

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 2015

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 01.01.2015	Cresteri	Cedari, transf. si alte reduceri	Sold la 31.12.2015	Sold la 01.01.2015	Ajustari inreg.in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.201 5
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobiliz. necorporale	506689	15.150	32800	489039	203065	72688	32800	242953
Terenuri si amenajari teren	3338816	0	0	3338816	77984	17999	0	95983
Cladiri	4035174	0	0	4035174	277539	113265	0	390804
Instalatii tehnice si masini	5106921	25030	51092	5080859	4491219	231952	51092	4672079
Alte inst. si mobilier	195552	0	4352	191200	143926	12928	4352	152502
Avansuri si imobiliz.corp orale in curs								
Imobiliz. financiare	0	52317		52317		10812		10812
Total	13183152	92497	88244	13187405	5193733	459644	88244	5565133

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 448.832 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 01.01.2015	Transferuri		Sold la 31.12.2015
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
1.Ajustari pt.deprecierea creantelor	99373	0	5788	93585

In cursul anului 2015 din soldul existent la inceputul anului, ca urmare a demersurilor facute, s-a reusit incasarea sumei de 5787,78 lei aferenta ajustarii pentru deprecierea creantelor clientilor SC YLANA DESIGN SRL, 3787,78 lei, si SC Fabrica de caramizi 20006 lei. La finalul anului anului 2015 valoarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor este in suma de 93585,30 lei si se compune din depreciere creante pentru:

-SC Fab.de caramizi Vaslui	1107,00 lei
-SC CERAM Material Construct	10678,30 lei
-Inter Metaco	81800,00 lei

TOTAL	93585,30 lei

Repartizarea profitului

-LEI-

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	124061
-rezerva legala	5795
-acoperirea pierderii contabile	
-dividende	
Profit nerepartizat	118266

Analiza rezultatului din exploatare

-LEI-

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri neta	5.149.487	6.111.633
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	3.959.780	4.039.249
3.Cheltuielile activitatii de baza	2.969.835	3.029.437
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5.Cheltuielile indirecte de productie	989.945	1.009.812
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.189.707	2.072.384
7.Cheltuielile de desfacere	0	0
8.Cheltuieli generale de administratie	1.991.351	1.918.937
9.Alte venituri din exploatare	812.866	-55.647
10.Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	11.222	97.800

Situatia creanțelor si datoriilor

-LEI-

Creante	Sold la 31.12.2015 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total,din care:	2.044.632	2.044.632	
-Clienti	1.938.622	1.938.622	
-Avans furnizori	0	0	
-Debitori	5.123	5.123	
-Avans personal	1.046	1.046	
-TVA neexigibil	4.308	4.308	
-Fond F.N.U.A.S. de recuperate	53.533	53.533	
- Creante cu bug.statului	42.000	42.000	
-Subventii de incasat			

Datorii	Sold la 31.12.2015 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total,din care:	555157	555157		
Personal-salarii datorate	92876	92876		
Personal-indemnizatii CM datorate	4600	4600		
Retineri din salarii	641	641		
CAS angajator	54883	54883		
Fd. boli prof . si acc . munca	873	873		
CAS angajati	32381	32381		
Contrib . angajator pt . asig . sociale de sanatate	17982	17982		
Contrib . angajati pt . asig . sociale de sanatate	18979	18979		
Contrib . unitatii la fd . somaj	1146	1146		
Contrib . Personal la fd . somaj	1146	1146		
TVA de plata	194730	194730		
Impozit pe salarii	47936	47936		
FNUASS	0	0		
Impozit profit	0	0		
Fond risc	987	987		
Fond garantare salarii	745	745		
Furnizori	72666	72666		
Avansuri clienti	1763	1763		
Creditori	4971	4971		
Garantii de platit furnizorilor	0	0		
Alte dat.,crean.pers	5852	5852		
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 31.12.2015 reprezinta in principal facturi emise in trim.IV 2015 si care in marea majoritate s-au incasat in trim I 2016. In soldul creantelor existente la 31.12.2015 exista si suma de 53533 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 2015 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 2016 la termenele legale, precum si datorii catre diversi furnizori a caror plata s-a facut in ianuarie-februarie 2016. Achitarea datoriilor catre furnizori se face conform clauzelor contractuale care variaza de la 10-45 zile de la data facturarii.

-Nota 6-

Principii, politici si metode contabile

- Societatea a aplicat reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMF nr.1802/2014.
- Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile. Costul de productie al activelor circulante cu ciclu lung de productie nu include dobanzi.
- Activele 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 31.12.2015 sunt urmatoarele:
 - Imobilizari necorporale: valoare contabila 489039 lei, valoare fiscala 489039 lei;
 - Cladiri: valoare contabila 4035174 lei, valoare fiscala 2579371 lei;
 - Instalatii tehnice si masini: valoare contabila 5.080.859 lei, valoare fiscala 5.080.859 lei;
 - Alte instalatii si mobilier: valoare contabila 191.200 lei, valoare fiscala 191.200 lei;
- In cursul anului 2015 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 2015 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:

	Cost cumparare	Pret piata 31.12.2015
-SN NUCLEARELECTRICA SA -2658 actiuni	27388,03 lei	17064,36 lei
-SNGN ROMGAZ SA - 376 actiuni	10716,00 lei	10227,20 lei
-ELECTRICA -1165 actiuni	12724,25 lei	14213,00 lei
TOTAL	50828,28 lei	41504,56 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 763965 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: 70
- numar mediu (fiecare categorie):
 - studii superioare 45
 - studii medii 16
 - muncitori 9
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului financiar 2015 : 2.570.580 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectie sociala: 761.637 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: NU

Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economici-financiari

Denumire	Mod de calcul	31.12.14	31.12.15
Lichiditatea curenta	active curente/datorii curente	1025,08	784,23
Lichiditatea imediata	(active curente- stocuri) /datorii curente	943,8	766,01
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	8	6,2
Numarul de zile de stocare	stoc mediu / costul vanzarilor x 365	45,63	59,23
Viteza de rotatie a debitelor client	sold mediu clienti / cifra de afaceri x365	83,86	60,82
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	sold mediu furnizori / achizitii de bunuri (fara servicii)x365	22,27	15,1
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	0,64	0,8
Viteza de rotatie a activelor totale	cifra de afaceri / total active	0,45	0,53
Rentabilitatea capitalului angajat	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / capital angajat	0,4	1,09
Marja bruta din vanzari	profit brut din vanzari / cifra de afaceri x 100	0,88	2,03

1. Indicatori de lichiditate:

$$a) \text{ Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe termen scurt}} \times 100 = \frac{4.353.698}{555.157} \times 100 = 784.23\%$$

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.

$$b) \text{ Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii exigibile pe termen scurt}} \times 100 = \frac{4.353.698 - 101.148}{555.157} \times 100 = 766.01\%$$

Societatea are o lichiditate imediata buna avand in vedere faptul ca stocurile reprezinta doar 2.32% din activele circulante in timp ce disponibilitatile banesti reprezinta 45,06% din sold active circulante.

2. Indicatori de risc:

a) indicatorul gradul de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{11.405.096} \times 100 = 0\%$$

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{124.061+0}{0} = 0$$

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:

$$\frac{\text{Chelt.materiale}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{298043}{48364} = 6,2 \text{ ori}$$

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} = \frac{48364}{298043} \times 365 \text{ zile} = 59,23 \text{ zile}$$

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} = \frac{48364}{298043}$$

Valoarea rotatiei stocurilor a scazut in anul 2015 fata de 2014 respectiv de la 8,0 ori la 6,2 ori; numarul zilelor de stocare in 2015 a crescut de la 45,63 zile la 59,23 zile.

-viteza de rotatie a debitelor clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{1018428}{6111633} \times 365 = 60,82 \text{ zile}$$

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (si servicii)}} = \frac{64107}{1549840} \times 365 = 15,1 \text{ zile}$$

Viteza de rotatie a debitelor clienti a scazut de la 83,86 zile in 2014 la 60,82 zile in 2015 iar viteza de rotatie a creditelor furnizori a inregistrat o scadere de la 22,27 zile in 2014 la 15,1 zile in 2015.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{6111633}{7622272} = 0,80 \text{ ori}$$

-viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{6111633}{11466114} = 0,53 \text{ ori}$$

Avand in vedere faptul ca societatea inregistreaza valori mari ale activelor imobilizate, viteza de rotatie a acestora inregistreaza valori foarte mici,valorile inregistrate in 2015 fiind in crestere fata de 2014.

4. Indicatori de profitabilitate

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{124061}{11405096} \times 100 = 1,09\%$$

-Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{124061}{6111633} \times 100 = 2,03 \%$$

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 2015, in crestere fata de 2014.

Alte informații

- a) CEPROCIM este organizata ca societate pe actiuni si are sediul in Bucuresti sector 6, B-dul Preciziei nr. 6, România
- b) CEPROCIM S.A. nu detine filiale sau sucursale
- c) Conversia elementelor patrimoniale a veniturilor si cheltuielilor evidentiata in valuta s-a facut la cursul de referinta BNR.
 - 1 EURO = 4,5245 lei
 - 1 USD = 4,1477 lei
 - 1 GBP = 6,1466 lei
 - 1 CAD = 2,9858 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 2013 de recuperat 2014-2020	1.518.621 lei
-pierdere fiscala recuparata in 2014	355.114 lei
-pierdere fiscala de recuperat ramasa pt.2015-2020	1.163.507 lei
-profit contabil 2015	124.061 lei
-sume deductibile din care:	414.215 lei
-rezerve legale:	5.795 lei
-amortizare fiscala	400.261 lei
-venit.din provizioane impozitate anterior	5.788 lei
-venit.din dividende	2.371 lei
-sume nedeductibile din care:	596.537 lei
-cheltuieli amenzi	293 lei
-diferenta diurna, protocol, tva. Altele	21.325 lei
-amortizare contabila:	448.832 lei
-chelt cu combustibilii si intretinere auto	115.275 lei
-chelt.af.provizioane	10.812 lei
-profit fiscal pentru anul 2015 inainte de raportarea pierderii	306.383 lei
-profit/pierdere fiscala dupa rap pierdere	-857.124 lei
-impozit profit:	0 lei
-sponsorizari deductibile:	0 lei
-impozit profit datorat:	0 lei
-impozit profit de recuperat 2013	42.000 lei
-pierdere fiscala ramasa de recuperat 2016-2020	-857.124 lei
- e) Structura cifrei de afaceri pe pietea de desfacere: total 6.111.633 lei, din care:
 - piata interna 6.075.799 lei
 - piata externa 35.834 lei
- f) Structura cifrei de afaceri pe sectoare economice: 6.111.633 lei din care:
 - programul national de cercetare-dezvoltare 1.586.940 lei
 - agenti ec din domeniul mat-constructii 4.153.506 lei
 - alti beneficiari 371.187 lei

-alti beneficiari

371.187 lei

- g) Structura cifrei de afaceri pe activitati: total 6.111.633 lei din care:
 - activitati de prest.servicii 4.524.693 lei
 - activitati de cercetare dezvoltare 1.586.940 lei
 - alte activitati 0 lei
- h) Societatea in anul 2015 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, likely belonging to Ec.C. Ignat.