

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 2016**

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 01.01.2016	Cresteri	Cedari, transf. si alte reduceri	Sold la 31.12.2016	Sold la 01.01.2016	Ajustari inreg.in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2016
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobiliz. necorporale	489039	273997	1297	761739	242953	62585	0	305538
Terenuri si amenajari teren	3338816	0	0	3338816	95983	13789	0	109772
Cladiri	4035174	0	0	4035174	390804	95047	0	485851
Instalatii tehnice si masini	5080859	8325	57981	5031203	4672079	136769	57981	4750867
Alte inst. si mobilier	191200	2760	0	193860	152502	12551	0	165053
Avansuri si imobiliz.corp orale in curs								
Imobiliz. financiare	52317	1118	0	53435	10812	5120		15832
Total	13187405	2862010	59278	13414327	5565133	325862	57982	5833013

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 320.742 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.

NOTA 2

Provizioane

-LEI-

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2016	Transferuri		Sold la 31.12.2016
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
1.Ajustari pt.deprecierea creantelor	93585	797	0	94382

In cursul anului 2016 soldul existent la inceputul anului s-a majorat cu valoarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor aferente societatilor Henkel SA si Laboratorul Central SA in valoare de 398.57 lei fiecare.

La finalul anului anului 2016 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:	41206
-rezerva legala	2060
-acoperirea pierderii contabile	
-dividende	
Profit nerepartizat	39146

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

-LEI-

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri neta	6.111.633	5.557.856
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	4.039.249	3.894.859
3.Cheltuielile activitatii de baza	3.029.437	2.921.144
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5.Cheltuielile indirecte de productie	1.009.812	973.715
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.072.384	1.662.997
7.Cheltuielile de desfacere	0	0
8.Cheltuieli generale de administratie	1.918.937	2.002.810
9.Alte venituri din exploatare	-55.647	366.796
10.Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	97.800	26.983

Situatia creanțelor si datoriilor

-LEI-

Creante	Sold la 31.12.2016 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total,din care:	2.380.608	2.380.608	
-Clienti	2.241.155	2.241.155	
-Avans furnizori	0	0	
-Debitori	4.049	4.049	
-Avans personal	1.572	1.572	
-TVA neexigibil	1.911	1.911	
-Fond F.N.U.A.S. de recuperate	89.921	89.921	
- Creante cu bug.statului	42.000	42.000	
-Subventii de incasat			

Datorii	Sold la 31.12.2016 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total,din care:	610478	610478		
Personal-salarii datorate	96007	96007		
Personal-indemnizatii CM datorate	3615	3615		
Retineri din salarii	641	641		
CAS angajator	44265	44265		
Fd. boli prof . si acc . munca	0	0		
CAS angajati	27643	27643		
Contrib . angajator pt . asig . sociale de sanatate	14247	14247		
Contrib . angajati pt . asig . sociale de sanatate	15070	15070		
Contrib . unitatii la fd . somaj	884	884		
Contrib . Personal la fd . somaj	886	886		
TVA de plata	189782	189782		
Impozit pe salarii	35919	35919		
FNUASS	0	0		
Impozit profit	0	0		
Fond risc	1013	1013		
Fond garantare salarii	566	566		
Furnizori	168264	168264		
Avansuri clienti	2668	2668		
Creditori	3125	3125		
Garantii de platit furnizorilor	0	0		
Alte dat.,crean.pers	5883	5883		
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 31.12.2016 reprezinta in principal facturi emise in trim.IV 2016 si care in marea majoritate s-au incasat in trim I 2017. In soldul creantelor existente la 31.12.2016 exista si suma de 89921 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 2016 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 2017 la termenele legale, precum si datorii catre diversi furnizori a caror plata s-a facut in ianuarie-februarie 2017. 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. 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 31.12.2016 sunt urmatoarele:
 - Imobilizari necorporale: valoare contabila 761739 lei, valoare fiscala 761739 lei;
 - Cladiri: valoare contabila 4035174 lei, valoare fiscala 2579371 lei;
 - Instalatii tehnice si masini: valoare contabila 5.031.203 lei, valoare fiscala 5.031.203 lei;
 - Alte instalatii si mobilier: valoare contabila 193.960 lei, valoare fiscala 193.960 lei;
- In cursul anului 2016 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 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 31.12.2016
-SN NUCLEARELECTRICA SA -2658 actiuni	27388,03 lei	12771,69 lei
-SNGN ROMGAZ SA - 376 actiuni	10716,00 lei	9400,00 lei
-ELECTRICA -1165 actiuni	12724,25 lei	15331,40 lei
TOTAL	50828,28 lei	37503,09 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 608172 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: 65
- numar mediu (fiecare categorie):
 - studii superioare 41
 - studii medii 16
 - muncitori 8
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului financiar 2016 : 2.607.570 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectie sociala: 762.541 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: NU

Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economici-financiari

Denumire	Mod de calcul	31.12.15	31.12.16
Lichiditatea curenta	active curente/datorii curente	784,23	735,16
Lichiditatea imediata	(active curente- stocuri) /datorii curente	766,01	715,4
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	6,2	6,9
Numarul de zile de stocare	stoc mediu / costul vanzarilor x 365	59,23	52,56
Viteza de rotatie a debitelor client	sold mediu clienti / cifra de afaceri x365	60,82	60,23
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	sold mediu furnizori / achizitii de bunuri (fara servicii)x365	15,1	18,25
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri / active imobilizate	0,8	0,73
Viteza de rotatie a activelor totale	cifra de afaceri / total active	0,53	0,48
Rentabilitatea capitalului angajat	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / capital angajat	1,09	0,36
Marja bruta din vanzari	profit brut din vanzari / cifra de afaceri x 100	2,03	0,74

1. Indicatori de lichiditate:

$$a) \text{ Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe termen scurt}} \times 100 = \frac{4.487.980}{610.478} \times 100 = 735,16\%$$

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.

$$b) \text{ Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii exigibile pe termen scurt}} \times 100 = \frac{4.487.980 - 120.588}{610.478} \times 100 = 715,40\%$$

Societatea are o lichiditate imediata buna avand in vedere faptul ca stocurile reprezinta doar 2.69 % din activele circulante in timp ce disponibilitatile banesti reprezinta 44,27% din sold active circulante.

2. Indicatori de risc:

a) indicatorul gradul de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{11.446.302} \times 100 = 0\%$$

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{41206+0}{0} = 0$$

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:

$$\frac{\text{Chelt.materiale}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{273081}{39321} = 6,9 \text{ ori}$$

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} = \frac{39321}{273081} \times 365 \text{ zile} = 52,56 \text{ zile}$$

Valoarea rotatiei stocurilor a crescut in anul 2016 fata de 2015 respectiv de la 6,2 ori la 6,9 ori; numarul zilelor de stocare in 2016 a scazut de la 59,23 zile la 52,56 zile.

-viteza de rotatie a debitelor clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{917196}{5557856} \times 365 = 60,23 \text{ zile}$$

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (si servicii)}} = \frac{73994}{1480034} \times 365 = 18,25 \text{ zile}$$

Viteza de rotatie a debitelor clienti a scazut de la 60,82 zile in 2015 la 60,23 zile in 2016 iar viteza de rotatie a creditelor furnizori a inregistrat o crestere de la 15,1 zile in 2015 la 18,25 zile in 2016.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5557856}{7581314} = 0,73 \text{ ori}$$

-viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5557856}{11475451} = 0,48 \text{ ori}$$

Avand in vedere faptul ca societatea inregistreaza valori mari ale activelor imobilizate, viteza de rotatie a acestora inregistreaza valori foarte mici, valorile inregistrate in 2016 fiind comparabile cu cele din 2015.

4. Indicatori de profitabilitate

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{41206}{11446302} \times 100 = 0,36\%$$

-Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{41206}{5557856} \times 100 = 0,74 \%$$

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 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 evidentiuate in valuta s-a facut la cursul de referinta BNR.
- 1 EURO = 4,5411 lei
- 1 USD = 4,3033 lei
- 1 GBP = 5,2961 lei
- 1 CAD = 3,1921 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 recuperata in 2014-2015	661.497 lei
-pierdere fiscala de recuperat ramasa pt.2016-2020	857.124 lei
-profit contabil 2016	41.206 lei
-sume deductibile din care:	278.098 lei
-rezerve legale:	2.060 lei
-amortizare fiscala	272.171 lei
-venit.din provizioane impozitate anterior	0 lei
-venit.din dividende	2.749 lei
-venit.din reevaluare titluri particip.	1.118 lei
-sume nedeductibile din care:	440.433 lei
-cheltuieli amenzi	250 lei
-diferenta diurna, protocol, tva. Altele	22.045 lei
-amortizare contabila:	320.742 lei
-chelt cu combustibilii si intretinere auto	91.479 lei
-chelt.af.provizioane si creante	5.917 lei
-profit fiscal pentru anul 2016 inainte de raportarea pierderii	203.541 lei
-profit/pierdere fiscala dupa rap pierdere	-653.583 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 2017-2020	-653.583 lei
- e) Structura cifrei de afaceri pe piete de desfacere: total 5.557.856 lei, din care:

-piata interna	5.523.571 lei
-piata externa	34.285 lei

- f) Structura cifrei de afaceri pe sectoare economice: 5.557.856 lei din care:
 - programul national de cercetare-dezvoltare 1.340.480 lei
 - agenti ec din domeniul mat-constructii 3.801.933 lei
 - alti beneficiari 415.443 lei
- g) Structura cifrei de afaceri pe activitati: total 5.557.856 lei din care:
 - activitati de prest.servicii 4.217.376 lei
 - activitati de cercetare dezvoltare 1.340.480 lei
 - alte activitati 0 lei
- h) Societatea in anul 2016 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

