

S.C. CAMEXIP S.A.
Societate in insolventa
BAICOI

RAPORT DE GESTIUNE

privind activitatea economico-financiara pe anul 2018

Societatea a fost fondata la 1 ianuarie 1978, ca parte integranta a Departamentului Utilaje si Piese de Schimb a Ministerului Chimiei, fiind destinata fabricarii echipamentelor specifice domeniilor industriale ale cauciucului si maselor plastice .

Denumirea initiala a fost Intreprinderea de Utilaje pentru Prelucrarea Cauciucului, prescurtat –IUPC, evolutia societatii consemnand diversificarea produselor si pietelor sale .

In 1991, unitatea s-a transformat in societate pe actiuni, schimbandu-si titulatura in SC CAMEXIP SA, transformarile din ultimii ani conducand la finalizarea procesului de privatizare in 1997 .

SC CAMEXIP SA, firma cu capital integral privat este inregistrata la Registrul Comertului Prahova sub numarul J29/78/1991 si la DGFP Prahova cu codul fiscal RO 1316762, are personalitate juridica si isi desfasoara activitatea in conformitate cu prevederile legii numarul 31/1990, republicata si ale actului constitutiv . Privatizarea societatii s-a realizat prin preluarea actiunilor detinute de Fondul Proprietatii de Stat de catre Asociatia PAS .

Capitalul social este de 992.300 lei, divizat intr-un numar de 396.920 actiuni, cu valoare nominala de 2,5 lei .

Structura actionariatului este urmatoarea :

- State George	217.508 actiuni, respectiv 54,80 %
- State Mihai George	50.000 actiuni, respectiv 12,60 %
- Pers fizice	96.015 actiuni, respectiv 24,19 %
- Pers juridice	33.397 actiuni, respectiv 08,41 %

Societatea este cotate pe piata RASDAQ si are ca simbol CAXY.

- In cursul anului 2017 conducerea societatii a fost asigurata de administrator special :State Mihai George

In anul 2018 intreaga activitate financiar – contabila a avut in vedere respectarea urmatoarelor principii:

- Principiul prudentei;
- Principiul permanentei metodelor;
- Principiul continuitatii activitatii ;
- Principiul independentei exercitiului ;

- Principiul intangibilitatii ;
- Principiul necompensarii .

Contabilitatea societatii comerciale SC CAMEXIP SA asigura inregistrarea cronologica si sistematica ,pastrarea informatiilor referitoare la situatia patrimoniului, a rezultatelor obtinute,atat pentru intern , cat si pentru relatiile cu clientii, cu bancile si organele fiscale etc.

Inregistrarile in contabilitate se fac cronologic si sistematic , potrivit planului de conturi si normelor in vigoare, orice operatie patrimoniala fiind consemnata intr-un document justificativ.

Datorita dificultatilor financiare cu care societatea se confrunta, prin incheierea Tribunalului Prahova-Sectia Comerciala si de Contencios Administrativ II din data de 28.06.2016 ,pronuntata in dosarul de insolventa nr.3858/105/2016 s-a dispus deschiderea procedurii de insolventa a debitoarei SC Camexip SA ,administrator judiciar fiind desemnat Andrei Ioan IPURL.

La finele anului 2018 datorita insolvabilitatii societatea nu a reusit reluarea activitatii de baza (principala) astfel ca se indreapta catre dizolvare-lichidare.

Principalii indicatori economico-financiari inregistrati de SC CAMEXIP SA se prezinta astfel :

-Pe anul 2018 S.C. CAMEXIP S.A. BAICOI, a realizat o cifra de afaceri neta de 644.914 lei.Societatea nu a mai realizat productie deoarece nu mai dispune de spatiul necesar.In anul 2018 au fost vandute utilajele si instalatiile pe care le detinea .

- Veniturile din exploatare, in suma de 1.251.366 lei au in componenta :	
- venituri din productia vanduta	644.914 lei .
-venituri aferente productiei in curs (sold d)	37.339 lei
- <u>alte venituri din exploatare</u>	<u>643.791 lei</u>
	1.251.366 lei

Societatea are achitate integral datoriile la furnizorii de utilitati la data de 31.12.2018.Din activitatea de exploatare rezulta pierdere de 1.044.980 lei.

-Pe total activitate , pe anul 2018 s-au realizat venituri totale in suma de 1.259,904 lei si cheltuieli totale in suma de 2.337.152 lei, rezultand pierdere de 1.081.989 lei.

Referitor la planul de reorganizare societatea a efectuat plati la termenele stabilite. Potrivit hotararii creditorilor nr.1862/15.09.2017 ,procesului verbal de licitatie nr.2307/18.10.2017 si contractului de vanzare-cumparare autentificat sub numarul 2861/16.11.2017 au fost valorificate:

- 1.teren in suprafata de 1.288 mp si constructia C9-birouri
- 2.teren in suprafata de 19.046 mp si constructia C1-hala industriala

Mentionam ca au fost achitate toate datoriile curente nascute in perioada de observatie si in perioada de reorganizare catre salariatii societatii, furnizorii de bunuri si servicii,Primaria Baicoi-taxe si impozite locale,Bugetul de stat si bugetul de asigurari sociale,bancile BCR si CEC Bank.

CREANTELE SI DATORIILE SOCIETATII

La sfarsitul anului 2018, societatea avea de incasat creante in valoare de 480.760 lei reprezentand :

Creante	Sold la 31.12.2018	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total (din care)	470.714		
Cienti	470.714		
Creante buget asig.soc			
Provizioane			
Alte creante	10.046		

Activele circulante au fost la 31.12.2018 de 1.594.736 lei fata de 2.119.578 lei cat au inregistrate la 31.12.2017.

Disponibilitatile banesti sunt in suma de 1.620.509 lei.

Societatea a fost verificata de catre ACF Prahova pana la august 2016.

Creditele bancare in suma de 4.100.000 lei au fost achitate conform planului stabilit

- BCR linie de credit aprobata de 2.600.000 lei
- CEC BANK linie de credit aprobata de 1.500.000 lei

ORGANIZAREA EVIDENTEI CONTABILE SI MODUL DE REFLECTARE A DATELOR IN BILANT

Evidenta contabila este organizata in baza Legii 82 / 91 si a fost asigurata in anul 2017 de departamentul financiar- contabil, in subordinea directorului economic.

Inregistrările in contabilitate s-au facut in mod cronologic si sistematic pe baza documentelor justificative.

Prin programe informatice au fost prelucrate datele ce au stat la baza inregistrarilor privind datele salariale si retinerile din acestea , gestiunea materialelor, marfurilor si ambalajelor, obiectelor de inventar, produselor finite, productiei in curs de executie, imobiliarilor corporale, disponibilitatilor banesti, drepturilor banesti, drepturilor si obligatiilor precum si veniturilor, cheltuielilor si rezultatele obtinute.

Stocurile de materiale sunt evaluate la costul de achizitie.

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

In exercitiul financiar 2018 amortizarea a fost calculata conform metodei liniare.

Dobanzile aferente imprumuturilor bancare au fost inregistrate drept cheltuieli cu dobanzile, neexistand situatii in care sa fie incluse in costul de productie al activelor imobilizate sau circulante.

Efectuarea inventarierii tuturor elementelor patrimoniale, stabilirea rezultatelor inventarierii, inregistrarea in contabilitate si reflectarea acestora in bilantul contabil pe anul 2018 au fost operate conform Legii contabilitatii nr. 82 / 1991, Regulamentului de aplicare a acesteia, precum si normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului, aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor nr. 1753/2003.

Conturile care potrivit reglementarilor Contabile trebuiau regularizate nu prezinta solduri.

Sursele pentru activitatea desfasurata si pentru investitii au fost utilizate conform reglementarilor legale.

Impozitul pe profit s-a calculat potrivit legii nr.571/2003 privind Codul Fiscal.

Nu s-au facut compensari intre conturi bilantiere sau intre venituri si cheltuieli.

Marimea valorilor din conturi reflecta strict exercitiul financiar al anului 2017.

Elementele monetare exprimate in valuta au fost evaluate si raportate,utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romanie si valabil la inchiderea exercitiului financiar.

Diferentele de curs valutar,favorabile sau nefavorabile, s-au inregistrat la venituri sau cheltuieli financiare dupa caz.

Au fost constituite rezerve din profitul exercitiului financiar curent, in baza prevederilor legale .Profitul contabil ramas dupa aceasta repartizare fiind preluat in contul 117, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

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 2017 societatea a platit auditorilor indemnizatii in sume de 12.748 lei

ORGANIZAREA CONTROLULUI FINANCIAR PROPRIU

In urma finalizarii actiunii de inventariere pe anul 2018 in conformitate cu Ordinul 2861/09.10.2009 si Legea contabilitatii nr.82/1991 art.8 comisia centrala constituita in baza Deciziei nr.5 /01.06.2016 a constatat :

- ❖ Inventarierea patrimoniului s-a desfasurat conform graficului de inventariere ;
- ❖ Subcomisiile de inventariere , in componenta stabilita au efectuat inventarierea la locurile de existenta , de depozitare sau de pastrare a bunurilor
- ❖ Comisiile au avut in componeneta atat personal tehnic cat si economic ;

Măsuri financiar-contabile

În vederea asigurării desfășurării în condiții normale a activității Societății se impun următoarele măsuri organizatorice de natură financiar contabilă:

- Îmbunătățirea circuitului documentelor primare în vederea asigurării înregistrării documentelor primare în contabilitatea Societății;
- Implementarea unui sistem de raportare internă;
- Asigurarea unui control și a monitorizării operațiunilor financiar – contabil asigurând astfel evitarea unor erori de natură contabilă.

De asemenea Debitoarea va raporta contabil și extra-contabil activitatea sa operațională începând cu data confirmării Planului de reorganizare și va opera utilizând conturi analitice/subanalitice.

ASIGURAREA RESURSELOR UMANE

În anul 2018, activitatea de producție nu s-a mai putut realiza, societatea a avut un număr mediu scriptic de 14 salariați.

Castigul mediu brut în anul 2018 a crescut cu 12 puncte procentuale față de 2017 datorită mutării contribuțiilor de la angajator la angajat.

În cursul anului 2018 au fost respectate de patronat prevederile din Contractul Colectiv de Muncă.

În cursul anului nu s-a efectuat nici un curs, societatea nemăputând continua activitatea și îndreptându-se spre dizolvare-lichidare.

Societatea a fost condusă de Consiliul de Administrare format din 3 membrii.

Fondul de salarii aferent conducerii societății pe anul 2018 a fost de 96.000 lei

Total fond de salarii aferent exercitiului financiar este de 822.624 lei, cheltuielile cu asigurările sociale de 208.369 lei și cheltuielile cu contribuția individuală de asigurări sociale de 81.521 lei

CONCLUZII GENERALE

Referitor la planul de reorganizare societatea a efectuat plati la termenele stabilite.

Potrivit hotararii creditorilor nr.1862/15.09.2017 ,procesului verbal de licitatie nr.2307/18.10.2017 si contractului de vanzare-cumparare autentificat sub numarul 2861/16.11.2017 au fost valorificate:

- 1.teren in suprafata de 1.288 mp si constructia C9-birouri
- 2.teren in suprafata de 19.046 mp si constructia C1-hala industrialala

Mentionam ca au fost achitate toate datoriile curente nascute in perioada de observatie si in perioada de reorganizare catre salariatii societatii, furnizorii de bunuri si servicii,Primaria Baicoi-taxe si impozite locale,Bugetul de stat si bugetul de asigurari sociale,bancile BCR si CEC Bank.In acest sens anexam prezentului raport dovada achitarii tuturor creditorilor inscrisi la masa credala ,certIFICATE FISCALE din care rezulta ca societatea nu mai are datorii,balante .

Avand in vedere ca au fost achitate toate datoriile societatii , s-a procedat la inchiderea procedurii de reorganizare si reinsertia societatii in circuitul economic normal.

ADMINISTRATOR

STATE GEORG

