

**DECLARATIE**  
**in conformitate cu prevederile art.10,alin.1 din Legea contabilitatii**  
**nr.82/1991**

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2011 pentru :

Entitatea: S.C. CELULE ELECTRICE S.A.

Judetul: DOLJ

Adresa: localitatea BAILESTI, str.CALEA CRAIOVEI, nr. 39, bloc \_\_\_\_, ap. \_\_\_\_, sc. \_\_\_\_

Numar din registrul comertului: J 16/ 250/ 1991.

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 27/2

FABRICAREA APARATELOR DE DISTRIBUTIE SI CONTROL A ELECTRICITATII

Cod de identificare fiscala: RO 2333273

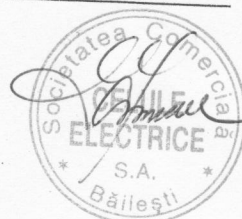
Administratorul societatii, MUNTEANU CATALIN, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2011 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



**SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI**

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
LA DATA DE 31.12.2011**

**-LEI-**

Nr. Crt.	DENUMIREA EXERCITIULUI FINANCIAR	EXERCITIUL FINANCIAR	
		PRECEDENT	CURENT
0		1	2
1.	<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare :</b>		
2.	Incasari de la clienti	8.689.598	10.081.164
3.	Plati catre furnizorisi angajati	4.656.116	7.222.320
4.	Dobanzi platite	1.073.120	637.601
5.	Impozit pe profit platit	8.250	
6.	Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	
7.	Trezorerie neta din activitati de exploatare	2.952.014	2.221.243
8.	<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie :</b>	0	
9.	Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	
10.	Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	1.886	
11.	Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	
12.	Dobanzi incasate	14.028	27.373
13.	Dividende incasate	52.419	44.790
14.	Incasari din cedari inv. financiare	1.044.031	10.435.935
15.	Plati din cedari inv. financiare	459.738	10.508.098
16.	Trezorerie neta din activitati de investitie	648.854	0
17.	<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare :</b>	0	
18.	Incasari din emisiunea de actiuni	0	
19.	Incasari din imprumuturi pe termen lung	0	
20.	Plata datoriilor aferente leasing-ului operational	12.451	21.201
21.	Dividende platite	0	
22.	Variatie credite pe termen scurt	2.751.518	2.423.576
23.	Trezorerie neta din activitati de finantare	2.763.969	2.444.777
24.	Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	836.997	-223.534
25.	Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	(502.974)	334.023
26.	Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	334.023	110.489

Director General,  
Catalin Munteanu



Contabil Sef,  
Ec.Nichita Glicheria

**SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI**

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
la data de 31 decembrie 2011**

- lei -

Denumirea elementului		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		28.005.165					28.005.165
Patrimoniul regiei							
Rezerve din reevaluare		9.719.230			2.216.706		7.502.524
Rezerve legale		440.527					440.527
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		915.202	36.914				952.116
Actiuni proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data IAS mai putin IAS 29	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C						
	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	36.914			36.914		
	Sold D		5.715.312				5.715.312
Repartizarea profitului		26.453			26.453		
Total capitaluri proprii		39.117.038	5.678.398		2.253.620		31.185.020

DIRECTOR GENERAL,  
CATALIN MUNTEANU



CONTABIL SEF,  
EC. NICHITA GLICHERIA



SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI

ACTIVE IMOBILIZATE

Nota 1

-lei-

Elemente de active *)	Valoarea bruta**)				Deprecieri ***)(amortizare si provizioane)				
	Sold la 1 ianuarie 2011	Cresteri	Reduceri	Sold la 31decembrie 2011	Sold la 1 ianuarie 2011	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2011	
0	1	2	3	4=1+2+3	5	6	7	8=5+6+7	
Imobilizari necorporale									
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare									
Alte imobilizari	13.994		13.994		13.994	13.994			
Imobilizari corporale	2.647.530			2.647.530					
Terenuri									
Constructii	7.804.621		2.869.211	4.935.410	377.692	274.813	652.505		
Instalatii tehnice si masini	10.561.995		33.506	10.528.489	5.955.131	909.093	33.505	6.830.719	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	79.161	45.770		124.931	44.968	8.730		53.698	
Imobilizari corporale in curs	414.783	6.472	62.375	358.880					
Imobilizari financiare	26.543.613	10.398.023	15.798.012	21.143.624					
Active imobilizate- Total	48.065.697	10.450.265	18.777.098	39.738.864	6.391.785	1.192.636	700.004	6.884.417	

DIRECTOR GENERAL,  
CATALIN Munteanu

INTOCMIT  
CONTABIL SEF  
EC.NICHITA GLICHERIA



**SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI**

**PROVIZIOANE  
Pentru riscuri si cheltuieli**

*Nota 2*

**-lei-**

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2011	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2011
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2+3
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	-			-
Provizioane pentru deprecierea creantelor, din care:	-			-
-clienti (ct.491)	-			-
-debitori diversi (ct.496)	-			-
<b>Total general</b>	-			-

**Director general,  
Catalin Munteanu**



**Intocmit,  
Contabil Sef,  
Ec. Nichita Glicheria**

SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI

REPARTIZAREA PROFITULUI

Nota 3

Destinatia	-lei- Suma
Profit net de repartizat:	-
-rezerva legala	-
-profit net nerepartizat	-

Director General,  
Catalin Munteanu



Intocmit  
Contabil Sef  
Nichita Glicheria

A handwritten signature in black ink, likely belonging to Nichita Glicheria, the Chief Accountant.

**SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI**

**ANALIZA  
Rezultatului din exploatare**

*Nota 4*

Nr. crt.	Denumire indicator	-lei-	
		Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2	3
1.	Cifra de afaceri neta	7.528.200	8.373.786
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)	3.396.963	5.238.382
3.	Cheltuielile activitatii de baza	2.141.666	3.961.616
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	190.768	253.589
5.	Cheltuieli indirecte de productie	1.064.529	1.023.177
6.	Rezultatul brut, aferent cifrei de afaceri(1-2)	4.131.237	3.135.404
7.	Cheltuieli de desfacere	46.631	38.068
8.	Cheltuieli generale de administratie	2.967.904	2.889.211
9.	Alte venituri din exploatare	61.059	4.186
10	Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	1.177.761	203.939

Director General,  
Catalin Munteanu



Intocmit  
Contabil Sef  
Ec.Nichita Glicheria

A handwritten signature in black ink, belonging to Ec.Nichita Glicheria, is written below the printed name.



SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI

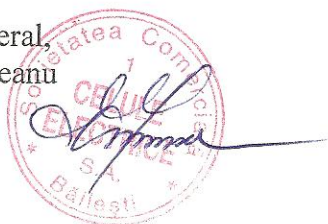
SITUATIA  
creantelor si datoriilor

Nota 5

-lei-

Creante	Sold la 31 decembrie 2011	Termen de lichiditate		
		Sub 1 an	Peste 1 an	
0	1	2	3	
TOTAL, din care:	3.337.832	3.337.832		
Clienti(ct.411)	3.320.227	3.320.227		
Creante – personal si asigurari sociale (ct.428)	4.633	4.633		
Debitori diversi (ct.461)	12.972	12.972		
Taxa pe valoare adaugata	-	-		
Datorii	Sold la 31 decembrie 2011	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
TOTAL, din care :	5.875.189	5.875.189		
Contracte leasing(ct.167,1687)	30.000	30.000		
Credite bancare (ct.1621,1624,1625,1626,519)	2.022.109	2.022.109		
Furnizori (ct.401+403+404)	1.007.385	1.007.385		
Clienti- creditor (ct.419)	-	-		
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421,427,431,437)	222.791	222.791		
Impozit pe profit (ct.441)	-	-		
Taxa pe valoare adaugata (ct.4423)	371.716	371.716		
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444,447,4481)	141.803	141.803		
Decontari cu grupul si alte datorii (ct.455,456,457,509)	1.720.826	1.720.826		
Creditori diversi (ct.462)	358.559	358.559		

Director General,  
Catalin Munteanu



Intocmit,  
Contabil Sef  
Ec. Nichita Glicheria

**SC Celule Electrice SA**  
**Bailesti**

*Nota 6*

**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

**INFORMATII GENERALE**

Situatiile financiare aferente anului 2011 au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile contabile simplificate amortizate cu directivele Comunitatii Europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009.

**PRINCIPII**

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare simplificate ale societatii s-a efectuat in conformitate cu urmatoarele principii :

**1. Principiul continuitatii activitatii**

Societatea isi va continua in mod normal activitatea luandu-se in calcul posibilitatile de crestere a activitatii.

**2. Principiul permanentei metodelor**

Societatea a aplicat aceleasi reguli si norme de evaluare ,inregistrare in contabilitate si prezentare a elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand astfel compatibilitatea in timp a informatiilor contabile.

**3. Principiul prudentei**

- a) s-au luat in considerare numai profiturile – recunoscute pana la data inchiderii exercitiului financiar
- b) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar.

**4. Principiul independentei exercitiului**

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar, fara a tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor.

**5. Principiul intangibilitatii**

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar 2011 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent cu exceptia corectiilor impuse de aplicarea OMF3055/2009.

## **6. Principiul necompensarii**

Valorile elementelor de activ nu au fost compensate cu valorile elementelor de pasiv, respectiv veniturile nu au fost compensate cu cheltuielile.

## **7. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv**

Valoarea fiecarui element de activ si de pasiv a fost determinata separat.

## **8. Principiul prevalentei economicului asupra juridicului**

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica

## **TRATAMENTE CONTABILE**

1. La data intrarii in unitate, bunurile au fost evaluate si inregistrate la valoarea de intrare, denumita valoare contabila in conformitate cu prevederile OMF 3055/2009.
2. Evaluarea elementelor de active si de pasiv cu ocazia inventarierii s-a facut la valoarea actuala a fiecarui element, stabilita in functie de utilitatea bunului, starea acestuia si pretul pietei. In cazul creantelor si datoriilor, aceasta valoare s-a stabilit in functie de valoarea lor probabila de incasat, respective de plata.
3. La inchiderea exercitiului, elementele de activ si de pasiv s-au evaluat si inregistrat in situatiile financiare anuale simplificate la valoarea de intrare, respectiv valoarea contabila pusa de acord cu rezultatele inventarierii.
  - a. activele imobilizate corporale si necorporale sunt reflectate la valoarea contabila neta, adica la valoarea de intrare minus amortizarea. Imobilizarile corporale sunt evaluate conform HG 1553 din decembrie 2003. Reevaluarea acestora s-a efectuat prin determinarea valorii juste, tinandu-se seama de utilitatea bunului, starea acestuia si pretul pietei. Terenurile sunt reevaluate in conf. cu HG 1553/dec2003, la valoarea justa tinandu-se seama de pretul de piata. Terenurile nu se amortizeaza deoarece se considera ca au o durata de viata indefinita.
  - b. Elementele monetare in valuta sunt exprimate si raportate utilizand cursul de schimb valutar de la data inchiderii exercitiului.
  - c. Creantele si datoriile exprimate in valuta au fost reevaluate la cursul de schimb de la data inchiderii exercitiului. Diferentele constatate in plus sau in minus fata de cursul istoric la care au fost inregistrate, la venituri sau cheltuieli fiind recunoscute in rezultatul financiar al exercitiului.
  - d. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrare la curs istoric au fost raportate utilizand cursul de schimb de la data efectuarii tranzactiei.
4. La data iesirii din unitate sau la darea in consum, bunurile se evalueaza si se scad din gestiune la valoarea de intrare.



## METODE CONTABILE

Ca metode contabile au fost utilizate urmatoarele :

1. Amortizarea imobilizarilor corporale s-a calculat prin metoda liniara prin repartizarea uniforma a valorii de intrare a imobilizarilor corporale pe toata durata de viata a acestora.
2. La iesirea din gestiune a stocurilor ,acestea s-au evaluat si s-au inregistrat prin aplicarea metodei FIFO(primul intrat primul iesit).
3. Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei pentru data tranzactiilor .
4. Veniturile exclud taxa pe valoare adaugata si cuprind valoarea bunurilor vandute si serviciilor prestate si sunt recunoscute pe baza contabilitatii de angajamente.

Director General,  
Catalin Munteanu



Intocnit,  
Contabil Sef  
Ec. Nichita Glicheria

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Ec. Nichita Glicheria.

SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI

Actiuni si obligatiuni

Nota 7

-lei-

Se prezinta urmatoarele informatii:	
Capital social subscris	28.005.165
Numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise	
Actiuni rascumparabile :	
-data cea mai apropiata si data limita de rascumparare	
-caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii	
-valoarea eventualei prime de rascumparare	
Actiuni emise in timpul exercitiului financiar :	
-tipul de actiuni	
-numarul de actiuni emise	
-valoarea nominala si valoarea incasata la distribuire	
-drepturi legate de distribuire :	
*numarul ,descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare	
*perioada de exercitare a drepturilor	
*pretul platit pentru actiunile distribuite	
Obligatiuni emise :	
-tipul obligatiilor emise	
-valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni	
-obligatiuni emise de persoana juridica ,detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta :	
*valoarea nominala	
*valoarea inregistrata in momentul platii	

Director General,  
Catalin Munteanu



Intocmit,  
Contabil Sef  
Ec Nichita Glicheria



**SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI**

**Informatii  
privind  
salariatii ,administratorii si directorii**

*Nota 8*

*-lei-*

<b>Se fac mentiuni cu privire la :</b>	
<b>Salarizarea directorilor si administratorilor :</b>	
-valoarea avansurilor si a creditelor acordate directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar :	
* rata dobanzii	
*principalele clauze ale creditului	
*suma primita pana la acea data	
*obligatiuni viitoare de genul garantiilor asumate de persoana juridica in numele acestora	
<b>Salariati :</b>	
-numarul mediu aferent exercitiului financiar	79
-numarul mediu(fiecare categorie)	Directi 67,Indirecti 4,Tesa 8
-salarii platite sau de platit, aferente exercitiului financiar (lei)	1.145.314
-cheltuieli cu asigurarile sociale	321.108
-alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii	

**Director General,  
Catalin Munteanu**



**Intocmit,  
Contabil Sef  
Ec. Nichita Glicheria**

A handwritten signature in black ink, likely belonging to Ec. Nichita Glicheria.



**SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI**

**Exemple de calcul si analiza a  
Principalilor indicatori economico-financiari**

**Nota 9**

**-lei-**

<b>1. Indicatori de lichiditate :</b>	
a) indicatorul lichiditatii curente(indicatorul capitalului circulant) : Active curente/ Datorii curente	0,87
-valoarea recomandata acceptabila in jurul valorii de 2	
-oferta acoperirii datoriilor curente din activele curente	
b) indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid) : Active curente-Stocuri/Datorii curente	0,59
<b>2. Indicatori de risc :</b>	
a) indicatorul gradului de indatorare : Capitalul imprumutat /Capital propriu* 100 sau Capitalul imprumutat /Capital angajat* 100 unde :	-
-capital imprumutat= credite peste un an -capital angajat= capital imprumutat +capital propriu	
b) indicatorul privind acoperirea dobanzilor determina de cate ori persoana juridica poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica ,cu atatpozitia persoanei juridice este considerate mai ridicata. Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/cheltuieli cu dobanda.	-
<b>3. Indicatori de activitate(indicatori de gestiune) furnizarea informatiei cu privire la :</b>	
-viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de numerar ale persoanei juridice	
-capacitatea persoanei juridice de a controla capitalul circulant si a activitatii sale comerciale de baza	
Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)-aproximeaza cu cate ori stocul a fost rulat pe parcursul exercitiului financiar. Costul vanzarilor /stocul mediu.	9,31
-numar de zile de stocare –indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate .Stoc mediu/Costul vanzarilor*365	0,11
Viteza de rotatie a debitelor clienti	
-calculeaza eficacitatea persoanei juridice in colectarea creantelor sale	
-exprima numarul mediu de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre persoana juridica :sold mediu client/Cifra de afaceri *365	131
O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta ,creante greu de incasat.	

Viteza de rotatie a creditelor furnizor-aproximeaza numarul de zile de creditare pe care persoana juridica il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali : Sold mediu furnizor/Achizitii de bunuri(fara servicii)*365,unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utilize costul vanzarilor sau cifra de afaceri.	131
Viteza de rotatie a activelor imobilizate –evalueaza eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportaet la activele imobilizate. Cifra de afaceri/ Active imobilizate	0,25
-viteza de rotatie a activelor totale:	
Cifra de afaceri/Total active	0,22
<b>4. Indicatori de profitabilitate –exprima eficienta persoanei juridice in realizarea de profit din resursele disponibile :</b>	
a)rentabilitatea capitalului angajat-reprezinta profitul pe care il obtine persoana juridica din banii investiti in afacere : Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit/ Capitalul angajat unde capitalul angajat se refera la banii investiti in persoana juridica atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung sau active totale minus datorii curente	32.089.129
b)Marja bruta din vanzari : (profit brut din vanzari/Cifra de afaceri)*100 o scadere a procesului poate scoate in evidenta faptul ca societatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim	-

Director General,  
Catalin Munteanu



Intocmit,  
Contabil Sef  
Ec. Nichita Glicheria



**SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI**

**Alte informatii**

**Nota 10**

**-lei-**

<b>Se prezinta:</b>	
a) informatii cu privire la prezentarea persoanei juridice	Societate pe actiuni
b) informatii privind relatiile persoanei juridice cu filiale ,intreprinderi asociate sau cu alte societati in care se detin titluri de participare strategice	
c) modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiuate initial intr-o moneda straina	Cursul de schimb valutar la data inchiderii exercitiului
d ) informatii referitoare la impozitul pe profit :	
-proportia dintre activitatea curenta si cea extraordinara	Activitatea curenta =100%
-reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit pe profit	Pierdere =5.715.312 Pierdere fiscala=5.591.016
e) cifra de afaceri :	8.373.786
-prezentarea acestora pe sectoare economice si tipuri de piete de desfacere	-fabricare de aparate de distributie si control al electricitatii=6.111.246 -comert cu amanuntul=36.061 -inchiriere retele de cablu=2.226.479
f) cheltuieli cu chiriile si ratele in cadrul unui contract de leasing operational	
g) onorariile platite persoanelor care verifica situatii financiare anuale simplificate	Conform hotararii AGA
h) angajamente acordate	
i) angajamente primite	

**Director general,  
Catalin Munteanu**

**Intocmit,  
Contabil Sef  
Ec. Nichita Glicheria**



# EXTRAS

Proces Verbal,

Încheiat la 27.04.2012 în Adunarea Generală Ordinală a Acționarilor SC Celule Electrice SA Băilești. În alocul Valeriu, deservind sedinta si totodata secretariatului listele de prezenta. După consultarea acestora d-l Iuruse Stefan - auditor intern intruneste procesul verbal si comunica prezenta actiunilor la adunare astfel:

1. Chelu Catalin Constantin 27848552 actiuni - 49,7207 %
  2. Groval Trade SA Galati 13.839588 actiuni - 24,7090 %
  3. Alti actionari 25 % actiuni - 0,004 %
- TOTAL 27.851.088 actiuni - 49,71 %

12. Notarile (decizii) Consiliului de Administratie luate in anul 2011 si depasirea de gestiune a administratiilor pentru exercitiul financiar 2011.

2. AGA aproba cu unanimitate de voturi Raportul de audit financiar extern pentru anul financiar 2011
3. AGA aproba cu unanimitate de voturi Bilantul Contabil, Contul de profit si pierderi la 31.12.2011, aproba cu unanimitate de voturi propunerea Consiliului de Administratie de acoperire partiala a pierderii contabile din atle rezerve - profit net an precedenti in suma de 952.113 lei.
4. AGA aproba si valideaza cu unanimitate de voturi notarile

Pentru care am incheiat prezenta proces verbal



*[Signature]*

**SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI**

**R A P O R T**  
**de gestiune privind bilantul contabil incheiat la data de**  
**31.12.2011**

In baza prevederilor art.73 din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, Consiliul de Administratie al SC Celule Electrice SA Bailesti, compus din:

Valeria Albu	- presedinte
Tiru Luminita	- membru
Marius Constantinescu	- membru

precizam ca , la intocmirea Raportului de gestiune privind activitatea economico- financiara la 31.12.2011, s-au avut in vedere prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 modificata si completata prin Ordinul MF nr.3055/2009, privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene..

SC Celule Electrice SA Bailesti a luat fiinta prin transformarea intreprinderii de Celule Electrice Bailesti in societate pe actiuni in baza HG nr.1296/13.12.1990.

La data de 31.12.2011, unitatea inregistra un capital social in cuantum de 28.005.165 lei, impartit in 56.010.330 actiuni (cu valoare nominala de 0,5 lei fiecare) detinute de :

NR. CRT.	ACTIONAR	NR.ACTIUNI	PROCENT %
1	CATALIN CONSTANTIN CHELU	27.848.552	49,7204
2	GROVAL TRADE SA	13.839.588	24,7090
3	PERSOANE FIZICE	9.619.908	17,1752
4	PERSOANE JURIDICE	4.702.282	8,3954
5	TOTAL	56.010.330	100

Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, precum si situatia rezultatelor financiare la 31.12.2011, se prezinta astfel :



## Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii

**A. ACTIVE IMOBILIZATE** 32.854.447 lei

**I. Imobilizari corporale – total** 11.710.823 lei  
din care :

- a) terenuri reprezentand valoarea suprafetei de 66.304 mp. 2.647.530 lei
- b) constructii 4.935.410 lei
- c) echipamente tehnologice, aparate si instalatii de masurare, mijloace de transport 3.697.770 lei
- d) mobilier, aparatura birotica 71.233 lei

Facem precizarea ca valoarea imobilizarilor corporale este influentata de diferentele din reevaluare, conform HG 1553/2003 si OMF 3055/2009, iar valoarea cladirilor a fost reevaluat la 31.12.2011.

**II. Imobilizari financiare in cuantum de** 21.143.624 lei  
din care :

- a) Garantii de buna executie retinute de beneficiari din tara : 90.159 lei  
(conform clauzelor contractuale)  
din care :
  - NISEMPRA ELECTRO ORSOVA 28.750 lei
  - COMPLEXUL ENERGETIC.ROVINARI 47.336 lei
  - PRAHOVA INDUSTRIAL VALENII DE MUNTE 1.839 lei
  - ICEMENERG BUCURESTI 8.157 lei
- b) Actiuni la 31.12.2011

NR. CRT.	FIRMA	NR.ACTIUNI	VALOARE
1	ALT-ALTUR SLATINA	122.122.708	14.578.761
2	ARGUS CONSTANTA	1.583.800	5.074.924
3	BRK-SSIF BROKER	24.900	47.943
4	TRANSELECTRICA SA	8	328
5	TOTAL		19.701.977

**B. ACTIVE CIRCULANTE – total -** 5.096.026 lei  
din care :

**I. STOCURI – total** 1.647.705 lei

din care :

- |  |                      |
|--|----------------------|
| <b>1. Materii prime, materiale consumabile si materiale de natura obiectelor de inventar</b> | <b>1.167.242 lei</b> |
|--|----------------------|

In permanenta s-a urmarit valorificarea stocurilor fara miscare prin vanzarea acestora sau prin adaptarea tehnologiilor de fabricatie functie de materialele din stoc.

**2. Productia in curs de executie**

La data de 31.12.2011 productia in curs de executie a fost de	102.683 lei
---	-------------

**3. Produse finite**

La data de 31.12.2011 stocul de produse finite a fost de	84.163 lei
--	------------

**4. Alte stocuri**

reprezentand marfuri si stocuri aflate la terti.	278.428 lei
--	-------------

**5. Furnizori debitori**

**15.189 lei**

Furnizorii debitori reprezinta sume platite de unitate in avans pentru materialele ce urmeaza a fi aprovizionate ulterior.

La data de 31.12.2011 unitatea inregistra la acest capitol suma de 15.189 lei, reprezentand plata in avans, catre :

- Caledonia Botosani	10.384 lei
- Vulturul Comarnic	1.690 lei

**II. CREANTE –**

**3.337.832 lei**

**1. Clienti**

La data de 31.12.2011, unitatea inregistra clienti neincasati in suma de 3.320.227 lei, din care:

- CCC BLUE TELECOM Galati	1.657.238 lei
- CCC BLUE TELECOM Craiova	639.720 lei
- ELCO IASI	82.237 lei
- NISEMPRA ELECTRO Orsova	455.310 lei
- ELECTROECHIPAMENT IND.RESITA	161.784 lei
-ELECTROMONTAJ GALATI	32.351 lei
-ELECTRIC VOLT PIATRA NEAMT	62.392 lei
-MIT ELECTROSEVICE CRAIOVA	42.445 lei
-ROMAG TERMO SEVERIN	77.755 lei

**III. CASA SI CONTURI LA BANCII**

**110.489 lei**

reprezentand :

- disponibil in cont si depozite	104.141 lei
- disponibil in casa si alte valori (avansuri trezorerie)	6.348 lei



**C. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS** 1.290 lei

din care :

- dobanda aferenta Contract de leasing 1.290 lei

**D. DATORII**

Datoriile inregistrate la data de 31.12.2011 au fost in suma de 5.875.189 lei

din care :

- cu scadenta < 1 an 5.862.634 lei

- cu scadenta > 1 an 12.555 lei

Aceste datorii reprezinta :

**1. Furnizori – total** 1.007.385 lei

din care :

- ABB SRL Bucuresti 196.995 lei  
- CEZ VANZARE Craiova 63.187 lei  
- MIT ELECTROSERVICE Craiova 145.607 lei  
- MANAGEMENT BOARD Slatina 196.020 lei  
- RECAL SIM Slatina 66.003 lei

**2. Datorii cu personalul si asigurarile sociale** 222.791 lei

**3. Datorii fata de bugetul de stat si institutii publice** 513.519 lei

**4. Datorii pentru contracte leasing** 30.000 lei

**5. Alte datorii** 2.380.960 lei

**6. Varsaminte pentru investitii financiare** 5.526 lei

**7. Credite bancare** 1.715.108 lei

**I. VENITURI IN AVANS** 891.554 lei

1. Veniturile inregistrate in avans reprezinta facturi emise in vederea incasarii de avansuri .

PONDEREA O DETINE

- COMPLEXUL ENERGETIC CRAIOVA ISALNITA 506.283 lei

## REZULTATE FINANCIARE

La 31.12.2011, SC CELULE ELECTRICE SA Băilești, a înregistrat pierdere în suma de 5.715.312 lei.

### A. Activitatea de exploatare

Din aceasta activitate s-au realizat venituri în valoare de 7.730.719 lei. Pentru realizarea acestor venituri au fost înregistrate cheltuieli în cuantum de 7.526.780 lei, înregistrându-se profit în suma de 203.939 lei.

### B. Activitatea financiară

La 31.12.2011, societatea a înregistrat venituri financiare în suma de 10.516.362 lei, din care :

- venituri din dobânzi bancare pentru depozitele colaterale constituite pt. garanții de bună executie 27.373 lei
- venituri din dividende încasate de la entitățile la care societatea a avut acțiuni pentru anul 2010 44.790 lei
- venituri din investiții financiare - reprezintă sumele încasate din vânzarea acțiunilor deținute de societate la SIF-uri ( 1-4 ) și la BANCI în vederea cumpărării de acțiuni la SC ARGUS CONSTANTA.
- Tranzacțiile s-au efectuat în lunile iulie- august 2011 conform anexa ; 10.935.935 lei

Ca urmare a deprecierei valorii acțiunilor pe piața de capital pentru aceste entități, fără premise de revenire în anii următori, societatea a decis vânzarea acestor acțiuni și cumpărarea la SC ARGUS CONSTANTA, societate cu profil de fabricație ulei.

Cheltuielile aferente acestei activități sunt în suma de 16.435.613 lei, din care :

- cheltuieli privind dobânzile bancare aferente creditelor 637.601 lei
- cheltuieli privind investițiile financiare cedate reprezintă descarcarea de gestiune a acțiunilor vândute (SIF-uri, BANCI) la prețul de cumpărare al acestora 15.798.012 lei

Din aceasta activitate societatea a înregistrat pierdere financiară în suma de 5.919.251 lei. Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor să aprobe acoperirea parțială a pierderii contabile înregistrate la 31.12.2011 din rezerve astfel:

- alte rezerve - profit net ani precedenți 952.116 lei
- Fata de cele arătate propunem Adunării Generale a Acționarilor să aprobe Bilantul Contabil aferent anului 2011

### CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,

1. VALERIA ALBU
2. TIRU LUMINITA
3. MARIUS CONSTANTINESCU

presedinte  
membru  
membru



## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii SC CELULE ELECTRICE SA BAILESTI

### 1. Raport cu privire la situatiile financiare

Am auditat situatiile financiare ale **SC CELULE ELECTRICE SA BAILESTI**, anexate, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2011, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul incheiat la acea data si notele explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

▪ Activ net:	31.197.575 lei
▪ Total capitaluri:	31.185.020 lei
▪ Cifra de afaceri neta:	8.373.786 lei
▪ Rezultat net al exercitiului financiar:	5.715.312 lei, pierdere

### 2. Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Legea contabilitatii 82/1991, OMFP 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare si pentru acel control intern, pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de orice denaturare semnificativa, cauzata fie de fraudă, fie de eroare.

### 3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare in baza auditului efectuat. Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului pentru a obtine o asigurare rezonabila asupra faptului ca situatiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativa. Un audit implica indeplinirea de proceduri necesare pentru a obtine probe de audit despre valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare. In realizarea acelor evaluari ale riscului, auditorul considera controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela de catre entitate a situatiilor financiare in vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii





controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate si caracterul rational al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificata.

#### 4. Baza pentru opinia cu rezerve

4.1 Datorita faptului ca am fost angajati ca auditori ulterior datei de 31.12.2011 nu am participat la inventarierea factica a stocurilor entitatii in valoare de 1.647.705 lei efectuata in anul 2011 si nu am reusit sa ne asiguram prin proceduri alternative de audit in ceea ce priveste existenta si starea fizica a stocurilor la aceasta data. Prin urmare nu am avut cum determina eventualele ajustari de valoare care ar putea fi necesare pentru costul bunurilor vandute, si celelalte implicatii ce decurg din aceasta, precum rezultatul brut al exercitiului, pierderea fiscala, rezultatul net.

4.2 Dupa cum este prezentat in Nota 1 la situatiile financiare anexate, societatea are in portofoliu la 31.12.2011 actiuni in valoare de 20.979.084 lei. Desi la 31.12.2011 existau indicii cu privire la deprecierea valorii acestor actiuni, societatea nu a constituit ajustari pentru depreciere. Conform OMFP 3055/2009 pct. 56 alin. (5) : „Titlurile pe termen scurt (actiuni si alte investitii financiare) admise la tranzactionare pe o piata reglementata se evalueaza la valoarea de cotație din ultima zi de tranzactionare, iar cele netranzactionate la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare. Titlurile pe termen lung (actiuni si alte investitii financiare) se evaluează la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare.” Orice depreciere de valoare in legatura cu aceste actiuni ar putea afecta valoarea pozitiei financiare si implicit rezultatul exercitiului. Mentionam ca nici la 31.12.2010 nu au fost constituite ajustari pentru depreciere, fapt ce a condus la pierderea financiara a anului 2011, in urma tranzactionarii unor actiuni din portofoliu.

#### 5. Opinia cu rezerve

In opinia noastra, cu exceptia efectelor aspectelor descrise la punctul privind *Baza pentru o opinie cu rezerve* situatiile financiare prezinta in mod fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a SC CELULE ELECTRICE SA BAILESTI la de 31 decembrie 2011, si performanta sa financiara, fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a incheiat la acea data in conformitate cu OMFP 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare.

#### 6. Alte aspecte

Situatiile financiare ale SC CELULE SA BAILESTI pentru perioada incheiata la 31 decembrie 2010 au fost auditate de alt auditor care a exprimat o opinie nemodificata asupra acelor situatii la 28.04.2011.



**7. Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare**

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, sectiunea 10 punctele 305 – 308 din Reglementarile contabile conforme cu directivele europene, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare si numerotat de la pagina AA la pagina BB. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate

Data: 25.04.2012

**Auditor financiar****Mihai Muntianu** -membru CAFR: 1850/2007

Craiova, str. G. Breazul, nr. 4, bl. H36, sc. 1, ap. 10

☎ 0351422094, mobil 0743683028

e-mail: mhmuntianu@yahoo.com

**Auditor financiar****Leontina Mardale** -membru CAFR: 4174/2012

Craiova, str. G-Ral Falcoianu, nr. 17, bl. O8, sc. 1 ap. 4

☎ 0351426636, mobil 0745792163

e-mail: leontina\_mardale@yahoo.com

Auditor financiari  
Muntianu Mihai  
Mardale Leontina