

SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI

ACTIVE IMOBILIZATE

Nota 1

-lei-

Elemente de active *)	Valoarea bruta**)			Deprecieri ***) (amortizare si provizioane)				
	Sold la 1 ianuarie 2013	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 1 ianuarie 2013	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2013
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								
Imobilizari corporale								
Terenuri	2.647.530			2.647.530				
Constructii	5.573.446			5.573.446	344.703	274.813		619.516
Instalatii tehnice si masini	10.190.167		662.878	9.527.289	7.475.936	309.650	570.981	7.214.605
Alte instalatii ,utilitaje si mobilier	88.189			88.189	68.135	2.970	-	71.105
Imobilizari corporale in chis	200.170		161.290	38.880	7.888.774	587.433	570.981	7.905.226
Imobilizari financiare	11.741.993	3.880.506	6.415.261	9.207.238	-	-	-	-
Active imobilizate- Total	30.441.495	3.880.506	7.239.429	27.082.572	7.888.774	587.433	570.981	7.905.226

DIRECTOR GENERAL,  
CATALIN Munteanu

INTOCMIT,  
ec. Munteanu Mihaila



**SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI**

**AJUSTARI**

*Nota 2*

*-lei-*

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2013	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2013
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari ptr. Pierderea de valoare a altor titluri imobilizate(ct.2963)	10.902.462	-		10.902.462
Ajustari pentru depreciere mat. prime(ct.391)		554.979		554.979
Ajustari pentru deprecierea creantelor, clienti(ct.491)	1.956.644	592.000		2.548.644
<b>Total general</b>	<b>12.859.106</b>	<b>1.146.979</b>		<b>14.006.085</b>

Director general,  
Catalin Munteanu



Intocmit,  
ec. Munteanu Mihaela

SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI

## REPARTIZAREA PROFITULUI

*Nota 3*

*Societatea a inregistrat la 31.12.2013 pierdere contabila in suma de 4.132.564 lei*

Director General,  
Catalin Munteanu



Intocmit,  
ec. Munteanu Mihaela

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Mihaela'.

**SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI**

**ANALIZA  
Rezultatului din exploatare**

*Nota 4*

Nr. crt.	Denumire indicator	-lei-	
		Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0		2	3
1.	Cifra de afaceri neta	3.720.237	3.024.681
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)	3.279.280	2.233.398
3.	Cheltuielile activitatii de baza	2.113.662	1.060.134
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	189.134	104.860
5.	Cheltuieli indirecte de productie	976.484	1.068.404
6.	Rezultatul brut, aferent cifrei de afaceri(1-2)	440.957	791.283
7.	Cheltuieli de desfacere	28.928	24.917
8.	Cheltuieli generale de administratie	1.342.999	2.197.435
9.	Alte venituri din exploatare	381.331	53.461
10	Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	-549.639	-1.377.608

**Director General,  
Catalin Munteanu**



**Intocmit,  
cc. Munteanu Mihaela**

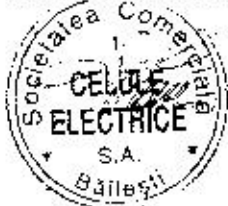
**SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI**

**SITUATIA  
creantelor si datoriilor**

*Nota 5*

Creante	Sold la 31 decembrie 2013	Termen de lichiditate		
		Sub 1 an	Peste 1 an	
0	1	2	3	
TOTAL, din care:	1.341.600	1.341.600		
Clienti(ct.411)	1.323.555	1.323.555		
Creante – personal si asigurari sociale (ct.428)	910	910		
Debitori diversi (ct.461)	16.576	16.576		
TVA la incasare	559	559		
Datorii	Sold la 31 decembrie 2013	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
TOTAL, din care :	7.368.766	7.368.766		
Dobanzi (ct.1687)	-	-		
Alte imprumuturi si datorii pt. ctr. de leasing (ct. 162,167)	571.530	571.530		
Furnizori (ct.401+403+404)	1.748.709	1.748.709		
Clienti- creditori (ct.419)	170.189	170.189		
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421,427,431,437)	544.525	544.525		
Impozit pe profit (ct.441)	-	-		
Taxa pe valoare adaugata	325.837	325.837		
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444,447,4481)	540.950	540.950		
Decontari cu grupul si alte datorii (ct.455,456,457,509)	2.065.501	2.065.501		
Creditori diversi (ct.462)	873.603	873.603		
Credite bancare (ct.5191)	515.581	515.581		

Director General,  
Munteanu Catalin



Intocmit,  
cc.Munteanu Mihaela

*Nota 6*

**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

**INFORMATII GENERALE**

Situatiile financiare aferente anului 2013 au fost întocmite în conformitate cu Reglementările contabile simplificate amortizate cu directivele Comunitatii Europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009.

**PRINCIPII**

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

**1. Principiul continuitatii activitatii**

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

**2. Principiul permanentei metodelor**

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

**3. Principiul prudentei**

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

**4. Principiul independentei exercitiului**

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

**5. Principiul intangibilitatii**

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar 2013 corespunde cu bilantul de închidere al exercitiului precedent cu exceptia corectiilor impuse de aplicarea OMF3055/2009.

## **6. Principiul necompensării**

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

## **7. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv**

Valoarea fiecărui element de activ și de pasiv a fost determinată separat.

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

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică

## **TRATAMENTE CONTABILE**

1. La data intrării în unitate bunurile au fost evaluate și înregistrate la valoarea de intrare, denumită valoare contabilă în conformitate cu prevederile OMF 3055/2009.
2. Evaluarea elementelor de active și de pasiv cu ocazia inventarierii s-a făcut la valoarea actuală a fiecărui element, stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței. În cazul creanțelor și datorităilor, această valoare s-a stabilit în funcție de valoarea lor probabilă de încasat, respective de plată.
3. La închiderea exercitiului, elementele de activ și de pasiv s-au evaluat și înregistrat în situațiile financiare anuale simplificate la valoarea de intrare, respectiv valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatele inventarierii.
  - a. activele imobilizate corporale și necorporale sunt reflectate la valoarea contabilă netă, adică la valoarea de intrare minus amortizarea. Imobilizările corporale sunt evaluate conform HG 1553 din decembrie 2003. Reevaluarea acestora s-a efectuat prin determinarea valorii juste, ținându-se seama de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței. Terenurile sunt reevaluate în conf. cu HG 1553/dec2003, la valoarea justă ținându-se seama de prețul de piață. Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.
  - b. Elementele monetare în valută sunt exprimate și raportate utilizând cursul de schimb valutar de la data închiderii exercitiului.
  - c. Creanțele și datorităle exprimate în valută au fost reevaluate la cursul de schimb de la data închiderii exercitiului. Diferențele constatate în plus sau în minus față de cursul istoric la care au fost înregistrate, la venituri sau cheltuieli fiind recunoscute în rezultatul financiar al exercitiului.
  - d. Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la curs istoric au fost raportate utilizând cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.
4. La data ieșirii din unitate sau la darea în consum, bunurile se evaluează și 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,**  
ec.Munteanu Mihaela

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Mihaela".



**SC CELULE ELECTRICE SA  
BAILESTI**

**Actiuni si obligatiuni**

*Nota 7*

<i>-lei-</i>	
<b>Se prezinta urmatoarele informatii:</b>	
<b>Capital social subscris</b>	28.005.165
<b>Numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise</b>	
<b>Actiuni rascumparabile :</b>	
-data cea mai apropiata si data limita de rascumparare	
-caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii	
-valoarea eventualei prime de rascumparare	
<b>Actiuni emise in timpul exercitiului financiar :</b>	
-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	
<b>Obligatiuni emise :</b>	
-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,  
ec.Munteanu Mihaela**

**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 acce data	
*obligatiuni viitoare de genul garantiilor asumate de persoana juridica in numele acestora	
<b>Salariatii :</b>	
-numarul mediu aferent exercitiului financiar	57
-numarul mediu(fiecare categorie)	directi=48 ;indirecti=3 ;tesa=6
-salarii platite sau de platit, aferente exercitiului financiar (lei)	1.002.189
-cheltuieli cu asigurarile sociale	277.784
-alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii	-

**Director General,  
Catalin Munteanu**



**Intocmit,  
ec..Munteanu Mihaela**

**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	0,31
-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	0,10
<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)</b>	
<b>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.	1,57
-numar de zile de stocare –indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate .Stoc mediu/Costul vanzarilor*365	232
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	77
Viteza de rotatie a debitelor clienti	
-calculeaza eficacitatea persoanei juridice in colectarea creantelor sale	
-exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile	

<p>ca tre persoana juridica :Sold Mediu client/Cifra de afaceri *365</p> <p>O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta ,creante greu de incasat.</p>	
<p>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 ;</p> <p>Sold mediu furnizor/Achizitii de bunuri(fara servicii)*365,unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utilize costul vanzarilor sau cifra de afaceri.</p>	189
<p>Viteza de rotatie a activelor imobilizate –evalueaza eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportat la activele imobilizate.</p> <p>Cifra de afaceri/ Active imobilizate</p>	0,16
-viteza de rotatie a activelor totale:	
Cifra de afaceri/Total active	0,14
<p><b>4. Indicatori de profitabilitate –exprima eficienta persoanei juridice in realizarea de profit din resursele disponibile :</b></p>	
<p>a)rentabilitatea capitalului angajat-reprezinta profitul pe care il obtine persoana juridica din banii investiti in afacere :</p> <p>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 datoriile curente</p>	14.058.082
<p>b)Marja bruta din vanzari :</p> <p>(profit brut din vanzari/Cifra de afaceri)*100</p> <p>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</p>	

Director General,  
Carmen Munteanu



Intocmit,  
ec. Munteanu Mihaela

**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	S-au efectuat tranzactii cu SC Magnavox SRL si SC Management Board SA in conditii normale de piata
c) modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata 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	Pierderea 4.132.564 nota a exercitiului
e) cifra de afaceri :	3.024.681
-prezentarea acesteia pe sectoare economice si tipuri de piete de desfacere	Fabricarea de aparate de distributie si control a electricitatii=2.726.858 Comert cu amanuntul=58.814 Chirii -239.009
f) cheltuieli cu chiriile si ratele in cadrul unui contract de leasing operational	
g) onorariile platite persoanelor care verifica situatii financiare anuale simplificate	Conf. Hot. AGA
h) angajamente acordate	
i) angajamente primite	
j) alte informatii	In anul 2013 s-a emis R.I.F. de catre A.N.A.F. , raport care a fost contestat in totalitate de catre societate.

**Director general,**

Catalin Munteanu



**Intocmit,**

ec.Munteanu Mihaela