

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 2018**

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 01.01.2018	Cresteri	Cedari, transf. si alte reduceri	Sold la 31.12.2018	Sold la 01.01.2018	Ajustari inreg.in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2018
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobiliz. necorporale	784.200	466.202		1.250.402	425.086	121.006		546.092
Terenuri si amenajari teren	2.224.159			2.224.159	123.561	13.789		137.350
Cladiri	1.779.864	90.553		1.870.417	353.595	73.401		426.996
Instalatii tehnice si masini	5.109.010	234.296		5.343.306	4.654.626	146.597		4.801.223
Alte inst. si mobilier	186.592			186.592	169.454	5.348		174.802
Avansuri si imobiliz.corp orale in curs	0	7.108		7.108				
Imobiliz. financiare	62.170			62.170	18.099	0		18.099
Total	10.145.995	798.159		10.944.154	5.744.421	360.141		6.104.562

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 -10 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 360.141 lei, din care suma de 24.738 reprezinta amortizare aferenta diferentelor din reevaluarea cladirilor si care se adauga la calculul impozitului pe profit ca o cheltuiala nedeductibila. In cursul anului nu s-au casat mijloace fixe.

NOTA 2

Provizioane

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 2018 nu s-au constituit provizioane de depreciere creante.

La finalul anului anului 2018 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

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	39689
-rezerva legala	3567
-acoperirea pierderii contabile	
-dividende	
Profit nerepartizat	36122

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri neta	4.299.055	4.885.999
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	4.190.577	4.200.457
3.Cheltuielile activitatii de baza	3.233.459	3.150.343
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5.Cheltuielile indirecte de productie	957.118	1.050.114
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	108.478	685.542
7.Cheltuielile de desfacere	0	0
8.Cheltuieli generale de administratie	5.691.785	1.719.034
9.Alte venituri din exploatare	5.992.846	1.062.692
10.Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	409.539	29.200

Situatia creanțelor si datoriilor

-LEI-

Creante	Sold la 31.12.2018 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total,din care:	2.972.345	2.972.345	
-Clienti	2.579.102	2.579.102	
-Avans furnizori	2.234	2.234	
-Debitori	0	0	
-Avans personal	0	0	
-TVA neexigibil	7.537	7.537	
-Fond F.N.U.A.S. de recuperate	33.634	33.634	
- Creante cu bug.statului	349.838	349.838	

Datorii	Sold la 31.12.2018 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total,din care:	898.636			
Personal-salarii datorate	88.254			
Personal-indemnizatii CM datorate	5.901			
Retineri din salarii	100			
CAS angajati	79.971			
CAM	7.107			
Contrib . angajati pt . asig . sociale de sanatate	31.509			
TVA de plata	194.819			
Impozit pe salarii	12.789			
Impozit profit	0			
Fond risc	5.016			
Furnizori	77.450			
Avansuri clienti	0			
Creditori	2.099			
Garantii de platit furnizorilor	0			
Alte dat.,crean.pers	2.441			
Alte impozite si taxe(DIVIDENDE)	20.304			
Credit pe termen lung pt.inv	0			
Credit pe termen scurt	0			
Dividende de plata	370.876			

Creantele inregistrate de societate la 31.12.2018 reprezinta in principal facturi emise in trim.IV 2018 si care in marea majoritate s-au incasat in trim I 2019. In soldul creanțelor existente la 31.12.2018 exista si suma de 33.634 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 2018 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 2019 la termenele legale, precum si datorii catre diversi furnizori a caror plata s-a facut in ianuarie-februarie 2019. 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 ciclu 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.
- In anul 2018 societatea a realizat 8 (opt) proiecte de cercetare-dezvoltare in regie proprie in vederea obtinerii in perioadele urmatoare venituri suplimentare din contractele cu agenti economici si din proiectele derulate din planul national de cercetare-dezvoltare sau din fonduri europene. Proiectele de cercetare-dezvoltare au fost discutate si aprobate in sedintele Consiliului Stiintific din societate si au fost evaluate la cost productie. Sumele aferente proiectelor interne de cercetare-dezvoltare au fost inregistrate la imobilizari necorporale si se vor amortiza pe o perioada de 5 (cinci) ani.
- Politicile contabile aplicate de societate sunt conforme cu prevederile legale si au fost aplicate in mod consecvent.

La sfarsitul anului 2018 diferentele din reevaluare sunt in suma de 2.500.431 lei. Valorile contabile si valorile fiscale ale activelor imobilizate la 31.12.2018 sunt urmatoarele:

- Imobilizari necorporale: valoare contabila 1.250.402 lei, valoare fiscala 1.250.402 lei;
 - Cladiri: valoare contabila 1.870.417 lei, valoare fiscala 1.367.677 lei;
 - Instalatii tehnice si masini: valoare contabila 5.343.306 lei, valoare fiscala 5.343.306 lei;
 - Alte instalatii si mobilier: valoare contabila 186.592 lei, valoare fiscala 186.592 lei;
- In cursul anului 2018 s-au transferat diferente din reevaluare in contul "Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare", soldul acestuia fiind 2.163.391 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 2018 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 31.12.2018
-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 573495 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: 63
- numar mediu (fiecare categorie):
 - studii superioare 41
 - studii medii 12
 - muncitori 10
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului financiar 2018 : 3.234.954 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectie sociala: 165.568 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: NU
- tichete de masa 187845 lei

Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

Denumire	Mod de calcul	31.12.17	31.12.18
Lichiditatea curenta	active curente/datorii curente	1137,47	703,09
Lichiditatea imediata	(active curente- stocuri) /datorii curente	1120,13	629,24
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	5	6,5
Numarul de zile de stocare	stoc mediu / costul vanzarilor x 365	72,92	56,17
Viteza de rotatie a debitelor client	sold mediu clienti / cifra de afaceri x365	63,85	55,61
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	sold mediu furnizori / achizitii de bunuri (fara servicii)x365	33,89	31,89
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	0,98	1,01
Viteza de rotatie a activelor totale	cifra de afaceri / total active	0,37	0,48
Rentabilitatea capitalului angajat	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / capital angajat	3,77	0,7
Marja bruta din vanzari	profit brut din vanzari / cifra de afaceri x 100	10,19	1,46

1. Indicatori de lichiditate:

$$a) \text{ Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe termen scurt}} \times 100 = \frac{6.318.227}{898.636} \times 100 = 703,09\%$$

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.

$$b) \text{ Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii exigibile pe termen scurt}} \times 100 = \frac{6.318.227 - 663.629}{898.636} \times 100 = 629,24\%$$

Societatea are o lichiditate imediata buna avand in vedere faptul ca stocurile reprezinta doar 10,5 % din activele circulante in timp ce disponibilitatile banesti reprezinta 42,45% din sold active circulante.

2. Indicatori de risc:

a) indicatorul gradul de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{10.222.604} \times 100 = 0\%$$

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{71.346+0}{0} = 0$$

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:

$$\frac{\text{Chelt.materiale}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{229.827}{35.368} = 6,5 \text{ ori}$$

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} = \frac{35.368}{229.827} \times 365 \text{ zile} = 56,17 \text{ zile}$$

Valoarea rotatiei stocurilor a crescut in anul 2018 fata de 2017 respectiv de la 5,0 ori la 6,5 ori; numarul zilelor de stocare in 2018 a scazut de la 72,92 zile la 56,17 zile.

-viteza de rotatie a debitelor clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{744.405}{4.885.999} \times 365 = 55,61 \text{ zile}$$

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (si servicii)}} = \frac{110.832}{1.268.524} \times 365 = 31,89 \text{ zile}$$

Viteza de rotatie a debitelor clienti a scazut de la 63,85 zile in 2017 la 55,61 zile in 2018 iar viteza de rotatie a creditelor furnizori a inregistrat o scadere de la 33,89 zile in 2017 la 31,89 zile in 2018.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{4.885.999}{4.839.592} = 1,01 \text{ ori}$$

-viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{4.885.999}{10.255.298} = 0,48 \text{ ori}$$

Avand in vedere faptul ca societatea inregistreaza valori mari ale activelor imobilizate, viteza de rotatie a acestora inregistreaza valori foarte mici,valorile inregistrate in 2018 fiind comparabile cu cele din 2017.

4. Indicatori de profitabilitate

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{71.346}{10.255.298} \times 100 = 0,70\%$$

-Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{71.346}{4.885.999} \times 100 = 1,46 \%$$

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 mai mici ale indicatorilor de profitabilitate in 2018 fata de 2017.

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 = 4,6639 lei
1 USD = 4,0736 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	0 lei
-profit contabil 2018	71.346 lei
-elemente similare veniturilor	0 lei
-elemente similare cheltuielilor	0 lei
-total rezultat	71.346 lei
-sume deductibile din care:	343.826 lei
-rezerve legale:	3.567 lei
-amortizare fiscala	335.403 lei
-venit.din provizioane impozitate anterior	0 lei
-venit.din dividende	4.856 lei
-venit.din reevaluare titluri particip.	lei
-sume nedeductibile din care:	470.338 lei
-cheltuieli amenzi	1.216 lei
-diferenta diurna, protocol, tva. Altele	17.789 lei
-amortizare contabila:	360.141 lei
-chelt cu combustibilii si intretinere auto	91.192 lei
-chelt.af.provizioane,creante, sponsorizari	0 lei
-profit fiscal pentru anul 2018 inainte de raportarea pierderii	197.858 lei
-pierdere fiscala de recuperat	0 lei
-profit/pierdere fiscala dupa rap pierdere	197.858 lei
-impozit profit:	31.657 lei
-sponsorizari deductibile:	0 lei
-impozit profit datorat:	31.657 lei
- e) Structura cifrei de afaceri pe pietele de desfacere: total 4.885.999 lei, din care:
 - piata interna 4.833.870 lei
 - piata externa 52.129 lei

- f) Structura cifrei de afaceri pe sectoare economice: 4.885.999 lei din care:
 - programul national de cercetare-dezvoltare 299.472 lei
 - agenti ec din domeniul mat-constructii 4.347.356 lei
 - alti beneficiari 239.171 lei

- g) Structura cifrei de afaceri pe activitati: total 4.885.999 lei din care:
 - activitati de prest.servicii 4.586.527 lei
 - activitati de cercetare dezvoltare 299.472 lei
 - alte activitati 0 lei
- h) Societatea in anul 2018 nu a avut contracte de leasing.
- i) Nu exista alte angajamente acordate
- j) La sfarsitul anului exista bilete la ordin emise.

PRESEDINTE
Ing. H.G.PREDESCU



DIRECTOR GENERAL ADJ.ECONOMIC,
Ec.C.IGNAT

