

Situații financiare 2012  
 Politici financiare și note contabile  
 CEPROMART SA BRAILA

NOTA 1. - ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizările au evoluat după cum urmează :

Elemente de Imobilizări	Nr.	- lei - lei									
		VALOARE BRUTĂ					AJUSTARI				
		(amortizare și ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)									
rd.	Sold 01.01.2012	Creșteri 2	Cedari, transferuri și alte reduceri 3	Sold 31.12.2012 4=1+2-3	Sold 01.01.2012	Creșteri 6	Reduceri sau reluări 7	Sold 31.12.2012 8=5+6-7			
A	B	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7		
Imobilizări necorporale	1										
Cheltuieli de constituire și dezvoltare											
Alte imobilizări	2	161.583	41.566	0	203.149	161.583	3.383	0	164.966		
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	3				0				0		
<b>TOTAL (rd. 01 la 03)</b>	<b>4</b>	<b>161.583</b>	<b>41.566</b>	<b>0</b>	<b>203.149</b>	<b>161.583</b>	<b>3.383</b>	<b>0</b>	<b>164.966</b>		
Imobilizări corporale											
Terenuri	5	26.166	2.000.730		2.026.896				0		
Construcții	6	369.670	0	0	369.670	155.108	10.586		165.694		
Instalații tehnice și mașini	7	2.112.066	96.592	12.605	2.196.053	1.474.477	191.018	12.605	1.652.890		
Alte instalații, utilaje și mobilier	8	282.771	0	0	282.771	66.213	11.926	0	78.139		
Avansuri și imobilizări corporale în curs	9	0	0	0	0				0		
<b>TOTAL (rd. 05 la 09)</b>	<b>10</b>	<b>2.790.673</b>	<b>2.097.322</b>	<b>12.605</b>	<b>4.875.390</b>	<b>1.695.798</b>	<b>213.530</b>	<b>12.605</b>	<b>1.896.723</b>		
Imobilizări financiare	11	1.070	2188		3.258				0		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>12</b>	<b>2.953.326</b>	<b>2.141.076</b>	<b>12.605</b>	<b>5.081.797</b>	<b>1.857.381</b>	<b>216.913</b>	<b>12.605</b>	<b>2.061.689</b>		

La începutul exercițiului financiar al anului 2012 unitatea are înregistrate în patrimoniul imobilizării necorporale de 161.583 lei, care se referă la programe informatice și licențe. În cursul anului 2012 au fost înregistrate intrări de imobilizări necorporale de 41.566 lei concomitent înregistrându-se ieșiri de 3.383 lei, care reprezintă amortizare înregistrată în cursul anului.

Imobilizările corporale prezintă terenuri și mijloace fixe pentru care dreptul de proprietate este recunoscut integral prin titluri de proprietate.

Imobilizările corporale înscrise în situațiile financiare ale anului 2012 îndeplinesc criteriile de recunoaștere ca active, așa cum sunt ele definite în Standardul Internațional de Contabilitate IAS 16 „Imobilizări corporale”.

În cursul exercițiului financiar 2012, societatea a înregistrat o creștere a imobilizărilor corporale în valori brute cu 2.097.322 lei, concretizată în achiziționarea de mijloace fixe, modernizări de 96.592 lei și 2.000.730 lei diferența din reevaluare terenuri și ieșiri prin casare de mijloace fixe în valoare de 12.605 lei.

Valoarea amortizabilă a imobilizărilor corporale a fost alocată sistematic pe parcursul duratei de viață a activelor, metoda de amortizare folosită fiind cea liniară. Valoarea amortizării corespunzătoare anului 2012 a fost recunoscută în contul de profit și pierdere.

Din punct de vedere structural valoarea netă de 3.020.108 lei a mijloacelor fixe din patrimoniul se constituie în proporție de 2,2% terenuri și construcții, 58,2% instalații tehnice și mașini iar diferența din celelalte categorii.

**DIRECTOR GENERAL**

**ÎNTOCMIT,**

Numele, prenumele, semnătura și stampla

Numele, prenumele și semnătura

## Situatii financiare 2012

Politici financiare si note contabile

CEPROHART SA BRAILA

### NOTA 2. - PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

În bilanțul întocmit la 31.12.2012 nu s-au constituit provizioane .

- lei -

NATURA PROVIZIONULUI	Sold la 01.01.2012	Transferuri		Sold la 31.12.2012
		în cont	din cont	
pentru litigii	3.375		0	3.375
pentru garanții acordate clienților				
pentru cheltuieli de repartizat pe mai multe exerciții				
pentru pierderi din schimb valutar				
pentru alte riscuri si cheltuieli				
<b>Total provizioane pentru riscuri si cheltuieli</b>	<b>3.375</b>			<b>3.375</b>

Valoarea de 3.375 lei reprezinta un provizion constituit in anul 2010 pentru clienti litigiosi care au fost declarati in faliment .

Alte sume de natura litigiilor sau probleme de mediu, pentru care să fi fost necesară constituirea de provizioane pentru riscuri și cheltuieli nu s-au identificat.

## Situatii financiare 2012

Politici financiare si note contabile  
CEPROHART SA BRAILA

### NOTA 3. - REPARTIZAREA PROFITULUI

În exercițiul financiar al anului 2012 SC CEPROHART S.A. Braila a înregistrat un profit net de 34.043 lei

Structura rezultatului net obținut și repartizarea acestuia este următoarea :

STRUCTURA	NATURA REZULTATULUI	
	PROFIT	PIERDERE
Rezultatul din exploatare	290.753	
Rezultatul financiar		245.473
Rezultatul extraordinar		
<b>Rezultatul brut</b>	<b>45.280</b>	
Impozit pe profit curent	11.237	0
<b>Profit net de repartizat</b>	<b>34.043</b>	
<b>-rezerva legala</b>	<b>2.264</b>	
<b>-acoperirea pierderii contabile</b>		
<b>- dividende ,din care;</b>	<b>27.234</b>	
AVAS	16.003	
SIF Moldova	8.238	
PPM	2.993	
<b>-surse proprii de finantare</b>	<b>4.545</b>	

Din profitul brut a fost constituita rezerva legala - 5% in valoare de 2.264 lei,conf.legii 571/2003 art. modificarile ulterioare si legii 31/1990, republicata art.183 cu modificarile ulterioare.

Diferenta din profitul net urmand sa fie repartizata conf.OG 55/2010, care modifica OG 64/2001 si supusa

Repartizare din Nota 3 reprezinta propunerea societatii , conform legislatiei in vigoare.

## Situatii financiare 2012

Politici financiare si note contabile

CEPROHART SA BRAILA

### NOTA 4. - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	Nr rd.	EXERCITIUL FINANCIAR	
		2011	2012
0	1	2	3
Cifra de afaceri	1	6.291.714	7.097.732
Variatia stocurilor	2	-208.997	331.471
Total	3	6.082.717	7.429.203
Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate ( rd. 03 + rd. 04 + rd. 05)	4	9.098.197	7.849.281
Cheltuielile activitatii de baza	5	3.879.986	4.329.632
Cheltuielile activitatilor auxiliare	6		
Cheltuielile indirecte de productie	7	4.325.387	2.241.957
Cheltuieli generale de administratie		892.824	1.277.692
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd. 03 - rd. 04)	8	-3.015.480	-420.078
Cheltuieli de desfacere	9		
Alte venituri din exploatare	11	3.117.343	710.831
Rezultatul din exploatare (rd. 03 - rd. 04 + rd. 11)	12	101.863	290.753

Cifra de afaceri deține ponderea 87,2 % în totalul veniturilor de exploatare și a înregistrat o creștere de 12,8 % față de anul 2011, aspect analizat în Raportul de gestiune. Veniturile din exploatare au fost influențate de alte venituri din exploatare.

Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete, influențat de variația stocurilor a fost -420.078 lei, (cifra de afaceri nefiind influențată de categoria -Alte venituri de exploatare), la care s-au adăugat alte venituri din exploatare de 710.831 lei.

Pondere cheltuielilor de administrație este de 16,3 % raportat la costul bunurilor vândute și serviciilor prestate, cu pondere semnificativă, înscrindu-se cheltuielile cu dobinzi.

Rezultatul din exploatare reprezintă profitul obținut din activitatea de bază, cu influența provenită din -Alte venituri din exploatare și este dublu față de cel al anului precedent.

**Situatii financiare 2012**  
**Politici financiare si note contabile**  
**CEPROHART SA BRAILA**

**NOTA 5 - SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

Situatia creanțelor la 31.12.2012 este următoarea :

CREANȚE	RD	SOLD LA 31.12.2012	TERMEN DE LICHIDITATE	
			SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3	4
Creanțe din active imobilizate	1	3.258	2188	1.070
Furnizori – debitori	2	11.835	11.835	
Clienți	3	4.871.129	4.798.289	72.840
Creanțe personal și asigurări sociale	4	0	0	
Impozit pe profit	5	0	0	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice	6	8.094.694	1.318	8.093.376
Debitori diverși	7	141.492	141.492	
<b>TOTAL CREANȚE (rd.01 la rd. 07)</b>	<b>8</b>	<b>13.122.408</b>	<b>4.955.122</b>	<b>8.167.286</b>

Fata de anul 2011 s-a inregistrat o descrestere a volumului creanțelor ,ponderea revenind celor cu statul si institutiile publice unde se regaseste valoarea programelor ce se afla in derulare si care vor fi incasate pe masura predarii Rapoartelor -Cerere de rambursare . S-a inregistrat cresterea soldului clienti. ponderea in cadrul acestora revenind clientului privind hartia securizata cit si folia care conform contractelor incheiate au ca termen de plata 90 de zile si respectiv 120 de zile dar si celor din programe ,precum si din vanzarile productiei de la sectia -instalatii experimentale si pilot ,care conform contractelor se achita la 30-45 zile.Asa ,cum am aratat si in Raport, s-a schimbat structura productiei ,de unde si aparitia unor clienti noi .

Creante (inclusiv provizioane)	An 2011	An 2012
<b>Total creante comerciale din care:</b>	<b>14.866.814</b>	<b>13.121.808</b>
<b>1.Clienți – total din care:</b>	<b>4.442.890</b>	<b>4.871.129</b>
-ECOPAPER Zarnesti	41.290	17.436
-Univers.Gh.Asachi-Iasi	60.174	0
- Celrom Drobeta Tr.Severin	15.518	15.518
- Comceh Calarasi	60.747	0
-Ambro Suceava	4.712	33.161
-Ministerul de Finante	145.476	0
-Somes Dej	2.976	16.103
-AVIMI SERV SRL	0	145.582
- OUAI GURA IALOMITEI	0	54.228
-Imprimeria Nationala	3.627.199	4.274.096
-Inst. Fizica Nucleara	0	0
-Phoenix Games	43.618	43.618
- Alti clienti	441.180	271.387

**Situatii financiare 2012**  
**Politici financiare si note contabile**  
**CEPROHART SA BRAILA**

Situația datoriilor la 31.12.2012 era următoarea :

DATORII	RD	SOLD LA 31.12.2012	TERMEN DE	
			SUB 1 AN	PESTE 5 ANI
0	1	2	3	4
Furnizori	1	5.403.981	5.403.981	0
Avansuri incasate in contul comenzilor	2	4.469	4.469	
Datorii cu personalul și asigurările sociale	3	165.859	165.859	
Taxa pe valoarea adaugata	4	509.552	509.552	
Alte datorii față de parteneri progr.POSDRU	5	3.440.191	3.440.191	0
Decontări cu grupul și alte datorii ct.167;457	6	113.252	113.252	
Creditori diverși	7	295.495	295.495	
Datorii catre institutiile de credit	8	1.544.391	1.544.391	0
<b>TOTAL DATORII (rd. 01 la rd. 07)</b>	<b>9</b>	<b>11.477.190</b>	<b>11.477.190</b>	<b>0</b>

Din categoria furnizorilor importanți cu sume de achitat la 31.12.2012 se rețin :

	An 2011 ( lei)	An 2012(lei)
<b>Total datorii din care:</b>	<b>11.810.475</b>	<b>11.477.190</b>
Furnizori – din care:	4.489.818	4.871.129
- DISTRIGAZ Sud Galati	48.487	45.613
*LEONARD PREST.	12.334	11.132
-CET Braila	77.324	47.304
LC Consulting Dej	343.796	217.185
-GILPROTECT SRL		0
Distrisan Bucuresti	99.820	157.062
TEMPTIS Braila	29.456	63
- HOLOGRAPH Bratislava	3.465.134	4.131.998
Creditori	1.021.143	295.495
Datorii institutii de credit	1.140.558	1.544.391
Datorii fata de parteneri POSDRU	4552311	3.440.191

Fata de anul 2011, volumul datoriilor a scazut ,desi soldul contului furnizori a crescut. Se constata ca au disparut unii dintre furnizorii anului precedent, iar ponderea o detin furnizorii pentru folia holografica si celuloza care conf .contractelor si conventiilor negociate ,se achita la 120 si respectiv 90 de zile . Deasemenea trebuie mentionat ca soldul contului creditori reprezinta valoarea prefinantarii primita la semnarea contractelor(POSDRU) si care urmeaza a fi recuperata de catre AMPOSDRU din fiecare cerere de rambursare. Datoriile catre institutii de credit reprezinta utilizarea liniei de credit pentru completare capital de lucru la BRDGSG cu sold de 1.384.936 lei si cel de investitii contractat cu EXIMBANK Buzau cu un sold de 159.455 lei,folosit pentru a achita furnizorul PAPCELL Cehia .Pondere insemnata in cadrul datoriilor o reprezinta obligatiile fata de partenerii din programele -POSDRU ,recunoscute si inregistrate la semnarea contractelor ,urmand a se diminua pe masura incasarii Cererilor de rambursare.

# *Situații financiare 2012*

## **POLITICI FINANCIARE ȘI NOTE CONTABILE**

*CEPROHART SA Brăila*

---

### **NOTA 6 - PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

#### **A. PRINCIPII CONTABILE**

Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

**Principiul continuității activității** - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

**Principiul permanenței metodelor** - aplicarea acelorași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

**Principiul prudenței** - s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de toate pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat, sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

**Principiul independenței exercițiului** - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau a efectuării plății.

**Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv** – în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

**Principiul intangibilității exercițiului** – bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere la exercițiului precedent, cu excepția anumitor reclasificări făcute între anumite posturi bilanțiere cerute de aplicarea OMFP 3055/2009.

**Principiul necompensării** – valorile elementelor ce reprezintă active, nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile cu excepția compensărilor între active și pasive admise de prevederile legale.

**Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor nu numai forma lor juridică.

**Principiul pragului de semnificație** - orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

## B. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

### a) Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei .

### b) Bazele contabilității

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului de Finanțe nr. 3055/2009-"Pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene și Reglementările contabile conforme cu Directiva aVII-a a Comunităților Economice Europene".

Situațiile financiare cuprind:

- Bilanț
- Cont de profit și pierdere
- Date informative
- Situația modificărilor în capitalurile proprii
- Note explicative la situațiile financiare

### c) Moneda de referință

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale pe baza Principiului costului de achiziție sau producție.

### d) Tranzacții în moneda străină

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la data tranzacției. La sfârșitul exercițiului creanțele și datoriile exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului și diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

### e) Imobilizări corporale

#### *Active proprii*

Terenurile și clădirile sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată. Costul activelor construite de societate cuprinde costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. Costul istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: 945/1990, 26/1992, 500/1994, adoptate de ANEVAR, în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative: retratarea valorii contabile nete a activelor s-a făcut pentru ca aceasta să reflecte mai bine valoarea lor de plată. Pentru anul 2012 s-a reevaluat grupa Terenuri.

#### *Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații*

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

# *Situații financiare 2012*

## **POLITICI FINANCIARE ȘI NOTE CONTABILE**

### **CEPROHART SA Brăila**

---

#### *Amortizarea*

Amortizarea este calculată utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe.

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizări, sunt următoarele:

Construcții	25-50 ani
Echipamente tehnologice	03-10 ani
Aparate și instalații de măsură	05-10 ani
Mijloace de transport	05-10 ani
Mobilier, aparatură de birou și altele	03-05 ani

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

#### **f) Imobilizări necorporale**

Imobilizările necorporale achiziționate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată.

Imobilizările necorporale înregistrate de societate sunt reprezentate de programe informatice și licențe. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de cel mult 3 ani.

#### **g) Stocuri**

Costul stocurilor se bazează pe principiul primul intrat primul ieșit (FIFO) și include cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă. În cazul stocurilor produse de societate și în cazul producției în curs, costul include o cotă corespunzătoare din cheltuielile indirecte, alocată în mod rațional, fiind legată de fabricația acestora.

#### **h) Terți**

Contabilitatea furnizorilor și clienților se ține pe categorii și pe persoane juridice sau fizice. Creanțele incerte se înregistrează pe destinații, ca și drepturile de personal neridicate, subvențiile primite sau de primit.

#### **i) Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul include conturile curente în lei și în valută și disponibilul din casă.

#### **j) Provizioane**

Contabilitatea provizioanelor se ține pe feluri în funcție de natura scopul sau obiectul pentru care au fost constituite.

Provizioanele se revizuiesc la data fiecărui bilanț, iar în cazul în care nu mai este probabilă ieșirea de resurse, se anulează prin reluare la venituri.

#### **k) Capital social**

Dividendele nu sunt recunoscute ca datorie la data bilanțului, ci numai după aprobarea acestuia de către Adunarea Generală a Acționarilor .

#### **l) Împrumuturi**

Contabilitatea împrumuturilor și datoriilor asimilate se ține pe categorii : împrumuturi pe termen lung și mediu precum și dobânzile aferente acestora.

#### **m) Venituri**

Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri după natura lor.

Veniturile din vânzarea bunurilor se înregistrează în momentul predării către cumpărător.

Veniturile din prestarea de servicii se înregistrează pe măsura efectuării acestora și sunt evidenciate analitic pe proiectele ce se afla în elaborare ,iar cele din dobânzi proporțional , pe măsura generării venitului.

#### **n) Cheltuieli**

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor și reprezintă valori plătite sau de plătit.Deasemenca ,sunt evidenciate analitic pe proiecte,studii,programe ,etc.

#### **o) Rezultatul exercițiului**

Se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar. Repartizarea profitului se înregistrează după aprobarea situațiilor financiare anuale.

## Situatii financiare 2012

Politici financiare si note contabile  
CEPROHART SA BRAILA

### NOTA 7 - PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social al SC CEPROHART SA Brăila subscris și vărsat integral este de 697.347,50 lei.

Acțiunile emise sunt în număr 278.939 de acțiuni, cu o valoare nominală unitară unică /acțiune de 2,5 lei

Aceste acțiuni erau deținute la 31.12.2012 astfel :

Acționar	Număr acțiuni	Participarea la capitalul social	
		lei	%
AVAS Bucuresti	163.920	409.800,0	58,76554
SIF Moldova	84.385	210.962,0	30,25213
Persoane juridice	1.193	2.982,0	0,42769
Persoane fizice	29.441	73.602,5	10,55464
<b>TOTAL</b>	<b>278.939</b>	<b>697.346,5</b>	<b>100</b>

Structura acționariatului nu a suportat modificări față de finele exercițiului financiar precedent.

# Situatii financiare 2012

## POLITICI FINANCIARE ȘI NOTE CONTABILE

### CEPROHART SA Brăila

#### NOTA 8 - INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Volumul, structura și evoluția efectivului de salariați a fost următoarea:

PROFESIA / CATEGORIA	EFECTIV LA		(+/ -)
	01.01.2012	31.12.2012	
1. Ingineri și subingineri	39	40	+1
2. Economisți	4	5	+1
3. Alt personal studii superioare	6	9	+3
4. Personal cu studii medii	9	7	-2
5. Maiștri	4	4	0
6. Muncitori	38	53	+15
<b>TOTAL PERSONAL</b>	<b>100</b>	<b>118</b>	<b>+18</b>

În structură pe categorii de vârstă ponderea o deține personalul între 40-60 ani,

Consiliul de Administrație actual a fost numit prin Hotărârea AGA / 22.10.2012 și are următoarea componenta

Nita Adrian	-presedinte
Patarlageanu Mihaela	-membru
Trandafir Elena	-membru

iar conducerea executiva a societății au fost aprobata de Consiliul de Administrație, cu următoarea structură:

Ing. Buteica Dan	- Director General -contract de mandat
Ing. Gore Ghiorghe	- Director cercetare-productie
Ec. Botez Pena	- Director Economic
Ing. Andronic Boris	- Director Tehnic Proiectare
Dr.ing. Nechita Petronela	- Secretar Stiintific

Nu s-au acordat credite directorilor și administratorilor pe timpul exercițiului financiar 2012.

Cheltuielile salariale ale societății în anul 2012 au fost următoarele:

Cheltuieli cu salariile personalului	2.214.549 lei
Contribuția unității la asigurări sociale, fd.risc și accidente.	527.087 lei
Contribuția unității la ajutorul de șomaj și fd. garantare sal.	10.268 lei
Contribuția unității la asigurările de sănătate și concedii medicale.	150.113 lei
 Alte cheltuieli privind asigurări și protecția socială din care;	 56.174 lei
-tichetemesa	

**Situatii financiare 2012**  
**Politici financiare si note contabile**  
**CEPROHART SA BRAILA**

**NOTA 9 - EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR**

Denumire		2011	2012	Variatie
nula de ca		an precedent	an curent	
<b>1. INDICATORI DE LICHIDITATE</b>				
Lichiditatea curentă	$\frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}}$	1,62	1,55	-0,07
Lichiditatea imediată (Test acid)	$\frac{\text{active curente - stocuri}}{\text{datorii curente}}$	1,48	1,34	-0,14
<b>2. INDICATORI DE RISC</b>				
Gradul de îndatorare	$\frac{\text{capital împrumutat} \times 100}{\text{capital propriu}}$	95,00	49,76	-45,24
Acoperirea dobânzilor	$\frac{\text{profit înainte de plăți dobânzii și cheltuieli cu dobânda}}{\text{dobânzi}}$	1,27	1,34	0,07
<b>3. INDICATORI DE ACTIVITATE (GESTIUNE)</b>				
Viteza de rotație stocuri	$\frac{\text{stoc mediu} \times 365}{\text{costul vânzărilor}}$	4,99	7,96	2,97
Viteza de rotație debite clienți	$\frac{\text{sold mediu clienți} \times 365}{\text{cifra de afaceri}}$	257,74	250,50	-7,25
Viteza de rotație credit furnizori	$\frac{\text{Sold mediu furnizori} \times 365}{\text{Achiziții bunuri}}$	260,47	250,50	-9,97
Viteza de rotație active imobilizate	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active imobilizate}}$	5,74	2,92	-2,82
Viteza de rotație total active	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{total active}}$	0,34	0,40	0,06
<b>4. INDICATORI DE PROFITABILITATE</b>				
Rentabilitatea capitalului angajat	$\frac{\text{profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{capitalul angajat}}$	0,04	0,04	0,00
Marja brută din vânzări	$\frac{\text{profit brut din vânzări} \times 100}{\text{cifra de afaceri}}$	1,62	4,10	2,48

Indicatorul lichiditatea curentă mărește o descreștere față de anul precedent care era sub nivelul satisfactor, nivelul recomandat ca acceptabil fiind în jurul valorii 2, iar lichiditatea imediată o reducere de 0,14, ambii indicatori fiind influențati de descreșterea activelor circulante și respectiv creșterea stocurilor, cu influența de stopare a reducerii a datoriilor curente.

A scăzut gradul de îndatorare, influențat de creșterea capitalurilor proprii.

Indicatorul acoperirea dobânzilor, a crescut față de anul precedent, deși cheltuielile cu dobânzi au crescut față de anul precedent concomitent crescând și profitul brut.

Indicatorii de gestiune au înregistrat variații după cum urmează:

- numărul mediu de zile în care bunurile sunt stocate în unitate a crescut semnificativ, influențat de creșterea nivelului stocurilor față de anul precedent.
- numărul de zile în care se încasează clienții a înregistrat o descreștere semnificativă, fenomen analizat și la Nota 5, precum și în Raport.
- numărul mediu de zile de creditare de la furnizori a înregistrat o reducere mai accentuată decât cea față de clienți, ceea ce înseamnă că furnizorii sunt plătiți într-un ritm mai rapid decât încasarea clienților, de unde concluzia că s-au negociat termene de plată mai scurte.
- cifra de afaceri generată de activele imobilizate a înregistrat o descreștere semnificativă, în timp ce generată de total active a crescut.

# *Situații financiare 2012*

## **POLITICI FINANCIARE ȘI NOTE CONTABILE**

**CEPROHART SA Brăila**

---

### **NOTA 10 - ALTE INFORMAȚII**

#### **10.1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII**

SC CEPROHART SA Brăila a fost înființată prin HG 229/1991 și este înmatriculată la Registrul Comerțului sub numărul J 09 /649/1991.

Sediul societății se află amplasat în Brăila , Bdul. A.I.Cuza nr.3

#### **10.2. PĂRȚI AFILIATE**

Nu este cazul.

#### **10.3. IMPOZITUL PE PROFIT**

La 31.decembrie 2012 societatea a înregistrat un profit brut de 45.280 lei, iar impozitul pe profit datorat este de 11.237 lei .

Situația calculului impozitului pe profit se prezintă astfel:

1. Profit	45.280
2. Venituri impozabile	
3. Deduceri - Rezerve legale	2.264
4. Deduceri – Rezerve din preț cf. OG89/2004	
5. Total cheltuieli nedeductibile	244.130
6. Profit fiscal	70.233
7. Impozit pe profit curent	11.237
8. Cheltuieli cu sponsorizările	0
9. Impozit pe profit datorat	11.237
10. Impozit pe profit declaratia 100	11.237

#### **10.4. CIFRA DE AFACERI**

Cifra de afaceri este de 7.097.732 lei , din care 98,7% reprezintă incasari din activitatea de baza, cercetare-dezvoltare,proiectare-consultanta si vanzari de produse ale sectiei instalatii experimentale pilot.

#### **10.5. AUDITUL SOCIETĂȚII**

Auditarea situatiilor financiare este asigurata de comisia de cenzori.

#### **10.6. ANGAJAMENTE**

Nu este