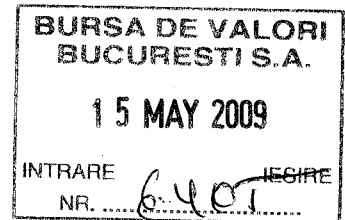


Nr. 199/13.05.2009



Către,

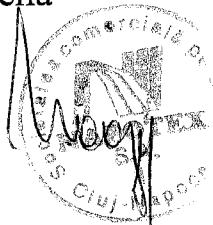
CNVM București – Direcția emitenți
BVB – Piața Rasdaq București

S.C. NAPOTEX S.A., cu sediul în Cluj-Napoca, str. Traian Vuia nr. 208, jud. Cluj, telefon/fax: 0264/591044, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J12/124/1991, având C.U.I. 201896, af RO, cod IBAN RO54RNCB0106026605780001 deschis la B.C.R. Filiala Cluj - Napoca, reprezentată prin Cornelia Nagy – Președinte CA și director general,

Prin prezenta vă transmitem raportul anual aferent exercițiului financiar 2008 care cuprinde:

- situația financiar contabilă anuală (bilanț, note, bilanță)
- raportul consiliului de administrație
- declarația persoanelor responsabile
- raportul auditorului financiar

Cu stimă,

Președinte CA - Director general
Nagy Cornelia

NAPOTEX

Judetul: 12--CLUJ

Entitate: SC NAPOTEX SA

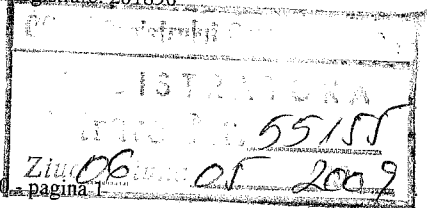
Adresa: localitatea CLUJ NAPOCA, str. TRAIAN VUIA, nr. 208, tel. 0264/591044

Numar din registrul comertului: J12/124/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 4642--Comert cu rid.imbracaminte si incaltaminte

Cod unic de inregistrare: 201896



Formularul 10 - pagina 1

BILANT

la data de 31.12.2008

Depus la D.G.F.P.C.F.S. Cluj
Data ...04.05... 2009

Semnatura

Cluj

Nr. 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	SOLD LA	
		01.01.2008	31.12.2008
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	03	2625	1313
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04	0	0
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie(ct.233+234-2933)	05	0	0
TOTAL: (rd.01 la 05)	06	2625	1313
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	07	11462047	11445620
2. Instalatii tehnice si masini (ct.213-2813-2913)	08	96523	101422
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214-2814-2914)	09	10832	23676
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie (ct.231+232-2931)	10	0	16255
TOTAL: (rd.07 la 10)	11	11569402	11586973
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.261-2961)	12	0	0
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct.2671+2672-2964)	13	0	0
3. Interese de participare (ct.263-2962)	14	0	0
4. Imprumuturi acordate entitatilor cu interese de participare (ct.2673+2674-2965)	15	0	0
5. Investitii detinute ca imobilizari (ct.265-2963)	16	0	0
6. Alte imprumuturi (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17	0	0
TOTAL (rd.12 la 17)	18	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.06+11+18)	19	11572027	11588286
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	20	1799	1893
2. Productia in curs de executie (ct.331+332+341+/-348-393-3941-3952)	21	0	0
3. Produse finite si marfuri (ct.345+346+/-348+354+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22	751281	768056
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct.4091)	23	0	0
TOTAL (rd.20 la 23)	24	753080	769949
II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	25	240514	221154
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct.451-495)	26	0	0
3. Sume de incasat de la entitati cu interese de participare (ct.453-495)	27	0	0
4. Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	28	720	260
5. Capital subscris si nevarsat (ct.456-495)	29	0	0
TOTAL (rd.25 la 29)	30	241234	221414

III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.501-591)	31	0	0
2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32	0	0
TOTAL (rd.31+32)	33	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct.5112+512+531+532+541+542)			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd.24+30+33+34)	34	59562	45349
C.CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)	35	1053876	1036712
	36	93790	87600
D.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct.161+1681-169)	37	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38	39957	309
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	39	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	40	379057	273646
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	41	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	42	0	0
7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	43	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44	129555	131655
TOTAL (rd.37 la 44)	45	548569	405610
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)	46	594813	712211
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46)	47	12166840	12300497
G.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct.161+1681-169)	48	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	49	0	0
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	50	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	51	0	0
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	52	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	53	0	0
7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	54	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	55	0	0
TOTAL (rd.48 la 55)	56	0	0
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare (ct.1515)	57	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58	0	0
3. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59	35000	0
TOTAL (rd.57 la 59)	60	35000	0
I. VENITURI IN AVANS			
- Subventii pentru investitii (ct.131+132+133+134+138)	61	0	0
- Venituri inregistrate in avans (ct.472)	62	4284	6491
TOTAL (rd.61+62)	63	4284	6491
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat (ct.1012)	64	469188	469188
2. Capital subscris nevarsat (ct.1011)	65	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct.1015)	66	0	0
TOTAL (rd.64 la 66)	67	469188	469188
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	68	0	0
III. REZERVA DIN REEVALUARE (ct.105)	69	10679932	10678109
IV. REZERVA			
1. Rezerve legale (ct.1061)	70	93837	93837
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	71	0	0

3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct.1065)	72	0	1823
4. Alte rezerve (ct.1068)	73	399807	607371
TOTAL (rd.70 la 73)	74	493644	703031
Actiuni proprii (ct.109)	75	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	76	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	77	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A)			
Sold C (ct.117)	78	0	0
Sold D (ct.117)	79	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C (ct.121)	80	498329	450169
Sold D (ct.121)	81	0	0
Repartizarea profitului (ct.129)	82	9253	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.67+68+69+74-75+76-77+78-79+80-81-82)	83	12131840	12300497
Patrimoniul public (ct.1016)	84	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.83+84)	85	12131840	12300497

Administrator,

Numele si prenumele :

NAGY CORNELIA

Semnătura

Stampila unității

Intocmit,

Numele si prenumele :

GAL DIANA

Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura



CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2008

Formularul 20 - pagina 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizări în perioada de raportare	
		31.12.2007	31.12.2008
		1	2
A	B		
1.Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	01	2773762	2620598
Productia vandută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	1420905	1640940
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	03	1352857	979658
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 766)	04	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	0	0
2.Variatia stocurilor de produse finite (ct.711)	06	0	0
si a productiei in curs de executie	07	0	0
3.Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct.721+722)	08	0	0
4.Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	09	10007	5174
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+06-07+08+09)	10	2783769	2625772
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	33876	37660
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	25958	33298
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605-7413)	13	172074	199432
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	1109123	792701
6.Cheltuieli cu personalul (rd.16+17), din care:	15	374318	573016
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642-7414)	16	293293	458621
b) Cheltuieli cu asigurările si protectia socială (ct.645-7415)	17	81025	114395
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizările corporale si necorporale (rd.19-20)	18	111639	171882
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	111639	171882
a.2) Venituri (ct.7813)	20	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.22-23)	21	16040	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	17086	6467
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	1046	6467
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	298337	320522
8.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	245145	277239
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsaminte asimilate (ct.635)	26	33616	36203
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donatii si activele cedate (ct.658)	27	19576	7080
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 666)	28	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.30-31)	29	35000	-35000
- Cheltuieli (ct.6812)	30	35000	0
- Venituri (ct.7812)	31	0	35000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.11 la 15 +18+21+24+29)	32	2176365	2093511
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	33	607404	532261
- Profit (rd.10-32)	34	0	0
- Pierdere (rd.32-10)	35	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	36	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	37	0	0
10.Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	38	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	40	1494	96
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	42	467	40
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.35+37+39+41)	43	1961	136
12.Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd.44-45)	44	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	45	0	0
- Venituri (ct.786)	46	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	47	6426	2304
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	48	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	49	7543	5345
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.43+46+48)	50	13969	7649
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)	51	12008	7513
- Profit (rd.42-49)			
- Pierdere (rd.49-42)			

14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A) - Profit (rd.10+42-32-49)	52	595396	524748
- Pierdere (rd.32+49-10-42)			
15. Venituri extraordinare (ct.771)	53	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	54	0	0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA - Profit (rd.54-55)	55	0	0
- Pierdere (rd.55-54)	56	0	0
VENITURI TOTALE (rd.10+42+54)	57	0	0
CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)	58	2785730	2625908
PROFITUL SAU PIERDERA BRUTA - Profit (rd.58-59)	59	2190334	2101160
- Pierdere (rd.59-58)	60	595396	524748
18. Impozitul pe profit (ct.691)	61	0	0
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	62	97067	74579
20. PROFITUL SAU PIERDERA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR	63	0	0
- Profit (rd.60-61-62-63)	64	498329	450169
- Pierdere (rd.61+62+63-60)	65	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

NAGY CORNELIA

Intocmit,

Numele si prenumele :

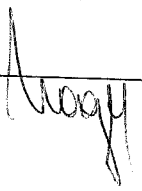
GAL DIANA

Calitatea :

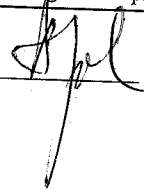
DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura



Semnătura



Stampila unității



- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat			
Unități care au inregistrat profit	Nr. rd.	Nr. unități	Sume
Unități care au inregistrat profit	01	1	450169
Unități care au inregistrat pierdere	02	0	0

II. Date privind plățile restante				
A	Nr. rd.	Total col. 2+3, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
B		1	2	3
Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18 +22), din care:	03	0	0	0
Furnizori restanți - total (rd.05 la 07), din care:	04	0	0	0
- peste 30 de zile	05	0	0	0
- peste 90 de zile	06	0	0	0
- peste 1 an	07	0	0	0
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:	08	0	0	0
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	09	0	0	0
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	10	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	11	0	0	0
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj	12	0	0	0
- alte datorii sociale	13	0	0	0
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	14	0	0	0
Obligații restante față de alți creditori	15	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	17	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadență - total (rd.19 la 21)	18	0	0	0
- restante după 30 zile	19	0	0	0
- restante după 90 zile	20	0	0	0
- restante după 1 an	21	0	0	0
Dobânzi restante	22	0	0	0

III. Numărul mediu de salariați			
Numărul mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2007	31.12.2008
Numărul mediu de salariați	23	26	23

IV. Plăți de dobânzi și redevențe		
	Nr. rd.	Sume (lei)
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	25	0
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	0
Venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	0

V. Tichete de masă		
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	Nr. rd.	Sume (lei)
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	30	40068

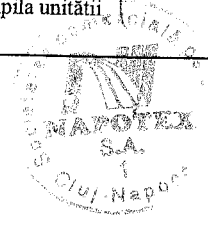
VI. Cheltuieli de inovare **)			
	Nr. rd.	31.12.2007	31.12.2008
- chelt.de inovare finalizate in cursul perioadei	31	0	0
- chelt.de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	32	0	0
- chelt.de inovare abandonate in cursul perioadei	33	0	0

Administrator,
Numele și prenumele :
NAGY CORNELIA

Intocmit,
Numele și prenumele : GAL DIANA
Calitatea : DIRECTOR ECONOMIC
Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura _____
Stampila unității

Semnătura _____



SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Formularul 40 - pagina 1

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	3937	0	0	X	3937
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	0	0	0	X	0
TOTAL (rd.01 la 03)	04	3937	0	0	X	3937
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	7698594	0	0	X	7698594
Constructii	06	3763453	121844	485	0	3884812
Instalatii tehnice si masini	07	170791	35350	0	0	206141
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	24678	14732	0	0	39410
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	0	129599	113344	X	16255
TOTAL (rd.05 la 09)	10	11657516	301525	113829	0	11845212
Imobilizari financiare	11	0	0	0	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	11661453	301525	113829	0	11849149

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului
					(col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	0	0	0	0
Alte imobilizari	14	1312	1312	0	2624
TOTAL (rd.13+14)	15	1312	1312	0	2624
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	0	138230	444	137786
Instalatii tehnice si masini	18	74268	30451	0	104719
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	13848	1888	0	15734
TOTAL (rd.16 la 19)	20	88114	170569	444	258239
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	89426	171881	444	260863

SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

Formularul 40 - pagina 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final (col.13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
Alte imobilizari	23	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24	0	0	0	0
TOTAL (rd.22 la 24)	25	0	0	0	0
Imobilizari corporale					
Terenuri	26	0	0	0	0
Constructii	27	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	28	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	0	0	0	0
TOTAL (rd.26 la 30)	31	0	0	0	0
Imobilizari financiare	32	0	0	0	0
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	0	0	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

NAGY CORNELIA

Intocmit,

Numele si prenumele :

GAL DIANA

Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura

Stampila unității

Semnătura





J12/124/1991; RO 201896
str. Traian Vuia nr. 208; tel/fax: 0264-416629/416759
RO-400397, Cluj - Napoca, jud. Cluj
RO54RNCB0106026605780001 – BCR Cluj-Napoca
Capital social subscris și vărsat: 469.187,50 lei
<http://napotex.ro>; e-mail: office@napotex.ro



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU la data de 31.12.2008

Nr. crt	Denumirea elementului	Sold la începutul ex. financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul ex. financiar
			Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
1	Capital subscris	469.188				469.188	
2	Patrimoniul regiei						
3	Prime de capital						
4	Rezerve din reevaluare	10.679.932		1.823	1.823	10.678.109	
5	Rezerve legale	93.837				93.837	
6	Rezerve statutare sau contractuale						
7	Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare		1.823			1.823	
8	Alte rezerve	399.807	207.564			607.371	
9	Acțiuni proprii						
10	Câștiguri legate de instr. capit. proprii						
11	Pierderi legate de instr. capit. proprii						
12	Rezultat reportat reprez. profit nerepartizat sau pierdere neacoperită						
13	Rez. reportat provenit din adopt. IAS						
14	Rez. provenit din corectarea erorilor						
15	Rez. provenit din trecerea la Dir. Eur.						
16	PROFITUL exercițiului financiar	498.329	450.169	498.329	498.329	450.169	
17	Repartizarea profitului	9.253		9.253	9.253		
18	Total capitaluri proprii	12.131.840	659.556	490.899	490.899	12.300.497	

<u>Creșteri de capital propriu în anul 2008:</u>	659.556 lei
- repartizarea din profitul anului 2007 pentru surse proprii de finanțare	207.564 lei
- profitul de repartizat aferent anului 2008 după constituirea rezervei legale	450.169 lei
- profit net realizat în 2008 =	450.169 lei
- rezerva legală constituită =	0 lei
Profit de repartizat	450.169 lei

Administrator,
Cornelia Nagy



Director economic,
Gal Diana

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

Contabil șef,
Vulturar Mariana

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

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 31.12.2008

- lei -

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	2007	2008
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din act. de exploatare		
Încasări de la clienți	3.332.742	3.151.684
Plăți către furnizori și angajați	2.716.495	2.555.303
Dobânzi plătite	5.120	2.357
Impozit pe profit plătit	107.737	79.363
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
<i>Trezorerie netă din activități de exploatare</i>	<i>503.390</i>	<i>514.661</i>
Fluxuri de trezorerie din act. de investiție		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	401.897	227.288
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	9.181	3.938
Dobânzi încasate	1.494	96
Dividende încasate		
<i>Trezorerie netă din activități de investiție</i>	<i>-391.222</i>	<i>-223.254</i>
Fluxuri de trezorerie din act. de finanțare		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi	262.937	51.448
Plăți privind rambursarea împrumuturilor	223.487	90.896
Dividende plătite	175.553	266.172
<i>Trezorerie netă din activități de finanțare</i>	<i>-136.103</i>	<i>-305.620</i>
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	-23.935	-14.213
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	83.497	59.562
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	59.562	45.349

 Administrator,
 Cornelia Nagy

 Director economic,
 Gal Diana



 Contabil șef,
 Vulturar Mariana



ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută**				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				- lei -
	Sold la începutul ex.fin.	Creșteri	Cedări, transferuri	Sold la sfârșitul ex.fin.	Sold la începutul ex.fin.	Ajustări înreg.în cursul ex.fin.	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul ex.fin.	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	
Alte imobiliz.necorp.	3.937			3.937					
Imobiliz. copr. - Terenuri	7.698.594			7.698.594	1.312	1.312		2.624	
Construcții	3.763.453	121.844	485	3.884.812		138.230	444	137.786	
Instal. tehnice și mașini	170.791	35.350		206.141	74.268	30.451		104.719	
Alte instal., utilaje mob.	24.678	14.732		39.410	13.846	1.888		15.734	
Avans.și imobil.corp.în curs		129.599	113.344	16.255					
Imobiliz. financiare									
Ultima reevaluare a avut loc în ianuarie 2008, înregistrată în actele contabile la data de 31.12.2007. Au fost supuse reevaluării terenurile și construcțiile. În baza rezultatelor evaluării, realizate de firma autorizată SC Darian Consultanță Financiară SRL, conducerea societății a considerat înregistrarea la valoarea justă ca fiind cea mai relevantă. Astfel amortizarea cumulată la data reevaluării, aferentă construcțiilor, a fost eliminată din valoarea contabilă brută a acestora.									

Bazele de evaluare a imobilizărilor corporale la 31.12.2007:

„Terenurile” sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată înregistrată la 31.12.2007.

Grupa „Construcții” este prezentată în bilanț la valoarea justă prin metoda eliminării amortizării din valoarea lor contabilă brută.

Grupele „Instalații tehnice și mașini” și „Alte instalații, utilaje și mobilier” sunt prezentate în bilanț la cost istoric minus ajustările cumulate de valoare.

Mișcarea imobilizărilor corporale, necorporale și financiare, amortizarea acestora, valoarea de intrare și valorile rămase sunt corect redată în bilanț.

Amortizarea activelor imobilizate s-a făcut în conformitate cu prevederile Legii 15/1994 și a HG 2139/2004.

Metoda de amortizare folosită este cea liniară, iar cotele de amortizare sunt cele calculate conform HG 2139/2004 pentru aprobarea catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare (s-a mers pe duratele normale maxime din catalog).

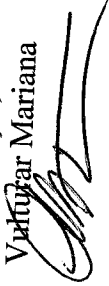
Amortizarea fiscală este egală cu cea contabilă.

Administrator,
Cornelia Nagy

Director economic,
Gal Diana



Contabil șef,
Vișțuțar Mariana



CREȘTERI DE IMOBILIZĂRI CORPORALE

CONSTRUCȚII

- amenajare grupuri sociale (magazin și clădire poartă)	121.843,56 lei din care:
- amenajare corp clădire poartă	11.948,21 lei
- canale pentru evacuarea apei	15.273,92 lei
- proiectare, avizare, executare împrejmuire și porți acces	8.500,00 lei
- amenajări interioare depozit nr. 2	74.520,12 lei
	11.601,31 lei

INSTALAȚII TEHNICE ȘI MAȘINI

- Instalații încălzire magazin	35.349,73 lei
	35.349,73 lei

ALTE INSTALAȚII, UTILAJE

- Sistem video de supraveghere	14.732,00 lei
	14.732,00 lei

În cursul anului 2008 s-au efectuat lucrări de reparații reprezentând: fațadizarea corpurilor administrative ale depozitelor precum și a depozitului 1 inclusiv rampa și reabilitarea sistemului de colectare apă pluvială al depozitului 1, care s-au înregistrat pe costuri astfel:

- materiale 14.670,36 lei
- manoperă 55.500,00 lei

Investițiile în curs la sfârșitul anului sunt în sumă de 16.254,98 lei, reprezentând:

- montare geamuri termopan depozit 2 6.330,30 lei
- modernizare lifturi marfă 9.924,68 lei

IEȘIRI DE IMOBILIZĂRI CORPORALE

CONSTRUCȚII

- scoaterea din evidență a vechii împrejmuiiri	485,00 lei
--	------------

GRADUL DE AMORTIZARE SCRIPTIC PE CATEGORII

la 31.12.2008, se prezintă astfel:

- lei -

CATEG. ACTIVE FIXE	Valoare de inventar	Valoare amortizată	Grad amortizare scriptic
CONSTRUCȚII – valoare justă	3.884.812	137.786	3,55
INSTALAȚII TEHNICE ȘI MAȘINI	206.141	104.719	50,80
ALTE INSTALAȚII, UTILAJE ȘI MOBILIER	39.410	15.734	39,92

Administrator,
Cornelia Nagy



Director economic,
Gal Diana

Contabil șef,
Vulturar Mariana

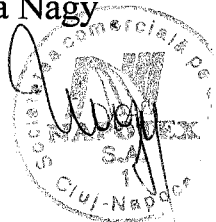
PROVIZIOANE

- lei -

Nr	Denumirea provizionului	Sold la începutul ex.fin.	Transferuri*		Sold la sfârșitul ex.fin.
			în cont	din cont	
	0	1	2	3	4=1+2-3
1	Provizion pentru participarea la profit a salariaților	25.000	-	25.000	-
2	Provizion pentru onorariu de succes – director general	10.000	-	10.000	-
	TOTAL	35.000	-	35.000	-

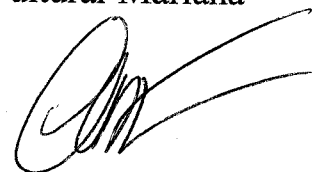
Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în anul 2008.

Societatea a utilizat provizionul aflat în sold la începutul anului 2008 conform scopului pentru care a fost recunoscut și anume, participarea salariaților la profit și acordarea onorariului de succes pentru directorul general.

 Administrator,
 Cornelia Nagy

 Director economic,
 Gal Diana



 Contabil șef,
 Vulturar Mariana



REPARTIZAREA PROFITULUI la 31.12.2008

Destinația	Suma
Profit net de repartizat	450.169,40
- rezerva legală	0,00
- dividende	
- surse proprii de finanțare	
Profit nerepartizat	450.169,40

În cursul exercițiului financiar 2008, s-a obținut un profit net de 450.169,40 lei, din care la 31 decembrie 2008 nu s-a repartizat la rezerva legală nici o sumă în limita a 5% din profitul brut conform Legii 31/1991, deoarece rezerva legală totală în sumă de 93.837 lei reprezintă 20% din capitalul social al societății, cotă prevăzută de Legea nr. 31/1991 ca rezervă legală maximă ce se poate constitui.

Profitul nerepartizat în sumă de 450.169,40 lei va fi repartizat conform legislației în vigoare doar în cadrul A.G.O.A. care va avea loc în 28 martie 2009.

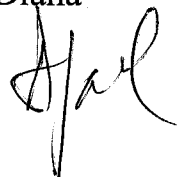
Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului net astfel:

- dividende (dividend brut pe acțiune =1,50 lei)	281.512,50 lei
- surse proprii de finanțare	168.656,90 lei

Administrator,
Cornelia Nagy



Director economic,
Gal Diana



Contabil șef,
Vulturar Mariana



ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Indicatorul	Exercițiul financiar	
	precedent	curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	2.773.762	2.620.598
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	2.176.365	2.093.511
3. Cheltuielile activității de bază	2.176.365	2.093.511
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	597.397	527.087
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuielile generale de administrație	-	-
9. Alte venituri din exploatare	10.007	5.174
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	607.404	532.261

Administrator,
Cornelia Nagy



Director economic,
Gal Diana



Contabil șef,
Vulturar Mariana



SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Creanțele societății, la data de 31.12.2008, sunt în sumă de 221.414,81 lei și reprezintă 21,36% din totalul activelor circulante și au următoarea componență:

- lei -

Creanțe	Sold la sfârșitul ex.fin.	Termene de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
TOTAL, din care:	221.414,81	221.414,81	
Clienți	187.922,04	187.922,04	
Ajustări pt.deprec.creanțe.clienți	- 7.571,26	- 7.571,26	
Clienți, fact.de întocmit, CT 418	40.713,98	40.713,98	
Debitori diverși CT 461	260,00	260,00	
Creanțe imobilizate CT 267.8	90,05	90,05	

S-au reluat ajustările constituite pentru deprecierea creanțelor pentru:

- SC Max Trading SRL Bistrița, facturi 2006 neachitate 5.468,12 lei
 - SC Ellysos Prod SRL Bistrița, facturi 2004 neachitate 998,81 lei
- firme declarate falimentare și radiate din ORC.

S-au păstrat ajustările pentru deprecierea creanțelor pentru următoarele firme:

- SC Mondin Impex SRL Cluj, în insolvență 3.519,90 lei
 - SC Snow România SRL Cluj, în lichidare 2.927,08 lei
 - SC Capital Management SRL Cluj, în lichidare 407,11 lei
 - SC Adras SRL Cluj, în lichidare 717,17 lei
- 7.571,26 lei

Datoriile totale ale societății, la data de 31.12.2008, sunt în sumă de 405.610,02 lei. În structură se prezintă astfel:

- lei -

Datorii	Sold sfârșitul ex.fin.(2+3+4)	Termene de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	>5 ani
0	2	3	4	5
TOTAL, din care:	405.610,02	405.610,02		
Furnizori	273.645,88	273.645,88		
Datorii cu personalul	51.575,39	51.575,39		
Impozit profit	11.261,00	11.261,00		
Alte datorii față de bugetul de stat	27.153,67	27.153,67		
Decontări cu grupul și alte datorii	41.664,65	41.664,65		
Dobânzi la credite pe termen scurt	309,43	309,43		

a. Obligațiile față de furnizori reprezintă obligații curente și au scăzut față de anul precedent cu 105.411 lei.

b. Datoriile cu personalul în sumă de 32.860 lei au fost achitate în ianuarie 2009.

c. Impozitul pe profit a fost calculat cf. Legii 571/2003 și HG 44/2004 și a fost achitat la termen. Suma datorată în valoare de 11.261 lei a fost lichidată în ianuarie 2009.

d. Alte datorii față de bugetul de stat în valoare de 27.153,67 lei au fost achitate în ianuarie 2009.

e. Decontări cu grupul și alte datorii în valoare de 41.664,65 lei reprezintă dividende neridicate de acționari, după cum urmează:

- 1999 - 2004 18.807,52 lei

- 2005 - 2007 26.857,13 lei

Pentru dividendele neridicate societatea a făcut publicitatea necesară în presă, conform legislației în vigoare.

f. Dobânda la creditul pe termen scurt în valoare de 309,43 lei reprezintă dobânda de plată pe luna decembrie 2008 și a fost plătită în ianuarie 2009.

Administrator,
Cornelia Nagy



Director economic,
Gal Diana

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

Contabil șef,
Vulturar Mariana

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

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE

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

6.1 Informații generale

Aceste situații financiare sunt în responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a Comunității Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1752/2005, cu modificările și completările ulterioare, cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și Legea contabilității 82/1991 (republicată și modificată).

6.2. Principii contabile

Situațiile financiare prezente sunt întocmite cu respectarea următoarelor principii contabile:

- **Principiul continuității activității** – presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia;
- **Principiul permanenței metodelor** – aplicarea aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;
- **Principiul prudenței** – valoarea oricărui element este determinată luând în calcul:
 - a. numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar;
 - b. obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi apar între data încheierii exercițiului și data întocmirii bilanțului;
 - c. toate ajustările de valoare datorate depreciilor, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere;
- **Principiul independenței exercițiului** – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului financiar fără a ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților;
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** – determinarea separată a valorii aferente fiecărui element de activ sau de pasiv;
- **Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent. Bilanțul de deschidere al anului 2008 corespunde cu bilanțul de închidere al anului 2007.

- **Principiul necompensării** – valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive, admise de IAS;

- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică;

- **Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

6.3. Politici contabile semnificative

Bazele contabilizării

Societatea prezintă situațiile financiare încheiate la data de 31 decembrie 2008 în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene pentru al doilea an consecutiv.

Aceste situații financiare cuprind: bilanț, cont de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalurilor proprii, note explicative la situațiile financiare.

Moneda de prezentare

Toate sumele sunt prezentate în lei (RON).

Folosirea estimărilor

Pentru întocmirea în conformitate cu OMF 1752/2005 a prezentelor situații financiare, precum și pentru obținerea unor informații care nu întotdeauna sunt disponibile direct din conturile Societății, conducerea Societății a făcut estimări pe baza celor mai bune informații disponibile. Acestea sunt reflectate în provizioane și ajustări.

Continuitatea activității

Administratorii cred că Societatea va putea să-și continue activitatea pe baza principiului continuității activității în viitorul anticipat și prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile societății în monede străine sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor.

Pentru operațiunile efectuate în valute străine a fost luat în considerare cursul oficial în vigoare la data efectuării operațiunii. Activele și datoriile exprimate în valută au fost transformate în RON folosindu-se cursurile oficiale de schimb comunicate de Banca Națională a României la data încheierii bilanțului.

La 31 decembrie 2008, cursul oficial de schimb utilizat a fost 3,9852 RON pentru 1 EURO respectiv 2,8342 RON pentru 1\$.

Imobilizări corporale și necorporale

Fiecare mijloc fix cu un cost de achiziție ce depășește 1800 LEI și o durată de viață estimată de peste un an, se capitalizează.

Cost

Imobilizările corporale au fost prezentate inițial la cost de achiziție. Ulterior, imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern (945/1990,

26/1992, 500/1994), prin indexarea costului istoric cu indici prevăzuți de Hotărârile de Guvern respective.

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale, în conformitate cu prevederile articolului 7.2.5.1 din Ordinul Ministerului Finanțelor Publice pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu normele europene, este reflectat în debitul sau în creditul contului "Rezerve din reevaluare", după caz. Cu toate acestea, majorarea constatată din reevaluare trebuie recunoscută ca venit în măsura în care aceasta compensează o descreștere din reevaluare a aceluiși activ, recunoscută anterior ca o cheltuială.

Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale a fost ajustată în funcție de rezultatele reevaluării, iar surplusul a fost creditat în rezervele din reevaluare din capitalurile proprii.

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultată dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și sunt incluse în rezultatul exercițiului.

În cazul în care valoarea contabilă a unui activ este mai mare decât valoarea sa recuperabilă estimată, valoarea sa contabilă este redusă imediat la valoarea recuperabilă estimată.

La vânzarea unei imobilizări, diferența dintre sumele nete din vânzare și valoarea din evidența contabilă este trecută ca venit sau cheltuială în contul de profit și pierderi.

Câștigurile și pierderile din vânzarea mijloacelor fixe sunt determinate pe baza valorii lor contabile și sunt luate în considerare la stabilirea profitului din exploatare.

Terenurile și clădirile sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și ajustările de valoare.

Amortizare

Amortizarea se calculează la cost, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

	<u>Ani</u>
- Construcții	48 ani
- Instalații tehnice și mașini	1 – 12 ani
- Mijloace de transport	6 ani
- Alte instalații, utilaje și mobilier	8 – 10 ani

Terenurile nu se amortizează deoarece se presupune că au o durată de viață nelimitată.

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

Imobilizări necorporale

Un activ necorporal este recunoscut dacă și numai dacă se estimează că beneficiile economice viitoare care sunt atribuibile activului vor fi obținute de către societate și costul activului poate fi evaluat în mod real.

Cheltuielile de achiziționare a licențelor sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare în funcție de duratele lor de viață, de până la 5 ani.

Imobilizări financiare

Societatea nu are înregistrate imobilizări financiare.

Stocuri

Stocurile de natura materiilor prime, materialelor sunt înregistrate la costul de achiziție și sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea minimă dintre cost și valoarea netă realizabilă.

Evidența contabilă a gestiunilor de bunuri materiale este cantitativ-valorică. Evaluarea stocurilor se face utilizând metoda FIFO.

Mărfurile în gestiunea de amănunt se înregistrează folosindu-se metoda cost standard iar diferențele de preț aferente se înregistrează în contabilitatea financiară cu ajutorul contului 378 „Diferențe de preț mărfuri”. Transferul diferențelor de preț în contul de profit se face proporțional cu valoarea mărfurilor vândute.

Datorită specificului activității pentru determinarea costului stocurilor se folosește metoda costului standard utilizandu-se conturile de diferențe.

Valoarea netă realizabilă se estimează pe baza prețului de vânzare practicat în cursul normal al activității din care se scad costurile necesare pentru finalizare și costurile de vânzare.

Costul de achiziție cuprinde prețul de cumpărare, costul de transport, manipulare și alte costuri care pot fi atribuite direct achiziției de materiale.

Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință, iar evidența analitică se ține pe conturi din afara bilanțului.

Creanțe

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit provizioane pentru creanțe în litigiu.

Alte creanțe

Acestea sunt înregistrate la valoare nominală.

Datorii

Datoriile comerciale se înregistrează la valoarea nominală și nu includ reducerile comerciale acordate de furnizori.

Alte datorii către salariați, instituții publice (bugete), acționari se înregistrează în funcție de condițiile impuse prin contracte, legislația în vigoare sau alte documente justificative.

Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul existent în conturile bancare (inclusiv depozitele bancare pe termen scurt) și în casierie, precum și de alte valori echivalente în numerar.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile pentru toate bunurile și serviciile efectuate sunt recunoscute atunci când se transferă proprietatea, respectiv la livrarea produselor acolo unde este cazul sau la prestarea serviciilor. Evidențierea veniturilor se face la valoare netă (fără TVA și eventuale alte taxe de vânzare). Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament.

Veniturile din reluarea provizioanelor se evidențiază separat, în funcție de natura acestora, în cazul în care are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

La data bilanțului se recunosc ca și venituri ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de venituri în avans.

Cheltuieli de exploatare

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care au fost efectuate. La data bilanțului se recunosc ca și cheltuieli ale perioadei numai cele aferente

exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de cheltuieli anticipate.

Veniturile și cheltuielile cu dobânzile

Veniturile și cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în Contul de Profit și Pierdere pentru toate instrumentele financiare neonorate purtătoare de dobânzi, în momentul apariției lor. Veniturile din dobânzi includ venituri fixe din dobanzile pentru plasamentele pe termen scurt constituite de societate.

Cheltuieli din comisioane bancare

Cheltuielile din comisioanele bancare sunt înregistrate în momentul apariției lor.

Alte venituri și cheltuieli din exploatare

Alte venituri și cheltuieli din exploatare sunt contabilizate la momentul apariției lor.

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea plătește contribuții la bugetul statului pentru asigurări sociale, fondul de șomaj și fondul de sănătate în conformitate cu reglementările legale în vigoare în cursul anului, calculate la salariile brute. Valoarea acestor contribuții se înregistrează în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă în care se înregistrează și cheltuielile cu salariile. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român, Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Dividende de distribuit

Dividendele sunt recunoscute ca datorie după aprobarea distribuirii lor de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Impozitul pe profit

Calculul impozitului pe profit pornește de la rezultatul anului financiar, corectat cu elemente deductibile și nedeductibile la care se aplică cote de impozitare aflate în vigoare la data încheierii bilanțului contabil.

În anul 2008, Societatea a calculat și achitat o cotă de impozit pe profit de 16% .

Administrator,
Cornelia Nagy



Director economic,
Gal Diana

Contabil șef,
Vulturar Mariana

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI


	- lei -
a. Certificate de participare	-
b. Capital social subscris	469.187,50
c. Numărul acțiunilor	187.675
Valoarea nominală	2,50
Valoarea totală a acțiunilor emise	469.187,50
d. Acțiuni răscumpărabile	-
e. Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar	-
f. Obligațiuni emise	-

Acțiunile sunt admise la tranzacționare pe piața reglementată și administrată de BVB – Piața RASDAQ cu simbolul NTEX.

Administrator,
Cornelia Nagy



Director economic,
Gal Diana



Contabil șef,
Vulturar Mariana



INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

1	Număr mediu salariați, aferent exercițiului financiar	23
2	- Nr. mediu: - conducere executivă - comp.financiar-contabilitate - comp.resurse umane, secretariat - comp.comercial - comp.administrativ	1 4 2 9 7
3	- Nr. mediu: - studii superioare - studii postliceale - studii liceale - școală generală + profesională	2 4 8 9
4	Salarii plătite aferente ex.financiar (inclusiv tichete masă)	458.621
5	Cheltuieli cu asigurările sociale	114.395
6	Alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii	-

În perioada 01.01.2008-31.12.2008 societatea nu a acordat credite pentru membrii consiliului de administrație și conducerea executivă.

Salariile administratorilor sunt aprobate de adunarea generală a acționarilor.

Salariile conducerii executive sunt negociate de directorul general al societății.

În contractul colectiv de muncă sunt prevăzuți coeficienți minimi de ierarhizare a salariilor conform contractului colectiv unic la nivel național.

Salariile sunt negociate anual cu fiecare salariat și aprobate de directorul general al societății.

În cursul anului 2008 componentele consiliului de administrație și a conducerii executive au rămas neschimbate.

Începând cu data de 01.07.2007 consiliul de administrație a delegat conducerea societății către directorul general printr-un contract de mandat care stabilește drepturile și obligațiile fiecărei părți.

Societatea efectuează plăți în numele angajaților proprii către sistemul de pensii al statului, asigurările de sănătate și fondul de șomaj. Toți angajații societății sunt membri ai sistemului de pensii al staului român.

S.C. Napotex S.A. nu este angajată în nici un alt sistem de pensii și în consecință, nu își asumă nici un fel de obligații în acest sens.

Informații privind salarizarea:

Indicator	31.12.2007	31.12.2008
Cheltuieli cu personalul, din care:	374.318	573.016
a. salarii și indemnizații (inclusiv tichete de masă)	293.293	458.621
b. cheltuieli cu asigurări și protecția socială, din care:	81.025	114.395
- contribuții pentru asigurări sociale	54.212	81.068
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	4.968	3.409
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	17.384	22.893
- contribuții concedii boală și indemnizații	2.249	3.271
- contribuții fond de garantare	662	904
- alte chel. cu asigurările sociale	1.550	2.850
Cheltuieli – fond accident ct. 635	1.192	1.647
Comision cărți muncă ct. 635	578	735

	2007	2008
Cheltuieli cu remunerațiile personalului	264.546	418.553
Cheltuieli privind asigurările sociale	81.025	114.395
Alte cheltuieli cu salariații (tichete masă)	28.747	40.068
Total cheltuieli de personal	374.318	573.016

Structura salariilor și indemnizațiilor achitate:	2007		2008	
	Nr. pers.	Salarii	Nr. pers.	Salarii
Personal operativ și neoperativ	23	210.403	23	293.553
Consiliul de administrație	3	25.200	3	34.200
Director general	1	54.143	1	90.800

Administrator,
Cornelia Nagy



Director economic,
Gal Diana

Contabil șef,
Vulturar Mariana

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

$$a. \text{ Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.036.713}{405.610} = 2,56$$

$$b. \text{ Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.036.713 - 769.950}{405.610} = \frac{266.763}{405.610} = 0,66$$

2. Indicatori de risc:

a. Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \text{ sau } \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 - \text{nu este cazul}$$

b. Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = \frac{524.748}{2.304} = 227,76$$

3. *Indicatori de activitate* (furnizează informații cu privire la viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar a societății; capacitatea societății de a controla capitalul circulant și activitățile sale comerciale de bază; viteza de rotație a stocurilor):

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocul mediu}} = \text{nr. de ori} = \frac{2.620.598}{761.515} = 3,44$$

- *Nr. de zile de stocare* (nr.de zile în care bunurile sunt stocate în unitate):

$$\begin{array}{r} \text{Stocul mediu} \qquad \qquad \qquad 761.515 \\ \hline \text{-----} \times 365 \qquad \qquad \qquad \text{-----} \times 365 = 106,06 \\ \text{Cifra de afaceri} \qquad \qquad \qquad 2.620.598 \end{array}$$

- *Viteza de rotație a debitelor-clienți* (calc.eficacitatea soc.în colectarea creanțelor), exprimă nr. de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către soc:

$$\begin{array}{r} \text{Soldul mediu clienți} \qquad \qquad \qquad 231.324 \\ \hline \text{-----} \times 365 = \text{-----} \times 365 = 32,22 \\ \text{Cifra de afaceri} \qquad \qquad \qquad 2.620.598 \end{array}$$

- *Viteza de rotație a creditelor-furnizori* (aproximează nr. de zile de creditare pe care soc.îl obține de la furnizorii ei):

$$\begin{array}{r} \text{Sold mediu furnizori} \qquad \qquad \qquad 326.351 \\ \hline \text{-----} \times 365 = \text{-----} \times 365 = 45,45 \\ \text{Cifra de afaceri} \qquad \qquad \qquad 2.620.598 \end{array}$$

- *Viteza de rotație a activelor immobilizate* (evaluează eficacitatea activelor immobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele immobilizate):

$$\begin{array}{r} \text{Cifra de afaceri} \qquad \qquad \qquad 2.620.598 \\ \hline \text{-----} = \text{-----} = 0,23 \\ \text{Active immobilizate} \qquad \qquad \qquad 11.588.286 \end{array}$$

- *Viteza de rotație a activelor totale*:

$$\begin{array}{r} \text{Cifra de afaceri} \qquad \qquad \qquad 2.620.598 \\ \hline \text{-----} = \text{-----} = 0,21 \\ \text{Total active} \qquad \qquad \qquad 12.712.599 \end{array}$$

4. Indicatori de profitabilitate (exprimă eficiența soc.în realizarea de profit din resursele disponibile):

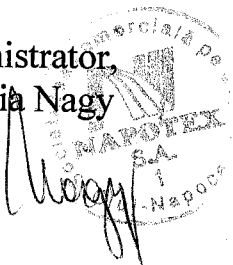
a. *Rentabilitatea capitalului angajat* (profitul pe care îl obține societatea din banii investiți în afacere):

$$\begin{array}{r} \text{Profitul brut din vânzări} \qquad \qquad \qquad 532.261 \\ \hline \text{-----} \times 100 = \text{-----} \times 100 = 4,33\% \\ \text{Capitalul propriu} \qquad \qquad \qquad 12.300.498 \end{array}$$

b. *Marja brută din vânzări*:

$$\begin{array}{r} \text{Profit brut din vânzări} \qquad \qquad \qquad 532.261 \\ \hline \text{-----} \times 100 = \text{-----} \times 100 = 20,31\% \\ \text{Cifra de afaceri} \qquad \qquad \qquad 2.620.598 \end{array}$$

Administrator,
Cornelia Nagy



Director economic,
Gal Diana



Contabil șef,
Vulturar Mariana



ALTE INFORMAȚII

a. Informații cu privire la prezentarea persoanei juridice:

Societatea: **S.C. "NAPOTEX" S.A.**

Sediu: **CLUJ-NAPOCA, str. Traian Vuia nr. 208**

Nr.tel/fax: **0264/591044**

Nr.O.R.C.: **J12/124/1991**

Cod unic de înregistrare: **201896**, atribut fiscal **RO**

Principala activitate desfășurată de societatea comercială este comerțul cu ridicata al îmbrăcăminte și încălțăminte - cod CAEN 4642 - și următoarele obiecte de activitate (în ordinea priorităților):

- 6820: închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate
- 4641: comerț cu ridicata al produselor textile
- 4751: comerț cu amănuntul al textilelor, în magazine specializate
- 4771: comerț cu amănuntul al îmbrăcăminte, în magazine specializate
- 4772: comerț cu amănuntul al încălțăminte și articole din piele, în magazine specializate

Principalele servicii prestate: servicii de depozitare, închiriere a spațiilor disponibile.

Societatea are un punct de lucru, depozit, înregistrat la Bistrița.

Societatea a fost fondată în anul 1949, sub numele de I.C.R.T.I.Cluj-Napoca.

b. Informații privind relațiile societății cu filiale, întreprinderi asociate sau alte societăți în care se dețin titluri de participare strategice.

Societatea își desfășoară activitatea economică în municipiul Cluj-Napoca. Societatea are un punct de lucru, depozit, înregistrat la Bistrița.

Societatea nu deține acțiuni la alte societăți strategice.

c. Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină, s-a făcut conform prevederilor legale.

Societatea desfășoară activități cu decontare în valută. Tranzacțiile societății în monede străine sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor.

Pentru înregistrarea operațiunilor efectuate în valute străine a fost utilizat cursul oficial în vigoare la data efectuării operațiunii. Creanțele și datoriile exprimate în valută au fost transformate în LEI folosindu-se cursurile oficiale de schimb comunicate de Banca Națională a României la data încheierii bilanțului.

La 31 decembrie 2008, cursul oficial de schimb utilizat a fost 3,9852 RON pentru 1 EURO respectiv 2,8342 RON pentru 1\$.

d. Informații referitoare la impozitul pe profit:

Rezultatul brut la 31.12.2008 (profit), în valoare de 524.748 lei a fost determinat de rezultatul din exploatare (profit) în valoare de 532.261 lei și de rezultatul din activitatea financiară (pierdere) de 7.513 lei.

Societatea a încheiat anul 2008 cu un profit net de 524.748 lei.

Reconcilierea rezultatului contabil cu rezultatul fiscal:

Nr.	Indicator	31.12.2007	31.12.2008
1	Profit contabil	595.396	524.748
2	Venituri neimpozabile	-	39.527
3	Total deduceri	9.253	-
4	Cheltuieli nedeductibile	72.529	24.644
5	Profit impozabil	658.672	509.865
6	Impozit pe profit	105.388	81.578
7	Sume reprezentând sponsorizări	8.321	7.000
8	Impozit pe profit datorat	97.067	74.579
9	Rezultatul net al exercițiului	498.329	450.169
10	Pondere chelt.cu impozitul pe profit în rezultatul contabil	16,30	14,21

Diferența dintre profitul impozabil și cel contabil este justificată prin următoarele elemente:

1. 39.527 lei, diminuări de provizioane nedeductibile din care:

- 35.000 lei, participarea salariaților și directorului general la premii din profit
- 4.527 lei, anulare provizion clienți incerți nedeductibili la constituire

2. Sume nedeductibile (impozabile):

- 24.644 lei din care:
- 7.000 lei sponsorizare
- 4.151 lei casare marfă
- 2.343 lei TVA nedeductibil
- 6.467 lei clienți incerți
- 4.683 lei alte cheltuieli nedeductibile

e. Cifra de afaceri în valoare de

2.620.598 lei, din care:

- comerț cu amănuntul: 925.928 lei
- magazin nr. 1: 448.163 lei
- agenți: 477.765 lei
- comerț cu ridicata, depozit Bistrița: 53.730 lei
- activitate închiriere: 1.640.940 lei

f. Nu au avut loc evenimente ulterioare datei bilanțului care să modifice rezultatele.

g. Situația veniturilor și cheltuielilor extraordinare – nu este cazul

Situația veniturilor și cheltuielilor înregistrate în avans:

- venituri înregistrate în avans în valoare de 6.491 lei din care:
 - 2.945 lei, chirie Orange înregistrată în avans, pe 1 an (până la 01.04.09)
 - 2.645 lei, chirie Cosmote înregistrată în avans, pe 3 luni (până la 01.03.09)
 - 900 lei, Electric Grup chirie luna ianuarie 2009
- cheltuieli înregistrate în avans în valoare de 87.600 lei din care:
 - 73.501 lei, lucrări de reparații la acoperiș (hidroizolație) - se înregistrează lunar pe cheltuieli, pe o perioadă de 10 ani (au mai rămas 76 luni)
 - 14.098 lei, prime asigurări active și conținut, abonamente publicații, contract deratizare încheiat pe un an

- h. Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing – nu este cazul.
- i. Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing financiar – nu este cazul.
- j. Onorariile plătite auditorilor pentru alte servicii decât cele de auditare – nu este cazul.
- k. Efectele comerciale scontate neajunse la scadență – nu este cazul.
- l. Diferența dintre suma de rambursat pentru datorii și suma primită – nu este cazul.
- m. Datoriile probabile și angajamentele acordate – nu este cazul.
- n. Angajamente sub forma garanțiilor (CEC-uri și bilete la ordin) primite în baza contractelor de închiriere sunt evidențiate analitic, în afara bilanțului, în contul 802.
- o. Dacă un activ sau o datorie are legătură cu mai mult de un element din bilanț – nu este cazul.
- p. Detaliere a elementelor din situațiile financiare anuale – nu este cazul.

Administrator,
Cornelia Nagy



Director economic,
Gal Diana

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

Contabil șef,
Vulturar Mariana

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

Cont	Denumire cont	Suma: init. DEBIT	Suma: init. CREDIT	Rul. lunar DEBIT	Rul. lunar CREDIT	Total suma DEBIT	Total suma CREDIT	Sold DEBIT	Sold CREDIT
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	83 250.00	83 250.00	9 280.00	9 280.00	92 530.00	92 530.00	0.00	0.00
426	DREPTURI-PERSONAL NEREDICATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
427	REȚINERI DATORIANE TERȚILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
428	ALTE DATORII SI CREANȚE	0.00	18 575.39	0.00	140.00	0.00	18 715.39	0.00	0.00
4281	Alte datorii cu personalul	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4282	Alte creanțe cu pers.-lipsa inv.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4283	Alte creanțe cu pers.-rate marf.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4284	Alte datorii-garanții materiale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4288	Alte creanțe cu pers.-trichete înasa	0.00	18 575.39	0.00	140.00	0.00	18 715.39	0.00	0.00
431	ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4311	Contrib. unitatii la asig. sociale	154 165.00	169 125.00	14 960.00	16 792.00	169 125.00	185 917.00	0.00	0.00
4312	Contrib. pers. la asig sociale	72 499.00	79 651.00	7 152.00	7 753.00	79 651.00	87 404.00	0.00	16 792.00
4313	Contrib. angajatilor pt saratate	35 354.00	38 839.00	3 465.00	4 091.00	38 839.00	42 930.00	0.00	7 753.00
4314	Contrib. angajatilor la asig soc san	20 585.00	22 602.00	2 017.00	2 240.00	22 602.00	24 842.00	0.00	4 091.00
4315	Contrib-pt.conced.boala si indemn.	22 827.00	24 846.00	2 019.00	2 368.00	24 846.00	27 214.00	0.00	2 240.00
437	AJUTOR DE SPMN	2 900.00	3 187.00	287.00	340.00	3 187.00	3 527.00	0.00	2 368.00
4371	Contrib unit. fond. somaj 2%	5 950.00	6 501.00	551.00	466.00	6 501.00	6 957.00	0.00	340.00
4372	Contrib pers. fond somaj 1%	3 479.00	3 792.00	313.00	186.00	3 792.00	3 978.00	0.00	466.00
4373	Contrib.f.d.garanț.pt plata creșt.sa	1 664.00	1 823.00	159.00	187.00	1 823.00	2 010.00	0.00	186.00
441	IMPOZIT PE PROFIT	807.00	886.00	79.00	93.00	886.00	979.00	0.00	187.00
442	TVA PE VALOAREA ADĂUGATA	79 363.00	79 363.00	0.00	11 261.00	79 363.00	90 624.00	0.00	93.00
4423	TVA de plata	1 149 205.14	1 334 289.84	105 571.20	119 476.61	1 254 776.34	1 453 746.45	0.00	11 261.00
4424	TVA de recuperat	246 694.00	254 978.88	8 285.00	18 222.20	254 979.00	273 201.08	0.00	198 970.11
4426	TVA deductibil	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18 222.08
4426.1	TVA deductibil prest.serviciu	232 780.60	232 780.60	27 437.04	27 437.04	260 217.64	260 217.64	0.00	0.00
4426.2	TVA deductibil marfuri	99 310.08	99 310.08	10 468.87	10 468.87	109 778.95	109 778.95	0.00	0.00
4427	TVA colectata	133 470.52	133 470.52	16 988.17	16 988.17	150 438.69	150 438.69	0.00	0.00
4428	TVA neexigibila	453 715.98	453 715.98	45 659.24	45 659.24	499 375.22	499 375.22	0.00	0.00
4428.1	TVA neexigibila-marf.amanunt	216 014.56	392 794.33	24 189.92	28 158.13	240 204.48	420 952.51	0.00	0.00
4428.2	TVA neexigibila-fact.nesosite	157 704.37	32 929.75	18 220.81	20 463.87	175 925.18	352 993.62	0.00	0.00
4428.4	TVA neexigibila-marf.aman.-rata	98 310.19	60 264.63	5 969.11	7 694.26	64 279.30	67 958.89	0.00	180 748.03
444	IMPOZIT PE SALARIU	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 679.59
		39 704.00	43 767.00	4 063.00	5 001.00	43 767.00	48 768.00	0.00	5 001.00

Cont	Denumire cont	Suma: init. DEBIT	Suma: init. CREDIT	Rul. lunar DEBIT	Rul. lunar CREDIT	Total suma DEBIT	Total suma CREDIT	Sold DEBIT	Sold CREDIT
446	ALTE IMPOZITIE, TAXE, VARSAMINTE	35 891.00	33 365.39	72.00	2 607.50	35 963.00	35 962.89	0.11	0.00
4461	Impozit pe dividende	5 659.00	5 659.00	0.00	0.00	5 659.00	5 659.00	0.00	0.00
4462	Impozit pe cladiri	27 876.00	25 525.50	71.00	2 421.50	27 947.00	27 947.00	0.00	0.00
4463	Taxa pe teren	1 280.00	1 175.00	0.00	105.00	1 280.00	1 280.00	0.00	0.00
4464	Taxa pe mijloace transport	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4465	Taxa pe firma	649.00	595.00	0.00	54.00	649.00	649.00	0.00	0.00
4466	Taxa de timbru	334.00	308.00	0.00	26.00	334.00	334.00	0.00	0.00
4467	Taxa de ratizare	86.00	86.00	0.00	1.00	86.00	86.00	0.00	0.00
4468	FONDURI SPECIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4469	Fond accident 0,4%	2 037.00	2 251.00	214.00	0.00	2 251.00	2 502.00	0.00	0.00
4471	Fond comision carti munca	1 448.00	1 595.00	147.00	172.00	1 595.00	1 767.00	0.00	251.00
4472	ALTE DATORII SI CREANTE	589.00	656.00	67.00	79.00	656.00	735.00	0.00	172.00
4481	Alte datorii la buget statului	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79.00
4487	DIVIDENDE DE PLATA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4573	Divid.de plata-SIF	271 227.14	313 535.23	643.57	0.13	271 870.71	313 535.36	0.00	0.00
4574	Divid.de plata-action.pers.fizice	245 988.00	245 988.00	0.00	0.00	245 988.00	245 988.00	0.00	41 664.65
4575	Divid.de plata action.pers.jurd.	25 197.14	67 127.23	643.57	0.13	25 840.71	67 127.36	0.00	0.00
4611	DEBITORI DIVERSI	8 756.73	8 756.73	492.69	232.69	9 249.42	9 249.42	0.00	41 286.65
4612	Debitori din pasaje mater	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	378.00
462	DEBITORI DIVERSI	8 756.73	8 756.73	492.69	232.69	9 249.42	9 249.42	0.00	0.00
471	CHEI. INREGISTRATE IN AVANS	61.00	61.00	0.00	0.00	61.00	61.00	0.00	0.00
4711	Cheie inreg in avans-investiti	113 868.24	29 786.94	6 788.10	3 249.72	120 636.34	33 036.66	0.00	0.00
472	Cheie inreg in avans-prime asig	88 106.26	10 638.21	0.00	967.11	88 106.26	11 605.32	0.00	0.00
473	VENITURI INREGISTRATE IN AVANS	28 761.99	19 148.73	6 788.10	2 282.61	35 530.08	21 431.34	0.00	0.00
481	DECONTI. DIN OP. DE CLARIFICAT	13 728.61	17 655.79	991.79	3 545.58	14 710.40	21 201.37	0.00	0.00
491	DECONTARI UNITATE-SUBUNITATI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 490.97
512	AJUSTARI PT DEPREC. CREANTELOR	6 466.93	14 038.19	0.00	0.00	6 466.93	14 038.19	0.00	0.00
5121	CONTURI CURENTE LA BANCI	45 036 516.40	45 011 005.33	4 219 089.08	0.00	49 254 605.48	49 227 393.05	27 212.43	7 571.26
	Conturi la banci in Lei Cluj	44 839 053.04	44 839 053.04	4 166 896.96	4 216 387.72	49 005 740.00	49 004 605.89	1 134.12	0.00

Cont	Denumire cont	Suma. init. DEBIT	Suma. init. CREDIT	Rul. lunar DEBIT	Rul. lunar CREDIT	Total suma DEBIT	Total suma CREDIT	Sold DEBIT	Sold CREDIT
5122	Conturi la banci in lei B-ta	46 722.84	45 883.22	3 861.86	1 956.45	50 584.70	47 839.67	2 745.03	0.00
5123	Conturi la banci-garantii	18 445.34	10.00	140.00	0.00	18 585.34	10.00	18 575.34	0.00
5124	Conturi la banci in devize	98.24	98.24	0.00	0.00	98.24	98.24	0.00	0.00
5125	Suma in curs de decontare	40 052.15	39 256.93	5 343.14	6 138.36	45 395.29	45 395.29	0.00	0.00
5126	Subcont inces si plati in lei Cluj	50.00	50.00	34.49	34.49	84.49	84.49	0.00	0.00
5127	Conturi la trezorerie in lei	91 094.79	86 653.90	43 022.63	42 705.58	134 117.42	129 359.48	4 757.94	0.00
518	DOBINZI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
519	CREDITE BANCALE PE TERMEN SCURT	42 873 091.55	42 918 765.91	4 014 153.72	3 968 787.79	46 887 245.27	46 887 554.70	0.00	0.00
5191	Creditte bancare pe termen scurt	42 871 427.33	42 916 409.76	4 013 460.79	3 968 478.36	46 884 888.12	46 884 888.12	0.00	0.00
5198	Dozinzi la credit.banc.temn.scurt	1 664.22	2 357.15	692.93	309.43	2 357.15	2 665.98	0.00	0.00
5311	Casa	1 154 480.92	1 136 994.40	111 152.92	110 569.47	1 265 633.84	1 247 563.87	18 069.97	309.43
5312	Casa in lei Cluj	1 098 417.65	1 081 847.38	107 401.52	106 673.10	1 205 819.18	1 188 520.48	17 298.70	0.00
5314	Casa in lei Bistrita	56 063.26	55 147.02	3 751.40	3 896.37	59 814.66	59 043.39	771.27	0.00
532	Casa in devize	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5321	Alte valori	42 042.83	41 832.03	3 158.22	3 302.42	45 201.05	45 134.45	66.60	0.00
5327	Timbre fiscale si postale	542.70	441.90	0.00	34.20	542.70	476.10	66.60	0.00
5328	Tichete cadou	4 440.00	4 330.00	150.00	260.00	4 590.00	4 590.00	0.00	0.00
542	Tichete masa	37 060.13	37 060.13	3 008.22	3 008.22	40 068.35	40 068.35	0.00	0.00
591	Avansuri de trezorerie	333 261.94	333 161.95	16 370.61	16 470.60	349 632.55	349 632.55	0.00	0.00
602	Avansuri de trezorerie	40 648.24	40 648.24	30 013.49	30 013.49	70 661.73	70 661.73	0.00	0.00
6021	CHELTUIELI CU MATERIALE CONSUMABILE	35 346.61	35 346.61	2 313.68	2 313.68	37 660.29	37 660.29	0.00	0.00
6022	Cheft. cu mat auxiliare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6023	Cheft. privind combustibilul	33 190.64	33 190.64	2 214.77	2 214.77	35 405.41	35 405.41	0.00	0.00
6024	Cheft. privind piesele de schimb	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6028	Cheft. cu alte mat.consumabile	764.13	764.13	0.00	0.00	764.13	764.13	0.00	0.00
6029	Cheft.cu casarea materialelor	1 391.84	1 391.84	98.91	98.91	1 490.75	1 490.75	0.00	0.00
6041	CHELT.PRIV.MAT.DE MAT.OB DE INVENT.	5 028.50	5 028.50	413.20	413.20	5 441.70	5 441.70	0.00	0.00
6048	Cheft.cu mat.nestocate	27 294.28	27 294.28	552.87	552.87	27 847.15	27 847.15	0.00	0.00
6048	Cheft. cu tichete masa	0.00	0.00	552.87	552.87	27 847.15	27 847.15	0.00	0.00
6048	CHELT.CU ENERGIA SI APA	171 412.21	171 412.21	0.00	0.00	199 431.78	199 431.78	0.00	0.00

Cont	Denumire cont	Sume: init. DEBIT	Sume: init. CREDIT	Rul. Iunar DEBIT	Rul. Iunar CREDIT	Total sume DEBIT	Total sume CREDIT	Sold DEBIT	Sold CREDIT
6051	Cheit. cu apa	4 611.94	4 611.94	487.96	487.96	5 099.90	5 099.90	0.00	0.00
6052	Cheit. cu energia electrica	110 441.35	110 441.35	15 417.99	15 417.99	125 859.34	125 859.34	0.00	0.00
6053	Cheit. cu energia termica	7 506.72	7 506.72	2 261.34	2 261.34	9 768.06	9 768.06	0.00	0.00
6054	Cheit. cu gazul metan	48 882.20	48 882.20	9 882.28	9 882.28	58 704.48	58 704.48	0.00	0.00
6056	Cheit. cu gazul fierificat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6071	CHEIT. PRIVIND MARFURILE	710 028.19	710 028.19	82 673.20	82 673.20	792 701.39	792 701.39	0.00	0.00
6072	Cheit. cu marf. in depozit	38 296.05	38 296.05	2 663.36	2 663.36	40 919.41	40 919.41	0.00	0.00
6073	Cheit. la inventar (+/-)	671 315.17	671 315.17	75 794.10	75 794.10	747 109.27	747 109.27	0.00	0.00
6074	Cheit. cu red. pret. marf.	0.00	0.00	-34.88	-34.88	-34.88	-34.88	0.00	0.00
6075	Cheit. cu red. pret. marf.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6076	Ate cheituri	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6077	Cheituri de transport	1.04	1.04	4 150.56	4 150.56	4 150.56	4 150.56	0.00	0.00
6078	Cheit. cu marf. la mag. -rate	731.88	731.88	-0.14	-0.14	0.90	0.90	0.00	0.00
6079	Cheit. cu red. acord. de furniz	0.00	0.00	100.20	100.20	832.08	832.08	0.00	0.00
608	CHEIT. PRIVIND AMBALAJELE	-275.95	-275.95	0.00	0.00	-275.95	-275.95	0.00	0.00
6081	Cheit. cu ambal.	9.00	9.00	0.00	0.00	9.00	9.00	0.00	0.00
6085	Cheit. cu casarea ambalajelor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
611	CHEIT. INMEDIINERE, REPARATII	106 931.89	106 931.89	4 635.83	4 635.83	111 567.72	111 567.72	0.00	0.00
612	CHEIT. CU CHIRII, LOCATII	803.20	803.20	0.00	0.00	803.20	803.20	0.00	0.00
613	CHEIT. CU PRIME DE ASIGURARE	13 951.13	13 951.13	1 375.91	1 375.91	15 327.04	15 327.04	0.00	0.00
621	CHEITURI CU COLABORATORI	47 669.12	47 669.12	7 995.88	7 995.88	55 665.00	55 665.00	0.00	0.00
622	CHEIT. PRIV. COMIS. SI ONORARIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
623	CHEIT. PROTOCOI, RECL. PUBL. I.C.	6 289.49	6 289.49	2 894.66	2 894.66	9 184.15	9 184.15	0.00	0.00
6231	Cheit de protocol 2%	2 785.28	2 785.28	663.16	663.16	3 448.44	3 448.44	0.00	0.00
6232	Cheit de recl. si publ.	3 504.21	3 504.21	2 231.50	2 231.50	5 735.71	5 735.71	0.00	0.00
624	CHEITURI DE TRANSPORT	2 447.50	2 447.50	264.80	264.80	2 712.30	2 712.30	0.00	0.00
625	CHEIT. DEPLASARI, DETASARI	9 420.73	9 420.73	791.22	791.22	10 211.95	10 211.95	0.00	0.00
6251	Cheit. deplasari, detas. in tara	9 420.73	9 420.73	791.22	791.22	10 211.95	10 211.95	0.00	0.00
6252	CHEIT. POSTALE, TAXE TELECOM,	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
626	CHEIT. CU SERVICIILE BANCARE	31 178.50	31 178.50	2 888.17	2 888.17	34 066.67	34 066.67	0.00	0.00
627		13 944.34	13 944.34	1 428.15	1 428.15	15 372.49	15 372.49	0.00	0.00

Cont	Denumire cont	Sume-init.DEBIT	Sume-init.CREDIT	Rul. lunar DEBIT	Rul. lunar CREDIT	Total sume DEBIT	Total sume CREDIT	Sold DEBIT	Sold CREDIT
628	ALTE CHELT.CU TERITII	47 560.93	47 560.93	8 967.31	8 967.31	56 528.29	56 528.29	0.00	0.00
6281	CheIt.cu timbrele	441.90	441.90	34.20	34.20	476.10	476.10	0.00	0.00
6282	CheIt.cu carti,reviste	2 079.85	2 079.85	30.74	30.74	2 110.59	2 110.59	0.00	0.00
6283	CheIt.cu pregat.cadrelor	1 450.00	1 450.00	0.00	0.00	1 450.00	1 450.00	0.00	0.00
6284	Alte cheIt.cu tertii	41 795.33	41 795.33	8 872.37	8 872.37	50 667.70	50 667.70	0.00	0.00
6288	CheIt.cu costul imprimii(tich.nuasa)	1 793.90	1 793.90	30.00	30.00	1 823.90	1 823.90	0.00	0.00
635	CHELT.CU ALTE IMPOZITIE, TAXE	32 465.00	32 465.00	3 737.99	3 737.99	36 202.99	36 202.99	0.00	0.00
6352	CheIt-Impozit pe cladiri	25 525.50	25 525.50	2 421.50	2 421.50	27 947.00	27 947.00	0.00	0.00
6353	CheIt-Taxa radio-tv.	1 175.00	1 175.00	105.00	105.00	1 280.00	1 280.00	0.00	0.00
6354	CheIt-Taxa mijl. transport	890.00	890.00	80.00	80.00	960.00	960.00	0.00	0.00
6355	CheIt-Taxa firma	595.00	595.00	54.00	54.00	649.00	649.00	0.00	0.00
6356	CheIt-Taxa mediu	308.00	308.00	26.00	26.00	334.00	334.00	0.00	0.00
6357	CheIt-Taxa datorii	5.44	5.44	1.00	1.00	6.44	6.44	0.00	0.00
6358	CheIt-Ata datorii	125.00	125.00	0.00	0.00	125.00	125.00	0.00	0.00
6359	CheIt-Ata datorii, taxe	3 851.06	3 851.06	1 050.49	1 050.49	4 901.55	4 901.55	0.00	0.00
6359.1	CheIt-Iva nedeductibil	165.71	165.71	10.90	10.90	176.61	176.61	0.00	0.00
6359.2	CheIt-comis.carti munca	1 554.35	1 554.35	788.59	788.59	2 342.94	2 342.94	0.00	0.00
6359.3	CheIt-Fd accident 0.400%	656.00	656.00	79.00	79.00	735.00	735.00	0.00	0.00
6359.6	CHELT.CU REMUNERATILE PERS.	1 475.00	1 475.00	172.00	172.00	1 647.00	1 647.00	0.00	0.00
641	CHELT.CU TICHETI DE MASA ACORD. SALAR	344 282.00	344 282.00	40 071.00	40 071.00	384 353.00	384 353.00	0.00	0.00
642	CHELT.ASIGURARI,PROT.SOCIALA	37 060.13	37 060.13	3 008.22	3 008.22	40 068.35	40 068.35	0.00	0.00
645	CheIt:contrib. unit. la asig. soc. ale	102 433.00	102 433.00	11 962.00	11 962.00	114 395.00	114 395.00	0.00	0.00
6451	CheIt:contrib. unit. la asig. soc. ale	73 315.00	73 315.00	7 753.00	7 753.00	81 068.00	81 068.00	0.00	0.00
6452	CheIt:contrib. unit. la sanatate	3 223.00	3 223.00	185.00	185.00	3 409.00	3 409.00	0.00	0.00
6453	CheIt:contrib. unit. la sanatate	20 653.00	20 653.00	2 240.00	2 240.00	22 893.00	22 893.00	0.00	0.00
6454	CheIt:Fd de garant.a creant. sar.	2 931.00	2 931.00	340.00	340.00	3 271.00	3 271.00	0.00	0.00
6455	Alte cheIt.cu asig. social	811.00	811.00	93.00	93.00	904.00	904.00	0.00	0.00
6458	PLERDERI DIN CREANTE SI DEBITURI	1 500.00	1 500.00	1 350.00	1 350.00	2 850.00	2 850.00	0.00	0.00
654	ALTE CHELT.DE EXPLOATARE	6 466.93	6 466.93	0.00	0.00	6 466.93	6 466.93	0.00	0.00
658	Despagubiri,amenzii,penalitati	37.94	37.94	7 042.97	7 042.97	7 080.91	7 080.91	0.00	0.00
6581	Donatii si subventii acordate	37.94	37.94	0.00	0.00	37.94	37.94	0.00	0.00
6582		0.00	0.00	7 000.00	7 000.00	7 000.00	7 000.00	0.00	0.00

BALANTA SINETICA DE VERIFICARE A CONTURILOR

Tuna:12 anul:2008

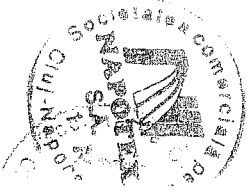
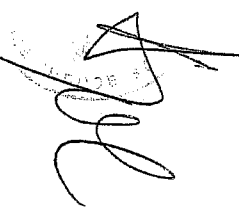
Pag:10

Cont	Denumire cont	Suma. init. DEBIT	Suma. init. CREDIT	Rul. Tuna DEBIT	Rul. Tuna CREDIT	Total suma DEBIT	Total suma CREDIT	Sold DEBIT	Sold CREDIT
768	ALTE VENITURI FINANCIARE		39.99		0.00	39.99		0.00	
781	VENITURI DIN PROVIZIOANE	35 819.93	35 819.93	5 647.00	5 647.00	41 466.93	41 466.93	0.00	0.00
7812	Venit. din proviz. si ajust. activ. exp	29 353.00	29 353.00	5 647.00	5 647.00	35 000.00	35 000.00	0.00	0.00
7814	Venit din proviz pt deprec activ c	6 466.93	6 466.93	0.00	0.00	6 466.93	6 466.93	0.00	0.00
TOTAL		117 758 675.09	117 758 675.09	10 040 954.28	10 040 954.28	127 799 629.37	127 799 629.37	14 422 130.59	14 422 130.59

Intocmit



Conducatorul Compartiment Financiar-Contabil





BALANTA SINETICA DE VERIFICARE A CONTURILOR

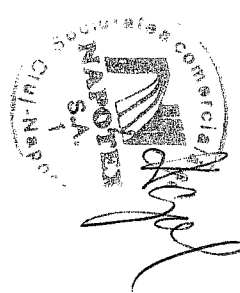
Tuna:12 anul:2008

Cont	Denumire cont	Suma-init.DEBIT	Suma-init.CREDIT	Rul. lunar DEBIT	Rul. lunar CREDIT	Total suma DEBIT	Total suma CREDIT	Sold DEBIT	Sold CREDIT
802	ANGAJAMENTE PRIMITE:								
8021	GIRURI SI GARANTII PRIMITE	198 492.45	0.00	-22 610.00	0.00	175 882.45	0.00	175 882.45	0.00
803	ALTE CONT. IN AFARA BILANT	123 885.67	0.00	412.99	2 460.30	124 298.66	0.00	124 298.66	0.00
8031	IMOBILIZARI CORP. ULATE CU CHIRIE	35.95	0.00	0.00	35.95	35.95	0.00	35.95	0.00
8033	VALORI MAT. PRIMITE IN PASTR. SAU CUST	75 154.18	0.00	0.00	0.00	75 154.18	0.00	75 154.18	0.00
80331	Merfuri in custodie	75 154.18	0.00	0.00	0.00	75 154.18	0.00	75 154.18	0.00
80332	Amalaje in custodie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8034	DEBITORI SCOSI DIN ACTIV URM. IN COM	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8035	STOJURI DE MAT. OB. DE INV DATE IN FO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8036	REDEV. LOCATII DE GEST. CHIRII	48 695.54	0.00	412.99	0.00	49 108.53	0.00	46 694.18	0.00
8038	ALTE VAL. IN AFARA BILANT	0.00	0.00	0.00	2 424.35	2 424.35	0.00	2 424.35	0.00
804	ALTE CONT. IN AFARA BILANT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8045	Amortiz mij. fix. af. gr. neut.	1 016.36	0.00	0.00	0.00	1 016.36	0.00	1 016.36	0.00
8045.1	Am m f af gr neut gr 1	1 016.36	0.00	0.00	1 016.36	1 016.36	0.00	1 016.36	0.00
8045.2	Am m f af gr neut gr 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8045.3	Am m f af gr neut gr 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8045.4	Am m f af gr neut gr 4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8045.6	Am m f af gr neut gr 6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL		323 394.48	59 046.22	-22 197.01	3 476.66	301 197.47	62 522.88	238 674.59	0.00

Intocmit



Conducatorul Compartiment Financiar-Contabil



RAPORTUL ANUAL CONFORM
REGULAMENTULUI CNVM 1/2006

pentru exercițiul financiar 2008

Denumirea: **S.C. “NAPOTEX” S.A.**

Sediu: **CLUJ-NAPOCA, str. Traian Vuia nr. 208**

Nr.tel/fax: **0264/591044**

Nr.O.R.C.: **J12/124/1991**

CUI: **201896, atribut fiscal RO**

Piața organizată pe care se tranzacționează valori mobiliare: **BVB - Piața RASDAQ.**
Capitalul social subscris și vărsat integral: **469.187,50 lei.**

Clasa, tipul, nr. și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:

- acțiuni = 187.675
- valoare nominală = 2,50 lei/acțiune
- 1 acțiune = 1 drept vot.

Punctul 1. Activitatea societății comerciale

1.1. a) *Activitatea desfășurată:*

Principala activitate desfășurată de societatea comercială este comerțul cu ridicata al îmbrăcăminte și încălțăminte - cod CAEN 4642 - și următoarele obiecte de activitate (în ordinea priorităților):

- 6820: închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate
- 4641: comerț cu ridicata al produselor textile
- 4751: comerț cu amănuntul al textilelor, în magazine specializate
- 4771: comerț cu amănuntul al îmbrăcăminte, în magazine specializate
- 4772: comerț cu amănuntul al încălțăminte și articole din piele, în magazine specializate

b) *Înființarea societății:*

Societatea a fost fondată în anul 1949, sub numele de I.C.R.T.I.Cluj-Napoca.

c) *Fuziuni sau reorganizări în timpul exercițiului financiar:* nu este cazul.

d) *Achiziții sau înstrăinări de active:* nu e cazul.

e) *Principalele schimbări în planul de afaceri:* nu e cazul.

1.1.1 *Elemente de evaluare generală*

- a) profit = 450.169 lei
- b) cifra de afaceri = 2.620.598 lei
- c) export = 0 lei
- d) costuri = 2.101.160 lei
- e) lichiditate = 45.349 lei

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății

Principalele produse realizate sau servicii prestate:

- servicii de depozitare;
- închirierea spațiilor disponibile.

a) *Principalele piețe de desfacere și metodele de distribuire:*

Principalii clienți ai societății sunt: persoane fizice și juridice clienți ai magazinului Napotex, Bechtel International, Cooperativa de Consum Căian, Federal Coop Huedin, Agenția Munții Apuseni Turda, etc. și firmele chiriășe.

Metode de distribuire: pe bază de contracte de livrare/comenzi, încheiate de societatea noastră cu clienții, care au ca anexe grafice de livrare. În cazurile în care nu există aceste anexe, distribuirea se realizează pe baza comenzilor pe care clienții le emit către societatea noastră, transportul fiind asigurat atât de client cât și de societatea noastră, pe baza prevederilor contractuale.

b) *Ponderele categoriilor de produse în venituri și în totalul cifrei de afaceri pentru ultimii 3 ani:*

- mii lei -

Indicator	2006	%	%	2007	%	%	2008	%	%
Cifra de afaceri	2.098	100		2.774	100		2.621	100	
Venituri totale din care	2.112		100	2.786		100	2.626		100
- Venituri exploatare	2.109			2.784			2.626		
- vânzare mărfuri	1.062	50,6	50,3	1.353	48,8	48,6	980	37,4	37,3
- productia vânduta	1.036	49,4	49,1	1.421	51,2	51,0	1.641	62,6	62,5
- alte venituri exploatare	11		0,5	10		0,3	5		0,2
- Venituri financiare	3		0,1	2		0,1	0		0

c) *Produse noi:* nu este cazul.

1.1.3 Evaluarea activității de aprovizionare:

Activitatea de aprovizionare s-a făcut pe bază de comenzi și contracte cu furnizorii tradiționali, dar și cu noi furnizori selectați în concordanță cu cerințele pieței, reușindu-se asigurarea unui fond de marfă care să permită desfășurarea activității de vânzare în bune condiții.

Printre principalii furnizori ai societății amintim pe: Adianca București, Aristocrat Still București, Ema Piatra Neamț, Antilopa București, Eurogama Botoșani.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) *Descrierea evoluției vânzărilor*

Vânzările de produse textile-încălțăminte au cunoscut o scădere față de 2007 pentru următoarele articole: țesături, tricotaje, blănuri și articole din piele, costume bărbați. S-au vândut în cantități mai mari următoarele articole: marochinarie de voiaj, încălțăminte din piele pentru bărbați și femei, covoare, lenjerie, mercerie, stoffe de mobilă și decorațiuni interioare.

b) *Situația concurențială în domeniul de activitate al societății:*

Factorii din mediul concurențial care ne influențează activitatea sunt:

- amplificarea relațiilor comerciale directe dintre producători și detailiști
- apariția a două mall-uri în Cluj Napoca
- creșterea numărului de magazine second hand

c) *Dependență semnificativă a societății:* nu este cazul.

1.1.5. *Evaluarea aspectelor legate de personalul societății*

a) *Numărul angajaților și nivelul de pregătire profesională:*

În anul 2008 numărul mediu de salariați ai societății a fost de 23. Dintre aceștia 2 sunt cu studii superioare, 4 cu studii postliceale, 9 cu studii liceale și 8 cu școală generală și profesională.

b) *Raporturile dintre management și angajați:*

Angajații sunt structurați pe departamente funcționale (pentru prelucrarea operativă a datelor). Aceste departamente sunt:

- economic: - financiar-contabilitate, - în subordinea directă a dir.economic;
- resurse umane: - personal-salarizare
 - secretariat - în subordinea directă a dir. general;
- administraiv - pază
 - transport
 - administrativ - în subordinea directă a dir. general;
- comercial: - agenți comerciali,
 - mag.vânzare cu amănuntul - în subordinea directă a dir.comercial;
- Bistrița: - compart. economic-administrativ,
 - compart. vânzare cu ridicata, - în subordinea directă a dir.comercial.

1.1.6. *Impactul activității asupra mediului înconjurător*

Activitatea pe care o desfășoară societatea nu produce impact asupra mediului înconjurător drept urmare nu este necesară autorizarea Inspectoratului de Protecție a Mediului.

1.1.7. *Evaluarea activității de cercetare – nu este cazul.*

1.1.8. *Evaluarea activității privind managementul riscului*

Managementul riscului este un proces ciclic, cu mai multe faze distincte: identificarea riscului, analiza riscului și reacția la risc. Identificarea riscurilor trebuie realizată în mod regulat. Aceasta trebuie să ia în considerare atât riscurile interne cât și pe cele externe. Riscurile interne sunt riscuri pe care echipa managerială le poate controla sau influența în timp ce riscurile externe nu se află sub controlul acesteia. Echipa managerială poate să nu inițieze o anumită tranzacție sau afacere care prezintă riscuri mari, să stabilească un preț foarte mare care să acopere riscurile dar să nu fie acceptat de parteneri sau să condiționeze oferta de clauze care să acopere riscurile.

Strategia de contractare constituie un mecanism esențial în repartizarea riscului partenerilor contractanți. Riscurile pe care și le asumă firma sunt în mod obișnuit sunt concretizate prin contracte cu beneficiarii și anume clienții, furnizorii și chiriașii societății.

În acest sens, în contractele de închiriere sunt stipulate clauze asigurătorii: chiriașul constituie în favoarea proprietarului, pe durata locațiunii, o garanție reprezentând contravaloarea a 2 (doua) chirii lunare; proprietarul transmite chiriașului un drept de folosință limitat asupra imobilului închiriat, în următoarele condiții: în cazul în care chiriasul nu plătește la scadență integral chiria stabilită, nu respectă obligațiile asumate prin contract, are o conduită prejudiciabilă sau abuzivă față de proprietar ori față de vecinii spațiului închiriat, proprietarul va putea, fără notificare prealabilă, înainte de începerea oricărui litigiu, în timpul acestuia și până la soluționarea lui definitivă, să pătrundă oricând în imobilul închiriat și va putea

suspenda, folosința acordată chiriașului; chiriașul este dator să efectueze reparațiile locative ale imobilului, în caz contrar fiind obligat la plata contravalorii lor la încetarea contractului în cazul în care produce pagube; chiriașul va putea face amenajări, reparații simple sau reparații capitale ale imobilului, numai cu acordul prealabil și în scris al proprietarului și numai dacă proiectul și devizul orientativ al lucrărilor au fost avizate anterior de acesta; chiriașul nu va putea face reparații din inițiativa sa pe contul proprietarului; chiriașul este obligat să respecte normele PSI.

În ceea ce privește contractele cu furnizorii de mărfuri pentru activitatea comercială, în majoritatea cazurilor, riscurile legate de mărfuri și materiale sunt transferate furnizorilor acestora, prin garanțiile pe care aceștia le oferă.

Riscurile legate de resursele umane sunt acoperite prin încheierea contractelor colective și individuale de muncă și prin asigurările de accidente de persoane - de grup (accidente și boli profesionale).

Riscurile privind clădirile, stocurile, mijloacele auto sunt îndepărtate prin încheierea unor contracte de asigurare. Societatea a încheiat contracte privind : asigurarea mărfurilor, a clădirilor, a mijloacelor de transport, a mărfurilor transportate precum și a completat garanțiile celor care au răspunderi gestionare.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății

a) Factorii de incertitudine care afectează lichiditatea societății:

Factorul de incertitudine care afectează lichiditatea societății comerciale este legat de scăderea vânzărilor de mărfuri și imposibilitatea de plată temporară a chiriașilor motiv pentru care firma are contractată o linie de credit de 150.000 lei cu Banca Comercială Română.

b) Prezentarea efectelor asupra situației financiare a societății a tuturor cheltuielilor de capital:

Capitalul social este în întregime subscris și vărsat și nu au apărut modificări cu privire la valoarea acestuia față de 2007, acesta fiind de 469.187,50 lei.

Rezervele legale: societatea nu a repartizat din profit la fondul de rezervă deoarece acestea erau constituite până la limita legală.

Alte fonduri: societatea propune repartizarea din profitul obținut, pentru surse proprii de finanțare, a sumei de 168.656,90 lei.

Cheltuielile curente sunt: cheltuielile privind mărfurile, cheltuieli materiale, cheltuieli cu personalul, cheltuieli cu amortizările, alte cheltuieli. Evoluția acestor cheltuieli se prezintă astfel:

- lei -

Nr	Cheltuieli	2006	2007	2008
1	Chelt. privind mărfurile	892.938	1.109.123	792.701
2	Chelt. materiale	176.794	231.908	270.390
3	Chelt. cu personalul	314.584	374.318	573.016
4	Chelt. cu amortizări	98.492	111.639	171.882
5	Alte chelt.de exploatare	227.148	349.377	285.522
6	Chelt. exploatare	1.709.956	2.176.365	2.093.511

b) Analizați evenimentele, tranzacțiile, schimbările economice care afectează veniturile din activitatea de bază:

În perioada raportată portofoliul de clienți a suferit modificări în sensul că nu s-au mai reînnoit contractele cu clienții aflați în situații financiare precare sau nesigure și s-a acționat în direcția atragerii de noi clienți cu posibilități reale de desfacere și plată.

Punctul 2. Activele corporale ale societății

- 2.1. *Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție:* nu este cazul.
- 2.2. *Gradul de uzură al proprietăților societății:*
Clădirile aflate în proprietatea societății au fost puse în funcție: în anul 1963 “Clădire depozit nr.1 Someșeni”, în 1976 “Clădire depozit nr.2 Someșeni”, în 1984 “Clădire plombă Someșeni” și în anul 1982 “Clădire depozit Bistrița”.
Gradul de uzură scriptică este cuprinsă între 3,55% și 50,80% , iar gradul de uzură fizică este între 33% și 72%.
- 2.3. *Probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale:*
Nu este cazul.

Punctul 3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

- 3.1. *Piețele pe care se negociază valorile mobiliare:*
Piața, din România, pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială este Piața RASDAQ și are tickerul NTEX.
- 3.2. *Dividende:*
La data de referință 12.03.2009 a A.G.O.A, societatea noastră are un număr de 332 acționari dintre care: - 2 persoane juridice;
- 330 persoane fizice.
Din profitul net obținut în 2006 s-a repartizat pentru dividende suma de 187.675 lei și s-au plătit 179.513 lei.
Din profitul net obținut în 2007 s-a repartizat pentru dividende suma de 281.512,50 lei și s-au plătit 262.067 lei
Din profitul net obținut în 2008 se propune repartizarea de dividende în sumă de 281.512,50 lei cu termen de plată de maxim 6 luni de la data AGOA.
Pentru dividendele neridicate societatea a făcut publicitatea necesară în presă, conform legislației în vigoare.
- 3.3. *Achiziționare a propriilor acțiuni* - nu este cazul
- 3.4. *Nr.acțiunilor deținute de filiale* - nu este cazul.
- 3.5. Societatea nu a emis în perioada raportată obligațiuni sau titluri de creanță.

Punctul 4. Conducerea societății comerciale

- 4.1. *Lista administratorilor societății.*

Nume, prenume	Loc de muncă	Funcția în CA Napotex	Vechime
Nagy Cornelia	Napotex Cluj-Napoca	Președinte CA	24.03.2003
Miclea Carmen	Comat Cluj-Napoca	Membru CA	24.03.2003
Cristea Eugen	SIF Banat-Crișana Arad	Membru CA	24.03.2003

- a) Legături de familie - nu e cazul.
- b) Nagy Cornelia, președinte CA și directorul general al societății, deține un număr de 4.666 acțiuni, ceea ce reprezintă 2,49% din capitalul social.
- c) Persoane afiliate - nu e cazul.

4.2. Membri conducerei executive a societății.

- a) - Nagy Cornelia, director general - 28.03.2012
 - Gal Diana, director economic - durată nedeterminată
 - Vulturar Mariana, contabil șef - durată nedeterminată
- b) Legături de familie: nu e cazul.
- c) Nagy Cornelia, deține un număr de 4.666 acțiuni, ceea ce reprezintă 2,49% din capitalul social.

4.3. Litigii în care au fost implicați administratorii sau conducerea executivă Nu este cazul.

Punctul 5. Situația financiar-contabilă

La prezentul raport se anexează bilanțul contabil la 31.12.2008, întocmit conform Normelor Metodologice ale Ministerului Finanțelor, verificat și auditat.

Analiza situației economico - financiare anuală comparativ cu ultimii 3 ani:

a) Elemente de bilanț.

Active care reprezintă cel puțin 10% din total activ :

- Terenurile în valoare de 7.698.594 lei la 31.12.2008 reprezintă 66,43% din total active imobilizate și 60,56% din total activ, comparativ cu 31.12.2007 când terenurile în valoare de 7.698.594 lei au reprezentat 66,52% din total active imobilizate și 63,27% din total activ, iar la 31.12.2006 terenurile în valoare de 3.201.840 lei au reprezentat 57,10% din total active imobilizate și 52,49% din total activ;
- Clădirile în valoare de 3.747.026 lei la 31.12.2008 reprezintă 32,33% din total active imobilizate și 29,47% din total activ, comparativ cu 31.12.2007 când clădirile în valoare de 3.763.453 lei au reprezentat 32,52% din total active imobilizate și 30,93% din total activ, iar la 31.12.2006 clădirile în valoare de 2.306.447 lei au reprezentat 41,1% din total active imobilizate și 37,81% din total activ;
- Stocul de mărfuri în valoare de 768.056 lei la 31.12.2008 reprezintă 6,04% din total activ, comparativ cu 31.12.2007 când stocul de mărfuri în valoare de 753.080 lei reprezenta 6,18% din total activ, iar la 31.12.2006 stocul de mărfuri în valoare de 658.872 lei reprezenta 10,80% din total activ.

Numerar și alte disponibilități lichide

- Disponibilul în conturi la bănci la 31.12.2008 a fost de 8.637 lei comparativ cu 31.12.2007 când a fost de 52.955,67 lei.
- Disponibilul în numerar la 31.12.2008 a fost de 18.070 lei comparativ cu 31.12.2007 când a fost de 5.893 lei.

b) Contul de profit și pierdere.

Veniturile din vânzarea mărfurilor la 31.12.2008 au fost în valoare de 979.658 lei față de 31.12.2007 când au fost în valoare de 1.352.857 lei, iar la 31.12.2006 au fost în valoare de 1.061.481 lei.

Veniturile totale la 31.12.2008 au fost în valoare de 2.625.908 lei față de 31.12.2007 când au fost în valoare de 2.785.730 lei, iar la 31.12.2006 au fost în valoare de 2.112.168 lei.

Elemente de conturi și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute:

- Cheltuielile privind mărfurile în valoare de 792.701 lei la 31.12.2008 reprezintă 80,92% din veniturile din vânzarea mărfurilor și 30,19% din veniturile totale. La 31.12.2007 cheltuielile privind mărfurile în valoare de 1.109.123 lei au reprezentat 82% din veniturile din vânzarea mărfurilor și 39,8% din veniturile totale. La 31.12.2006 cheltuielile privind mărfurile în valoare de 892.938 lei au reprezentat 84,1% din veniturile din vânzarea mărfurilor și 42,3% din veniturile totale.

- Celelalte capitole de cheltuieli nu depășesc procentul de 20%.

Provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli – în cursul anului 2008 nu s-au constituit provizioane.

Dividendele declarate și plătite:

Pentru anul 2006 din profitul net s-a repartizat pentru dividende 187.675 lei și s-au plătit 179.513 lei.

Pentru anul 2007 din profitul net s-a repartizat pentru dividende 281.512,50 lei și s-au plătit 262.067 lei.

Pentru dividendele neridicate societatea a făcut publicitatea necesară în presă, conform legislației în vigoare.

c). *Cash flow.*

Schimbări majore în nivelul numerarului în cadrul activității de bază nu au intervenit.

În cursul anului 2008 societatea a făcut *investiții* în sumă de 171.925 lei în vederea îmbunătățirii condițiilor de desfășurare a activității proprii și ale chiriașilor, cum ar fi: amenajarea corpului clădirii poartă, canale pentru evacuarea apei, împrejmuire, barieră electromecanică și porți acces, amenajări interioare în depozit 2, instalație încălzire termică magazin, sistem de supraveghere video, amenajarea a două grupuri sanitare (magazin și corp clădire poartă). S-au mai efectuat lucrări de *reparații* în valoare de 70.170 lei reprezentând fațadizarea clădirilor administrative și a depozitului 1 inclusiv rampa și reabilitarea sistemului de colectare și drenare a apei pluviale al depozitului 1.

Nivelul numerarului la începutul perioadei a fost de 5.893 lei, iar la sfârșitul perioadei a fost de 18.070 lei.

Punctul 6. Anexe

Anexăm prezentului raport următoarele documente:

a) – e) Nu e cazul.

Președinte C.A.,
Director general,
CORNELIA NAGY

Contabil șef,
MARIANA VULTURAR

Director economic,
DIANA GAL



DECLARAȚIE

S-au întocmit situațiile financiare anuale la **31.12.2008** pentru:

Persoana juridică: **S.C. NAPOTEX S.A.**
Județul: **CLUJ**
Adresa: **CLUJ-NAPOCA, str. TRAIAN VUIA nr. 208**
Telefon/fax **0264.591044**
Nr.din Registrul Comerțului: **J12/124/1991**
Forma de proprietate: **34 – Societăți comerciale pe acțiuni**
Activitatea preponderentă: **4642 – Comerț cu ridicata al îmbrăcăminte și încălțăminte**
C.U.I: **201896, atribut fiscal RO**

Noi, Nagy Cornelia în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație și Director general și Gal Diana în calitate de Director economic, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2008 și confirmăm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu standardele contabile aplicabile
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare și contului de profit și pierdere
- c) Raportul Consiliului de Administrație prezintă în mod corect și complet informațiile despre societate.

Președinte CA – Director general,
Nagy Cornelia

Director economic,
Gal Diana



SC NAPOTEX SA
Raport de audit
Pentru situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2008
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

S.C. ARMONIA SRL
ARAD., Str. I. R. Șirianu nr.12 B
Cod de înregistrare fiscală: RO1680908
Capital social : 200 lei;
Tel. 0374 006593.,0744665010
Email : roiosif@gmail.com; rodica26iosif@yahoo.com

Consiliului de Administrație și acționarilor

S.C.NAPOTEX S.A. CLUJ NAPOCA

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății Comerciale NAPOTEX S.A. CLUJ NAPOCA ("Societatea"), care cuprind bilanțul întocmit la 31 Decembrie 2008, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru perioada încheiată la această dată și un sumar al politici lor contabile semnificative și alte note explicative și care se referă la:

	LEI
Total capitaluri proprii	12.300.497
Cifra de afaceri	2.620.598
Rezultatul net al exercițiului	450.169

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative,

SC NAPOTEX SA
Raport de audit
Pentru situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2008
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din România și a Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei și erorii. În evaluarea acestor riscuri auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2008, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat acționarilor Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport și opinia formată.

SC NAPOTEX SA
BILANT CONTABIL

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2008

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

8. Situațiile financiare anexate prezintă poziția financiară, rezultatul operațiunilor desfășurate de societate și un set de note explicative la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile din România și nu din alte țări. Ca urmare, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

Raport asupra conformității raportului de administrație cu situațiile financiare

9. În concordanță cu Ordinul 1752/2005, Secțiunea 9, noi am citit raportul administratorului atașat situațiilor financiare. Raportul administratorului nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorului noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ în neconcordanță cu informațiile prezentate în situațiile financiare.

Arad. 16.03.2009

Auditor financiar

S.C. ARMONIA SRL
ARAD, Str. I. R. Șirianu nr.12 B



Reprezentată de: ec. Rodica Iosif

Auditor financiar