

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 2014

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 01.01.2014	Cresteri	Cedari, transf. si alte reduceri	Sold la 31.12.2014	Sold la 01.01.2014	Ajustari inreg.in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2014
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobiliz. necorporale	204.889	302.777	977	506.689	186.106	17.617	658	203.065
Terenuri si amenajari teren	3.338.816	0	0	3.338.816	38.992	38.992	38.992	77.984
Cladiri	4.050.877		15.703	4.035.174	139.143	138.801	0	277.539
Instalatii tehnice si masini	5.157.425	39.655	90.159	5.106.921	4.172.440	406.605	87.826	4.491.219
Alte inst. si mobilier	196.727	0	1.175	195.552	131.750	13.351	1.175	143.926
Avansuri si imobiliz.corp orale in curs								
Imobiliz. financiare	150		150	0				
Total	12.948.884	342.432	108.164	13.183.152	4.668.431	615.366	90.064	5.193.733

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 614.709 lei, din care suma de 48.571 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 01.01.2014	Transferuri		Sold la 31.12.2014
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
1.Ajustari pt.deprecierea creantelor	29.032	81.800	11.459	99.373

In cursul anului 2014 din soldul existent la inceputul anului, ca urmare a demersurilor facute, s-a reusit incasarea sumei de 11459 lei aferenta ajustarii pentru deprecierea creantelor clientilor SC YLANA DESIGN SRL, 7200 lei, si La Tia Food ,4259 lei. In anul 2014, ca urmare a intrarii in insolventa a SC INTERMETACO SA, s-a constituit un provizion in valoare de 81.800 lei. La finalul anului anului 2014 valoarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor este in suma de 99373,08 lei si se compune din depreciere creante pentru:

-SC YLANA DESIGN SRL	3787,78 lei
-SC Fab.de caramizi Vaslui	3107,00 lei
-SC CERAM Material Construct	10678,30 lei
-Inter Metaco	81800,00 lei

TOTAL **99373,08 lei**

Repartizarea profitului

-LEI-

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	45114
-rezerva legala	1511
-acoperirea pierderii contabile	
-dividende	
Profit nerepartizat	43603

Analiza rezultatului din exploatare

-LEI-

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri neta	4.551.399	5.149.487
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	4.321.006	3.959.780
3.Cheltuielile activitatii de baza	3.301.671	2.969.835
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5.Cheltuielile indirecte de productie	1.019.335	989.945
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	230.393	1.189.707
7.Cheltuielile de desfacere	0	0
8.Cheltuieli generale de administratie	2.237.927	1.991.351
9.Alte venituri din exploatare	149.256	812.866
10.Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	-1.813.246	11.222

Situatia creanțelor si datorilor

-LEI-

Creante	Sold la 31.12.2014 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total,din care:	1.746.292	1.746.292	
-Clienti	1.618.680	1.618.680	
-Avans furnizori	0	0	
-Debitori	3.456	3.456	
-Avans personal	0	0	
-TVA neexigibil	3.565	3.565	
-Fond F.N.U.A.S. de recuperate	78.591	78.591	
- Creante cu bug.statului	42.000	42.000	
-Subventii de incasat			

Datorii	Sold la 31.12.2014 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total,din care:	372.900	372.900		
Personal-salarii datorate	77.346	77.346		
Personal-indemnizatii CM datorate	463	463		
Retineri din salarii	741	741		
CAS angajator	38.760	38.760		
Fd. boli prof . si acc . munca	616	616		
CAS angajati	24.514	24.514		
Contrib . angajator pt . asig . sociale de sanatate	12.743	12.743		
Contrib . angajati pt . asig . sociale de sanatate	13.405	13.405		
Contrib . unitatii la fd . somaj	922	922		
Contrib . Personal la fd . somaj	921	921		
TVA de plata	101.118	101.118		
Impozit pe salarii	31.330	31.330		
FNUASS	0	0		
Impozit profit	0	0		
Fond risc	765	765		
Fond garantare salarii	499	499		
Furnizori	58.075	58.075		
Avansuri clienți	4.875	4.875		
Creditori	37	37		
Garantii de platit furnizorilor	0	0		
Alte dat.,crean.pers	5.770	5.770		
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 31.12.2014 reprezinta in principal facturi emise in trim.IV 2014 si care in marea majoritate s-au incasat in trim I 2015. In soldul creantelor existente la 31.12.2014 exista si suma de 78591 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 2014 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 2014 la termenele legale, precum si datorii catre diversi furnizori a caror plata s-a facut in ianuarie-februarie 2014. Achitarea datoriilor catre furnizori se face conform clauzelor contractuale care variaza de la 10-45 zile de la data facturarii.

La sfarsitul anului 2014, in luna decembrie societatea a solicitat si negociat o linie de credit de nevoi curente si scrisori de garantie in valoare de 1.000.000 lei, operabila incepand cu luna ianuarie 2015,

-Nota 6-

Principii, politici si metode contabile

- Societatea a aplicat 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 imobilizate 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 imobilizate la 31.12.2013 sunt urmatoarele:
 - Imobilizari necorporale: valoare contabila 506689 lei, valoare fiscala 506689 lei;
 - Cladiri: valoare contabila 4035174 lei, valoare fiscala 2579371 lei;
 - Instalatii tehnice si masini: valoare contabila 5.106.921 lei, valoare fiscala 5.106.921 lei;
 - Alte instalatii si mobilier: valoare contabila 195.552 lei, valoare fiscala 195.552 lei;
- In cursul anului 2014 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.

-Nota 7-

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 2014 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:
 - SN NUCLEARELECTRICA SA – 2658 actiuni in valoare de 27388,03 lei
 - SNGN ROMGAZ SA - 376 actiuni in valoare de 10716,00 lei
 - ELECTRICA -1165 actiuni in valoare de 12724,25 lei
-
- TOTAL 50828,28 lei

-Nota 8-

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 539.560 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: 70
- numar mediu (fiecare categorie):
 - studii superioare 44
 - studii medii 15
 - muncitori 11
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului financiar 2014 : 2.433.644 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectie sociala: 794.791 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: NU

Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economici-financiari

Denumire	Mod de calcul	31.12.13	31.12.14
Lichiditatea curenta	active curente/datorii curente	728,6	1025,08
Lichiditatea imediata	(active curente- stocuri) /datorii curente	718,9	943,8
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	6,5	8
Numarul de zile de stocare	stoc mediu / costul vanzarilor x 365	56,25	45,63
Viteza de rotatie a debitelor client	sold mediu clienti / cifra de afaceri x365	81,35	83,86
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	sold mediu furnizori / achizitii de bunuri (fara servicii)x365	31,26	22,27
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	0,55	0,64
Viteza de rotatie a activelor totale	cifra de afaceri / total active	0,37	0,45
Rentabilitatea capitalului angajat	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / capital angajat	-15,04	0,4
Marja bruta din vanzari	profit brut din vanzari / cifra de afaceri x 100	-37,63	0,88

1. Indicatori de lichiditate:

$$a) \text{ Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe termen scurt}} \times 100 = \frac{3.822.513}{372.900} \times 100 = 1025,08\%$$

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.

$$b) \text{ Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii exigibile pe termen scurt}} \times 100 = \frac{3.822.513 - 302.977}{372.900} \times 100 = 943,8\%$$

Societatea are o lichiditate imediata buna avand in vedere faptul ca stocurile reprezinta doar 7,93% din activele circulante in timp ce disponibilitatile banesti reprezinta 45,06% din sold active circulante.

2. Indicatori de risc:

a) indicatorul gradul de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{11.281.035} \times 100 = 0\%$$

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{45.114+0}{0} = 0$$

Avand in vedere valoarea mica a profitului realizat, 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:

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{4.321.006}{50.195} = 8,0 \text{ ori}$$

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} = \frac{50.195}{4.321.006} \times 365 \text{ zile} = 45,63 \text{ zile}$$

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} = \frac{50.195}{4.321.006} \times 365 \text{ zile} = 45,63 \text{ zile}$$

Valoarea rotatiei stocurilor a crescut in anul 2014 fata de 2013 respectiv de la 6,5 ori la 8,0 ori; numarul zilelor de stocare in 2014 a scazut de la 56,25 zile la 45,63 zile.

-viteza de rotatie a debitelor clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{1.183.163}{5.149.487} \times 365 = 83,86 \text{ zile}$$

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} = \frac{92.061}{1.509.018} \times 365 = 22,27 \text{ zile}$$

Viteza de rotatie a debitelor clienti a crescut de la 81,35 zile in 2013 la 83,86 zile in 2014 iar viteza de rotatie a creditelor furnizori a inregistrat o scadere de la 31,26 zile in 2013 la 22,27 zile in 2014.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active immobilizate}} = \frac{5.149.487}{7.989.419} = 0,64 \text{ ori}$$

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active immobilizate}} = \frac{5.149.487}{7.989.419} = 0,64 \text{ ori}$$

-viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5.149.487}{11.543.242} = 0,45 \text{ ori}$$

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5.149.487}{11.543.242} = 0,45 \text{ ori}$$

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{45.114}{11.281.035} \times 100 = 0,40\%$$

-Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{45.114}{5.149.487} \times 100 = 0,88 \%$$

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 totusi valori pozitive ale indicatorilor de profitabilitate in 2014.

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. detinea 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 intrerupt activitatea in anul 2006. S.C. Ceprocim Service SRL care avea sediul social in b-dul Preciziei nr.6, sect.6 Bucuresti;a fost lichidata in trimestrul I 2014
- c) Conversia elementelor patrimoniale a veniturilor si cheltuielilor evidentiata in valuta s-a facut la cursul de referinta BNR.
 - 1 EURO = 4,4821 lei
 - 1 USD = 3,6868 lei
 - 1 GBP = 5,7430 lei
 - 1 CAD = 3,1836 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 fiscala de recuperat 2013	1.518.621 lei
-profit contabil 2014	45.114 lei
-sume deductibile din care:	580.935 lei
-rezerve legale:	1.511 lei
-amortizare fiscala	566.138 lei
-venit.din provizioane impozitate anterior	7.200 lei
-venit.din dividende	5.796 lei
-venit.din lichidarea PJ	290 lei
-sume nedeductibile din care:	890.935 lei
-cheltuieli de sponsorizare, mecenat:	0 lei
-diferenta diurna, protocol, tva. Altele	14.959 lei
-amortizare contabila:	614.709 lei
-chelt cu combustibilii si intretinere auto	156.696 lei
-chelt.af.provizioane	81.800 lei
-profit fiscal pentru anul 2014 inainte de raportarea pierderii	355.114 lei
-profit/pierdere fiscala dupa rap pierdere	-1.163.507 lei
-impozit profit:	0 lei
-sponsorizari deductibile:	0 lei
-impozit profit datorat:	0 lei
-plati anticipate impozit profit 2013	42.000 lei
-impozit profit de recuperat:	42.000 lei
- 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 5.149.487 lei din care:
 - activitati de prest.servicii 3.929.139 lei
 - activitati de cercetare dezvoltare 855.971 lei
 - alte activitati 364.377 lei
- h) Societatea in anul 2014 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 blue ink, appearing to read "Ec.C. Ignat".