

**SC CAMEXIP SA  
BAICOI**

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE  
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2013  
DE” SC CAMEXIP SA” BAICOI**

Societatea Comerciala CAMEXIP SA este infiintata in baza Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale si este inscrisa la ORC Prahova sub numarul J 29/78/1991, cod fiscal RO 1316762.

Obiectul principal de activitate este fabricarea de masini si utilaje specifice.

Sediul social este in Baicoi ,str. Republicii, n.9.

Situatiile financiare anuale pentru exercitiul financiar 2013, au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991, republicata, modificata si completata pin OG nr.61/2001, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1752/2005 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Prezentele Note explicative la Situatiile financiare anuale intocmite pentru exercitiul financiar 2013, contin informatii cu privire la:

- ❖ Active immobilizate
- ❖ Provizioane constituite
- ❖ Repartizarea profitului
- ❖ Analiza rezultatului de exploatare
- ❖ Situatiia creantelor si datoriilor
- ❖ Principii, politici si metode contabile
- ❖ Actiuni si obligatiuni
- ❖ Informatii privind salariatii, administratorii si directorii
- ❖ Principalii indicatori economico-financiar
- ❖ Alte informatii

## ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. Rd.	Sold initial	Cresteri	Reduceri	Sold final
<b>Imobilizari necorporale</b>	01				
Alte imobilizari	02				
Total	03				
<b>Imobilizari corporale</b>	04				
Terenuri	05	504.203		41.883	462.320
Costructii	06	2.995.287	938.433	984.060	2.949.660
Instalatii tehnice si masini	07	938.554	95.570	11.400	1.022.724
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	395.988	110.363	524	505.827
Avansuri si imobilizari corporale	09				
Total	10	4.834.032	1.144.366	1.037.867	4.940.531
Imobilizari financiare	11				
Active imobilizate	12	4.834.032	1.144.366	1.037.867	4.940.531

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. Rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului
Imobilizari necorporale	01				
Alte imobilizari	02				
Total	03				
Imobilizari corporale	04				
Terenuri	05				
Costructii	06	2.746.984	7.939	1.063.454	1.691.469
Instalatii tehnice si masini	07	704.497	80.752	11.176	774.073
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	358.666	11.198	525	369.339
Total	09	3.810.147	99.889	1.075.155	2.834.881
Amortizari - total	10	3.810.147	99.899	1.075.155	2.834.881

In exercitiul financiar 2013, amortizarea a fost calculata conform metodei liniare.

In cazul metodei de amortizare liniara ,amortizarea se stabileste prin aplicarea cotei de amortizare liniara la valoarea de intrare a mijlocului fix

Pentru intrarea de mijloc fix „Instalatie de debitat” necesar desfasurarii obiectului de activitate, societatea a calculat amortizare suplimentara 20% din valoarea de intrare a mijlocului fix si a tinut cont de amortizarea fiscala la determinarea impozitului pe profit conform Legii nr.517/2003 privind Codul Fiscal.La nivelul anului 2003, anul de intrare al mijlocului fix, amortizarea suplimentara de care a beneficiat societatea este in suma de 61.093 lei, iar diferenta temporara impozabila aferenta anului 2013 este de 5.172 lei

In cazul acestui mijloc fix, societatea are obligatia sa pastreze in patrimoniu mijlocul fix amortizabil cel putin o perioada egala cu jumatate din durata lor normala de utilizare. In cazul in care nu sunt respectate aceste prevederi , impozitul pe profit se recalculeaza si se stabilesc dobanzi si penalitati de intarziere la data aplicarii facilitatii respective potrivit legii. Cladirile si terenurile sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluat la 31.12.2010 .

Valoarea activelor imobilizate la 31.12.2013 a fost de 2.105.650 lei fata de 1.023.885 lei realizat in anul 2012.In aceasta valoare este prinsa si diferenta rezultata din reevaluarea mijloacelor fixe aflate in patrimoniu la data de 31.12.2013.

Imobilizarile corporale sunt inregistrate in evidenta contabila la cost de achizitie corectat cu diferentele din reevaluare efectuate conform legislatiei in vigoare.

Diferentele din reevaluare au fost inregistrate in evidenta contabila a lunii decembrie 2013,in contul 105 “Rezerve din reevaluare”.

Valoarea activelor imobilizate trebuie actualizata de-a lungul duratelor de utilizare economica ,astfel incat acestea sa fie evaluate la valoarea lor reala.

Societatea utilizeaza in activitate mijloace fixe amortizate integral a caror valoare de inventar este de 818.494 lei

Societatea are inchiriate urmatoarele spatii:

- atelier + birou in suprafata de 170 mp de catre SC ROCAMEXIP SERV SRL
- spatiu amplasare antena 15 mp de catre SC RCS&RDS SA
- atelier in suprafata de 10 mp de catre SC TRESTI SRL
- atelier in suprafata de 30 mp de catre SC INDAS SERVICES SRL

## Nota 2

### PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La nivelul anului 2013 situatia privind provizioanele clienti constituite in contul 491 se prezinta astfel :

➤ SC Etafood SRL	60.000 lei
➤ Metink Olanda	50.000 lei
➤ Clienti comert	11.503 lei
➤ Rominex Timisoara	41.000 lei
➤ Clienti >1 an	13.914 lei
<u>Total</u>	<u>176.417 lei</u>

Conform legislatiei in vigoare aceste provizioane sunt nedeductibile fiscal.

## Nota 3

### REPARTIZAREA PROFITULUI

Exercitiul financiar 2013 s-a incheiat cu obtinerea unui profit net in suma de 21.805 lei. Propunerea de repartizare a profitului net, supus aprobării Adunării Generale a Acționarilor, este următoarea:

- ❖ 1.674 lei – rezerva legala
- ❖ 20.131 lei – rezultat reportat

In cursul anului financiar 2013 nu s-au repartizat dividende.

## ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicator	Exercitiul Precedent	Exercitiul Curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri	12.257.892	13.072.328
2.Productia vanduta	12.116.256	12.824.419
3.Venituri din vanzarea marfurilor	141.636	247.909
4.Venituri aferente cost prod exec.	1.705.321	316.669
5.Alte venituri din exploatare	387.623	59.887
Total venituri din exploatare	10.940.194	13.448.884
6.Cheltuieli cu materii prime si mat.	4.654.209	6.495.561
7.Alte cheltuieli materiale	121.315	135.400
8.Alte cheltuieli externe	339.673	377.969
9.Cheltuieli privind marfurile	136.675	226.759
10.Cheltuieli cu personalul	3.448.947	3.436.942
11.Cheltuieli privind imobiliarile	108.798	99.020
12.Alte cheltuieli din exploatare	1.680.526	2.268.885
Total cheltuieli din exploatare	10.550.143	13.040.536
13.Rezultatul din exploatare	390.051	408.348

## SITUATIA CREANTELOR

lei

Creante	Sold la 31.12.2013	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total (din care)	4.399.861		
Clienti	4.347.861		
Creante buget asig.soc	11.783		
Creante buget stat	15.742		
Alte creante	24.475		

In contul 4111 "Clienti" societate inregistreaza clienti curenti care in mare parte s-au incasat in cursul lunii ianuarie 2013.

Clienti mai importanti sunt :

MICRON SRL CORNU	2.323.883 lei
ROMINEX TIMISOARA	61.820 lei
FLowsERV AUSTRIA	1.795.747 lei
MILTON ROY MIXING	116.876 lei
SPX-CLYDE UNION	10.476 lei

In contul 4118 „Clienti incerti” societatea inregistreaza clientii Metink Olanda si Etafood Italia , aflati in procedura de faliment si pentru care au fost constituite provizioane.

## SITUATIA DATORIILOR

lei

Datorii	Sold la 31.12.2013	Termen de exigibilitate	
		Sub 1an	Intre 1-5 ani
Total:	8.329.774	8.247.666	82.108
Credite bancare	2.600.000		
Furnizori	2.471.651		
Datorii cu personalul	100.844		
TVA			
Dividende	32.791		32.791
Cienti creditor	3.469.210		
Dobanzi credit			
Alte datorii	91.457		

Societatea a fost verificata de catre ACF Prahova privind TVA pana la decembrie 2012 SC CAMEXIP SA nu inregistreaza datorii restante fata de personal ,respectiv bugetul de stat la data de 31.12.2013, sumele ramase in sold la sfarsitul anului fiind achitate cu op sau compensate prin solutionarea decontului de TVA aferent lunii decembrie 2013

Soldul creditelor bancare la 31.12.2013 in suma de 2.600.000 lei reprezinta obligatii fata de:

- BCR Baicoi linie de credit aprobata de 2.600.000 lei

Garantiile pentru angajamentele bancare sunt prezentate in Nota 10"Alte informatii".

## PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

Situatiile financiare anuale sunt elaborate in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr.82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare.

In prezentarea politicilor contabile s-au avut in vedere principiile de baza ale contabilitatii si anume:

- ❖ Principiul continuitatii actiunii;
- ❖ Principiul permanentei metodelor;
- ❖ Principiul prudentei;
- ❖ Principiul independentei exercitiului;
- ❖ Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv;
- ❖ Principiul intangibilitatii;
- ❖ Principiul necompensarii elementelor de activ si pasiv, a veniturilor si cheltuielilor;

### Imobilizari necorporale si corporale:

Un activ necorporal sau corporal se inregistreaza initial la costul de achizitie. Cheltuielile anterioare efectuate cu un activ necorporal sau corporal dupa cumpararea sa, se inregistreaza in conturile de cheltuieli atunci cand sunt efectuate.

Imobilizarile corporale sunt incluse in situatiile financiare la valoarea reevaluată mai puțin amortizarea.

Valoarea amortizabila a imobilizarilor corporale si necorporale este egala cu valoarea lor contabila si este inregistrata in mod sistematic pe parcursul duratei de viata utila a activului. Amortizarea se stabileste prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizarilor corporale.

Metoda de amortizare utilizata este cea lineara.

O imobilizare corporala sau necorporala trebuie scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

### Stocuri

Stocurile sunt active circulante si in cadrul stocurilor se cuprind: marfurile ; materiile prime, materialele consumabile, materialele de natura obiectelor de inventar, produsele finite, ambalajele , productie neterminata etc.

Stocurile sunt receptionate la intrarea in unitate si inregistrate pe gestiuni la locurile de depozitare.



Stocurile de natura obiectelor de inventar sunt inregistrate pe costuri la scoaterea din folosinta.

Stocurile de materiale sunt evaluate la costul de achizitie iar iesirea din gestiune, avand in vedere ca SC CAMEXIP SA BAICOI executa produse la comanda - se face in functie de necesarul de materiale stabilit la comenzile in lucru.

Produsele finite sunt inregistrate in contabilitate la costul de productie efectiv.

### Terti

Creantele si datoriile sunt inregistrate in contabilitate la valoarea lor nominala.

Creantele si datoriile in valuta se evalueaza la cursul de schimb valutar in vigoare la finele exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar generate de aceasta operatiune sunt recunoscute drept cheltuieli si venituri in perioada in care apar.

Pentru deprecierea creantelor , cu ocazia inventarierii la sfarsitul exercitiului financiar, se constituie provizioane pe seama cheltuielilor.

### Casa si conturi la banci

Contabilitatea trezoreriei asigura evidenta existentei si miscarii disponibilitatilor in conturi la banci\casierie, creditelor bancare pe termen scurt si altor valori de trezorerie.

Conturile curente la banci se dezvoltă in analitic pe fiecare banca.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul zilei, comunicat de BNR. La incheierea exercitiului financiar, disponibilitatile in valuta se evalueaza la cursul de schimb valutar BNR valabil pentru ultima zi a anului, diferentele de curs rezultate se inregistreaza in conturi de venituri sau cheltuieli din diferentele de curs valutar, dupa caz.

Dobanzile aferente imprumuturilor bancare sunt inregistrate drept cheltuieli ale exercitiului.

### Rezultatul reportat

Transferul profitului nerepartizat / pierderii nerecuperate in rezultatul reportat se face la valoarea contabila a acestora din momentul transferului. La sfarsitul exercitiului financiar, rezultatul reportat va fi recunoscut in situatiile financiare la costul istoric

### Cheltuieli si venituri

Conturile sintetice de venituri si cheltuieli se dezvoltă pe conturi analitice potrivit necesitatilor proprii de informare.

Profitul sau pierderea se stabileste lunar , cumulat de la inceputul anului.

Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabileste anual si reprezinta soldul final al contului de profit si pierdere.

Repartizarea profitului se inregistreaza in contabilitate pe destinatii legale, cu aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

#### Tranzactii cu societati comerciale – parti afiliate

In anul 2013 SC CAMEXIP SA a efectuat tranzactii de natura comerciala cu societati – parti afiliate astfel:

- ❖ Cu SC ROCAMEXIP SERV SRL -furnizor – contract de prestari servicii nr.3/01.01.2006 , facturi in suma de 743.186 lei;
- ❖ Cu SC ROCAMEXIP SERV SRL-furnizor-contract de inchiriere mijloc fix nr.4/27.07.2006 , facturi in suma de 8.657 lei;
- ❖ Cu SC ROCAMEXIP SERV SRL – client- contract de inchiriere spatiu nr.1378/18.07.2001 facturi in suma de 10.970 lei;

**Nota 7**

#### **ACTIUNI SI OBLIGATIUNI**

Se prezinta urmatoarele informatii:

- ❖ Capital social subscis 992.300 lei
- ❖ Numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiune emisa :396.920 actiuni cu valoarea nominala de 2.500 lei
- ❖ Actiuni rascumparabile: nu este cazul
- ❖ Actiuni emise in timpul exercitiului financiar: nu este cazul
- ❖ Obligatiuni emise : nu este cazul

## INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In anul 2013, activitatea de productie din societate s-a desfasurat cu un numar mediu scriptic de 123 salariati, din care 30 personal tehnic, economic si de specialitate.

Toti salariatii societatii au participat la auditul de recertificare EN ISO 9001 :2008, EN ISO 1400 :2004 si OH SAS 18001 :2007 de catre firma TUV Austria . Din partea societatii doamna Talanga Felicia desemnata Reprezentant Management Integrat a coordonat intreaga activitate privind auditul de recertificare astfel au fost mentinute certificatele :

EN ISO 9001 : 2008 inregistrat sub nr.20100 102005379 din data de 01.11.2010 prelungit pana la 31.10.2016

EN ISO 14001 : 2004 inregistrat sub nr. 20104 102005380 din data de 20.12.2010 valabil pana la 19.12.2016

OH SAS 1800 :2007 inregistrat sub nr. 20116 102005381 din data de 27.12.2010 prelungit pana la 26.12.2016

Castigul mediu brut in anul 2013 a crescut cu 9% puncte procentuale fata de 2012 in conditiile in care atat societatea noastra cat si intreaga economie nationala s-a confruntat cu efectele crizei economice.

In cursul anului 2013 au fost respectate de catre patronat prevederile din Contractul Colectiv de Munca .

In cursul anului, mai precis in trimestrul I 2013 s-au finalizat cursurile de "Expert achizitii publice" si "Director (Manager) vanzari" organizate de Camera de Comert si Industrie Prahova.

In trimestrul II al aceluasi an s-au finalizat urmatoarele cursuri :

- "Agent de paza" la care a participat Catrinel Irinel, Cosma Mihai si Sercau Liliana, organizat de Politia oras Ploeni.

- "Responsabil gestiunea deseuri" conform Legii 211/2011 organizat de Camera de Comert si Industrie Prahova in colaborare cu Agentia pentru Protectia Mediului Prahova.

- "Manager inovare" organizat de INCDMNR-IMNR Pantelimon, jud Ilfov.

Societate este condusa de Consiliu de Administratie format din trei membri si un numar de 7 directori.

Fondul de salarii aferent conducerii societatii pe anul 2013 a fost de 448.020 lei si cel aferent Consiliului de Administratie de 43.704 lei.

Total fond de salarii aferent exercitiului financiar este de 2.613.036 lei, cheltuielile cu asigurarile sociale de 553.338 lei si cheltuielile cu contributia individuala de asigurari sociale de 275.994 lei

## Nota 9

### Indicatori economico – financiari

#### 1.Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente = Active curente / Datorii curente =

$$9.353.649/1.048.521 = 8.9$$

Datoriile curente sunt acoperite de activele curente .

b)Indicatorul lichiditatii imediate ;

$$\text{Active curente-Stocuri/ Datorii curente} = (9.353.649-4.734.557) / 1.048.521 = 4.619.092 / 1.048.521 = 4.4$$

Lichiditatea imediata este cu atat mai buna cu cat ea este mai mare, limita minima acceptata fiind 1.Sub aceasta limita , cererea de credite se respinge.

#### 2.Indicatori de risc

a)Indicatorul gradului de indatorare ( levier);

$$\text{Datorii totale/capital propriu} = 8.329.774/3.072.063 = 2.7$$

#### 3.Indicatori de activitate

a)Viteza de rotatie a activelor imobilizate;

$$\text{Cifra de afaceri / Active imobilizate} = 13.072.328/2.105.650 = 6.2$$

b)Viteza de rotatie a debitelor – clienti;

- numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate este de aproximativ 31 zile;

$$\text{Sold mediu clienti / Cifra de afaceri} * 365 = 1.130.323/13.072.328 * 365 = 31 \text{ zile}$$

c)Viteza de rotatie a creditelor – furnizori;

- numarul de zile de creditare pe care societatea l-ar obtine de la furnizorii sai este de 46 zile;

$$\text{Sold mediu furnizori / Cifra de afaceri} * 365 = 1.674.183 / 13.072.328 * 365 = 46 \text{ zile}$$

#### 4.Indicatori de profitabilitate

a)Rentabilitatea capitalului angajat;

$$\text{Profit brut} / (\text{Total active} - \text{Datorii curente}) = 33.476 / 3.154.171 * 100 = 1\%$$

b)Marja bruta din vanzari;

$$\text{Profit brut} / \text{CA} * 100 = 33.476 / 13.072.328 * 100 = 0.25\%$$

Valoarea in lei minim acceptata a acestui indicator este 0.1%.

Denumire indicator	2012	2013
Indicator de lichiditate curenta	5.8	8.9
Indicatorul lichiditatii imediate	2	4.4
Indicatorul gradului de indatorare	2.5%	2.7%
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	11.9	6.2
Viteza de rotatie a debitelor- clienti	29	31
Viteza de rotatie a creditelor- furnizori	47	46
Rentabilitatea capitalului angajat	2%	1%
Marja bruta din vanzari	0.35%	0.25%

## ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea societatii:

- ❖ SC CAMEXIP SA este societate pe actiuni;
- ❖ Are sediul oficial in BAICOI, Strada Republicii, nr.9, Judetul Prahova

b) SC CAMEXIP SA are tranzactii de natura comerciala cu urmatoarele societati comerciale, parti afiliate ale societatii:

- ❖ SC ROCAMEXIP SERV SRL
- ❖ SC BINAP MIMAR SRL

c) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina:

- ❖ Nu este cazul

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit

- ❖ Proportia dintre activitatea curenta si cea extraordinara;
- ❖ Activitatea curenta 100%;
- ❖ Activitatea extraordinara 0 %;
- ❖ Reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal conform declaratiei de impozit pe profit la 31.12.2013;
- ❖ Profit..... 33.476 lei
- ❖ Deduceri..... 1.673 lei
- ❖ Cheltuieli nedeductibile ..... 41.139 lei
- ❖ Total profit impozabil..... 72.941 lei
- ❖ Impozit pe profit calculat..... 11.671 lei
- ❖ Impozit pe profit inregistrat..... 11.671 lei

Pana la aceasta data SC CAMEXIP SA a declarat si platit impozit pe profit in suma de 8.096 lei diferenta de 9.602 lei va fi declarat si platit la depunerea bilantului 2013.

e)Cifra de afaceri neta in suma de 13.072.328 lei este obtinuta din activitatea industriala si din activitatea de comert.

f)Cheltuielile cu rata si dobanda achitate in cadrul contractelor de leasing:

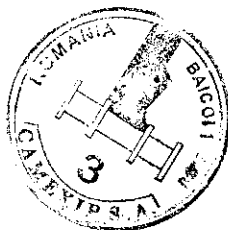
- nr.133115/2010 in anul 2013 sunt de 6.343 lei.

g)Activitatea financiar-contabila a societatii este verificata si supravegheata pe tot parcursul exercitiului financiar de catre SC ACON AUDIT SRL.Onorariile platite auditorilor: in anul 2013 societatea a platit auditorilor indemnizatii in sume de 24.354 lei .

h)Actiunile ipotecate in favoarea unitatilor bancare pentru garantarea imprumutului sunt:

- ❖ Teren in suprafata de 39.871 mp;
- ❖ Hala industriala;
- ❖ Cladire birouri;

ADMINISTRATOR,  
GEORGE STATE



INTOCMIT,  
STATE GABRIELA

