

**NOTELE EXPLICATIVE
 LA
 SITUATIILE FINANCIARE ANUALE 2017**

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 01.01.2017	Cresteri	Cedari, transf. si alte reduceri	Sold la 31.12.2017	Sold la 01.01.2017	Ajustari inreg.in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2017
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobiliz. necorporale	761739	22461	0	784200	305538	119549		425086
Terenuri si amenajari teren	3338816		1114657	2224159	109772	13789		123561
Cladiri	4035174		2255310	1779864	485851	102027	234283	353595
Instalatii tehnice si masini	5031203	275989	198182	5109010	4750867	98515	194756	4654626
Alte inst. si mobilier	193960		7368	186592	165053	11017	6616	169454
Avansuri si imobiliz.corp orale in curs								
Imobiliz. financiare	53435	8735		62170	15932	2167		18099
Total	13414327	307185	3575517	10145995	5833013	347063	435655	5744421

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 344.896 lei, din care suma de 44.598 reprezinta amortizare aferenta diferentelor din reevaluarea cladirilor si care se adauga la calculul impozitului pe profit ca o cheltuiala nedeductibila. In cursul anului 2017 societatea a vandut o cladire (corp E) cu o valoare contabila de 2.255.310 lei, teren aferent (1677 mp) cu o valoare contabila de 1.114.657 lei si mijloace fixe amortizate cu o valoare contabila de 176.144 lei. S-au casat mijloace fixe amortizate in valoare de 29.406 lei.

NOTA 2

Provizioane

-LEI-

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2017	Transferuri		Sold la 31.12.2017
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
1.Ajustari pt.deprecierea creantelor	94382	0	0	94382

In cursul anului 2017 nu s-au constituit provizioane de depreciere creante.

La finalul anului anului 2017 valoarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor este in suma de 94382,44 lei si se compune din depreciere creante pentru:

-HENKEL	398,57 lei
-Laboratorul Central	398,57 lei
-SC Fab.de caramizi Vaslui	1107,00 lei
-SC CERAM Material Construct	10678,30 lei
-Inter Metaco	81800,00 lei

TOTAL 94382,44 lei

NOTA 3

Repartizarea profitului

-LEI-

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	181106
-rezerva legala	21905
-acoperirea pierderii contabile	
-dividende	
Profit nerepartizat	159201

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

-LEI-

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri neta	5.557.856	4.299.055
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	3.894.859	4.190.577
3.Cheltuielile activitatii de baza	2.921.144	3.233.459
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5.Cheltuielile indirecte de productie	973.715	957.118
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.662.997	108.478
7.Cheltuielile de desfacere	0	0
8.Cheltuieli generale de administratie	2.002.810	5.691.785
9.Alte venituri din exploatare	366.796	5.992.846
10.Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	26.983	409.539

-NOTA 5-

Situatia creanțelor si datoriiilor

-LEI-

Creante	Sold la 31.12.2017 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total,din care:	1671116	1671116	
-Clienti	1173757	1173757	
-Avans furnizori	1855	1855	
-Debitori	7384	7384	
-Avans personal	1610	1610	
-TVA neexigibil	12073	12073	
-Fond F.N.U.A.S. de recuperate	92942	92942	
- Creante cu bug.statului	381495	381495	

Datorii	Sold la 31.12.2017 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total,din care:	703793			
Personal-salarii datorate	109823			
Personal-indemnizatii CM datorate	263			
Retineri din salarii	300			
CAS angajator	55779			
Fd. boli prof . si acc . munca	887			
CAS angajati	37067			
Contrib . angajator pt . asig . sociale de sanatate	18359			
Contrib . angajati pt . asig . sociale de sanatate	19322			
Contrib . unitatii la fd . somaj	1248			
Contrib . Personal la fd . somaj	1248			
TVA de plata	94037			
Impozit pe salarii	40025			
FNUASS	0			
Impozit profit	0			
Fond risc	3727			
Fond garantare salarii	832			
Furnizori	313946			
Avansuri clienți	0			
Creditori	1025			
Garantii de platit furnizorilor	0			
Alte dat.,crean.pers	5905			
Alte impozite si taxe	0			
Credit pe termen lung pt.inv	0			
Credit pe termen scurt	0			
Dividende platite si returnate	0			

Creantele inregistrate de societate la 31.12.2017 reprezinta in principal facturi emise in trim.IV 2017 si care in marea majoritate s-au incasat in trim I 2018. In soldul creantelor existente la 31.12.2017 exista si suma de 92942 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 2017 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 2018 la termenele legale, precum si datorii catre diversi furnizori a caror plata s-a facut in ianuarie-februarie 2018. 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 OMFP nr.1802/2014.
- Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile. Costul de productie al activelor circulante cu ciclul lung de productie nu include dobanzi.
- Activele imobilizate de natura terenurilor si a cladirilor au fost reevaluate la sfarsitul anului 2012. Incepand cu anul 2015 societatea a testat valorile inregistrate in evidenta contabila cu evolutia din piata a acestor imobilizari. In urma testelor facute nu au rezultat diferente semnificative fata de limitele valorilor juste.
- Politicile contabile aplicate de societate sunt conforme cu prevederile legale si au fost aplicate in mod consecvent.

La sfarsitul anului 2017 diferentele din reevaluare sunt in suma de 2.500.431 lei. Valorile contabile si valorile fiscale ale activelor imobilizate la 31.12.2017 sunt urmatoarele:

- Imobilizari necorporale: valoare contabila 784200 lei, valoare fiscala 784200 lei;
- Cladiri: valoare contabila 1.779.864 lei, valoare fiscala 1.277.124 lei;
- Instalatii tehnice si masini: valoare contabila 5.109.010 lei, valoare fiscala 5.109.010 lei;
- Alte instalatii si mobilier: valoare contabila 186.592 lei, valoare fiscala 186.592 lei;
- In cursul anului 2017 s-au transferat diferente din reevaluare in contul "Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare", soldul acestuia fiind 3.291.271 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 2016 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 31.12.2017
-SN NUCLEARELECTRICA SA -2658 actiuni	27388,03 lei	19137,60 lei
-SNGN ROMGAZ SA - 376 actiuni	10716,00 lei	11768,80 lei
-ELECTRICA -1165 actiuni	12724,25 lei	13164,50 lei
TOTAL	50828,28 lei	44070,90 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 3 persoane.

Indemnizatiile si drepturile salariale acordate membrilor organelor de administrare, conducere si de supraveghere 535638 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: 62
- numar mediu (fiecare categorie):
 - studii superioare 38
 - studii medii 14
 - muncitori 10
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului financiar 2017 : 2.724.923 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectie sociala: 793.068 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: NU
- tichete de masa 45825 lei

Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

Denumire	Mod de calcul	31.12.16	31.12.17
Lichiditatea curenta	active curente/datorii curente	735,16	1137,47
Lichiditatea imediata	(active curente- stocuri) /datorii curente	715,4	1120,13
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	6,9	5
Numarul de zile de stocare	stoc mediu / costul vanzarilor x 365	52,56	72,92
Viteza de rotatie a debitelor client	sold mediu clienti / cifra de afaceri x365	60,23	63,85
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	sold mediu furnizori / achizitii de bunuri (fara servicii)x365	18,25	33,89
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	0,73	0,98
Viteza de rotatie a activelor totale	cifra de afaceri / total active	0,48	0,37
Rentabilitatea capitalului angajat	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / capital angajat	0,36	3,77
Marja bruta din vanzari	profit brut din vanzari / cifra de afaceri x 100	0,74	10,19

1. Indicatori de lichiditate:

$$a) \text{ Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe termen scurt}} \times 100 = \frac{8.005.456}{703.793} \times 100 = 1137,47\%$$

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.

$$b) \text{ Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii exigibile pe termen scurt}} \times 100 = \frac{8.005.456 - 122.080}{703.793} \times 100 = 1120,13\%$$

Societatea are o lichiditate imediata buna avand in vedere faptul ca stocurile reprezinta doar 1,52 % din activele circulante in timp ce disponibilitatile banesti reprezinta 71,7% din sold active circulante.

2. Indicatori de risc:

a) indicatorul gradul de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{11.627.409} \times 100 = 0\%$$

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{438.106+0}{0} = 0$$

Nu se poate calcula

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:

$$\frac{\text{Chelt.materiale}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{215.403}{43.033} = 5,0 \text{ ori}$$

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} = \frac{43.033}{215.403} \times 365 \text{ zile} = 72,92 \text{ zile}$$

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} = \frac{43.033}{215.403} \times 365 \text{ zile} = 72,92 \text{ zile}$$

Valoarea rotatiei stocurilor a scazut in anul 2017 fata de 2016 respectiv de la 6,9 ori la 5,0 ori; numarul zilelor de stocare in 2017 a crescut de la 52,56 zile la 72,92 zile.

-viteza de rotatie a debitelor clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{752.145}{4.299.055} \times 365 = 63,85 \text{ zile}$$

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (si servicii)}} = \frac{127.150}{1.369.234} \times 365 = 33,89 \text{ zile}$$

Viteza de rotatie a debitelor clienti a crescut de la 60,23 zile in 2016 la 63,85 zile in 2017 iar viteza de rotatie a creditelor furnizori a inregistrat o crestere de la 18,25 zile in 2016 la 33,89 zile in 2017.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{4.299.055}{4.401.574} = 0,98 \text{ ori}$$

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{4.299.055}{4.401.574} = 0,98 \text{ ori}$$

-viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{4.299.055}{11.698.573} = 0,37 \text{ ori}$$

Avand in vedere faptul ca societatea inregistreaza valori mari ale activelor imobilizate, viteza de rotatie a acestora inregistreaza valori foarte mici,valorile inregistrate in 2017 fiind comparabile cu cele din 2016.

4. Indicatori de profitabilitate

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{438.106}{11.627.409} \times 100 = 3,77\%$$

-Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{438.106}{4.299.055} \times 100 = 10,19 \%$$

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 2017 fata de 2016.

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 = 4,6597 lei
- 1 USD = 3,8915 lei
- 1 GBP = 5,2530 lei
- 1 CAD = 3,1015 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 2014-2016	865.038 lei
-pierdere fiscala de recuperat ramasa pt.2017-2020	653.583 lei
-profit contabil 2017	438.106 lei
-elemente similare veniturilor(rezerve rezultate din surplusul din reevaluare)	2.062.384 lei
-elemente similare cheltuielilor(rezerve din reevaluare impozitate anterior)	296.906 lei
-total rezultat	2.203.584 lei
-sume deductibile din care:	335.570 lei
-rezerve legale:	21.905 lei
-amortizare fiscala	300.298 lei
-venit.din provizioane impozitate anterior	0 lei
-venit.din dividende	4.632 lei
-venit.din reevaluare titluri particip.	8.735 lei
-sume nedeductibile din care:	491.820 lei
-cheltuieli amenzi	3.875 lei
-diferenta diurna, protocol, tva. Altele	24.779 lei
-amortizare contabila:	344.896 lei
-chelt cu combustibilii si intretinere auto	100.103 lei
-chelt.af.provizioane,creante, sponsorizari	2.167 lei
-chelt.cu sponsorizarea	16.000 lei
-profit fiscal pentru anul 2017 inainte de raportarea pierderii	2.359.834 lei
-pierdere fiscala de recuperat	653.583 lei
-profit/pierdere fiscala dupa rap pierdere	1.706.251 lei
-impozit profit:	273.000 lei
-sponsorizari deductibile:	16.000 lei
-impozit profit datorat:	257.000 lei
-pierdere fiscala ramasa de recuperat 2017-2020	0 lei
- e) Structura cifrei de afaceri pe pietea de desfacere: total 4.299.055 lei, din care:
 - piata interna 5.523.571 lei
 - piata externa 34.285 lei
- f) Structura cifrei de afaceri pe sectoare economice: 4.299.055 lei din care:

- | | |
|---|---------------|
| -programul national de cercetare-dezvoltare | 1.231.912 lei |
| -agenti ec din domeniul mat-constructii | 3.801.933 lei |
| -alti beneficiari | 415.443 lei |
- g) Structura cifrei de afaceri pe activitati: total 4.299.055 lei din care:
- | | |
|-------------------------------------|---------------|
| -activitati de prest.servicii | 3.067.143 lei |
| -activitati de cercetare dezvoltare | 1.231.912 lei |
| -alte activitati | 0 lei |
- h) Societatea in anul 2017 nu a avut contracte de leasing.
- i) Nu exista alte angajamente acordate
- j) La sfarsitul anului exista bilete la ordin in valoare de 12.936 lei cu scadenta in luna ianuarie 2018

PRESEDINTE
Ing. H.G.PREDESCU



DIRECTOR GENERAL ADJ.ECONOMIC,
Ec.C.IGNAT