.135
Alte inst. si mobilier	198.827	3.239	-	202.066	84.650	21.660	-	106.310
Avansuri si imobiliz.corp orale in curs	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobiliz. financiare	150	-	-	150	-	-	-	-
Total	21.164.642	73.112	52.114	21.185.640	3.052.291	810.888	52.114	3.811.065

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 810.888.47 lei, din care suma de 122.624 reprezinta amortizare aferenta diferentelor din reevaluarea cladirilor si care se adauga la calculul impozitului pe profit ca o cheltuiala nedeductibila.

Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2011		Transferuri		Sold la 31.12.2011
	0	1	in cont 2	din cont 3	4=1+2-3
1. Ajustari pt. deprecierea creantelor	47.810		42.745	37.132	53.423

In cursul anului 2011 din soldul existent la inceputul anului, ca urmare a demersurilor facute, s-a reusit incasarea sumei de 21900 lei aferenta ajustarii pentru deprecierea creantelor aferenta unui client iar pentru un alt client ca urmare a pronuntarii instantelor judecatoresti suma de 15232 lei a fost anulata si debitorul scos din evidenta. La sfarsitul anului 2011, in urma inventarierii creantelor si datoriilor societatii s-a constatat existenta unor creante aferente unor clienti care au termenul de incasare depasit pentru care s-au constituit provizioane pentru ajustarea creantelor in suma de 42745.25 lei.

Repartizarea profitului

Destinatia	Suma	-LEI-
Profit net de repartizat:		117.800
-rezerva legala		4.724
-acoperirea pierderii contabile		-
-dividende		-
Profit nerepartizat		113.076

Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	Exercitiul precedent		Exercitiul current
	0	1	2
1. Cifra de afaceri neta		7.395.271	7.159.474
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)		5.345.647	5.365.597
3. Cheltuielile activitatii de baza		4.062.692	4.099.841
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare			-
5. Cheltuielile indirecte de productie		1.282.955	1.265.756
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)		2.049.624	1.793.877
7. Cheltuielile de desfacere			-
8. Cheltuieli generale de administratie		2.164.760	2.275.472
9. Alte venituri din exploatare		38.783	484.463
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)		-76.353	2.868

Situatia creanțelor si datoriilor

-LEI-

Creante	Sold la 31.12.2011		Termen de lichiditate		
	(col. 2+3)		sub 1 an	peste 1 an	
0	1		2	3	
Total.din care:	2.991.216		2.991.216		
-Clienti	2.135.575		2.135.575		
-Avans furnizori	200		200		
-Debitori	34.839		34.839		
-Avans personal	142		142		
-TVA neexigibil	16.827		16.827		
-Fond F.N.U.A.S. de recuperate	103.633		103.633		
- Creante imobiliz.	700.000		700.000		
-Subventii de incasat					
Datorii	Sold la 31.12.2011		Termen de exigibilitate		
	(col 2+3+4)		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1		2	3	4
Total.din care:	1.199.033		1.199.033		
Personal-salarii datorate	116.477		116.477		
Personal-ajutoare mat. Datorate	445		445		
Retineri din salarii	6.771		6.771		
CAS angajator	127.371		127.371		
Fd. boli prof. si acc. munca	1.653		1.653		
CAS angajati	53.599		53.599		
Contrib. angajator pt. asig. sociale de sanatate	35.594		35.594		
Contrib. angajati pt. asig. sociale de sanatate	37.565		37.565		
Contrib. unitatii la fd. somaj	2.775		2.775		
Contrib. Personal la fd. somaj	2.779		2.779		
TVA de plata	182.235		182.235		
Impozit pe salarii	93.575		93.575		
FNUASS	4.353		4.353		
Impozit profit	26.869		26.869		
Fond risc	817		817		
Fond garantare salarii	1.533		1.533		
Furnizori	126.502		126.502		
Avansuri clienti	174.209		174.209		
Creditori	194.103		194.103		
Garantii de platit furnizorilor	8.995		8.995		
Alte dat.,crean.pers	813		813		
Alte impozite si taxe	-		-		
Credit pe termen lung pt.inv	-		-		
Credit pe termen scurt	-		-		
Dividende platite si returnate	-		-		

Creantele înregistrate de societate la 31.12.2011 reprezintă în principal facturi emise în trim.IV 2011 și care în marea majoritate s-au încasat în trim I 2012. În soldul creanțelor existente la 31.12.2011 există și suma de 103.633 lei reprezentând concedii medicale plătite de societate și care trebuiesc 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, suma care la data întocmirii situației a fost încasată.

Datoriile înregistrate de societate la sfârșitul anului 2011 reprezintă datoriile către: salariații societății, bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale, sănătate și somaj sunt aferente lunii decembrie și care au fost achitate în cursul lunii ianuarie 2012 în termenele legale, precum și datoriile către diverși furnizori a căror plată s-a făcut în ianuarie-februarie 2012. Achitarea datoriilor către furnizori se face conform clauzelor contractuale care variază de la 10-45 zile de la data facturării.

De asemenea societatea înregistrează în contul Creditori suma de 193852.71 lei, suma care reprezintă despagubiri de plată către Holcim Noua Caledonie, plătibile în rate lunare până la sfârșitul anului 2012.

Societatea nu înregistrează credite bancare în cursul anului 2011.

La sfârșitul anului 2011 societatea avea contractată o scrisoare de garanție de bună execuție în valoare de 4292 euro plătibile în lei în favoarea Carpatcement Holding S.A., cu scadența la 30.01.2013. De asemenea, societatea avea emis un bilet la ordin avalizat de BRD Sucursala Militari în valoare de 15302 lei, reprezentând garanție de bună execuție aferent unui contract derulat cu SC Carpatcement Holding S.A. cu scadența la 29.04.2012.

-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 ciclu lung de producție nu include dobânzi.
- Activele imobilizate de natură terenurilor și a clădirilor se reevaluează o dată la 3 ani, ultima reevaluare s-a făcut la 31.12.2010. Diferența din reevaluare rezultată a fost de -6.926.337 lei, iar valoarea totală înregistrată la diferențe din reevaluare este de 12.591.988,48 lei. Valorile contabile și valorile fiscale ale activelor imobilizate la 31.12.2011 sunt următoarele:
 - Imobilizări necorporale: valoare contabilă 179.161 lei, valoare fiscală 179.161 lei;
 - Clădiri: valoare contabilă 6.626.018 lei, valoare fiscală 3.622.591 lei;
 - Instalații tehnice și mașini: valoare contabilă 4.881.814 lei, valoare fiscală 4.881.814 lei;
 - Alte instalații și mobilier: valoare contabilă 202.066 lei, valoare fiscală 202.066 lei;
- În cursul anului 2011 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: 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 2011, ca urmare a Hot.AGA nr.3/12.05.2011, capitalul social a fost majorat de la valoarea de 1.805.617,50 lei la 3.611.235 lei, prin incorporarea in capitalul social a unei parti din rezervele societatii altele decat cele legale; majorarea s-a facut prin emiterea unui numar dublu de actiuni la aceiasi valoare nominal de 2,5 lei.
- actiuni rascumparate: nu a fost cazul
- valoare nominala actiuni rascumparate: 0 lei
- valoare de rascumparare actiuni: 0
- actiuni emise in timpul exercitiului financiar: 722.247 actiuni ca urmare a majorarii capitalului social
- 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 administrare, conducere si de supraveghere 364.996 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 salariatii:

- numar mediu aferent exercitiului financiar: 86
- numar mediu (fiecare categorie):
 - studii superioare 52
 - studii medii 21
 - muncitori 13
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului financiar 3.655.909
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectie sociala: 1.039.929
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: NU

Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economici-financiari

Denumire	Mod de calcul	31.12.2010	31.12.2010
Lichiditatea curenta	active curente/datorii curente	533,09	742.80
Lichiditatea imediata	(active curente- stocuri) /datorii curente	520.53	735.43
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	0	0
Rotatia stocurilor	costul vanzarilor / stoc mediu	7.02	10.3
Numarul de zile de stocare	stoc mediu / costul vanzarilor x 365	51.99	35.10
Viteza de rotatie a debitelor client	sold mediu clienti / cifra de afaceri x365	76.04	66.50
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	sold mediu furnizori / achizitii de bunuri (fara servicii)x365	31.82	14.51
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	0.39	0.41
Viteza de rotatie a activelor totale	cifra de afaceri / total active	0.30	0.30
Rentabilitatea capitalului angajat	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / capital angajat	0.44	0.82
Marja bruta din vanzari	profit brut din vanzari / cifra de afaceri x 100	1.28	2.50

1. Indicatori de lichiditate:

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe termen scurt}} \times 100 = \frac{6.605.939}{889.327} \times 100 = 742.80\%$$

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.

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii exigibile pe termen scurt}} \times 100 = \frac{6.605.939 - 65.592}{889.327} \times 100 = 735.43\%$$

Societatea are o lichiditate imediata buna avand in vedere faptul ca stocurile reprezinta doar 0.99% din activele circulante in timp ce disponibilitatile banesti reprezinta 53.73% din sold active circulante.

2. Indicatori de risc:

a) indicatorul gradul de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{21.931.326} \times 100 = 0\%$$

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{179.605}{0} = 0$$

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:

Costul vanzarilor 5.365.597 / 10.3 ori

Stoc mediu 516.641

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

Stoc mediu 516641 x 365 zile = 35,10 zile

Costul vanzarilor 5.365.597

Valoarea rotatiei stocurilor a crescut in anul 2011 fata de 2010. respectiv de la 7,02 ori la 10,03 ori; numarul zilelor de stocare in 2011 a scazut de la 51,99 zile cat a fost in 2010 la 35,10 zile.

-viteza de rotatie a debitelor clienti

Sold mediu clienti 1.304.323 x 365 = 66,5 zile

Cifra de afaceri 7.159.474

Sold mediu furnizori 64.551 x 365 = 14,51 zile

Achizitii de bunuri (fara servicii) 1.634.124

Viteza de rotatie a debitelor clienti a scazut de la 76,40 zile in 2010 la 66,50 zile in 2011 iar viteza de rotatie a creditelor furnizori a inregistrat o scadere de la 31,82 zile in 2010 la 14,51 zile in 2011.

Cifra de afaceri 7.159.474 / 0,30 ori

Active imobilizate 23.766.127

-viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri 7.395.271 / 0,30 ori

Total active 24.418.738

Avand in vedere faptul ca societatea inregistreaza valori mari ale activelor imobilizate, 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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{179.605}{21.931.326} \times 100 = 0,82\%$$

-Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{179.605}{7.159.474} \times 100 = 2,5 \%$$

Avand in vedere ca proiectele de cercetare derulate de societate din fonduri publice nu sunt purtatoare de profit precum si contextul economic nefavorabil in care s-a desfasurat activitatea, societatea inregistreaza valori rezonabile a indicatorilor de profitabilitate in 2011.

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 evidentiata in valuta s-a facut la cursul de referinta BNR.
 - 1 EURO = 4.3197 lei
 - 1 USD = 3.3393 lei
 - 1 GBP = 5.1545 lei
 - 1 CAD = 3.2724 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 2011	179.605 lei	
-sume deductibile din care:	692.948 lei	
-rezerve legale:	4.724 lei	
-amortizare fiscala	688.224 lei	
-venit.din provizioane impozitate anterior	85.057 lei	-
-sume nedeductibile din care:	1.019.055 lei	
-cheltuieli de sponsorizare, mecenat:	5.500 lei	
- diferenta diurna, protocol, tva. altele	73.158 lei	
-amortizare contabila:	810.888 lei	
-chelt cu combustibilii:	85.525 lei	
-chelt cu creante nedeductibile:	42.745 lei	
-profit impozabil	420.655 lei	
-impozit profit:	67.305 lei	
-sponsorizari deductibile:	5.500 lei	
-impozit profit datorat:	61.805 lei	
-plati impozit profit	46.736 lei	
-impozit profit de plata:	15.069 lei	
 - e) Structura cifrei de afaceri pe pietele de desfacere: total 7.159.474 lei, din care:
 - piata interna 7.145.052 lei
 - piata externa 14.422 lei
 - f) Structura cifrei de afaceri pe sectoare economice: 7.159.474 lei din care:
 - programul national de cercetare-dezvoltare 1.189.512 lei
 - fabricii de ciment 3.950.549 lei
 - alti beneficiari 2.019.413 lei
 - g) Structura cifrei de afaceri pe activitati: total 7.159.474 lei din care:

-activitati de engineering	259.873 lei
-activitati de cercetare dezvoltare	4.880.188 lei
-alte activitati	2.019.413 lei

- h) Societatea in anul 2011 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

H.G. PreDESCU

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec.C.IGNAT

C. Ignat

