

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 2020**

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 01.01.2020	Cresteri	Cedari, transf. si alte reduceri	Sold la 31.12.2020	Sold la 01.01.2020	Ajustari inreg.in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2020
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobiliz. necorporale	212.094	29.889	0	241.983	208.336	14.688	0	223.024
Terenuri si amenajari teren	2.265.605	0	0	2.265.605	151.505	22.370	0	173.875
Cladiri	1.855.383	782.913	0	2.638.296	45.479	111.966	0	157.445
Instalatii tehnice si masini	5.346.440	39.474	176.991	5.208.923	4.929.409	155.782	176.991	4.908.200
Alte inst. si mobilier	188.458	3.608	0	192.066	177.760	7.697	0	185.457
Imobilizari corporale in curs	458.258	238.935	697.193	0				
Avansuri si imobiliz. corporale in curs	80.445	0	80.445	0				
Imobiliz. financiare	51.460	2.855	0	54.315	0		0	0
Total	10.458.143	1.097.674	954.629	10.601.188	5.512.489	312.503	176.991	5.648.001

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 312.503 lei, din care suma de 31.518 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 vandut mijloace fixe in valoare de 176.991 lei, amortizate integral. Valoarea recuperata a fost in suma de 33479 lei inclusiv tva.

NOTA 2

Provizioane

Societatea nu are si nu a constituit provizioane in 2020.

NOTA 3

Repartizarea profitului

-LEI-

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	30.861
-rezerva legala	2.607
-acoperirea pierderii contabile	
-dividende	
Profit nerepartizat	28.254

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

-LEI-

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri neta	6.347.626	6.060.309
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	4.593.398	4.285.483
3.Cheltuielile activitatii de baza	3.566.683	3.399.822
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5.Cheltuielile indirecte de productie	1.026.715	885.661
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.754.228	1.774.826
7.Cheltuielile de desfacere	0	0
8.Cheltuieli generale de administratie	1.728.027	1.538.165
9.Alte venituri din exploatare	125.925	-224.074
10.Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	152.126	12.587

Situatia creantelor si datoriilor

-LEI-

Creante	Sold la 31.12.2020 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total,din care:	3.647.392	3.647.392	
-Clienti	3.182.585	3.182.585	
-Avans furnizori	11.974	11.974	
-Debitori	0	0	
-Avans personal	0	0	
-TVA neexigibil	4.330	4.330	
-Fond F.N.U.A.S. de recuperate	90.630	90.630	
- Creante cu bug.statului	341.048	341.048	
-Subventii	16.825	16.825	

Datorii	Sold la 31.12.2020 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total,din care:	1.024.569	1.024.569		
Personal-salarii datorate	75.207	75.207		
Personal-indemnizatii CM datorate	17.564	17.564		
Retineri din salarii	100	100		
CAS angajati	83.395	83.395		
CAM	7.193	7.193		
Contrib . angajati pt . asig . sociale de sanatate	31.600	31.600		
TVA de plata	332.840	332.840		
Impozit pe salarii	11.923	11.923		
Impozit profit	0	0		
Fond risc	3.189	3.189		
Furnizori	76.631	76.631		
Avansuri clienti	0	0		
Creditori	1.210	1.210		
Garantii de platit furnizorilor	0	0		
Alte dat.,crean.pers	1.817	1.817		
Alte impozite si taxe	0	0		
TVA neexigibil	21.024	21.024		
Credit pe termen scurt	0	0		
Dividende de plata	360.876	360.876		

1. Creantele înregistrate de societate la 31.12.2020 reprezintă în principal facturi emise în trim.IV 2020 și care în marea majoritate s-au încasat în trim I 2021. În soldul creanțelor existente la 31.12.2020 există și suma de 90.630 lei reprezentând concedii medicale plătite de societate și care trebuie recuperate de la Casa de Sănătate a Municipiului București. De asemenea societatea are de recuperate de la bugetul statului suma de 341048 lei reprezentând impozit profit plătit în plus.

La sfârșitul anului 2020 societatea înregistrează creanțe comerciale neincasate la termen în valoare de 30.284 lei. Pentru aceste sume nu a fost nevoie de efectuarea de ajustări de depreciere întrucât mare parte din ele au fost recuperate la data întocmirii prezentelor note, iar pentru celelalte se fac eforturi și se vor încasa în perioada următoare.

Ajustari pentru deprecierea creantelor

Sold la 01.01.2020	Transferuri		Sold la 31.12.2020
	in cont	din cont	
1	2	3	4=1+2-3
21133,47	0	0	21133,47

-LEI-

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

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

TOTAL **21.133,47 lei**

Pentru anul 2020 nu s-au mai efectuat ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale.

2. Datoriile inregistrate de societate la sfarsitul anului 2020 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 2021 la termenele legale, precum si datorii catre diversi furnizori a caror plata s-a facut in ianuarie-februarie 2021. 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

- Situatiile financiare anuale au fost intocmite conform reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr.1802/2014, a Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare. Inventarierea patrimoniului s-a facut conform OMFP nr. 2861/2009.
- Situatiile financiare anuale sunt proprii societatii, societatea nu face parte din nici un grup.
- Situatiile financiare anuale au fost intocmite pentru exercitiul financiar 01.01.2020-31.12.2020, au fost aprobate in Consiliul de administratie in data de 22.03.2021, valorile prezentate in situatiile financiare sunt exprimate in moneda nationala.
- 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 ultima data 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 2020 diferentele din reevaluare sunt in suma de 2.612.280 lei. Valorile contabile si valorile fiscale ale activelor imobilizate la 31.12.2020 sunt urmatoarele:

- Imobilizari necorporale: valoare contabila 241.983 lei, valoare fiscala 241.983 lei;
- Cladiri: valoare contabila 2.638.296 lei, valoare fiscala 2.023.708 lei;
- Instalatii tehnice si masini: valoare contabila 5.208.923 lei, valoare fiscala 5.208.923 lei;
- Alte instalatii si mobilier: valoare contabila 192.066 lei, valoare fiscala 192.066 lei;

• In cursul anului 2020 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.

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 31.12.2020
-SN NUCLEARELECTRICA SA -2658 actiuni	27.388,03 lei	47.471,88 lei
-SNGN ROMGAZ SA - 376 actiuni	10.716,00 lei	10.565,60 lei
-ELECTRICA -1165 actiuni	12.724,25 lei	14.620,75 lei
TOTAL	50.828,28 lei	72.658.23,93 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 411238 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 : 58
- numar mediu (fiecare categorie):
 - studii superioare 39
 - studii medii 10
 - muncitori 9
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului financiar 2020 : 3.476.443 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectie sociala: 65.380 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: NU
- tichete de masa 53.745 lei
- contributie asiguratorie pentru munca (CAM) 88.214 lei

Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

Denumire	Mod de calcul	31.12.19	31.12.20
Lichiditatea curenta	active curente/datorii curente	6,28	5,89
Lichiditatea imediata	(active curente- stocuri) /datorii curente	4,54	5,46
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	n/c	n/c
Rotatia stocurilor	costul vanzarilor / stoc mediu	3,8	3,3
Numarul de zile de stocare	stoc mediu / costul vanzarilor x 365	95,17	108,78
Viteza de rotatie a debitelor client	sold mediu clienti / cifra de afaceri x360	79,94	50,53
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	sold mediu furnizori / achizitii de bunuri (fara servicii)x365	21,41	11,77
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	1,28	1,22
Viteza de rotatie a activelor totale	cifra de afaceri / total active	0,59	0,56
Rentabilitatea capitalului angajat	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / capital angajat	2,15	0,52
Marja bruta din vanzari	profit brut din vanzari / cifra de afaceri x 100	3,35	0,86

1. Indicatori de lichiditate:

$$a) \text{ Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe termen scurt}} = \frac{6.034.280}{1.024.569} = 5,89$$

Valoarea calculată a indicatorului arată ca lichiditatea patrimonială este bună (>2) ceea ce înseamnă ca societatea este capabilă să facă față obligațiilor curente din resursele proprii.

$$b) \text{ Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii exigibile pe termen scurt}} = \frac{6.034.280 - 435.766}{1.024.569} = 5,46$$

Societatea are o lichiditate imediată bună având în vedere faptul că stocurile reprezintă doar 7,22 % din activele circulante în timp ce disponibilitățile bănești reprezintă 32,33% din sold active circulante.

2. Indicatori de risc:

a) indicatorul gradul de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{9.957.972} \times 100 = 0\%$$

Având în vedere faptul că societatea nu are capital imprumutat, gradul de indatorare este 0.

b) indicatorul privind acoperirea dobanzilor –determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cât valoarea indicatorului este mai mică cu atât poziția entității este considerată mai riscantă

$$\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit} = \frac{52.153 + 0}{0} = 0$$

Cheltuieli cu dobanda
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:

$$\frac{\text{Chelt.materiale}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{203.176}{61.393} = 3,31 \text{ ori}$$

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} = \frac{61.393}{203.176} \times 360 \text{ zile} = 108,78 \text{ zile}$$

Valoarea rotatiei stocurilor a scazut in anul 2020 fata de 2019 respectiv de la 3,8 ori la 3,3 ori; numarul zilelor

de stocare in 2020 a crescut de la 95,17 zile la 108,78 zile.

-viteza de rotatie a debitelor client, furnizori si active immobilizate

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{850.670}{6.060.309} \times 360 = 50,53 \text{ zile}$$

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (si servicii)}} = \frac{52.364}{1.601.997} \times 360 = 11,77 \text{ zile}$$

Viteza de rotatie a debitelor clienti a scazut de la 95,17 zile in 2019 la 50,53 zile in 2020 iar viteza de rotatie a creditelor furnizori a inregistrat o scadere de la 21,41 zile in 2019 la 11,77 zile in 2020.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active immobilizate}} = \frac{6.060.309}{4.953.187} = 1,22 \text{ ori}$$

-viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{6.060.309}{10.915.324} = 0,56 \text{ ori}$$

Avand in vedere faptul ca societatea inregistreaza valori mari ale activelor immobilizate, viteza de rotatie a acestora inregistreaza valori foarte mici, valorile inregistrate in 2020 fiind comparabile cu cele din 2019.

4. Indicatori de profitabilitate

investit

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{52.153}{9.957.972} \times 100 = 0,52\%$$

-Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{52.153}{6.060.309} \times 100 = 0,86\%$$

Avand in vedere 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 mici ale indicatorilor de profitabilitate in 2020 fata de 2019.

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 = 4,8694 lei
1 USD = 3,9660 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 2020	52.153 lei
-elemente similare veniturilor	0 lei
-elemente similare cheltuielilor	0 lei
-total rezultat	52.153 lei
-sume deductibile din care:	283.592 lei
-rezerve legale:	2.607 lei
-amortizare fiscala	280.985 lei
-venit.din provizioane impozitate anterior	0 lei
-venit.din dividende	5.551 lei
-venit.din reevaluare titluri particip.	0 lei
-sume nedeductibile din care:	370.066 lei
-cheltuieli amenzi	0 lei
-diferenta, protocol, tva. Altele	7.098 lei
-amortizare contabila:	312.503 lei
-chelt cu combustibilii si intretinere auto	50.465 lei
-chelt.af.provizioane,creante, sponsorizari	0 lei
-profit fiscal pentru anul 2020 inainte de raportarea pierderii	133.076 lei
-pierdere fiscala de recuperat	0 lei
-profit/pierdere fiscala dupa rap pierdere	133.076 lei
-impozit profit:	21.292 lei
-sponsorizari deductibile:	0 lei
-impozit profit datorat:	21.292 lei

- e) Structura cifrei de afaceri pe pietele de desfacere: total 6.060.309 lei, din care:
 - piata interna 6.014.844 lei
 - piata externa 45.465 lei
- f) Structura cifrei de afaceri pe sectoare economice: 6.060.309 lei din care:
 - programul national de cercetare-dezvoltare 1.089.192 lei
 - agenti ec din domeniul mat-constructii 4.684.762 lei
 - alti beneficiari 286.355 lei

De mentionat ca suma totala de 1.089.192 lei, inclusa in cifra de afaceri prezentata mai sus provine din derularea a 9 (noua) contracte incheiate, in baza unor astfel de programe, cu o valoare totala de 3.385.000 lei

- g) Structura cifrei de afaceri pe activitati: total 6.060.309 lei din care:
 - activitati de prest.servicii 4.684.762 lei
 - activitati de cercetare dezvoltare 1.089.192 lei
 - activitati de inchiriere spatii 286.355 lei

- h) Societatea in anul 2020 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 2021.

Apreciem incertitudinea cu privire la impactul pandemiei COVID 19 asupra continuitatii activitatii societatii ca semnificativa si pentru anul 2021, tinand cont de faptul ca aproximativ 80% 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 2021 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