

NOTE EXPLICATIVE LA BILANT 2013

Nota 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

lei

Elemente de imobilizari	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
	Sold initial	Cresteri	Reduceri		
			Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire si cheltuieli cu dezvoltare				X	
2.Alte imobilizari	202845	20968		X	223813
3.Avansuri si imobilizari necorporale in curs				X	
TOTAL (rd.01 la 03)	202845	20968		X	223813
Imobilizari corporale					
1.Terenuri	11294219			X	11294219
2.Constructii	17388808	21673	68917	68917	17341564
3.Instalatii tehnice si masini	7772788	668694	228012	5025	8213470
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	253713	97986	4988		346711
5 Avansuri si imobilizari corporale in curs	22114	419333	423936	X	17511
TOTAL (rd.05 la 09)	36731642	1207686	725853	73942	37213475
Imobilizari financiare				X	
ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL (rd.04+10+11)	36934487	1228654	725853	73942	37437288

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

lei

Elemente de imobilizari	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	6	7	8	9
Imobilizari necorporale				
1.Cheltuieli de constituire si cheltuieli cu dezvoltare				
2.Alte imobilizari	182332	20586		202918
TOTAL (rd.13 + 14)	182332	20586		202918
Imobilizari corporale				
1.Terenuri	62964	50371		113335
2.Constructii		1082308	3379	1078929
3.Instalatii tehnice si masini	4560034	681978	152981	5089031
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	103957	25518	4988	124487
TOTAL (rd.16 la 19)	4726955	1840175	161348	6405782
AMORTIZARI -TOTAL (rd.15+20)	4909287	1860761	161348	6608700

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

lei

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri*)		Sold la 31 decembrie
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
1.Provizioane pentru litigii				
2.Provizioane pentru garantii acordate				
3.Provizioane pentru impozite	18711		5058	13653
4.Alte provizioane pentru riscuri si				
TOTAL GENERAL	18711		5058	13653

Provizion calculat ca urmare a diferentelor temporare de impozit pe profit cota 16%, datorate aplicarii amortizarii fiscale versus amortizare contabila.

Nota 3

Repartizarea profitului

mii lei

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	674645
- rezerva legala	53258
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende	
- alte repartizari	
Profit nerepartizat	621387

Profitul nerepartizat la 31/12/2013 s-a determinat astfel: din totalul profitului net realizat de 674.645 lei s-a repartizat suma de 53.258 lei, reprezentand rezerve legale, determinate conform Legii 31/1990 si Legii 571/2003, reprezentand 5% din profitul brut. Restul profitului nerepartizat de 621.387 lei se va transfera in rezultatul reportat si se va repartiza conform Hotararii AGA.

In anul 2013 a fost repartizat rezultatul anului 2012 ramas dupa repartizarea pe rezerve legale a sumei de 55.627 lei, potrivit hotararii AGOA:

- dividende 500.000 lei
- surse proprii de finantare 297.109 lei

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	Exercițiul financiar	
	încheiat la	încheiat la
	31.dec.12	31.dec.13
	(lei)	(lei)
1. Cifra de afaceri netă	15396406	15230436
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	8946201	8146006
3. Cheltuielile activității de bază	6484048	5692727
4. Cheltuielile activităților auxiliare	2151	0
5. Cheltuielile indirecte de producție	2460002	2453279
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	6450205	7084430
7. Cheltuielile de desfacere	161337	161568
8. Cheltuieli generale de administrație	5470917	6278600
9. Alte venituri din exploatare (758+72)	37059	167020
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	855010	811282

NOTA 5.

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

A. Creante	Sold la 31/12/13	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Clienți	2428102	1894863	533239
Furnizori debitori	0	0	0
Debitori diverși ,imprumuturi	450000	450000	0
Alte creante	24470	24470	0
Total creanțe	2902572	2369333	533239

a) Suma de 2.428.102 lei reprezintă :

facturi curente neîncasate 995.482 lei

clienți incerti 533.239 lei

clienți facturi de întocmit- refacturari energie,apa,telefon pentru alti consumatori decat FEPER SA 431.327 lei

efecte de incasat 468.054 lei

b) Alte creante reprezinta sume de recuperat de la FNUASS - 6.540 lei, avansuri CO - 850 lei, dobanzi de incasat din disponibilitatile aflate in depozit bancar- 12.574 lei si TVA neexigibil 4.506 lei

B.Datorii	Sold la 31/12/13	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1- 5 ani	Peste 5 ani
Furnizori	992485	992485		
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	301124	301124		
Impozit pe profit	88252	88252		
Taxa pe valoarea adaugata	88147	88147		
Fonduri speciale,taxe si varsaminte	388	388		
Impozit pe venituri din salarii	42295	42295		
Alte datorii	124722	45649	79073	
Total datorii	1637413	1558340	79073	

Achitarea datoriilor se face la termenul scadent stabilit conform legii pentru bugete, conform contractului colectiv de munca pentru personal si contractelor comerciale pentru furnizori.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principiile și politicile contabile care au stat la baza întocmirii acestor situații contabile sunt prezentate mai jos.

La întocmirea situațiilor financiare au fost respectate prevederile :

-Legii contabilității 82/1991 republicată și modificată

-Ordinul nr 3755/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare:

- **principiul prudenței** - conform acestui principiu nu au fost supraevaluate activele și veniturile societății și nu au fost subevaluate pasivele și cheltuielile.
- **principiul permanenței metodelor** - metodele de lucru contabile au rămas aceleași de la un exercițiu la altul, astfel permit comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;
- **principiul continuității activității** - activitatea societății va continua, nu sunt indicii că într-un viitor previzibil societatea să intre în lichidare sau în reducerea a activității;
- **principiul independența exercițiului**, veniturile și cheltuielile au fost delimitate pe măsura angajării acestora și trecerii lor la rezultatul exercițiului la care se referă;
- **principiul intangibilității bilanțului de deschidere**, bilanțul de deschidere corespunde cu bilanțul de încheiere a exercițiului precedent;
- **principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv**: elementele de activ și de pasiv au fost înregistrate în contabilitate separat, nu s-au făcut compensări între posturile de activ și de pasiv ale bilanțului, precum și între veniturile și cheltuielile din contul de profit și pierdere.

Tratamente contabile

Evaluarea elementelor

Pentru a da o imagine fidelă realității economice reflectate în contabilitate au fost respectate metodele de evaluare prevăzute în art.19 din Regulamentul privind aplicarea legii contabilității. Evaluarea elementelor patrimoniale s-a făcut în patru momente distincte: la data intrării în patrimoniu, la data inventarierii elementelor patrimoniale, la închiderea exercițiului financiar, la data ieșirii din patrimoniu sau la darea în consum.

La data intrării în patrimoniu bunurile au fost înregistrate astfel: bunurile procurate cu titlu oneros la valoare de achiziție, bunurile produse în societate la cost de producție.

Creanțele și datoriile au fost înregistrate la valoare nominală.

La inventarierea patrimoniului evaluarea elementelor patrimoniale s-a făcut la valoarea de utilitate a fiecărui element.

La încheierea exercițiului financiar elementele patrimoniale au fost reflectate în bilanț la valoare de intrare în patrimoniu, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

La ieșirea din patrimoniu sau la darea în consum bunurile au fost evaluate și scăzute din patrimoniu la valoarea contabilă sau la cost.

Metodele de evaluare adaptate de societate au fost aceleași pe tot parcursul exercițiului financiar și nu s-au modificat față de exercițiul financiar precedent.

Conversia tranzacțiilor în

La data bilanțului elementele monetare și nemonetare exprimate în valută s-au raportat la cursul de schimb de la data încheierii exercițiului 1 euro=4,4847 lei și 1USD=3,2551 lei

Diferențele de curs favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau față de cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului, s-au înregistrat la venituri sau la cheltuieli după caz.

Imobilizările necorporale și corporale

Înregistrarea inițială s-a făcut la cost de achiziție

Activele necorporale sunt prezentate în bilanț la cost mai puțin amortizarea și provizioanele cumulate din depreciere.

Valoarea amortizabilă a unui activ necorporal a fost alocată sistematic de-a lungul duratei sale de viață.

Recunoașterea imobilizărilor

Un activ corporal trebuie recunoscut în bilanț dacă se estimează că va genera beneficii economice viitoare.

Înregistrarea inițială s-a făcut la cost de achiziție.

Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț la cost mai puțin amortizarea cumulată aferentă și ajustările cumulate din depreciere.

Imobilizările corporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare lineară.

Activele corporale s-au scos din evidență la cedare sau la casare, când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

Construcțiile sunt înregistrate la valoare reevaluată (de piață) la 31.12.2012, terenurile la valoare reevaluată 31.12.2006, iar pentru echipamente tehnologice, aparate și instalații de măsură, control și reglare sunt înregistrate la valoarea reevaluată la 31.12.2002.

Imobilizări financiare

La 31/12/2013 societatea nu detine imobilizari financiare.

Active circulante

În categoria activelor circulante se cuprind: stocurile, creanțele, casa și conturile la bănci.

Evaluarea activelor circulante

Activele circulante s-au înregistrat în contabilitate la costul de achiziție respectiv de producție.

Stocuri

Stocurile sunt active circulante (produse finite, materiale și alte consumabile) deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității, sau pentru a fi folosite în procesul de exploatare.

Se asigură recepționarea bunurilor materiale intrate în unitate pe locurile de depozitare.

Costul stocurilor

Costul stocurilor cuprinde toate

La ieșirea din patrimoniu s-a folosit metoda FIFO.

Terți

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor unității în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, asociații, debitorii și creditorii diverși.

În contabilitatea furnizorilor de imobilizări s-au înregistrat operațiunile privind cumpărările de imobilizări corporale pentru societate. În contul de furnizori s-au înregistrat bunurile și serviciile cumpărate pentru consumul intern iar în conturile de clienți produsele, serviciile și chiriile facturate clienților. Avansurile acordate furnizorilor și avansurile primite de la clienți sunt înregistrate în conturi distincte.

Cheltuielile efectuate și veniturile realizate în perioada curentă dar care privesc perioadele următoare s-au înregistrat distinct în contabilitate.

Casa și conturi la bănci

Contabilitatea trezoreriei asigură evidența existenței și mișcării disponibilităților în conturi la bănci/casierie și altor valori de trezorerie.

Contabilitatea disponibilităților aflate la bănci precum și mișcarea acestora se ține distinct în lei și în valută.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută s-au înregistrat în contabilitate la cursul zilei, comunicat de BNR.

La încheierea exercițiului financiar, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităților în valută la cursul de schimb de la această dată și cursul de schimb de la data înregistrării s-au înregistrat în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Datorii pe termen scurt

Datoriile sunt datorii curente ce se vor deconta în cursul normal al ciclului de exploatare, în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Capital și rezerve

Capitalul este reprezentat de capitalul social subscris și vărsat. Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve din reevaluare și alte rezerve.

NOTA 7

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

A) Acțiuni

Capitalul social al SC FEPER SA București are valoarea de 13.937.496,10 lei , fiind divizat în 139.374.961 acțiuni cu valoarea nominală de 0,10 lei și este rezultatul subscrierilor directe efectuate la capitalul social .

Acțiunile societății sunt de valori egale, orice acțiune da dreptul la un vot in adunarea generala si dreptul de a participa la distribuirea dividendelor, acțiunile AVAS (24,489 %) sunt preferentiale fara drept de vot, cu dividend prioritar.

Incepand cu 31/01/2014 acțiunile S.FEPER S.A. sunt tranzactionate pe piata reglementata de instrumente financiare derivate a S.C. SIBEX - SIBIU STOCK EXCHANGE S.A..

Structura acționariatului la 31 decembrie 2013 este prezentată astfel:

	Număr de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
SIF Transilvania Brașov	100479113	10047911.30	72.093
AVAS	34131490	3413149.00	24.489
Alți acționari persoane fizice	4764358	476435.80	3.418
	139374961	13937496	100

B) Obligațiuni

Societatea nu are emise obligațiuni la data de 31 decembrie 2013.

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII și ADMINISTRATORII

Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor sau administratorilor in cursul exercitiului financiar incheiat la 31/12/2013.

	Exercițiul financiar	
	încheiat la 31.dec.12 (lei)	încheiat la 31.dec.13 (lei)
Cheltuiala cu salariile, total	3163603	3194389
din care:		
Administratorii	126720	123588
Tichete de masa	250740	256837
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	845020	866418

Numarul mediu de salariati a fost 128, din care: personal administrativ 43, direct productivi 73, indirect productivi 12.

NOTA 9

CALCUL ȘI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității cu Active curente = 6.80
(Indicatorul capitalului ci Datorii curente
- valoarea recomandată acceptabilă – în jurul valorii de 2
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichidității i Active curente-Stocuri = 6.37
(Indicatorul test acid Datorii curente

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare
Capital împrumutat x 100 0.20% ne semnificativ
Capital propriu

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an, leasing financiar scadent
peste 1 an 79073
- capital propriu 40141030

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor – determină de câte ori persoana juridică poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția persoanei juridice este considerată mai riscantă.

Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit = Număr de ori == 271.29
Cheltuieli cu dobânda

3. Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune) – furnizează informații cu privire la:

a) Viteza de rotație a debitelor-clienți

- calculează eficacitatea persoanei juridice în colectarea creanțelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică

Sold mediu clienți x 365 -2012 = 72
Cifra de afaceri -2013 = 66

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

b) Viteza de rotație a creditelor-furnizor – aproximează numărul de zile de rotație a activelor imobilizate – evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate

Sold mediu furnizor 2012 = 26
Cifra de afaceri 2013 = 27

- **Viteza de rotatie a activelor imobilizate**

<u>Cifra de afaceri</u>	-2012 = 0,49
Active imobilizate	-2013 = 0,50

- **Viteza de rotație a activelor totale**

<u>Cifra de afaceri</u>	- 2012 = 0,37
Total active	- 2013 = 0,36

4. **Indicatori de profitabilitate**

a) **Rentabilitatea capitalului angajat** : reprezinta profitul pe care il obtine societatea la o unitate de resurse investite

<u>Profitul brut din vânzări</u>	x 100	-2012 = 2,14
Capitalul propriu + datorii termen lung		-2013 = 2,02

5. **Indicatori privind rezultatul pe actiune:**

a) **rezultatul pe actiune** – este calculat prin impartirea rezultatului net atribuibil actionarilor la numarul de actiuni ordinare in circulatie la sfarsitul anului:

<u>Rezultatul net</u>	2012 = 0,0061 lei/ actiune
Nr. actiuni	2013 = 0,0048 lei/ actiune

NOTA 10

ALTE INFORMAȚII

A) Informații cu privire la prezentarea societății

Societatea a fost înființată ca societate pe acțiuni în anul 1991, în baza Legii nr. 31/1990,

are sediul în București, Bd.Dimitrie Pompeiu nr 8, telefon 0212420995. Numărul de înregistrare la ONRC este: J/40/1092/1991, CUI : 752, codul de inregistrare in scopuri de TVA: RO 752. Obiectul de activitate al societății este:

- productie (produse electronice si electrotehnice, constructii metalice, utilaje agricole);
- activitate comerciala (vanzari directe, distributie, ofertare-contractare).
- servicii.
- inchiriere spatii comerciale

Incepand cu 31/01/2014 actiunile S.FEPER S.A. sunt tranzactionate pe piata reglementata de instrumente financiare derivate a S.C. SIBEX - SIBIU STOCK EXCHANGE S.A.

ADMINISTRATOR,
Ing. Mielu DOBRIN



DIRECTOR ECONOMIC,
ec.Paula DUMITRESCU

