

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 2019**

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 01.01.2019	Cresteri	Cedari, transf. si alte reduceri	Sold la 31.12.2019	Sold la 01.01.2019	Ajustari inreg.in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2019
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobiliz. necorporale	1.250.402	2.306	1.040.614	212.094	546.092	73.100	410.856	208.336
Terenuri si amenajari teren	2.224.159	41.446	0	2.265.605	137.350	14.155	0	151.505
Cladiri	1.870.417	448.473	463.507	1.855.383	426.996	81.990	463.507	45.479
Instalatii tehnice si masini	5.343.306	37.243	34.109	5.346.440	4.801.223	162.295	34.109	4.929.409
Alte inst. si mobilier	186.592	4.944	3.078	188.458	174.802	6.036	3.078	177.760
Imobilizari corporale in curs	7.108	492.596	41.446	458.258				
Avansuri si imobiliz.corp orale in curs	0	80.445	0	80.445				
Imobiliz. financiare	62.170	632	11.342	51.460	18.099		18.099	0
Total	10.944.154	1.108.085	1.594.096	10.458.143	6.104.562	337.576	929.649	5.512.489

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 335.105 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 s-au casat mijloace fixe in valoare de 37.187 lei, amortizate integral. De asemenea societatea a casat in cursul anului 2019 si alte imobilizari necorporale amortizate integral in valoare de 301.800 lei.

In cursul exercitiului financiar 2019, in conformitate cu principiul intangibilitatii bilantului de deschidere prevazut la pct.54 din Reglementarile aprobate prin OMFP nr.1802/2014, au fost inregistrate corectii ale perioadelor precedente prin modificari ale rezultatului reportat in suma neta de 632.229,56 lei,

provenind din capitalizarea eronata (ca imobilizari necorporale) a unor cheltuieli aferente activitatii de exploatare (629.757,56 lei) si din omiterea inregistrarii unor cheltuieli cu amortizarea (2.472 lei), fapt care a determinat lipsa comparabilitatii dintre situatiile financiare ale exercitiului 2019 si cele ale exercitiului 2018, cu sumele mentionate anterior.

NOTA 2

Provizioane

Societatea nu are si nu a constituit provizioane in 2019.

NOTA 3

Repartizarea profitului

Destinatia	Suma	-LEI-
Profit net de repartizat:		158667
-rezerva legala		10619
-acoperirea pierderii contabile		
-dividende		
Profit nerepartizat		148048

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	Exercitiul precedent		Exercitiul curent	
	0	1	2	
1.Cifra de afaceri neta		4.885.999		6.347.626
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)		4.200.457		4.593.398
3.Cheltuielile activitatii de baza		3.150.343		3.566.683
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare		0		0
5.Cheltuielile indirecte de productie		1.050.114		1.026.715
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)		685.542		1.754.228
7.Cheltuielile de desfacere		0		0
8.Cheltuieli generale de administratie		1.719.034		1.728.027
9.Alte venituri din exploatare		1.062.692		125.925
10.Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)		29.200		152.126

Situatia creanțelor si datoriilor

-LEI-

Creante	Sold la 31.12.2019 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total,din care:	3.359.554	3.359.554	
-Clienti	2.911.266	2.911.266	
-Avans furnizori	2.312	2.312	
-Debitori	68	68	
-Avans personal	0	0	
-TVA neexigibil	1.869	1.869	
-Fond F.N.U.A.S. de recuperate	142.920	142.920	
- Creante cu bug.statului	296.119	296.119	
-Subventii	5.000	5.000	

Datorii	Sold la 31.12.2019 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total,din care:	960.346	937.891	22.455	
Personal-salarii datorate	73.662	73.662		
Personal-indemnizatii CM datorate	11.410	11.410		
Retineri din salarii	100	100		
CAS angajati	75.679	75.679		
CAM	6.568	6.568		
Contrib . angajati pt . asig . sociale de sanatare	29.131	29.131		
TVA de plata	241.806	241.806		
Impozit pe salarii	10.428	10.428		
Impozit profit	0	0		
Fond risc	2.933	2.933		
Furnizori	103.037	103.037		
Avansuri clienti	488	488		
Creditori	0	0		
Garantii de platit furnizorilor	22.455		22.455	
Alte dat.,crean.pers	1.810	1.810		
Alte impozite si taxe	1.153	1.153		
TVA neexigibil	18.810	18.810		
Credit pe termen scurt	0	0		
Dividende de plata	360.876	360.876		

1. Creantele inregistrate de societate la 31.12.2019 reprezinta in principal facturi emise in trim.IV 2019 si care in marea majoritate s-au incasat in trim I 2020. In soldul creanțelor existente la 31.12.2019 exista si suma de 142.920 lei reprezentand concedii medicale platite de societate si care trebuiesc recuperate de la Casa de Sanatare a Municipiului Bucuresti.

La sfarsitul anului 2019 societatea inregistreaza creante neincasate la termen in valoare de 48.876 lei. In aceasta suma sunt incluse creante care au un grad mare de neincasare in valoare de 21.133,47 pentru care s-au constituit ajustari pentru depreciere creante, prezentate mai jos.

Ajustari pentru deprecierea creantelor

-LEI-

Sold la 01.01.2019	Transferuri		Sold la 31.12.2019
	in cont	din cont	
1	2	3	4=1+2-3
94382,44	21133,47	94382,44	21133,47

In cursul anului 2019 au fost inchise ajustarile pentru deprecierea creantelor existente la inceputul anului si s-au constituit altele pentru depreciere creante in valoare de 21.133,47 lei.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor care au fost anulate in suma de 94382,44 lei se compune din:

-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**

Ajustarile pentru deprecierea creantelor care au fost constituite la sfarsitul anului 2019 sunt in valoare de 21.133,47 lei si se compune din:

-CET GOVORA	5.990,94 lei
-Govora SA	8.829,34 lei
-Prescon Group	6.313,19 lei

TOTAL **21.133,47 lei**

2. Datoriile inregistrate de societate la sfarsitul anului 2019 reprezinta datorii catre salariatii societatii, bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale, sanatare si somaj aferente lunii decembrie si care au fost achitate in cursul lunii ianuarie 2020 la termenele legale, precum si datorii catre diversi furnizori a caror plata s-a facut in ianuarie-februarie 2020. 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 cladirilor au fost reevaluate la sfarsitul anului 2019. A rezultat o diferenta din reevaluare de 111.848 lei.
- Politicile contabile aplicate de societate sunt conforme cu prevederile legale si au fost aplicate in mod consecvent.

La sfarsitul anului 2019 diferentele din reevaluare sunt in suma de 2.612.280 lei. Valorile contabile si valorile fiscale ale activelor imobilizate la 31.12.2019 sunt urmatoarele:

- Imobilizari necorporale: valoare contabila 212.094 lei, valoare fiscala 212.094 lei;
- Cladiri: valoare contabila 1.855.383 lei, valoare fiscala 1.240.795 lei;
- Instalatii tehnice si masini: valoare contabila 5.346.440 lei, valoare fiscala 5.346.440 lei;
- Alte instalatii si mobilier: valoare contabila 188.458 lei, valoare fiscala 188.458 lei;
- In cursul anului 2019 nu 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.

-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 2019 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 31.12.2019
-SN NUCLEARELECTRICA SA -2658 actiuni	27388,03 lei	37903,08 lei
-SNGN ROMGAZ SA - 376 actiuni	10716,00 lei	13949,60 lei
-ELECTRICA -1165 actiuni	12724,25 lei	12407,25 lei
TOTAL	50828,28 lei	64259,93 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 3 persoane.

Indemnizatiile si drepturile salariale acordate membrilor organelor de administrare, conducere si de supraveghere 483900 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: 60
- numar mediu (fiecare categorie):
 - studii superioare 40
 - studii medii 11
 - muncitori 9
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului financiar 2019 : 3.168.267 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectie sociala: 49.257 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: NU
- tichete de masa 185.310 lei
- contributie asiguratorie pentru munca (CAM) 82.570 lei

Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

Denumire	Mod de calcul	31.12.18	31.12.19
Lichiditatea curenta	active curente/datorii curente	703,09	628,41
Lichiditatea imediata	(active curente- stocuri) /datorii curente	629,24	545,08
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	3,8
Numarul de zile de stocare	stoc mediu / costul vanzarilor x 365	56,17	95,17
Viteza de rotatie a debitelor client	sold mediu clienti / cifra de afaceri x360	55,61	79,94
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	sold mediu furnizori / achizitii de bunuri (fara servicii)x365	31,89	21,41
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	1,01	1,28
Viteza de rotatie a activelor totale	cifra de afaceri / total active	0,44	0,64
Rentabilitatea capitalului angajat	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / capital angajat	0,7	2,15
Marja bruta din vanzari	profit brut din vanzari / cifra de afaceri x 100	1,46	3,35

1. Indicatori de lichiditate:

$$a) \text{ Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe termen scurt}} \times 100 = \frac{5.893.846}{937.891} \times 100 = 628,41\%$$

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.

$$b) \text{ Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii exigibile pe termen scurt}} \times 100 = \frac{5.893.846 - 781.627}{937.891} \times 100 = 545,08\%$$

Societatea are o lichiditate imediata buna avand in vedere faptul ca stocurile reprezinta doar 13,26 % din activele circulante in timp ce disponibilitatile banesti reprezinta 29,73% din sold active circulante.

2. Indicatori de risc:

a) indicatorul gradul de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{9.860.890} \times 100 = 0\%$$

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{212386+0}{0} = 0$$

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:

$$\frac{\text{Chelt.materiale}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{274.539}{72.576} = 3,8 \text{ ori}$$

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} = \frac{72.576}{274.539} \times 360 \text{ zile} = 95,17 \text{ zile}$$

$$\text{Costul vanzarilor} = 274.539$$

Valoarea rotatiei stocurilor a scazut in anul 2019 fata de 2018 respectiv de la 6,5 ori la 3,8 ori; numarul zilelor de stocare in 2019 a crescut de la 56,17 zile la 95,17 zile.

-viteza de rotatie a debitelor clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{1.409.510}{6.347.626} \times 360 = 79,94 \text{ zile}$$

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (si servicii)}} = \frac{98.698}{1.659.593} \times 360 = 21,41 \text{ zile}$$

Viteza de rotatie a debitelor clienti a crescut de la 55,61 zile in 2018 la 95,17 zile in 2019 iar viteza de rotatie a creditelor furnizori a inregistrat o scadere de la 31,89 zile in 2018 la 21,41 zile in 2019.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{6.347.626}{4.945.654} = 1,28 \text{ ori}$$

-viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{6.347.626}{9.902.988} = 0,64 \text{ ori}$$

Avand in vedere faptul ca societatea inregistreaza valori mari ale activelor imobilizate, viteza de rotatie a acestora inregistreaza valori foarte mici,valorile inregistrate in 2019 fiind comparabile cu cele din 2018.

4. Indicatori de profitabilitate

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{212.386}{9.860.890} \times 100 = 2,15\%$$

-Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{212.386}{6.347.626} \times 100 = 3,35 \%$$

Cu toate ca vederea ca proiectele de cercetare derulate de societate din fonduri publice nu sunt purtatoare de profit precum si de contextul economic nefavorabil in care s-a desfasurat activitatea, societatea inregistreaza valori mai mari ale indicatorilor de profitabilitate in 2019 fata de 2018.

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 = 4,7793 lei
- 1 USD = 4,2608 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 2019	212.386 lei
-elemente similare veniturilor	94.382 lei
-elemente similare cheltuielilor	94.382 lei
-total rezultat	212.386 lei
-total deduceri din care:	335.105 lei
-rezerve legale:	10.619 lei
-amortizare fiscala	310.367 lei
-total venituri neimpozabile din care:	10.200 lei
-venit.din dividende	10.200 lei
-venit.din reevaluare titluri particip.	lei
-sume nedeductibile din care:	454.542 lei
-cheltuieli amenzi	0 lei
-diferenta, protocol, tva. Altele	19.279 lei
-amortizare contabila:	335105 lei
-chelt cu combustibilii si intretinere auto	79.025 lei
-chelt.af.provizioane,creante, sponsorizari	21.133 lei
-profit fiscal pentru anul 2019 inainte de raportarea pierderii	335.743 lei
-pierdere fiscala de recuperat	0 lei
-profit/pierdere fiscala dupa rap pierdere	335.743 lei
-impozit profit:	53.719 lei
-sponsorizari deductibile:	0 lei
-impozit profit datorat:	53.719 lei

- e) Structura cifrei de afaceri pe pietele de desfacere: total 6.347.626 lei, din care:
 - piata interna 6.312.894 lei
 - piata externa 34.732 lei

- f) Structura cifrei de afaceri pe sectoare economice: 6.347.626 lei din care:
 - programul national de cercetare-dezvoltare 794.987 lei
 - agenti ec din domeniul mat-constructii 5.240.269 lei
 - alti beneficiari 312.370 lei

De mentionat ca suma totala de 794.987 lei, inclusa in cifra de afaceri prezentata mai sus provine din derularea a 4 (patru) contracte incheiate, in baza unor astfel de programe, cu o valoare totala de 1.637.400 lei.

- g) Structura cifrei de afaceri pe activitati: total 6.347.626 lei din care:
 - activitati de prest.servicii 5.552.639 lei
 - activitati de cercetare dezvoltare 794.987 lei
 - alte activitati 0 lei

- h) Societatea in anul 2019 nu a avut contracte de leasing.
- i) Nu exista alte angajamente acordate
- j) La sfarsitul anului nu exista bilete la ordin emise
- k) Inluenta COVID 19 asupra activitatii desfasurate in 2020.

Apreciem incertitudinea cu privire la impactul pandemiei COVID 19 asupra continuitatii activitatii societatii ca semnificativa, tinand cont de faptul ca aproximativ 70% din venituri sunt generate de activitatile de cercetare si serviciile prestate pentru diversi agenti economici din domeniul materialelor de constructii care ar putea sa fie afectati la randul lor. Tanand cont de contractele semnate pana acum, ne asteptam in primele trei trimestre ale anului 2020 la o restrangere a activitatii societatii in special in cazul contractelor derulate cu agentii economici din domeniul producerii materialelor de constructii (fabrici de ciment si var) si o revigorare in ultimul trimestru al anului.


PRESEDINTE
Ing. H.G.PREDESCU

DIRECTOR GENERAL ADJ. ECONOMIC,
Ec.C.IGNAT
