

**SC CAMEXIP SA
BAICOI**

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2014
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 2014, au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991, republicata, modificata si completata prin 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 2014, contin informatii cu privire la:

- ❖ Active imobilizate
- ❖ 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
Imobilizari necorporale	01				
Alte imobilizari	02				
Total	03				
Imobilizari corporale	04				
Terenuri	05	462.320			462.320
Costructii	06	2.949.660			2.949.660
Instalatii tehnice si masini	07	938.554	840.544	4.670	1.858.598
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	505.827	95.823	17.809	583.841
Avansuri si imobilizari corporale	09				
Total	10	4.940.531	936.367	22.479	5.854.419
Imobilizari financiare	11				
Active imobilizate	12	4.940.531	936.367	22.479	5.854.419

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	1.691.469	28.402		1.719.871
Instalatii tehnice si masini	07	774.073	118.803	4.046	888.830
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	369.339	36.201	17.809	387.731
Total	09	2.834.881	183.406	21.855	2.996.432
Amortizari - total	10	2.834.881	183.406	21.855	2.996.432

In exercitiul financiar 2014, 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 .

Implementarea contractului de finantare <Cresterea competitivitatii economice>a presupus intrarea de mijloace fixe cu valori mari.

1 – Modernizare actionare masa masina de frezat longitudinal FLP 660	- 26.538 lei
2 – Modernizare actionare masa masina de frezat FLP 1600	- 35.937 lei
3 – Modernizare strung carusel SC 2500	- 469.946 lei
4 – Modernizare masina de alezat si frezat AFM 150	- 508.648 lei
5 – Modernizare masina de frezat orizontal pentru prelucrare spatiala Tip 6B 444	- 165.863 lei
6 – Centrala termica pentru anexa tehnica	- 44.230 lei
7- Supraveghere video incinta societate	- 22.115 lei
8 – Sistem de control acces si pontaj	- 22.115 lei
9 – Echipament IT	- <u>33.172 lei</u>

TOTAL 1.328.564 lei

Modernizarile masinilor a presupus achizitia de subansamble specifice si montarea lor pe masinile vechi .Procesul a fost greoi ,dar au fost indeplinite toate cerintele din proiect.Masinile modernizate sunt utilizate in fluxul de productie.

Valoarea activelor imobilizate la 31.12.2014 a fost de 2.857.987 lei fata de 2.105.650 lei realizat in anul 2013.In aceasta valoare este prinsa si diferenta rezultata din reevaluarea mijloacelor fixe aflate in patrimoniu la data de 31.12.2014.

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 945.878 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 2014 situatia privind provizioanele clienti constituite in contul 491 se prezinta astfel :

➤ Partener extern	110.000 lei
➤ Parteneri interni	41.000 lei
➤ Clienti comert	11.503 lei
➤ Clienti >1 an	<u>13.914 lei</u>
<u>Total</u>	<u>176.417 lei</u>

Conform legislatiei in vigoare aceste provizioane sunt nedeductibile fiscal.

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

Exercitiul financiar 2014 s-a incheiat cu obtinerea unui profit net in suma de 15.517 lei. Propunerea de repartizare a profitului net, supus apobarii Adunarii Generale a Actionarilor, este urmatoarea:

- ❖ 1.521 lei – rezerva legala
- ❖ 13.996 lei – rezultat reportat

In cursul anului financiar 2014 nu s-au repartizat dividende.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicator	Exercitiul Precedent 2013	Exercitiul Curent 2014
0	1	2
1.Cifra de afaceri	13.072.328	14.271.205
2.Productia vanduta	12.824.419	14.270.144
3.Venituri din vanzarea marfurilor	247.909	1.061
4.Venituri aferente cost prod exec.	316.669	(1.088.424)
5.Alte venituri din exploatare	59.887	1.957
Total venituri din exploatare	13.448.884	13.184.738
6.Cheltuieli cu materii prime si mat.	6.495.561	6.200.505
7.Alte cheltuieli materiale	135.400	234.629
8.Alte cheltuieli externe	377.969	323.227
9.Cheltuieli privind marfurile	226.759	268
10.Cheltuieli cu personalul	3.436.942	4.059.393
11.Cheltuieli privind imobiliarile	99.020	183.405
12.Alte cheltuieli din exploatare	2.268.885	2.054.202
Total cheltuieli din exploatare	13.040.536	13.055.629
13.Rezultatul din exploatare	408.348	129.109

-Veniturile din exploatare, in suma de 13.184.738 lei au scazut fata de anul 2013 desi societatea a semnat contracte valoric mai mari fata de anul trecut inasa o parte din venituri se regasesc in productia in curs de executie , si au in componenta :

- venituri din productia vanduta	14.270.144 lei
- venituri din vanzarea marfurilor	1.061 lei
-venituri aferente productiei in curs (sold d)	(1.088.424) lei
- <u>alte venituri din exploatare</u>	<u>1.957 lei</u>
	13.184.884 lei

-Soldul final debitor privind productia in curs reprezinta variatia in minus(diminuarea)stocului de produse fata de inceputul perioadei.

-Cheltuielile aferente veniturilor din exploatare au fost de 13.055.629 lei ,mai mari fata de anul trecut .Societatea are achitate integral datoriile la furnizorii de utilitati la data de 31.12.2014.Din activitatea de exploatare rezulta un profit brut de 129.109 lei.

CREANTELE SI DATORIILE SOCIETATII

La sfarsitul anului 2014, societatea avea de incasat creante in valoare de 1.856.190 lei reprezentand :

lei

Creante	Sold la 31.12.2014	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total (din care)	1.856.190		
Clienti	2.032.608	1.970.788	68.544
Creante buget asig.soc			
Provizioane	(176.418)		
Alte creante			

In contul 4111 "Clienti" societate inregistreaza clienti curenti care in mare parte s-au incasat in cursul lunii ianuarie 2014.

Clienti procent la 31.12.2014 :

- ❖ Clienti interni 70%
- ❖ Clienti extern 30%

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 31.12.2014	Termen de exigibilitate	
		Sub 1an	Intre 1-5 ani
Total:	5.276.768	5.218.401	58.367
Credite bancare	2.600.000+600.000	3.200.000	
Furnizori	1.268.694	1.268.694	
Datorii cu personalul	176.784	176.784	
TVA	239.237	239.237	
Dividende	32.791		32.791
Cienti creditor	366.186		
Dobanzi credit			
Alte datorii			

Actiunile circulante au fost la 31.12.2014 de 5.545.507 lei fata de 9.353.649 lei cat au inregistrate la 31.12.2013.

Disponibilitatile banesti sunt in suma de 120.576 lei.

Societatea a fost verificata de catre ACF Prahova privind TVA pana la octombrie 2014,

SC CAMEXIP SA nu inregistreaza datorii restante fata de personal ,respectiv bugetul de stat la data de 31.12.2014, sumele ramase in sold la sfarsitul anului fiind achitate in luna ianuarie 2015 .

Soldul creditelor bancare la 31.12.2014 in suma de 3.200.000 lei reprezinta obligatii fata de:

- BCR linie de credit aprobata de 2.600.000 lei
- CEC BANK linie de credit aprobata de 600.000 lei pentru investitii POSCCE.

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

PRINCIPII, POLITICI SI METODE 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 ulterioare 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 societatii comerciale – parti afiliate

In anul 2014 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 703.331 lei;
- ❖ Cu SC ROCAMEXIP SERV SRL-furnizor-contract de inchiriere mijloc fix nr.4/27.07.2006 , facturi in suma de 5.338 lei;
- ❖ Cu SC ROCAMEXIP SERV SRL – client- contract de inchiriere spatiu nr.1378/18.07.2001 facturi in suma de 11.852 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 2,5 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 2014, activitatea de productie din societate s-a desfasurat cu un numar mediu scriptic de 136 salariati, din care 30 personal tehnic, economic si de specialitate.

Toti salariatii societatii au participat la auditul de supraveghere 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 supraveghere 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 2014 a crescut cu 8 puncte procentuale fata de 2013 in conditiile in care atat societatea noastra cat si intreaga economie nationala s-a confruntat cu efectele crizei economice.

In cursul anului 2014 au fost respectate de patronat prevederile din Contractul Colectiv de Munca .

In cursul anului, mai precis in trimestrul I 2014 s-a finalizat cursul de « Inginer Sudor Internatinal » la care a participat inginer sudor Stefan Elena Lizica,organizat de ISIM Timisoara

In trimestrul II al aceluiasi an s-a finalizat cursul de instruire pentru activitatea de supraveghere tehnica a instalatiilor/echipamentelor din domeniul ISCIR in vederea prelungirii valabilitatii autorizatiei de operator RSVTI, organizat de Inspecția de stat pentru Controlul Cazanelor,Recipientelor sub presiune si Instalatiilor de ridicat.

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 2014 a fost de 487.620 lei si cel aferent Consiliului de Administratie de 43.704 lei.

Total fond de salarii aferent exercitiului financiar este de 3.109.874 lei, cheltuielile cu asigurarile sociale de 622.167 lei si cheltuielile cu contributia individuala de asigurari sociale de 327.278 lei

Nota 9

Indicatori economico – financiari

1.Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente = Active curente / Datorii curente =
 $5.545.507/287.960 = 19.2$

Datoriile curente sunt acoperite de activele curente .

b)Indicatorul lichiditatii imediate ;

Active curente-Stocuri/ Datorii curente = $(5.545.507-3.557.929) / 287.960=$
 $1.987.578 /287.960=6.9$

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);

Datorii totale/capital propriu = $5.276.768/3.087.579 =1.7$

3.Indicatori de activitate

a)Viteza de rotatie a activelor imobilizate;

Cifra de afaceri / Active imobilizate = $14.271.205/2.857.987 =4.9$

b)Viteza de rotatie a debitelor – clienti;

- numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate este de aproximativ 26 zile;

Sold mediu clienti / Cifra de afaceri* 365 = $1.025.593/14.271.205 * 365 =26$ 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 32 zile;

Sold mediu furnizori / Cifra de afaceri* 365 = $1.268.694 / 14.271.205 * 365 =32$ zile

4.Indicatori de profitabilitate

a)Rentabilitatea capitalului angajat;

$$\text{Profit brut} / (\text{Total active} - \text{Datorii curente}) = 30.435 / 3.145.947 * 100 = 1 \%$$

b)Marja bruta din vanzari;

$$\text{Profit brut} / \text{CA} * 100 = 30.435 / 14.271.205 * 100 = 0.21\%$$

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

Denumire indicator	2013	2014
Indicator de lichiditate curenta	8.9	19.2
Indicatorul lichiditatii imediate	4.4	6.9
Indicatorul gradului de indatorare	2.7%	1.7%
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	6.2	4.9
Viteza de rotatie a debitelor- clienti	31	26
Viteza de rotatie a creditelor- furnizori	46	32
Rentabilitatea capitalului angajat	1%	1%
Marja bruta din vanzari	0.25%	0.21%

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 evidentiatae 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 31.12.2014;
- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| ❖ Profit..... | 30.434 lei |
| ❖ Deduceri..... | 1.521 lei |
| ❖ Cheltuieli nedeductibile | 89.325 lei |
| ❖ Total profit impozabil..... | 118.238 lei |
| ❖ Impozit pe profit calculat..... | 18.918 lei |
| ❖ Impozit pe profit inregistrat..... | 14.918 lei |

Pana la aceasta data SC CAMEXIP SA a declarat si platit impozit pe profit in suma de 7.815 lei diferenta de 7.103 lei va fi declarat si platit la depunerea bilantului 2014.

e)Cifra de afaceri neta in suma de 14.271.205 lei este obtinuta din activitatea industriala si din activitatea de comert.

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

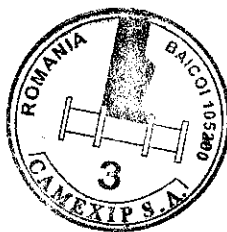
- nr.160016/10.12.2013 rata 14861ron dobanda 3073 ron
- nr.159542/29.11.2013 rata 9712 ron dobanda 1845 ron

g)Activitatea financiar-contabila a societatii este verificata si supravegheata pe tot parcursul exercitiului financiar de SC ACON AUDIT SRL.Onorariile platite auditorilor: in anul 2014 societatea a platit auditorilor indemnizatii in sume de 18.716 lei .

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

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

ADMINISTRATOR,
GEORGE STATE



INTOCMIT,
STATE GABRIELA

