

**NOTELE EXPLICATIVE
 LA
 SITUATIILE FINANCIARE ANUALE 2013**

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 01.01.2013	Cresteri	Cedari, transf. si alte reduceri	Sold la 31.12.2013	Sold la 01.01.2013	Ajustari inreg.in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2013
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobiliz. necorporale	197,687	7,202		204,889	177,863	8,243		186,106
Terenuri si amenajari teren	3,338,816	0	0	3,338,816	0	38,992	0	38,992
Cladiri	4,050,877	0	0	4,050,877	0	139,143	0	139,143
Instalatii tehnice si masini	4,867,338	290,087	0	5,157,425	3,705,051	467,389	0	4,172,440
Alte inst. si mobilier	196,727	0	0	196,727	116,764	14,986	0	131,750
Avansuri si imobiliz.corp orale in curs								
Imobiliz. financiare	150			150				
Total	12,651,595	297,289	0	12,948,884	3,999,678	668,753	0	4,668,431

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 668.753 lei, din care suma de 48.570 reprezinta amortizare aferenta diferentelor din reevaluarea cladirilor si care se adauga la calculul impozitului pe profit ca o cheltuiala nedeductibila.

Provizioane

-LEI-

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2013	Transferuri		Sold la 31.12.2013
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
1.Ajustari pt.deprecierea creantelor	39,132	0	10,100	29,032

In cursul anului 2013 din soldul existent la inceputul anului, ca urmare a demersurilor facute, s-a reusit incasarea sumei de 10100 lei aferenta ajustarii pentru deprecierea creantelor aferenta clientilor SC YLANA DESIGN SRL si SC Fabrica de caramizi Vaslui. La finalul anului 2013 valoarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor este in suma de 29032 lei si se compune din depreciere create pentru:

-SC YLANA DESIGN SRL	10987.78 lei
-SC Fab.de caramizi Vaslui	3107,00 lei
-LA TIA FOOD	4258,94 lei
-SC CERAM Material Construct	10678,30 lei

NOTA 3

Repartizarea profitului

-LEI-

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	-1,712,846
-rezerva legala	
-acoperirea pierderii contabile	
-dividende	
Profit nerepartizat	-1,712,846

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

-LEI-

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri neta	6,268,341	4,551,399
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	4,989,924	4,321,006
3.Cheltuielile activitatii de baza	3,842,241	3,301,671
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5.Cheltuielile indirecte de productie	1,147,683	1,019,335
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1,278,417	230,393
7.Cheltuielile de desfacere	0	0
8.Cheltuieli generale de administratie	1,792,981	2,237,927
9.Alte venituri din exploatare	404,971	149,256
10.Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	-109,593	-1,813,246

Situatia creanțelor si datoriilor

-LEI-

Creante	Sold la 31.12.2013 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total,din care:	2,077,073	2,077,073	
-Clienti	1,945,150	1,945,150	
-Avans furnizori	0	0	
-Debitori	3,456	3,456	
-Avans personal	0	0	
-TVA neexigibil	17,518	17,518	
-Fond F.N.U.A.S. de recuperate	79,449	79,449	
Creante cu bug.statului	31,500	31,500	
-Subventii de incasat			

Datorii	Sold la 31.12.2012 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total,din care:	561,834	561,834		
Personal-salarii datorate	89,172	89,172		
Personal-indemnizatii CM datorate	1,190	1,190		
Retineri din salarii	442	442		
CAS angajator	56,120	56,120		
Fd. boli prof . si acc . munca	677	677		
CAS angajati	26,485	26,485		
Contrib . angajator pt . asig . sociale de sanatate	13,980	13,980		
Contrib . angajati pt . asig . sociale de sanatate	14,805	14,805		
Contrib . unitatii la fd . somaj	990	990		
Contrib . Personal la fd . somaj	991	991		
TVA de plata	159,908	159,908		
Impozit pe salarii	34,248	34,248		
FNUASS	0	0		
Impozit profit	0	0		
Fond risc	384	384		
Fond garantare salarii	547	547		
Furnizori	152,997	152,997		
Avansuri clienți	0	0		
Creditori	1,802	1,802		
Garantii de platit furnizorilor	1,500	1,500		
Alte dat.,crean.pers	5,596	5,596		
Alte impozite si taxe	0	0		
Credit pe termen lung pt.inv	0	0		
Credit pe termen scurt	0	0		
Dividende platite si returnate	0	0		

Creantele inregistrate de societate la 31.12.2013 reprezinta in principal facturi emise in trim.IV 2013 si care in marea majoritate s-au incasat in trim I 2014. In soldul creantelor existente la 31.12.2013 exista si suma de 91033 lei reprezentand concedii medicale platite de societate si care trebuiesc recuperate de la Casa de Sanatate a Municipiului Bucuresti.

Datoriile inregistrate de societate la sfarsitul anului 2013 reprezinta datorii catre salariatii societatii, bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale, sanatate si somaj aferente lunii decembrie si care au fost achitate in cursul lunii ianuarie 2013 la termenele legale, precum si datorii catre diversi furnizori a caror plata s-a facut in ianuarie-februarie 2013. Achitarea datoriilor catre furnizori se face conform clauzelor contractuale care variaza de la 10-45 zile de la data facturarii.

De asemenea societatea inregistreaza in contul Creditori suma de 3302 lei, suma care reprezinta garantii de plata din partea unui chiras.

In cursul anului 2013 societatea nu a contractat credite bancare.

-Nota 6-

Principii, politici si metode contabile

- Societatea aplica reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr.3055/2009.
- Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile. Costul de productie al activelor circulante cu ciclu lung de productie nu include dobanzi.
- Actiunile immobilizate de natura terenurilor si a cladirilor au fost reevaluate la sfarsitul anului 2012. Diferenta din reevaluare rezultata a fost de -8029173 lei iar valoarea totata inregistrata la diferente din reevaluare la 31.12.2012 reprezinta suma de 4562815 lei. Valorile contabile si valorile fiscale ale activelor immobilizate la 31.12.2013 sunt urmatoarele:
 - Imobilizari necorporale: valoare contabila 177863 lei, valoare fiscala 177863 lei;
 - Cladiri: valoare contabila 4050877 lei, valoare fiscala 3.622.591 lei;
 - Instalatii tehnice si masini: valoare contabila 5.157.425 lei, valoare fiscala 5.157.425 lei;
 - Alte instalatii si mobilier: valoare contabila 196.727 lei, valoare fiscala 196.727 lei;
- In cursul anului 2013 nu s-au transferat diferente din reevaluare in contul "Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare", soldul acestuia fiind 1.228.887 lei.
- Pentru scoaterea din gestiune a materialelor si obiectelor de inventar se aplica 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 2013 valoarea capitalului social nu a suferit modificari ramanand la valoarea de 3.611.235 lei
- actiuni rascumparate: in luna mai 2012 conform Hot.AGA a fost demarat un program de cumparare actiuni ale societatii; pana la sfarsitul anului 2013 au fost rascumparate un numar de 115.000 lei
- valoare nominala actiuni rascumparate: 2.5 lei/actiune lei
- valoare de rascumparare actiuni: 809948,12 lei (7.04 lei/actiune)
- actiuni emise in timpul exercitiului financiar: 0
- obligatiuni emise: nu e cazul
- actiuni cumparate de la alte societati:
 - SN NUCLEARELECTRICA SA – 2658 actiuni in valoare de 27388,03 lei
 - SNGN ROMGAZ SA - 376 actiuni in valoare de 10716,00 lei

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 format din 5 persoane.

Indemnizatiile si drepturile salariale acordate membrilor organelor de administrare, conducere si de supraveghere 618.342 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: 73
- numar mediu (fiecare categorie):
 - studii superioare 43
 - studii medii 17
 - muncitori 13
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului financiar 2013 : 2.578.676 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectie sociala: 888.875
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: NU

Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economici-financiari

Denumire	Mod de calcul	31.12.12	31.12.13
Lichiditatea curenta	active curente/datorii curente	1119,5	728.6
Lichiditatea imediata	(active curente- stocuri) /datorii curente	1088,4	718.9
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	7,2	6,5
Numarul de zile de stocare	stoc mediu / costul vanzarilor x 365	50,8	56,25
Viteza de rotatie a debitelor client	sold mediu clienti / cifra de afaceri x365	66,01	81,35
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	sold mediu furnizori / achizitii de bunuri (fara servicii)x365	21,16	31,26
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	0,72	0,55
Viteza de rotatie a activelor totale	cifra de afaceri / total active	0,42	0,37
Rentabilitatea capitalului angajat	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / capital angajat	0,36	-15,04
Marja bruta din vanzari	profit brut din vanzari / cifra de afaceri x 100	0,80	-37,63

1. Indicatori de lichiditate:

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe termen scurt}} \times 100 = \frac{4.093.401}{561.834} \times 100 = 728.60\%$$

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.

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii exigibile pe termen scurt}} \times 100 = \frac{4093401 - 53944}{561834} \times 100 = 718.9\%$$

Societatea are o lichiditate imediata buna avand in vedere faptul ca stocurile reprezinta doar 1.37% din activele circulante in timp ce disponibilitatile banesti reprezinta 47.0% din sold active circulante.

2. Indicatori de risc:

a) indicatorul gradul de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{13.912.898} \times 100 = 0\%$$

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
Nu se poate calcula.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{-1.712.846+0}{0} = 0$$

Avand in vedere pierderea realizata, societatea va avea probabil greutati in a contracta credite in caz de nevoie.

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:

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{4.321.006}{665.905} = 6,5 \text{ ori}$$

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

$$\text{Stoc mediu} \times 365 \text{ zile} = \frac{665.905}{4.321.006} \times 365 \text{ zile} = 56,25 \text{ zile}$$

$$\text{Costul vanzarilor} = 4.321.006$$

Valoarea rotatiei stocurilor a scazut in anul 2013 fata de 2012 respectiv de la 7,2 ori la 6,5 ori; numarul zilelor de stocare in 2013 a crescut de la 50,8 zile la 56,25 zile.

-viteza de rotatie a debitelor clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{1.014.524}{4.551.399} \times 365 = 81,35 \text{ zile}$$

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} = \frac{136.186}{1.589.900} \times 365 = 31,26 \text{ zile}$$

Viteza de rotatie a debitelor clienti a scazut de la 66,01 zile in 2012 la 81,35 zile in 2013 iar viteza de rotatie a creditorilor furnizori a inregistrat o scadere de la 21,16 zile in 2012 la 31,26 zile in 2013.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active immobilizate}} = \frac{4.551.399}{8.280.453} = 0,55 \text{ ori}$$

$$\text{Active immobilizate} = 8.280.453$$

-viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{4.551.399}{12.373.854} = 0,37 \text{ ori}$$

$$\text{Total active} = 12.373.854$$

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-1.712.846}{11.390.196} \times 100 = -15,04\%$$

-Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{-1.712.846}{4.551.399} \times 100 = -37,63 \%$$

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 negative ale indicatorilor de profitabilitate in 2013.

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. Ceprocim 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. Ceprocim Service SRL. are sediul social in b-dul Preciziei nr.6, sect.6 Bucuresti;

In trim.I 2014 SC CEPROCIM Service a fost lichidata.

- c) Conversia elementelor patrimoniale a veniturilor si cheltuielilor evidentiata in valuta s-a facut la cursul de referinta BNR.
- 1 EURO = 4,4847 lei
- 1 USD = 3,2551 lei
- 1 GBP = 5,3812 lei
- 1 CAD = 3,0575 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:

-pierdere contabila 2013	-1.712.846 lei	
-sume deductibile din care:	620.183 lei	
-rezerve legale:	0 lei	
-amortizare fiscala	620.183 lei	
-venit.din provizioane impozitate anterior	10.374 lei	-
-sume nedeductibile din care:	856.282 lei	
-cheltuieli de sponsorizare, mecenat:	0 lei	
- diferenta diurna, protocol, tva. Altele	24.895 lei	
-amortizare contabila:	668.753 lei	
-chelt cu combustibilii si intretinere auto	131.134 lei	
-chelt.af.provizioane	0 lei	
-pierdere fiscala	1.518.621 lei	
-impozit profit:	0 lei	
-sponsorizari deductibile:	0 lei	
-impozit profit datorat:	0 lei	
-plati anticipate impozit profit	42.000 lei	
-impozit profit de recuperat:	42.000lei	

- e) Structura cifrei de afaceri pe pietele de desfacere: total 4.551.399 lei, din care:
 - piata interna 4.540.031 lei
 - piata externa 11.368 lei

- f) Structura cifrei de afaceri pe sectoare economice: 4.551.399 lei din care:
 - programul national de cercetare-dezvoltare 404.200 lei
 - fabrici de ciment 3.807.218 lei
 - alti beneficiari 339.981 lei

- g) Structura cifrei de afaceri pe activitati: total 4.551.399 lei din care:
 - activitati de engineering 0 lei
 - activitati de cercetare dezvoltare 4.211.418 lei
 - alte activitati 339.981 lei
- h) Societatea in anul 2013 nu a avut contracte de leasing.
- i) Nu exista alte angajamente acordate
- j) Nu exista efecte comerciale scontate si neajunse la scadenta.

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



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec.C.IGNAT

A handwritten signature in cursive script.