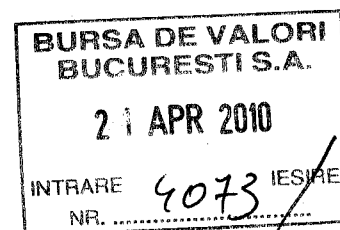


Nr. 225 / 20.04.2010



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 2009 care cuprinde:

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

Cu stimă,

Președinte CA - Director general
Nagy Cornelia



RAPORTUL ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI CNVM 1/2006

pentru exercițiul financiar 2009

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

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

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

CUI: **201896, atribut fiscal RO**

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

Piața organizată pe care se tranzacționează valori mobiliare: BVB - Piața RASDAQ.

Capitalul social subscris și vărsat integral: 1.172.822,50 lei.

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

- nr. acțiuni = 469.129
- valoare nominală = 2,50 lei/acțiune
- 1 acțiune = 1 drept vot.

Punctul 1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activității de bază

Societatea are ca obiect principal de activitate comerțul cu ridicata al îmbrăcăminte și încălțăminte, încadrându-se în codul cod CAEN 4642. Activitatea secundară importantă în cifra de afaceri este cea de închiriere spații, cod CAEN 6820 – închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

b) Data de înființare a societății

Societatea a fost fondată în anul 1949 sub numele de I.C.R.T.I. Cluj-Napoca. Din anul 1990 este societate pe acțiuni, având C.U.I. 201896, atribut fiscal RO, număr O.R.C. J12/124/1991.

Societatea este privatizată integral, capitalul social, subscris și vărsat are valoarea de 1.172.822,50 lei și este divizat în 469.129 acțiuni cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare, repartizat pe acționari așa cum rezultă din evidențele înscrise în registrul acționarilor.

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

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

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

Activitatea societății în anul 2009 a fost profitabilă, deși în condiții de criză vânzările de mărfuri textile-încălțăminte au fost mai mici, printr-o urmărire atentă a cheltuielilor. Gestionarea patrimoniului societății s-a realizat în condiții de siguranță și au fost valorificate la maxim spațiile comerciale de care societatea dispune.

Analiza rezultatului din exploatare:

- lei -

Indicator	2008	2009
1. Cifra de afaceri netă	2.620.598	2.340.076
2. Costul bunurilor vândute și al serv.prestate	2.093.511	1.773.071
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	527.087	567.005
4. Alte venituri din exploatare	5.174	23.125
5. Rezultatul din exploatare	532.261	590.130

1.1.1 Elemente de evaluare generală, an 2009:

- a) Profit net = 481.688 lei
- b) Cifra de afaceri = 2.340.076 lei
- c) Export = 0 lei
- d) Cheltuieli de exploatare = 1.773.071 lei
- e) Lichiditate/trezorerie netă = 48.160 lei

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății

Principalele produse realizate sau servicii prestate:

- comercializare produse textile-încălțăminte
- servicii de depozitare
- închiriere spații disponibile

a) Principalele piețe de desfacere și metodele de distribuire:

Piața de desfacere pe care acționează societatea este cea locală (urban și rural) și regională (Transilvania). Principalii clienți ai societății sunt persoane fizice și juridice, clienți ai magazinului Napotex, Bechtel International, Cooperativa de Consum Căian, Federal Coop Huedin, etc. și firmele chiriașe.

Metode de distribuție:

Vânzarea mărfurilor are loc în patru moduri: pe bază de comenzi prin alegerea directă a mărfurilor de către beneficiar; pe bază de comenzi scrise sau telefonice, modalitate practică în cazul beneficiarilor permanenți care solicită mărfuri de sortiment simplu; prin intermediul propriilor agenți comerciali; prin magazinul propriu.

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

- mii lei -

Indicator	2007	%	%	2008	%	%	2009	%	%
Cifra de afaceri	2.774	100		2.621	100		2.340	100	
Venituri totale, din care	2.786		100	2.626		100	2.363		100
- Venituri exploatare	2.784			2.626			2.363		
- vânzare mărfuri	1.353	48,8	48,6	980	37,4	37,3	622	26,6	26,3
- productia vanduta	1.421	51,2	51,0	1.641	62,6	62,5	1.718	73,4	72,7
- alte venituri exploatare	10		0,3	5		0,2	23		1,0
- Venituri financiare	2		0,1	0		0	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 Com București, Mirano Internațional București, UTT Timișoara, Ada Cami-Conf Pucioasa. Sursele de aprovizionare sunt indigene și sunt sigure la nivelul anului curent.

În cursul anului 2009 prețurile de vânzare au fost influențate atât de prețurile de achiziție pentru produsele noi, prețuri care se negociază cu furnizorii, cât și de dorința lichidării unor stocuri mai vechi în condițiile unei pieți concurențiale.

Stocurile înregistrate la 31.12.2009 sunt de 623.250 lei. Ponderea cea mai însemnată în structura stocurilor o au mărfurile în valoare de 622.487 lei.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzărilor

Vânzările de produse textile-încălțăminte au cunoscut o scădere față de 2008 pentru următoarele articole: țesături, tricotaje, blănuri și articole din piele, costume bărbați. S-au vândut în cantități mai mari următoarele articole: marochinărie de voiaj, încălțăminte din piele pentru bărbați și femei, covoare, lenjerie, mercerie, stoffe de mobilă și decorațiuni interioare.

	2008	2009	2010
Cifra de afaceri, din care	2.620.598	2.340.076	2.200.000
- comerț	979.658	622.085	600.000
- activitate de închiriere	1.640.940	1.717.991	1.600.000

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

Factorii din mediul concurențial care ne influențează activitatea sunt:

- 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 2009 numărul mediu de salariați ai societății a fost de 22. Dintre aceștia 4 sunt cu studii superioare, 4 cu studii postliceale, 8 cu studii liceale și 6 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;
- administrativ - pază
- transport
- administrativ - în subordinea directă a dir. general;
- comercial: - agenți comerciali,
- mag.vânzare cu amănuntul - în subordinea directă a dir.comercial;
- Bistrița: - compart. administrativ - în subordinea directă a dir.general.

Nu există raporturi conflictuale între manageri și angajați.

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 asiguratorii: 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 chiriașul 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.

La sfârșitul anului 2009 nu s-au înregistrat contracte nerealizate la termenul scadent.

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 chirișilor motiv pentru care firma are contractată o linie de credit de lucru în valoare de 150.000 lei cu Banca Comercială Română.

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

În anul 2009 au avut loc modificări ale valorii capitalului social. AGEA întrunită în 28.03.2009, a hotărât majorarea capitalului social al S.C. Napotex S.A. Cluj Napoca. Data de referință pentru AGEA a fost 12.03.2009. Data de înregistrare pentru acționarii care beneficiază de majorarea de capital a fost data de 16.04.2009.

Consiliul de Administrație al societății, în ședința din 28.05.2009, a validat rezultatele alocării acțiunilor și a aprobat majorarea capitalului, algoritmul de alocare al acțiunilor și sursele de majorare.

Capitalul social a fost majorat cu suma de 703.635 lei prin emisiunea a unui număr de 281.454 acțiuni noi, gratuite, cu valoarea nominală de 2,50 lei. Majorarea capitalului social s-a făcut prin încorporarea rezervelor constituite din profit în 2008 și anii anteriori. Hotărârea a fost comunicată către O.R.C. Cluj de unde s-a obținut Certificatul de înregistrare nr. 79434/03.07.2009. De asemenea, C.N.V.M. a eliberat Certificat de înregistrare nr. 3510/27.07.2009.

Capitalul social al societății, subscris și vărsat, este în valoare de 1.172.822,50 lei, este divizat în 469.129 acțiuni cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare, repartizat pe acționari așa cum rezultă din evidențele înscrise în registrul acționarilor.

Structura acționariatului la data de 31.12.2009 a fost:

Acționar	Număr acțiuni la 31.12.2009	Capital social la 31.12.2009	% capital social
SIF Banat Crișana	409.980	1.024.950,00	87,39
Alți acționari	59.149	147.872,50	12,61
Total	469.129	1.172.822,50	100,00

În cursul anului 2009 au fost posibile investiții în sumă de 627.943 lei. S-au realizat următoarele investiții pentru îmbunătățirea condițiilor de depozitare atât pentru activitatea proprie cât și pentru chiriași: modernizare depozit 2 și clădire plombă, reabilitare 18 uși antifoc depozite, modernizare lift marfă depozit 1, achiziționare autoturism, sistem încălzire depozit 1 și depozit 2, barieră poartă 2, extindere sistem de supraveghere video, achiziționare program contabil.

În cursul exercițiului financiar 2009 s-a obținut un profit net de 481.688 lei din care, la 31 decembrie 2009, s-a repartizat la rezerva legală suma de 28.809 lei, în limita a 5% din profitul brut, conform Legii 31/1990 republicată.

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	2007	2008	2009
1	Chelt. privind mărfurile	1.109.123	792.701	513.765
2	Chelt. materiale	231.908	270.390	239.747
3	Chelt. cu personalul	374.318	573.016	547.859
4	Chelt. cu amortizări	111.639	171.882	183.270
5	Alte chelt.de exploatare	349.377	285.522	288.430
6	Chelt. exploatare	2.176.365	2.093.511	1.773.071

c) *Analiza evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor 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.

Evoluția profitului se prezintă astfel:

- lei -

Indicator	2007	2008	2009
Cifra de afaceri	2.773.762	2.620.598	2.340.076
Profitul net	498.329	450.169	481.688
Investiții	346.921	171.925	631.993

Punctul 2. Activele corporale ale societății

2.1. Terenurile deținute de societate sunt în suprafață de:

- 11.096,00 mp teren Cluj Napoca, str Traian Vuia 208 și au o valoare de 7.210.580 lei
- 2.457,75 mp teren Bistrița, str.D.Cantemir nr.1-3 și au o valoare de 488.014 lei

Ultima reevaluare a terenurilor a fost efectuată la 31.12.2007.

Clădirile aflate în patrimoniu au valoarea de 4.430.972 lei. Ultima reevaluare a clădirilor a fost efectuată la 31.12.2007 de către S.C. Darian Consultanță Financiară S.R.L. membru ANEVAR.

2.2 *Gradul de uzură al proprietăților societății:*

Gradul de uzură al construcțiilor este de 6%. La „instalații tehnice și mașini” gradul mediu (general) de uzură este de 43%, iar la „alte instalații, utilaje, mobilier” este de 47%.

2.3 *Probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale:*

Societatea nu are probleme juridice legate de proprietatea asupra terenurilor și imobilelor, acestea fiind înregistrate în cartea funciară.

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 societate este Piața RASDAQ și are tickerul NTEX.

3.2. *Dividende:*

- lei -

Nr	Indicator	2007	2008	2009
1	Profit net	498.328,69	450.169,40	481.687,50
2	Rezerve legale	9.253,00	0,00	28.809,00
3	Dividende repartizate	281.512,50	281.512,50	394.068,36
4	% dividend din profitul net	56,49	62,53	81,81

S-a aprobat repartizarea profitului realizat în anul 2009 conform hotărârii AGOA din 01.04.2010.

3.3. *Achiziționare a propriilor acțiuni* - nu este cazul

3.4. *Nr.acțiunilor deținute de filiale* - nu este cazul.

3.5. *Obligațiuni:* Societatea nu a emis în perioada raportată obligațiuni sau titluri de creanță.

Punctul 4. Conducerea societății comerciale

4.1. a) Lista administratorilor societății

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

b) Legături de familie - nu e cazul.

c) Nagy Cornelia, președinte C.A. și directorul general al societății, deține un număr de 11.665 acțiuni, ceea ce reprezintă 2,49% din capitalul social.

c) Persoane afiliate - nu e cazul.

4.2. Membri conducerii executive a societății.

- a) - Nagy Cornelia, director general - 28.03.2012 (cf.contract de mandat nr.181/28.03.2008)
- 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 11.665 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 31.12.2009, întocmit conform Normelor Metodologice ale Ministerului Finanțelor, verificat și auditat.

a) Elemente de bilanț.

- lei -

Denumire indicator	2007	2008	2009
1. Imobilizari necorporale	2.625	1.313	1.616
2. Imobilizari corporale	11.569.402	11.586.973	12.017.750
3. Imobilizari financiare	-	-	-
a. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	11.572.027	11.588.286	12.019.366
1. Stocuri	753.080	769.949	623.250
2. Creante	241.234	221.414	272.109
3. Investitii pe termen scurt	-	-	5.000
4. Casa si conturi la banci	59.562	45.349	48.160
b. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	1.053.876	1.036.712	948.519
c. Cheltuieli in avans	93.790	87.600	81.380
d. Datorii ce trebuie platite in per.< 1 an	548.569	405.610	541.705
e. Active circulante/datorii curente nete	594.813	712.211	481.307
f. Total active minus datorii curente	12.166.840	12.300.497	12.500.673
g. Datorii ce trebuie platite in per.> 1 an	0	-	-
h. Provizioane	35.000	-	-
i. Venituri in avans	4.284	6.491	6.887
1. Capital subscris varsat	469.188	469.188	1.172.823
2. Prime de capital	-	-	-
3. Rezerve din reevaluare	10.679.932	10.678.109	10.678.190
4. Rezerve, din care	493.644	703.031	196.781
- Rezerve legale	93.837	93.837	122.646
- Rezerve din reevaluare	-	1.823	1.742
- Alte rezerve	399.807	607.371	72.393
Rezultatul exercitiului	498.329	450.169	481.688
Repartizarea profitului	9.253	-	28.809
CAPITALURI - TOTAL	12.131.840	12.300.497	12.500.673

b) Contul de profit și pierdere

- lei -

Indicatori	2007	2008	2009
VENITURI totale, din care	2.785.730	2.625.908	2.363.469
<i>Venituri din exploatare, din care</i>	<i>2.783.769</i>	<i>2.625.772</i>	<i>2.363.201</i>
- din vânzarea marfurilor	1.352.857	979.658	622.085
- din închirieri, rec. cheltuieli	1.420.905	1.640.940	1.717.991
- alte venituri din exploatare	10.007	5.174	23.125
<i>Venituri financiare</i>	<i>1.961</i>	<i>136</i>	<i>268</i>
Cifra de afaceri	2.773.762	2.620.598	2.340.076
CHELTUIELI totale, din care	2.190.334	2.101.160	1.784.824
<i>Cheltuieli din exploatare, din care</i>	<i>2.176.365</i>	<i>2.093.511</i>	<i>1.773.071</i>
- cheltuieli cu mărfurile	1.109.123	792.701	513.765
- cheltuieli de personal, din care	532.247	573.016	547.859
- salarii și indemnizații	374.318	458.621	435.359
- asigurări și protecție socială	264.546	114.395	112.500
- cheltuieli materiale	81.025	270.390	239.747
- cheltuieli amortizări	28.747	171.882	183.270
- alte cheltuieli de exploatare	160.677	285.522	288.430
<i>Cheltuieli financiare</i>	<i>13.969</i>	<i>7.649</i>	<i>11.753</i>
Rezerve legale	9.253	0	28.809
Rezultat din exploatare	607.404	532.261	590.130
Rezultat financiar	-12.008	-7.513	-11.485
REZULTAT BRUT	595.396	524.748	578.645
Impozit pe profit	97.067	74.579	96.957
REZULTAT NET	498.329	450.169	481.688

c) Cash flow.

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

- lei -

Denumire indicatori	2007	2008	2009
Fluxuri de trezorerie din act. de exploatare			
Încasări de la clienți	3.332.742	3.151.684	2.744.290
Plăți către furnizori și angajați	2.716.495	2.555.303	1.841.595
Dobânzi plătite	5.120	2.357	10.355
Impozit pe profit plătit	107.737	79.363	90.199
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	-	-	-
<i>Trezorerie netă din activități de exploatare</i>	<i>503.390</i>	<i>514.661</i>	<i>802.141</i>
Fluxuri de trezorerie din act. de investiție			
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	401.897	227.288	758.294
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	9.181	3.938	24.892
Dobânzi încasate	1.494	96	258
Dividende încasate	-	-	-
<i>Trezorerie netă din activități de investiție</i>	<i>-391.222</i>	<i>-223.254</i>	<i>-733.144</i>
Fluxuri de trezorerie din act. de finanțare			
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-	-
Încasări din împrumuturi	262.937	51.448	181.637
Plăți privind rambursarea împrumuturilor	223.487	90.896	58.455
Dividende plătite	175.553	266.172	189.368
<i>Trezorerie netă din activități de finanțare</i>	<i>-136.103</i>	<i>-305.620</i>	<i>-66.186</i>

Denumire indicatori	2007	2008	2009
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	-23.935	-14.213	2.811
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	83.497	59.562	45.349
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	59.562	45.349	48.160

Măsurile întreprinse de societate pentru diminuarea influențelor crizei economico-financiare.

Ca urmare a analizei efectuate de conducerea societății s-au întreprins următoarele măsuri :

- redimensionarea numărului de personal prin încetarea activității comerciale la depozitul din Bistrița și a unei echipe de agenți comerciali
- corelarea cheltuielilor cu veniturile.

Creșterea lichidităților prin:

- reducerea costurilor
- valorificarea stocurilor existente prin reduceri promoționale la mărfurile cu vechime mai mare de 3 ani
- valorificare prin vânzarea unor materiale recuperate din lucrările de reparații-demolări.

În domeniul reducerii consumurilor :

- înlocuirea centralelor termice neperformante
- izolarea termică prin înlocuirea ferestrelor cu geamuri termopan

Punctul 6. Anexe

Anexăm prezentului raport următoarele documente în copie:

- a) Actul constitutiv al societății
- b) – e) Nu e cazul.

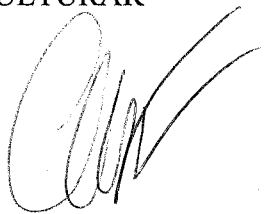
Președinte C.A.,
Director general,
CORNELIA NAGY



Director economic,
DIANA GAL



Contabil șef,
MARIANA VULTURAR





CONFIRMARE DEPUNERE

Exemplarul nr.1

situatia financiara anuala

Se confirma ca, prin cererea nr. 32004, din data de 13/04/2010, s-a depus situatia financiara anuala, pentru exercitiul financiar 2009, pentru firma: NAPOTEX SA, cu sediul in: CLUJ-NAPOCA, str. TRAIAN VUIA, nr. 208, avand numarul de ordine la registrul comertului: J12/124/1991 si cod unic de inregistrare: 201896.

Sume de control cf. fisier depus:--> F10: 181773145, F20: 38178276, F30: 6797754, F40: 80900061, Total: 307649236

INDICATORI DE BILANT 2009(lei):

- active imobilizate - total: 12019366, active circulante - total: 948519
- capitaluri proprii: 12500673, cifra de afaceri neta: 2340076
- profit brut: 578645, nr. mediu salariat: 22

Director/Persoana desemnata,
Dorin Marius Deac

Data emiterii: 13/04/2010

Bifati numai daca este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilantul la Bucuresti
☐ Sucursala

Tip situatie financiara : BL

Entitatea	SC NAPOTEX SA						
Adresa	Judet	Sector	Localitate				
	Cluj		CLUJ-NAPOCA				
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
	TRAIAN VUIA	208				0264591044	
Numar din registrul comertului		J12/124/1991		Cod unic de inregistrare		201896	
Forma de proprietate		34-Societati comerciale pe actiuni					
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)							
4641 Comerț cu ridicata al produselor textile							

BILANT

Formular 10

la data de 31.12.2009

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	1.313	1.616
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06	1.313	1.616
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	11.445.620	11.847.765
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 - 2813 - 2913)	08	101.422	125.813
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 - 2814 - 2914)	09	23.676	22.056
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	16.255	22.116
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	11.586.973	12.017.750
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18		

			F10 - pag. 2
Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	11.588.286	12.019.366
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	1.893	763
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	768.056	622.487
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	769.949	623.250
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale ²⁶⁾ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	221.154	269.805
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482 + 4582 + 461 + 473 - 496 + 5187)	28	260	2.304
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	221.414	272.109
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		5.000
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		5.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	45.349	48.160
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	1.036.712	948.519
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	87.600	81.380
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	309	124.890
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	273.646	169.261
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		13.806
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453)	43		

Denumirea elementului		F10 - pag. 3	
A	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
B	1	2	
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările 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	131.655	233.748
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	405.610	541.705
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 62)	46	712.211	481.307
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	12.300.497	12.500.673
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691* + 451)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările 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		
TOTAL (rd. 48 la 55)	56		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 ²⁷ + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 131 + 132 + 133 + 134 + 138)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	62	6.491	6.887
TOTAL (rd. 61 + 62)	63	6.491	6.887
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	64	469.188	1.172.823
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	65		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	66		
TOTAL (rd. 64 la 66)	67	469.188	1.172.823
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	68		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	69	10.678.109	10.678.190

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	70	93.837	122.646
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	71		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	72	1.823	1.742
4. Alte rezerve (ct. 1068)	73	607.371	72.393
TOTAL (rd. 70 la 73)	74	703.031	196.781
Acțiuni proprii (ct. 109)	75		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	76		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	77		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	78		
SOLD C (ct. 117)	79		
SOLD D (ct. 117)	80	450.169	481.688
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	81	0	0
SOLD C (ct. 121)	82		28.809
SOLD D (ct. 121)	83	12.300.497	12.500.673
Repartizarea profitului (ct. 129)	84		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67+68+ 69+ 74 - 75 + 76 - 77+78 - 79 + 80 - 81 - 82)	85	12.300.497	12.500.673
Patrimoniul public (ct. 1016)			
CAPITALURI - TOTAL (rd. 83 + 84)			

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

26) Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

27) Acest cont apare la entitățile care au aplicat Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 94/2001, precum și la cele care aplică prevederile pct. 92 (3) din Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin OMFP nr. 1752/2005, cu modificările și completările ulterioare.

Suma de control F10 : 181773145 / 307649236

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NAGY CORNELIA

Numele și prenumele

GAL DIANA

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2009

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 05)	01	2.620.598	2.340.076
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	1.640.940	1.717.991
Venituri din vânzarea mărfurilor(ct. 707)	03	979.658	622.085
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.766)	04		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05		
2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție (ct.711)			
Sold C	06		
Sold D	07		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	08		
4. Alte venituri din exploatare(ct.7417+758)	09	5.174	23.125
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)	10	2.625.772	2.363.201
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	37.660	38.751
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	33.298	11.917
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	13	199.432	189.079
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	792.701	513.765
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:	15	573.016	547.859
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)	16	458.621	435.359
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	17	114.395	112.500
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	171.882	183.270
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	171.882	183.270
a.2) Venituri (ct.7813)	20		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21	0	6.250
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	6.467	9.769
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	6.467	3.519
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	320.522	282.180
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	277.239	219.426
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	26	36.203	33.532
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)	27	7.080	29.222
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.666)	28		
Ajustări privind provizioanele (rd. 30-31)	29	-35.000	

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
- Cheltuieli (ct.6812)	30		
- Venituri (ct.7812)	31	35.000	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)	32	2.093.511	1.773.071
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 10-32)	33	532.261	590.130
- Pierdere (rd. 32-10)	34	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	36		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	38		
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	96	258
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	40	10
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	136	268
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 44-45)	43		
- Cheltuieli (ct.686)	44		
- Venituri (ct.786)	45		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	2.304	11.753
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	5.345	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49	7.649	11.753
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 42-49)	50	0	0
- Pierdere (rd. 49-42)	51	7.513	11.485
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	524.748	578.645
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd. 55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)	58	2.625.908	2.363.469
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59	2.101.160	1.784.824

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 58-59)	60	524.748	578.645
- Pierdere (rd. 59-58)	61	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62	74.579	96.957
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	63		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 60-61-62-63)	64	450.169	481.688
- Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	0	0

Suma de control F20 : 38178276 / 307649236

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NAGY CORNELIA

Numele si prenumele

GAL DIANA

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2009

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A	B	1	2
Unitati care au inregistrat profit	01	1	481.688
Unitati care au inregistrat pierdere	02	0	0

II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:	03			
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditor	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			

III. Numar mediu de salariati	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
Numar mediu de salariati	23	23	22

F30 - pag. 2			
IV. Plati de dobanzi si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24		
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	30	38.420	
VI. Cheltuieli de inovare **)	Nr. rd.	31.12.2008	31.12. 2009
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare **) – total (rd. 32 la 34), din care:	31		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	32		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	33		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	34		
VII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2008	31.12. 2009
A	B	1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 36 + 42), din care:	35	90	90
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 37 la 41), din care:	36		
- acțiuni cotate	37		
- acțiuni necotate	38		
- părți sociale	39		
- obligațiuni	40		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	41		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 43 + 44), din care:	42	90	90
- creanțe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	43	90	90
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	44		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	45	228.636	280.016
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	46		41
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	47		0
Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	48	87.860	83.320
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	49		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 51 la 55), din care:	50		

	Nr. rd.	31.12. 2008	31.12. 2009
A	B	1	2
- acțiuni cotate	51		
- acțiuni necotate	52		
- părți sociale	53		
- obligațiuni	54		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	55		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	56	0	5.000
Casa în lei și în valută (rd. 58 + 59), din care:	57	18.070	17.176
- în lei (ct. 5311)	58	18.070	17.176
- în valută (ct. 5314)	59		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 61 + 62), din care:	60	27.212	30.064
- în lei (ct. 5121)	61	27.212	30.064
- în valută (ct. 5124)	62		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 64 + 65), din care:	63		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	64		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	65		
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:	66	412.107	548.593
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 68 + 69), din care:	67		
- în lei	68		
- în valută	69		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 71 + 72), din care:	70	309	124.890
- în lei	71	309	124.890
- în valută	72		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 74 + 75), din care:	73		
- în lei	74		
- în valută	75		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 77 + 78), din care:	76		
- în lei	77		
- în valută	78		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682)(rd. 80 + 81), din care:	79		
- în lei	80		
- în valută	81		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	82		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 84 + 85), din care:	83		5.861
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	84		5.861
- în valută	85		

	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	86	273.646	183.067
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	34.317	30.131
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	55.679	65.840
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	89	48.156	138.804
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	90		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 92 la 94), din care:	91	469.187	1.172.822
- acțiuni cotate	92	469.187	1.172.822
- acțiuni necotate	93		
- părți sociale	94		
VIII. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2008	31.12. 2009
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95	55.665	15.000

Suma de control F30 : 6797754 / 307649236

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 267/ 14.08.2004

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NAGY CORNELIA

Numele si prenumele

GAL DIANA

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii.

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Formular 40 (pag.1-2)

la data de 31.12.2009

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	3.937	2.077		X	6.014
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	3.937	2.077		X	6.014
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	7.698.594			X	7.698.594
Constructii	06	3.884.812	546.160			4.430.972
Instalatii tehnice si masini	07	206.141	79.642	63.306	11.009	222.477
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	39.410	2.361			41.771
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	16.255	552.021	546.160	X	22.116
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	11.845.212	1.180.184	609.466	11.009	12.415.930
Imobilizari financiare	11				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	11.849.149	1.182.261	609.466	11.009	12.421.944

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI 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				
Alte imobilizari	14	2.624	1.774		4.398
TOTAL (rd.13 +14)	15	2.624	1.774		4.398
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	137.786	144.015		281.801
Instalatii tehnice si masini	18	104.719	35.796	43.851	96.664
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	15.734	3.981		19.715
TOTAL (rd.16 la 19)	20	258.239	183.792	43.851	398.180
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	260.863	185.566	43.851	402.578

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

-lei-

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari 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				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 80900061 / 307649236

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NAGY CORNELIA

Semnatura

Stampila unitatii

Numele si prenumele

GAL DIANA

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Vers.1.02

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la **31.12.2009** pentru:

Persoana juridică: **S.C. NAPOTEX S.A.**
Județul: **CLUJ**
Adresa: **CLUJ-NAPOCA, str. TRAIAN VUIA nr. 208**
Telefon/fax: **0264.591044 / 0264.416759**
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**

Conform art. 10 alin (1) din Legea 82/1991,

Noi, Nagy Cornelia în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație - Director general și Gal Diana în calitate de Director economic, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2009 și confirmăm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Președinte CA – Director general,
Nagy Cornelia

Director economic,
Gal Diana



J12/124/1991; RO 201896
str. Traian Vuia nr. 208; tel/fax: 0264-416629/416759
RO-400397, Cluj - Napoca, jud. Cluj
RO54RNCB010602605780001 - BCR Cluj-Napoca
Capital social subscris și vărsat: 1.172.822,50 lei
<http://napotex.ro>; e-mail: office@napotex.ro



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2009

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2009	Cresțeri		Descrășteri		Sold la 31.12.2009
		Total din care;	Prin transfer	Total din care;	Prin transfer	
Capital subscris	469.188	703.635	703.635	0	0	1.172.823
Patrimoniul regiiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	10.678.109	0	0	- 81	- 81	10.678.190
Rezerve legale	93.837	28.809	28.809	0	0	122.646
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
Rezerve privind surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.823	- 81	- 81	0	0	1.742
Alte rezerve	607.371	168.657	168.657	703.635	703.635	72.393
Acțiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentind profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenind din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	Sold D	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile	Sold C	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea DIR.IV a CEE	Sold D	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	481.688		450.169	450.169	481.688
Repartizarea profitului	Sold D	0	0	0	0	0
Total capitaluri proprii		12.300.497	1.353.899	872.211	1.153.723	12.500.673

Administrator,
Cornelia Nagy

Director economie,
Gal Diana

Contabil șef,
Vultur Mariana

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 31.12.2009

- lei -

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	2008	2009
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din act. de exploatare		
Încasări de la clienți	3.151.684	2.744.290
Plăți către furnizori și angajați	2.555.303	1.841.595
Dobânzi plătite	2.357	10.355
Impozit pe profit plătit	79.363	90.199
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
<i>Trezorerie netă din activități de exploatare</i>	<i>514.661</i>	<i>802.141</i>
Fluxuri de trezorerie din act. de investiție		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	227.288	758.294
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	3.938	24.892
Dobânzi încasate	96	258
Dividende încasate		
<i>Trezorerie netă din activități de investiție</i>	<i>-223.254</i>	<i>-733.144</i>
Fluxuri de trezorerie din act. de finanțare		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi	51.448	181.637
Plăți privind rambursarea împrumuturilor	90.896	58.455
Dividende plătite	266.172	189.368
<i>Trezorerie netă din activități de finanțare</i>	<i>-305.620</i>	<i>-66.186</i>
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	-14.213	2.811
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	59.562	45.349
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	45.349	48.160

Administrator,
Cornelia Nagy

Director economic,
Gal Diana

Contabil șef,
Vulturar Mariana

ACTIVE IMOBILIZATE

Variația valorilor brute, a amortizărilor și a valorilor nete în cursul exercițiului financiar 2009 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută			
	Sold la 01.01.2009	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2009
Alte imobilizări	3.937	2.077	0	6.014
Avansuri și imob.necorp.în curs	-	-	-	-
Imobilizări necorporale	3.937	2.077	0	6.014
Terenuri	7.698.594	-	-	7.698.594
Construcții	3.884.812	546.160	-	4.430.972
Instal. tehnice și mașini	206.141	79.642	63.306	222.477
Alte instal., utilaje, mobilier	39.410	2.361	-	41.771
Avans.și imobil.corp.în curs	16.255	552.021	546.160	22.116
Imobilizări corporale	11.845.212	1.180.184	609.466	12.415.930

Terenurile deținute de societate sunt în suprafață de:

- 11.096,00 mp teren Cluj Napoca și au o valoare de 7.210.580 lei
- 2.457,75 mp teren Bistrița și au o valoare de 488.014 lei

Ultima reevaluare a terenurilor a fost efectuată la 31.12.2007.

Clădirile aflate în patrimoniu sunt prezentate la valoarea reevaluată. Ultima reevaluare a clădirilor a fost efectuată la 31.12.2007 de către S.C. Darian Consultanță Financiară S.R.L. membru ANEVAR.

Pentru calculul valorilor reevaluate evaluatorul a avut în vedere Standardul Internațional de Aplicații în Evaluare IVA 1 „Evaluarea pentru raportarea financiară”.

Amortizarea cumulată la data reevaluării, aferentă construcțiilor, a fost eliminată din valoarea contabilă brută a acestora.

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

Achizițiile de imobilizări și modernizări

În cursul anului 2009 imobilizările necorporale au crescut cu 2.077 lei valoare ce reprezintă achiziționarea unui program informatic.

În cursul anului 2009 imobilizările corporale au crescut cu 1.180.184 lei creștere care se regăsește la următoarele capitole:

1. Construcții – valoarea acestora s-a majorat cu 546.160 lei datorită lucrărilor de modernizare efectuate la clădiri:

- 22.377 lei modernizare clădire depozit nr. 1
- 6.822 lei barieră poartă nr. 2 (împrejmuire)
- 97.427 lei modernizare clădire plombă
- 419.534 lei modernizare clădire depozit nr. 2

2. Instalații tehnice și mașini – valoarea acestora s-a majorat cu 79.642 lei urmare următoarelor investiții:

- 14.313 lei instalație încălzire termică, centrală termică depozit nr. 1
- 13.459 lei instalație încălzire termică, centrală termică depozit nr. 2
- 49.574 lei autoturism Renault Nissan
- 2.296 lei NC înregistrat greșit lifturi

3. Alte instalații, utilaje, mobilier – valoarea acestora s-a majorat cu 2.361 lei urmare extinderii sistemului de supraveghere.

4. Imobilizări corporale în curs – valoarea acestora s-a majorat cu 552.021 lei (cuprinde valoarea lucrărilor de modernizare clădiri).

Diminuările din valoarea imobilizărilor corporale de 609.466 lei au intervenit ca urmare a: vânzării autoturismului Renault Clio (29.968 lei), vânzării auto Dacia Dropside 1,9 (22.329 lei), casării centralei termice din depozitul nr. 1 (11.009 lei), precum și imobilizări corporale în curs incluse în valoarea investițiilor recepționate (modernizare clădiri 546.160 lei).

Amortizare cumulată:

- lei -

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2009	Deprecieri	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2009
Alte imobilizări	2.624	1.774	-	4.398
Imobilizări necorporale	2.624	1.774	-	4.398
Terenuri	-	-	-	-
Construcții	137.786	144.015	-	281.801
Instal. tehnice și mașini	104.719	35.796	43.851	96.664
Alte instal., utilaje, mobilier	15.734	3.981	-	19.715
Imobilizări corporale	258.239	183.792	43.851	398.180
Amortizări total	260.863	185.566	43.851	402.578

Amortizarea se calculează la costul de achiziție sau la valoarea de inventar rezultată în urma inventarierii, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor.

S-a respectat legislația specifică, respectiv Legea 15/1994, Legea 571/2003 și HG 2139/2009 folosindu-se regimul de amortizare liniară.

Valoarea amortizării pentru anul 2009 este de 185.566 lei.

Deprecierile s-au diminuat cu amortizarea pentru imobilizările ieșite din patrimoniu care este de 43.851 lei (vânzare auto Renault Clio 21.227 lei, vânzare auto Dacia Dropside 16.034 lei și casare centrală termică din depozitul nr. 1, 6.590 lei).

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor la 31.12.2009:

- lei -

Denumirea elementului	Valoarea brută	Amortizare	Valoare netă
Alte imobilizări	6.014	4.398	1.616
Imobilizări necorporale în curs	-	-	-
Imobilizări necorporale total	6.014	4.398	1.616
Terenuri	7.698.594	-	7.698.594
Construcții	4.430.972	281.801	4.149.171
Instal. tehnice și mașini	222.477	96.664	125.813
Alte instal., utilaje, mobilier	41.771	19.715	22.056
Imobilizări corporale în curs	22.116	-	22.116
Imobilizări corporale total	12.415.930	398.180	12.017.750
Imobilizări financiare	-	-	-
Active imobilizate total	12.421.944	402.578	12.019.366

Valoarea contabilă netă (valoarea rămasă după scăderea amortizării) a imobilizărilor corporale la finele anului 2009 este de 12.019.366 lei în creștere cu 431.080 lei față de începutul anului, ca urmare a achizițiilor de modernizare a mijloacelor fixe, scoaterea din evidență a mijloacelor fixe și înregistrării amortizării calculate.

Gradul de uzură al construcțiilor este de 6%.

La „instalații tehnice și mașini” gradul mediu (general) de uzură este de 43%, iar la „alte instalații, utilaje, mobilier” este de 47%.

Valoarea bilanțieră a „activelor imobilizate” este de 12.019.366 lei și reprezintă 92% din activul bilanțului unității care este de 13.049.269.

Provizioane pentru deprecierea imobilizărilor necorporale și imobilizărilor corporale

Conducerea societății a revizuit valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale și a considerat că nu este necesară calcularea și înregistrarea de provizioane pentru deprecierea acestor active. Valoarea la care sunt ele reflectate în bilanț la data de 31.12.2009 este valoarea reală.

Administrator,
Cornelia Nagy

Director economic,
Gal Diana

Contabil șef,
Vulturar Mariana

NOTA 2

PROVIZIOANE

Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în anul 2009.

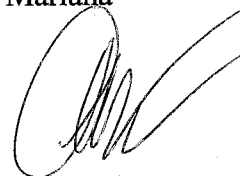
Administrator,
Cornelia Nagy



Director economic,
Gal Diana



Contabil șef,
Vulturar Mariana



REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinația	2008	2009
A. PROFIT NET DE REPARTIZAT	450.169	481.688
- Rezerve legale	0	28.809
- Rezerve ca surse proprii de finanțare	0	0
- Dividende	0	0
- Alte repartizări	0	0
B. PROFIT NEREPARTIZAT	450.169	452.879

În cursul exercițiului financiar 2009 s-a obținut un profit net de 481.688 lei din care, la 31 decembrie 2009, s-a repartizat la rezerva legală suma de 28.809 lei, în limita a 5% din profitul brut, conform Legii 31/1990 republicată.

Rezerva legală totală de 122.646 lei reprezintă 10,45% din capitalul social al societății, față de cota de 20% rezervă legală maximă ce se putea constitui conform Legii 31/1990 republicată.

Rezultatul reportat de 452.879 lei va fi repartizat conform legislației în vigoare doar în cadrul A.G.O.A. care va avea loc în 01 aprilie 2010.

În cursul exercițiului financiar 2008 s-a obținut un profit net de 450.169 lei care la 31.12.2008 a avut următoarele destinații :

- rezultat reportat 450.169 lei.

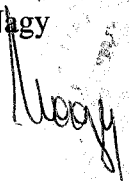
Rezultatul reportat a fost distribuit conform legislației în vigoare în cadrul A.G.O.A. din 28 martie 2009 astfel :

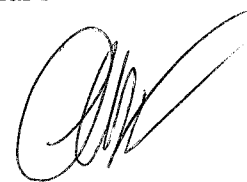
- dividende (dividend brut pe acțiune = 1,50 lei)	281.512 lei
- surse proprii de finanțare	168.657 lei

Administrator,
Cornelia Nagy

Director economic,
Gal Diana

Contabil șef,
Vulturar Mariana





ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Indicatorul	Exercițiul financiar	
	precedent	curent
1. Cifra de afaceri netă	2.620.598	2.340.076
Producția vândută	1.640.940	1.717.991
Venituri din vânzarea mărfurilor	979.658	622.085
Alte venituri din exploatare	5.174	23.125
Venituri din exploatare	2.625.772	2.363.201
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	2.093.511	1.773.071
3. Cheltuielile activității de bază	2.093.511	1.773.071
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	527.087	567.005
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuielile generale de administrație	-	-
9. Alte venituri din exploatare	5.174	23.125
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	532.261	590.130

Din datele prezentate mai sus cu privire la indicatorii realizați în anul 2009, se desprind următoarele:

- cifra de afaceri prezintă o scădere cu 280.522 lei respectiv 10,7% pe seama scăderii veniturilor din vânzarea mărfurilor în sumă de 622.085 lei (în 2008: 979.658 lei)
- veniturile din exploatare sunt în sumă de 2.363.201 lei și au scăzut cu 10% față de anul precedent (- 262.571 lei)
 - veniturile din vânzarea producției (venituri din chirii și utilități refacturate) sunt în sumă de 1.717.991 lei în creștere cu 4,69% (+ 77.051 lei) și reprezintă 73,42% din cifra de afaceri
 - veniturile din vânzarea mărfurilor, în sumă de 622.085 lei, au scăzut cu 36,50% (- 357.573 lei)
 - alte venituri din exploatare, în sumă de 23.125 lei
- cheltuielile din exploatare au fost în sumă de 1.773.071 lei și au înregistrat o scădere de 15,31% față de anul trecut (- 320.440 lei) ca urmare a:
 - scăderii cu peste 35,0% a cheltuielilor cu marfurile
 - scăderii cu 4,40% a cheltuielilor cu salariile
 - scăderii cu 20,85% a cheltuielilor cu prestările de servicii (reparații, poștă, telecom, alte cheltuieli)
- rezultatul din exploatare a fost profit în sumă de 590.130 lei, în creștere cu 10,87% față de anul 2009.

Administrator,
Cornelia Nagy

Director economic,
Gal Diana

Contabil șef,
Vulturar Mariana

SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

I. Creanțele societății, la 31.12.2009, sunt în sumă de 272.109 lei reprezentând 28,69% din totalul activelor circulante și au următoarea componență :

- lei -

CREAȚE	Sold la		Sub 1 an		> 1 an
	31.12.2008	31.12.2009	31.12.08	31.12.09	
a. Creanțe comerciale	228.725	280.106	228.725	280.106	-
b. Alte creanțe	260	2.304	260	2.304	-
c. Ajustări pentru deprecierea creanțelor	(7.571)	(10.301)	(7.571)	(10.301)	-
Total	221.414	272.109	221.414	272.109	-

a. Soldul contului clienți la data de 31.12.2009 este de 280.106 lei din care 10.301 lei clienți incerti pentru care sunt constituite provizioane. Diferența de 269.805 lei o reprezintă clienți curenți. Dintre aceștia ponderea este deținută de cei cu o vechime de până la 180 zile (192.948 lei).

Principalii clienți existenți în sold 31.12.2009 sunt: S.C. Casa Augustin S.R.L., S.C. Melsib S.R.L., S.C. Meldin Speed S.R.L., S.C. Roma Fashion S.R.L., S.C. Nicu Prod Com S.R.L.

b. Alte creanțe (creanțe în legătură cu personalul 41 lei, TVA facturi nesosite 323 lei, debitori diverși 1.940 lei).

c. În cursul anului 2009:

- s-au *constituit* ajustări pentru S.C. Diekat Construct S.R.L. în valoare de 6.249 lei

- s-au *reluat* ajustările constituite pentru S.C. Mondin Impex S.R.L. în sumă de 3.520 lei – firmă declarată falimentară și radiată ORC

- s-au *păstrat* ajustările pentru:

- S.C. Snow România S.R.L. Cluj, în lichidare 2.927,08 lei

- S.C. Capital Management S.R.L. Cluj, în lichidare 407,11 lei

- S.C. Adras S.R.L. Cluj, în lichidare 717,17 lei

Creanțele societății la data de 31.12.2009 sunt în sumă de 272.109 lei și reprezintă 28,69% din totalul activelor circulante.

II. Datoriile totale ale societății, la 31.12.2009, sunt în sumă de 541.705 lei și au următoarea componență:

- lei -

DATORII	Sold la		Sub 1 an		1-5 ani	> 5 ani
	31.12.2008	31.12.2009	31.12.08	31.12.09		
a. Furnizori + creditori diverși	273.646	173.045	273.646	173.045	-	-
b. Efecte de plată	-	13.806	-	13.806	-	-
c. Datorii cu pers.și asig.soc.	32.860	29.015	32.860	29.015	-	-
d. Impozit profit	11.261	18.019	11.261	18.019	-	-
e. TVA de plată	18.222	26.597	18.222	26.597	-	-
f. Alte impozite și taxe	8.932	4.539	8.932	4.539	-	-
g. Dividende de achitat	41.665	128.131	41.665	128.131	-	-
h. Dobânzi	309	1.708	309	1.708	-	-
i. Sume datorate inst.de credit	-	123.182	-	123.182	-	-
m. Garanții încasate	-	5.861	-	5.861	-	-
n. Alte datorii	18.715	17.802	18.715	17.802	-	-
Total	405.610	541.705	405.610	541.705	-	-

a. Obligațiile față de furnizori și creditori diverși reprezintă obligații curente și au scăzut față de anul precedent cu 100.601 lei.

Principalii furnizori existenți în sold la data de 31.12.2009 au fost : Living Home SRL Năsăud cu suma de 46.657,83 lei marfă pe măsura vânzării, Antilopa SA București cu suma de 16.590,36 lei marfă pe măsura vânzării, NGN Trading SRL București cu suma de 11.527,52 lei marfă pe măsura vânzării.

b. Soldul contului de cecuri și bilete la ordin emise este de 13.806 lei și se compun din : BO - S.C. Dantex Satu Mare 695,20 lei, CEC - S.C. GP Company Timișoara 1.309 lei, BO - S.C. UTT Timișoara 6.006,41 lei, CEC - S.C. Nicolis Prod SRL 5.033,70 lei.

c. Datoriile cu personalul reprezintă drepturile salariale ale lunii decembrie care au fost achitate în ianuarie 2010.

d. Impozitul pe profit a fost achitat în ianuarie 2010.

e. Reprezintă TVA-ul aferent lunii decembrie 2009 și a fost achitat în ianuarie 2010.

f. Reprezintă impozit pe salar și fonduri speciale aferent lunii decembrie 2009 și achitat în ianuarie 2010.

g. Dividendele de plată către acționari reprezintă :

- dividende aferente anului 2008 neachitate la 31.12.2009

SIF Banat-Crișana 75.988 lei

- dividende neridicate de către acționari - persoane fizice 51.522 lei

- persoane juridice 621 lei

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

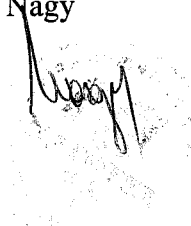
h. Reprezintă dobânda aferentă liniei de credit și a fost achitată în ianuarie 2010.

i. Societatea a încheiat cu BCR Cluj un contract pentru o linie de credit pentru activitatea curentă în valoare de 150.000 lei. Pentru această linie de credit societatea a girat cu drept de ipotecă asupra imobilului înscris în CF 2431 reprezentând depozit de mărfuri nr. 2 compus din P + 2 E, situat în Cluj Napoca, str. Traian Vuia nr. 208, cu o valoare de inventar de 1.611.069 lei și valoarea rămasă de 1.528.095 lei.

m. Garanții încasate aferente contractelor de închiriere.

n. Reprezintă garanții materiale încasate de la angajați.

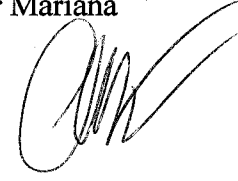
Administrator,
Cornelia Nagy



Director economic,
Gal Diana



Contabil șef,
Vulturar Mariana



PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

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 acelorași 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 deprecierilor, 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 2010 corespunde cu bilanțul de închidere al anului 2009.
- **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 2001 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.

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 aceluiași 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 utilizându-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 dobânzile 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 membrii 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 2009, 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

a. Acțiunile societății:

Capitalul social al S.C. Napotex S.A., subscris și vărsat, are valoarea de 1.172.822,50 lei și este divizat în 469.129 acțiuni cu o valoare nominală de 2,50 lei.

Acțiunile societății sunt nominative, de valori egale, emise în formă dematerializată și acordă drepturi egale titularilor lor.

Acțiunile sunt indivizibile iar societatea recunoaște un reprezentant unic pentru exercitarea drepturilor rezultând dintr-o acțiune.

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

Evidența acțiunilor și acționa rilor este ținută de către societatea de registru independent S.C. Depozitarul Central S.A. București.

În anul 2009 capitalul social al societății a fost majorat cu suma de 703.635 lei prin emisiunea a unui număr de 281.454 acțiuni noi, gratuite, cu valoarea nominală de 2,50 lei. Majorarea capitalului social s-a făcut prin încorporarea rezervelor constituite din profit în 2008 și anii anteriori.

Data de referință pentru AGEA a fost 12.03.2009.

AGEA întrunită în 28.03.2009 ora 11, a hotărât majorarea capitalului social al S.C. Napotex S.A. Cluj Napoca.

Data de înregistrare pentru acționarii care beneficiază de majorarea de capital a fost data de 16.04.2009.

Consiliul de Administrație al societății, în ședința din 28.05.2009, a validat rezultatele alocării acțiunilor și a aprobat majorarea capitalului, algoritmul de alocare al acțiunilor și sursele de majorare.

Hotărârea a fost comunicată către ORC Cluj de unde s-a obținut Certificatul de înregistrare nr. 79434/03.07.2009. De asemenea CNVM a eliberat Certificatul de înregistrare nr. 3510/27.07.2009.

Structura acționariatului societății s-a modificat după cum urmează:

Acționar	Număr acțiuni la		Capital social la		% capital social	
	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.08	31.12.09
SIF Banat Crișana	163.992	409.980	409.980,00	1.024.950,00	87,38	87,39
Alți acționari	23.683	59.149	59.207,50	147.872,50	12,62	12,61
Total	187.675	469.129	469.187,50	1.172.822,50	100,00	100,00

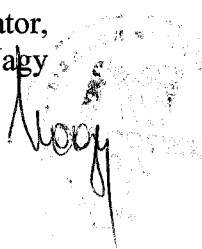
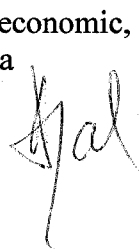
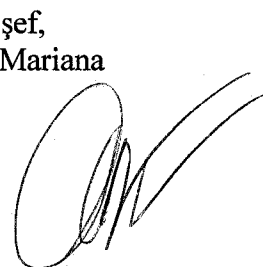
b. Obligațiuni:

În cursul anului 2009 societatea nu a emis obligațiuni.

Administrator,
Cornelia Nagy

Director economic,
Gal Diana

Contabil șef,
Vulturar Mariana

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

Structura remunerațiilor plătite angajaților și administratorilor a fost:

- lei -

Cheltuieli	2008	2009
Cheltuieli cu remunerațiile personal. + administratori	418.553	396.939
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială, din care	114.395	112.500
- cheltuieli cu pensiile	81.068	81.780
Alte cheltuieli de personal (tichete masă)	40.068	38.420
Total	573.016	547.859

Structura salariilor achitate a fost următoarea:

	2008		2009	
	Nr. pers.	Salarii - lei	Nr. pers.	Salarii - lei
Administratori *	3	34.200	3	36.000
Directori *	2	115.765	2	105.909
Personal operativ	22	268.588	20	255.030
Total	26	418.553	24	396.939

* Președintele Consiliului de Administrație este și directorul general al societății conform Contractului de mandat nr. 181/28.03.2008.

a. Salarizarea directorilor și administratorilor

Cel mai înalt nivel de autoritate este reprezentat de Adunarea Generală a Acționarilor urmat de Consiliul de Administrație.

Președintele Consiliului de Administrație este și directorul general al societății.

Componența Consiliului de Administrație este:

- Nagy Cornelia - președinte C.A.
- Miclea Tatiana Carmen - membru C.A.
- Cristea Ioan Eugen - membru C.A.

În perioada 01.01.2009-31.12.2009 societatea nu a acordat avansuri și credite directorilor și administratorilor societății cu excepția avansurilor pentru deplasări în interes de serviciu.

La data de 31.12.2009 administratorii aveau încheiate contracte de asigurare de răspundere profesională.

Auditul financiar pentru anul 2009 a fost efectuat de către S.C. Armonia S.R.L.Arad, aprobat prin hotărârea AGOA din 26.03.2009, conform Contractului de prestări servicii nr. 244/15.04.2008.

b. Salariați:

La 31.12.2009 societatea avea 24 angajați (2008: 26 angajați) din care 21 angajați permanenți (cu contract de muncă) (2008: 23 angajați), 1 angajat cu contract de mandat și de administrare și 2 colaboratori – administratori.

Numărul mediu de angajați în anul 2009 a fost de 22.

În cursul normal al activității societatea face plăți către instituțiile statului român în contul pensiilor angajaților iar 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 nu are nici un alt fel de obligații referitoare la pensii. Mai mult, societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare.

Administrator,
Cornelia Nagy

Director economic,
Gal Diana

Contabil șef,
Vulturar Mariana

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a. *Indicatorul lichidității curente* =
$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 1,75 \quad (2008: 2,56)$$

b. *Indicatorul lichidității imediate* =
$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 0,60 \quad (2008: 0,66)$$

2. Indicatori de risc:

a. *Indicatorul gradului de îndatorare*

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

unde capital împrumutat – credite peste 1 an

b. *Indicatorul privind acoperirea dobânzilor*

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = 50,23 \quad (2008: 228,76)$$

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):

a. *Viteza de rotație a stocurilor*

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocul mediu}} = 3,36 \quad (2008: 3,44) \text{ sau } \frac{\text{Sold stoc}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 108,65 \quad (2008: 106,06)$$

b. *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:

$$\frac{\text{Soldul clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 38,29 \quad (2008: 32,15)$$

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

$$\frac{\text{Sold furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 34,54 \quad (2008: 45,45)$$

d. *Viteza de rotație a activelor imobilizate* (evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate):

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 0,19 \text{ (2008: 0,23)}$$

e. *Viteza de rotație a activelor totale*:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 0,18 \text{ (2008: 0,21)}$$

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

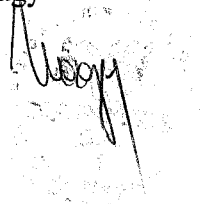
a. *Rentabilitatea capitalului angajat* (profitul pe care îl obține societatea din banii investiți în afacere):

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100 = 4,72 \% \text{ (2008: 4,33\%)}$$

b. *Marja brută din vânzări*:

$$\frac{\text{Profit brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = 25,22 \% \text{ (2008: 20,31)}$$

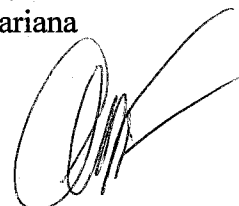
Administrator,
Cornelia Nagy



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**

Obiectul principal de activitate:

cod CAEN 4642 - comerțul cu ridicata al îmbrăcăminte și încălțăminte

Obiectul secundar de activitate cu importanță în cifra de afaceri este:

cod CAEN 6820 - închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

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 înregistrat la Bistrița.

Societatea nu deține acțiuni la alte societăți strategice.

c. Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină:

Societatea nu a desfășurat activități de decontare în valută.

d. Informații referitoare la impozitul pe profit:

Profitul final aferent exercițiului financiar încheiat la 31.12.2009 este prezentat mai jos:

Rezultatul brut – Profit realizat la 31.12.2009 în valoare de 578.645 lei a fost determinat de rezultatul din exploatare (profit) în valoare de 590.130 lei și de rezultatul din activitatea financiară (pierdere) de 11.485 lei.

Societatea a încheiat anul 2009 cu un profit net de 481.688 lei.

Reconcilierea rezultatului contabil cu rezultatul fiscal:

Nr.	Indicator	31.12.2008	31.12.2009
1	Profit contabil	524.748	578.645
2	Venituri neimpozabile	39.527	2.464
3	Total deduceri	-	28.809
5	Elemente similare veniturilor	-	68.026
4	Cheltuieli nedeductibile	24.644	28.083
6	Profit impozabil	509.865	643.481
7	Impozit pe profit	81.578	102.957
8	Sume reprezentând sponsorizări	7.000	6.000
9	Impozit pe profit datorat	74.579	96.957
10	Rezultatul net al exercițiului	450.169	481.688

Rata de impozitare pentru anul 2009 este de 16% la fel ca și în anul 2008.

Profitul brut obținut din activitatea anului 2009 este de 578.645 lei (2008: 524.748 lei).

Baza de impozitare a fost influențată de:

i) deduceri neimpozabile – suma prelevată din profitul brut de 28.809 lei pentru constituirea rezervei legale

ii) venituri neimpozabile din reluarea provizioanelor în sumă de 2.464 lei
iii) elemente similare nveniturilor reprezentând amortizarea aferentă rezervelor din reevaluare în sumă de 68.026 lei

iii) cheltuieli nedeductibile în sumă de 28.083 lei

Valoarea bazei de impozitare este de 643.481 lei (2008: 509.865 lei).

Din impozitul pe profit calculat s-au acordat , în limita deductibilității, sponsorități în valoare de 6.000 lei (2008: 7.000 lei).

Impozitul pe profit a fost calculat conform Legii 571/2003 și HG 44/2004 și a fost achitat la termen. În urma calculării impozitului pe profit aferent anului 2009 s-a constatat că există o sumă achitată în plus. Conform reglementărilor legale în luna ianuarie 2010 a fost plătită către bugetul de stat o sumă egală cu impozitul pe profit aferent trim. III 2009, iar din calcule rezultă că există impozit de recuperat aferent trim. IV.

e. Cifra de afaceri – sectoare economice și tipuri de piețe de desfacere

Piața pe care acționează societatea este cea locală (urban și rural) și regională (Transilvania).

Cifra de afaceri din anul financiar 2009, respectiv anul financiar 2008 se compune din:

- lei -

	2008	2009
Cifra de afaceri, din care	2.620.598	2.340.076
- comerț cu amănuntul	925.928	299.120
<i>magazin</i>	448.163	248.158
<i>agenți</i>	477.765	50.962
- comerț cu ridicata (agenți)	53.730	322.965
- activitate de închiriere	1.640.940	1.717.991

f. Situația veniturilor și cheltuielilor înregistrate în avans

Venituri înregistrate în avans în valoare de 6.888 lei reprezintă chirii încasate în avans, din care:

- 3.896 lei, chirie Orange România, factura 5616/03.04.09, pe 1 an (până la 01.04.10)
- 2.992 lei, chirie Cosmote RMT, factura 6189/02.12.09, pe 3 luni (până la 01.03.10)

Cheltuieli înregistrate în avans în valoare de 81.380 lei din care:

- 61.896 lei, lucrări de reparații la acoperiș (hidroizolație) - se înregistrează lunar pe cheltuieli, pe o perioadă de 10 ani (au mai rămas 64 luni)
- 19.484 lei, reprezintă asigurări încheiate, revizii lifturi, abonamente publicații, contract deratizare încheiat pe un an , vignete.

g. Cheltuieli cu chiria și rate achitate în cadrul unui contract de leasing:

Societatea nu are contracte de leasing.

h. Garanții acordate:

La data de 31.12.2009 societatea a avut constituite garanții în favoarea:

- BCR Cluj Napoca pentru linia de credit de lucru în lei, în valoare de 150.000 lei, cu ipotecă asupra imobilului înscris în CF 2431, sub A + 3, nr. topo 700-700/a/2/1, reprezentând depozit de mărfuri nr. 2 compus din P + 2 E, situat în Cluj Napoca, Someșeni, str. Traian Vuia nr. 208, cu o valoare de inventar de 1.611.069 lei și o valoare rămasă de 1.528.095 lei.

i. Onorariile plătite auditorilor:

Societatea a încheiat un contract de audit financiar, în anul 2008, pentru auditarea situațiilor financiare aferente anilor 2008-2011 cu S.C. Armonia S.R.L. Arad, conform hătarării AGOA din 24.03.2008. Suma totală achitată pentru exercițiul financiar 2009 aferentă acestui contract a fost de 15.000 lei la care se adaugă TVA.

j. Angajamente acordate

Contracte pentru achiziții de investiții în imobilizări corporale și financiare:

La data de 31.12.2009 societatea avea contracte încheiate cu SC Nello Construct SRL Turda pentru modernizarea a două spații situate în cadrul depozitului nr. 1 și 2 din Cluj Napoca, str. Traian Vuia nr. 208.

k. Angajamente primite

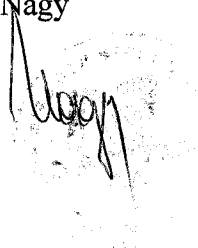
Contracte de prestări:

La 31.12.2009 societatea a avut încheiate 42 contracte de închiriere pentru o suprafață de 13.836 mp (2008: 13.107 mp). Majoritatea contractelor de închiriere sunt încheiate pe o perioadă de doi ani, iar tariful perceput este în moneda națională situându-se la nivelul pieței specifice. Tariful mediu de închiriere a fost de aproximativ 8,50 lei/mp/lună față de anul 2008 când a fost de 8,66 lei/mp/lună, în condițiile în care în structura spațiilor închiriate figurează: magazin, depozite și birouri.

Societatea are garanții pentru contractele de închiriere evidențiate extracontabil, în sumă de 230.085 lei, compusă din:

- BO în sumă de 131.411 lei
- CEC – uri în sumă de 94.924 lei
- Scrisoare de garanție bancară în sumă de 3.750 lei

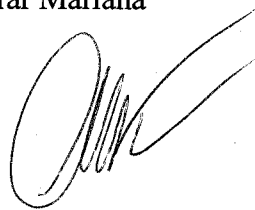
Administrator,
Cornelia Nagy



Director economic,
Gal Diana



Contabil șef,
Vulturar Mariana



STOCURI

- lei -

	2008	2009
Materii prime și materiale consumabile	1.893	763
Mărfuri	1.121.320	841.349
Diferențe de preț mărfuri	(176.196)	(86.582)
TVA neexigibilă mărfuri	(177.068)	(132.280)
Total	769.949	623.250

Mărfurile au ponderea cea mai însemnată în structura stocurilor.

Veniturile din vânzarea mărfurilor reprezintă 26,58% din cifra de afaceri a societății.

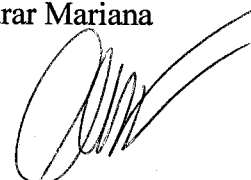
Administrator,
Cornelia Nagy



Director economic,
Gal Diana



Contabil șef,
Vulturar Mariana



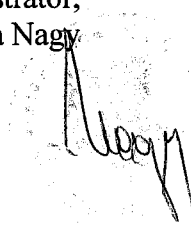
NUMERAR ȘI NUMERAR ECHIVALENT

- lei -

	Sold la 31.12.2008	Sold la 31.12.2009
Casa	18.070	17.176
Conturi curente la bănci	27.212	30.064
CEC-uri de încasat	-	5.000
Alte valori	67	920
Avansuri de trezorerie	-	-
Total	45.349	53.160

La 31.12.2009 societatea avea angajată din linia de credit suma de 113.182 lei.

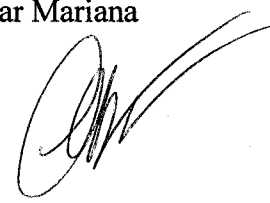
Administrator,
Cornelia Nagy



Director economic,
Gal Diana



Contabil șef,
Vulturar Mariana



SITUAȚIA LITIGIILOR ȘI GARANȚIILOR ACORDATE

a. Situația litigiilor.

În cursul anului 2009 societatea nu a fost implicată în nici un litigiu.

b. Garanții acordate

Societatea nu a acordat garanții în anul 2009

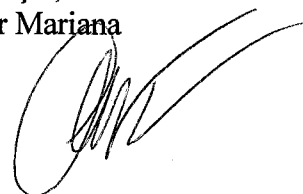
Administrator,
Cornelia Nagy



Director economic,
Gal Diana



Contabil șef,
Vulturar Mariana



Balanta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2009

PAG: 1

CONT DENUMIRE CONT		SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		SUME TOTALE		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
1011	CAPITAL SOCIAL NEVARSAT	703635.00	703635.00			703635.00	703635.00		1172822.50
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT		1172822.50				1172822.50		
101	CAPITAL	703635.00	1876457.50			703635.00	1876457.50		1172822.50
1051	REZERVA DIN REEV.TERENURI		7645232.98				7645232.98		7645232.98
1052	REZERVA DIN REEV. CLADIRILOR	15908.18	3048865.94			15908.18	3048865.94		3032957.76
105	REZERVA DIN REEVALUARE	15908.18	10694098.92			15908.18	10694098.92		10678190.74
1061	REZERVA LEGALE		93836.70		28809.00		122645.70		122645.70
1065	REZERVA REPRZ.SURPLS.DIN REV		1741.97				1741.97		1741.97
1068	ALTE REZERVA	703635.00	776027.58			703635.00	776027.58		72392.58
106	REZERVA	703635.00	871606.25		28809.00	703635.00	900415.25		196780.25
117	REZULTAT REPORTAT	450169.40	450169.40			450169.40	450169.40		
121	PROFIT SI PIERDERE	1665374.66	2152378.36			1885301.94	2366989.50		481687.56
129	REPARTIZAREA PROFITULUI			219927.28	214611.14	28809.00		28809.00	
167	ALTE IMPRUM SI DAT ASIMIL.		5861.00				5861.00		5861.00
205	CONCESIUNI,BREVETE,LICENTE	3937.06				3937.06		3937.06	
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALI	2077.00				2077.00		2077.00	
211	TERENURI SI AMENAJARI	7698594.00				7698594.00		7698594.00	
212	CONSTRUCTII	4430971.57				4430971.57		4430971.57	
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE	160853.96		11008.74		160853.96	11008.74	149845.22	
2132	APARATE SI INSTAL DE MASURAF	18582.82				18582.82		18582.82	
2133	MULOACE DE TRANSPORT	106346.71	52297.24			106346.71	52297.24	54049.47	
213	INSTALATII TEHNICE,MUL.TRAI	285783.49	52297.24		11008.74	285783.49	63305.98	222477.51	
214	MOBILIER,BIROTICA,ECHIPAM PR	41771.25				41771.25		41771.25	
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CUR	550622.51	546160.01	17653.08		568275.59	546160.01	22115.58	
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	90.05				90.05		90.05	
267	CREATE IMOBILIZATE	90.05				90.05		90.05	
2805	AMORT CONCESIUNI,BREVETE		3827.60		109.46		3937.06		3937.06
2808	AMORT ALTE IMOB NECORP		403.63		57.64		461.27		461.27

Balanta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2009

PAG: 2

CONT DENUMIRE CONT		SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENTE		SUME TOTALE		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
280	AMORTIZARI IMOB NECORP		4231.23		167.10		4398.33		4398.33
2812	AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR		268339.58		13461.02		281800.60		281800.60
2813	AMORTIZAREA INSTALATIILOR,M	37260.86	137369.98	6590.54	3145.82	43851.40	140515.80		96664.40
2814	AMORTIZ ALTE IMOB CORP		19454.68		260.35		19715.03		19715.03
281	AMORTIZARI IMOB CORPORALI	37260.86	425164.24	6590.54	16867.19	43851.40	442031.43		398180.03
3024	PIESE DE SCHIMB	102.65	102.65			102.65	102.65		
3028	ALTE MAT CONSUMABILE	13251.60	12164.46	218.93	542.70	13470.53	12707.16		763.37
302	MAT CONSUMABILE	13354.25	12267.11	218.93	542.70	13573.18	12809.81		763.37
303	MAT DE NAT OB DE INVENTAR	5558.43	4806.84	1325.97	2077.56	6884.40	6884.40		
346	PRODUSE REZIDUALE	2635.00	2635.00	553.00	553.00	3188.00	3188.00		
3711	MARFURI IN DEPOZIT CLUJ	251628.63	225077.08	15024.24	28885.43	266652.87	253962.51		12690.36
3712	MARFURI LA MAGAZIN	1182273.42	325355.66	2160.10	30596.86	1184433.52	355952.52		828481.00
3713	CHELT' TRANSPORT	561.31	345.52		38.45	561.31	383.97		177.34
371	MARFURI	1434463.36	550778.26	17184.34	59520.74	1451647.70	610299.00		841348.70
378	DIF PRET LA MARFURI	36782.69	124514.87	3760.22	2609.69	40542.91	127124.56		86581.65
401	FURNIZORI	1013610.53	1160015.08	60848.54	70910.60	1074459.07	1230925.68		156466.61
403	EFECTE DE PLATT	91549.92	125015.69	29033.76	9373.90	120583.68	134389.59		13805.91
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	727410.87	737995.66	30883.25	20699.47	758294.12	758695.13		401.01
408	FURNIZORI-FACTURI NESOSITE	35860.57	35860.57		12393.70	35860.57	48254.27		12393.70
4092	FURN-DEN PT PRESTARI SERVICII	2551.26		484.74	3036.00	3036.00	3036.00		
409	FURNIZORI DEBITORI	2551.26		484.74	3036.00	3036.00	3036.00		
4111	CLIENTI	2507080.14	2296185.18	214517.72	194988.71	2721597.86	2491173.89		230423.97
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	13820.74	3519.90			13820.74	3519.90		10300.84
411	CLIENTI	2520900.88	2299705.08	214517.72	194988.71	2735418.60	2494693.79		240724.81
413	EFECTE DE PRIMT DE LA CLIENTI	148963.87	108523.45	-5000.00	6347.73	143963.87	114871.18		29092.69
418	CLIENTI-FACTURI DE INTOCMIT	70510.63	70510.63	10198.42		80709.05	70510.63		10198.42

Balanta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2009

PAG: 3

CONT DENUMIRE CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		SUME TOTALE		SOLDURI FINALE	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
421 PERSONAL-SALARIU DATORATE	338367.00	371039.00	38989.00	38647.00	397356.00	409686.00		
423 PERSONAL-AJUT MATER DATORA	6965.00	7267.00	3152.00	2850.00	10117.00	10117.00		12330.00
425 AVANSURI ACORDATE PERSONAL	87160.00	87160.00	6980.00	6980.00	94140.00	94140.00		
4282 ALTE CREANTE CU PERSONALUL	1184.90	1184.90	41.08		1225.98	1184.90	41.08	
4284 ALTE DAT.GARANTII MATERIALE	4394.33	21995.86		200.00	4394.33	22195.86		17801.53
428 ALTE DATORII SI CREANTE CU F	5579.23	23180.76	41.08	200.00	5620.31	23380.76		17760.45
4311 CONTRIB UNIT LA ASIG SOC	74972.00	81494.00	6522.00	8039.00	81494.00	89533.00		8039.00
4312 CONTRIB PERS LA ASIG SOC	38136.00	41427.00	3291.00	4059.00	41427.00	45486.00		4059.00
4313 CONTRIB ANGALATOR ASIG SANA	19239.00	20873.00	1634.00	2010.00	20873.00	22883.00		2010.00
4314 CONTRIB ANGALATI ASIG SANAT	20236.00	21952.00	1716.00	2127.00	21952.00	24079.00		2127.00
4315 CONTRIB.PT CONC.BOALA SI IND	3391.00	3109.00		303.00	3391.00	3412.00		21.00
431 ASIG SOCIALE	155974.00	168855.00	13163.00	16538.00	169137.00	185393.00		16256.00
4371 CONTRIB UNITATII LA FD SOMAJ	1561.00	1696.00	135.00	169.00	1696.00	1865.00		169.00
4372 CONTRIB PERS LA FD SOMAJ	1567.00	1702.00	135.00	171.00	1702.00	1873.00		171.00
4373 CONTRIB.FD.GARANT.PL.SAL	808.00	880.00	72.00	89.00	880.00	969.00		89.00
437 AJUTOR DE SOMAJ	3936.00	4278.00	342.00	429.00	4278.00	4707.00		429.00
441 IMPOZITUL PE PROFIT/VENIT	90199.00	90199.00		18019.00	90199.00	108218.00		18019.00
4423 TVA DE PLATA	156490.00	178581.21	22091.00	26596.33	178581.00	205177.54		26596.54
44261 TVA DEDUCTIBIL. PREST 19%	70375.94	70375.94	8712.39	8712.39	79088.33	79088.33		
44262 TVA DEDUCTIBIL. MARFA	66754.05	66754.05	1792.45	1792.45	68546.50	68546.50		
44263 TVA DEDUCT.9%PREST.SERV	192.08	192.08	61.87	61.87	253.95	253.95		
44264 TVA DEDUCT.BUNURI CAPITAL	116537.30	116537.30	3304.93	3304.93	119842.23	119842.23		
4427 TVA COLECTATA	414012.88	414012.88	40334.49	40334.49	454347.37	454347.37		
44281 TVA NEEIGIBIL. MARFURI	51947.50	188768.04	4885.20	344.85	56832.70	189112.89		
44282 TVA NEEIGIBIL.A FACT.NESOSITI	14162.72	14162.72	1978.82	1655.84	16141.54	15818.56	322.98	132280.19
442 TAXA PE VALOARE ADAUGATA	890472.47	1049384.22	83161.15	82803.15	973633.62	1132187.37		158553.75
444 IMPOZIT PE SALARIU	40192.00	43548.00	3356.00	4412.00	43548.00	47960.00		4412.00
4461 IMPOZIT PE DIVIDENDE	5668.00	5668.00			5668.00	5668.00		
4462 IMPOZIT PE CLADIRI	29261.00	26819.00	323.00	2765.00	29584.00	29584.00		
4463 IMPOZIT PE TEREN	1279.00	1173.00		106.00	1279.00	1279.00		

Balanta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2009

PAG: 4

CONT	DENUMIRE CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		SUME TOTALE		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4465	TAXA MULOACE DE TRANSPORT	549.00			21.00	549.00		549.00	
4466	TAXA PE FIRMA	354.00			29.00	354.00		354.00	
4467	TAXA MEDIU	2.11			2.11	2.11		2.11	
446	ALTE IMPOZ, TAXE SI VARS ASIN	37113.11	34513.00	323.00	2923.11	37436.11	37436.11		
4471	FOND ACCIDENT	673.00	721.00	48.00	58.00	721.00	779.00	58.00	
4472	COMISION CARTI MUNCA	646.00	700.00	54.00	69.00	700.00	769.00	69.00	
447	FONDURI SPECIALE	1319.00	1421.00	102.00	127.00	1421.00	1548.00		127.00
4573	DIDIDENDE DE PLATA SIF	120000.00	245988.00	50000.00		170000.00	245988.00		
4574	DIDIDENDE DE PLATA P.FIZICE	23693.93	76541.15	1325.21		25019.14	76541.15	75988.00	
4575	DIVIDENDE DE PLATA PERS.JURIC	27.00	648.00			27.00	648.00	51522.01	621.00
457	DIVIDENDE DE PLATA	143720.93	323177.15	51325.21		195046.14	323177.15		128131.01
461	DEBITORI DIVERSI	29008.85	27068.85	553.00	553.00	29561.85	27621.85	1940.00	
462	CREDITORI DIVERSI								
4711	CHELT.INREG.AV.INVESTITI	73500.94	10638.21		3785.13	73500.94	3785.13	61895.62	3785.13
4712	CHELT.INREG.AVANS PRIME ASIG	37485.33	27803.07	12233.45	2431.38	49718.78	30234.45	19484.33	
471	CHELTUELI INREGISTRATE IN,	110986.27	38441.28	12233.45	3398.49	123219.72	41839.77	81379.95	
472	VENITURI INREGISTRATE IN AVAI	22765.68	27959.68	1298.00	2991.66	24063.68	30951.34		
473	OPER IN CURS DE CLARIFICARE	765.75	765.75	92.75	92.75	858.50	858.50	6887.66	
491	PROVIZ DEPRECIAREANTELOR-CL	3519.90	7571.26		6249.48	3519.90	13820.74		
5113	EFECTE DE INCASAT	108523.48	103523.48	6347.73	6347.73	114871.21	109871.21	5000.00	10300.84
511	VALORI DE INCASAT	108523.48	103523.48	6347.73	6347.73	114871.21	109871.21	5000.00	
51211	CONT BCR CLUI	33288393.55	33288393.55	1605101.35	1605101.35	34893494.90	34893494.90		
51212	CONT BCR BISTRITA	8880.33	8880.33			8880.33	8880.33		
51213	CONT BCR GARANTII GESTIONAR	21795.86	4394.33	200.00		21995.86	4394.33	17601.53	
51214	CONT CARD BCR	10000.00	71.00	142.00		10142.00	71.00	10071.00	
51216	CONT IDEAL MICRO BCR	120000.00	120000.00			120000.00	120000.00		
51217	CONT TREZORERIE	82103.09	79716.58	2381.62	2377.00	84484.71	82093.58	2391.13	
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	31571.68	31259.78	5041.30	5353.20	36612.98	36612.98		

Balanta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2009

PAG: 5

CONT DENUMIRE CONT		SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENTE		SUME TOTALE		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
512	CONTURI CURENTE LA BANCI	33562744.51	33532715.57	1612866.27	1612831.55	35175610.78	35145547.12	30063.66	
5191	CREDITE BANC PE T SCURT	31213903.91	31314032.95	1414002.78	1427055.70	32627906.69	32741088.65	113181.96	
51911	CARD CREDIT BCR		10000.00				10000.00	10000.00	
5198	DOB AF CREDITE BANC T SCURT	8908.82	10354.69	1445.87	1707.89	10354.69	12062.58	1707.89	
519	CREDITE BANC PE T SCURT	31222812.73	31334387.64	1415448.65	1428763.59	32638261.38	32763151.23	124889.85	
53111	CASA IN LEI CLUJ	900218.14	889268.01	97955.05	91728.82	998173.19	980996.83	17176.36	
53112	CASA IN LEI BISTRITA	12079.17	12079.17			12079.17	12079.17		
531	CASA	912297.31	901347.18	97955.05	91728.82	1010252.36	993076.00	17176.36	
5321	TIMBRE FISCAL SI POSTALE	369.50	348.80	2.40	23.10	371.90	371.90		
5327	TICHETE CADOU VANZ MAG	1310.00	980.00	590.00		1900.00	980.00	920.00	
5328	TICHETE MASA SALARIATI	35411.28	35411.28	3008.40	3008.40	38419.68	38419.68		
532	ALTE VALORI	37090.78	36740.08	3600.80	3031.50	40691.58	39771.58	920.00	
542	AVANSURI DE TREZORERIE	225447.93	225447.93	4533.89	4633.89	230081.82	230081.82		
581	VIRAMENTE INTERNE	544484.71	544484.71	41089.00	41089.00	585573.71	585573.71		
6022	CHELT CU COMBUST.	24025.53	24025.53	1789.60	1789.60	25815.13	25815.13		
6024	CHELT CU PIESELE DE SCHIMB	228.70	228.70			228.70	228.70		
6028	CHELT CU ALTE MAT CONSUMAB	12164.46	12164.46	542.70	542.70	12707.16	12707.16		
602	CHELT CU MAT CONSUMABILE	36418.69	36418.69	2332.30	2332.30	38750.99	38750.99		
603	CHELT CU MAT DE NAT OB DE INV	4832.32	4832.32	2077.56	2077.56	6909.88	6909.88		
604	CHELT CU MAT NESTOCATE	4786.16	4786.16	221.01	221.01	5007.17	5007.17		
6051	CHELT. CU APA	6250.02	6250.02	515.68	515.68	6765.70	6765.70		
6052	CHELT. CU ENERGIA ELECTR.	110174.32	110174.32	9794.50	9794.50	119968.82	119968.82		
6053	CHELT.CU ENERGIA TERMICA	5375.64	5375.64			5375.64	5375.64		
6054	CHELT. CU GAZUL METAN	40288.16	40288.16	16681.05	16681.05	56969.21	56969.21		
605	CHELT.CU ENERGIA SI APA	162088.14	162088.14	26991.23	26991.23	189079.37	189079.37		
6071	CHELT. CU MARF. IN DEP	225077.08	225077.08	28919.95	28919.95	253997.03	253997.03		

SC NAPOTEX SA

Cif: RO 201896

Adresa: CLUJ-NAPOCA, TRAIAN VUIA 208

Balanta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2009

PAG: 6

CONT	DENUMIRE CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		SUME TOTALE		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6072	CHELT.CU MARF.IN MAGAZIN	237322.46	237322.46	21951.44	21951.44	259273.90	259273.90		
6073	CH CU CASAREA MARFURILOR			110.55	110.55	110.55	110.55		
6077	CHELTUIELI TRANSPORT MARFA	345.52	345.52	38.45	38.45	383.97	383.97		
607	CHELT.CU MARFURILE	462745.06	462745.06	51020.39	51020.39	513765.45	513765.45		
611	CHELT.CU INTRETINEREA REPAR.	55192.87	55192.87	5321.76	5321.76	60514.63	60514.63		
613	CHELT.CU PRIMELE DE ASIGURAF	16031.94	16031.94	1513.31	1513.31	17545.25	17545.25		
621	CHELT.CU COLABORATORI	15000.00	15000.00			15000.00	15000.00		
622	CHELT.CU COMISIOANLE ONORAI	2390.18	2390.18			2390.18	2390.18		
6231	CHELT. DE PROTOCOL	1813.82	1813.82	541.18	541.18	2355.00	2355.00		
6232	CHELT.DE RECL.SI PUBLIC.	2300.79	2300.79	2472.00	2472.00	4772.79	4772.79		
623	CHELT DE PROTOCOL, RECLAM	4114.61	4114.61	3013.18	3013.18	7127.79	7127.79		
624	CHELT.CU TRANSPORTUL DE BUN	723.41	723.41	69.64	69.64	793.05	793.05		
625	CHELT.CU DEPLAS, DETAS SI TRA	6900.00	6900.00	512.80	512.80	7412.80	7412.80		
626	CHELT POSTALE SI TAXE TELECO	30541.65	30541.65	2735.20	2735.20	33276.85	33276.85		
627	CHELT.CU SERV BANCARE SI ASIN	10948.24	10948.24	801.02	801.02	11749.26	11749.26		
6281	CHELT.CU TIMBRELE	348.80	348.80	23.10	23.10	371.90	371.90		
6282	CHELT.CU CARTI,REVISTE	1101.21	1101.21	101.47	101.47	1202.68	1202.68		
6283	CHELT.CU PREG. CADRELOR	350.00	350.00			350.00	350.00		
6284	ALTE CHELT. CU TERITI	53730.10	53730.10	7767.32	7767.32	61497.42	61497.42		
6288	CHELT. CU COST. IMPRIM.TI.C.M	189.45	189.45	5.00	5.00	194.45	194.45		
628	ALTE CHELT.CU SERV EXEC DE	55719.56	55719.56	7896.89	7896.89	63616.45	63616.45		
6352	CHELT.IMPOZIT CLADIRI	26819.00	26819.00	2765.00	2765.00	29584.00	29584.00		
6353	CHELT. IMPOZIT TEREN	1173.00	1173.00	106.00	106.00	1279.00	1279.00		
6355	CHELT.TAXA MIL. TRANSP	528.00	528.00	21.00	21.00	549.00	549.00		
6356	CHELT.TAXA FIRMA	325.00	325.00	29.00	29.00	354.00	354.00		
6357	CHELT.TAXA MEDIU	81.66	81.66	16.59	16.59	98.25	98.25		
6359	CHELT. ALTE DATORII	1490.00	1490.00	178.00	178.00	1668.00	1668.00		
635	CHELT.CU ALTE IMP.SI TAXE	30416.66	30416.66	3115.59	3115.59	33532.25	33532.25		
641	CHELT.CU SALARIILE PORSONALI	358292.00	358292.00	38647.00	38647.00	396939.00	396939.00		
642	CHELT.CU TICHETE MASA	35411.28	35411.28	3008.40	3008.40	38419.68	38419.68		

SC NAPOTEX SA

Cif: RO 201896

Adresa: CLUJ-NAPOCA, TRAIAN VUIA 208

Balanta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2009

PAG: 7

CONT DENUMIRE CONT		SUME PRECEDENTE		BULAJE CURENTE		SUME TOTALE		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6451	CONTRIBUTIA UNIT LA ASIG SOC	73741.00	73741.00	8039.00	8039.00	81780.00	81780.00		
6452	CONTRIB UNIT LA PD SOMAI	1510.00	1510.00	169.00	169.00	1679.00	1679.00		
6453	CONTRIB ANGALATOR ASIG SOC S	18633.00	18633.00	2010.00	2010.00	20643.00	20643.00		
6454	CHELT. CONTRIB. CONCED. BOALA	2769.00	2769.00	303.00	303.00	3072.00	3072.00		
6455	CHELT CONT.FD GAR.CREANT SAI	787.00	787.00	89.00	89.00	876.00	876.00		
6458	ALTE CHELT CU ASIG SOC SI PROI	1600.00	1600.00	2850.00	2850.00	4450.00	4450.00		
645	CHELT CU ASIG SI PROT SOC	99040.00	99040.00	13460.00	13460.00	112500.00	112500.00		
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEB DI	3519.90	3519.90			3519.90	3519.90		
6581	DESPAG. AMENZI, PENALITATI	5.86	5.86	3785.15	3785.15	3791.01	3791.01		
6582	DONATII SI SUBVENTII ACORDATI			6000.00	6000.00	6000.00	6000.00		
6583	CHELT CU ACTIVELE CEDATE SI A	15036.38	15036.38	4418.20	4418.20	19454.58	19454.58		
6588	ALTE CHELT DE EXPLOATARE	1.06	1.06	-24.01	-24.01	-22.95	-22.95		
658	ALTE CHELT DE EXPL	15043.30	15043.30	14179.34	14179.34	29222.64	29222.64		
666	CHELT CU DOBANZILE	10045.26	10045.26	1707.89	1707.89	11753.15	11753.15		
6811	CHELT EXPL CU AMORTIZ IMOB	166235.43	166235.43	17034.29	17034.29	183269.72	183269.72		
6814	CHELT EXPL. PROVIZ DEPREC ACT			6249.48	6249.48	6249.48	6249.48		
681	CHELT DE EXPL CU AMORT SI PI	166235.43	166235.43	23283.77	23283.77	189519.20	189519.20		
691	CHELT CU IMPOZITUL PE PROFIT	78938.00	78938.00	18019.00	18019.00	96957.00	96957.00		
703	VENTURI VANZ PROD REZIDUALI	2877.00	2877.00	553.00	553.00	3430.00	3430.00		
7071	VENIT.DIN VANZ.MF.DEF	287547.26	287547.26	35417.95	35417.95	322965.21	322965.21		
7072	VENIT.VANZ.MF.MAGAZIN	273408.16	273408.16	25711.66	25711.66	299119.82	299119.82		
707	VANITURI VANZAREA MARFURI	560955.42	560955.42	61129.61	61129.61	622085.03	622085.03		
7085	VENTURI CONTR.INCH.	1297933.30	1297933.30	114499.17	114499.17	1412432.47	1412432.47		
7088	VENTURI DIVERSE REC.CH.	204707.70	204707.70	31337.01	31337.01	236044.71	236044.71		
7089	VENTURI DIVERSE PAZA	60205.85	60205.85	5878.33	5878.33	66084.18	66084.18		
708	VENTURI DIN ACTIVITATI DIVE	1562846.85	1562846.85	151714.51	151714.51	1714561.36	1714561.36		
711	VARIATIA STOCURILOR	2635.00	2635.00	553.00	553.00	3188.00	3188.00		
7583	VEN VANZ ACTIVELOI SI ALTE OI	20917.53	20917.53			20917.53	20917.53		

Balanta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2009

PAG: 8

CONT DENUMIRE CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		SUME TOTALE		SOLDURI FINALE	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
7588 ALTE VENITURI DIN EXPL	994.92	994.92	1212.40	1212.40	2207.32	2207.32		
758 VENITURI DIN EXPL	21912.45	21912.45	1212.40	1212.40	23124.85	23124.85		
766 VENITURI DIN DOBANZI	256.55	256.55	1.62	1.62	258.17	258.17		
768 ALTE VEN FINANCIARE	10.19	10.19			10.19	10.19		
7814 VEN PROV DEPREC ACT CIRC	3519.90	3519.90			3519.90	3519.90		
781 VENITURI DIN PROVIZ ACT EXPI	3519.90	3519.90			3519.90	3519.90		
T.GENERAL	95115915.95	95115915.95	4469033.24	4469033.24	99584949.19	99584949.19	13709815.04	13709815.04

S.C. ARMONIA S.R.L.
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 contabil întocmit la 31 decembrie 2009, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie pentru perioada încheiată la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative, și care se referă la:

	Lei
Total capitaluri proprii	12.500.673
Cifra de afaceri	2.340.076
Profitul sau pierderea net(a) a exercitiului financiar	481.688

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, 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 Financieri 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

6. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2009, 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.

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, la 25 martie 2010

Auditor financiar

S.C. ARMONIA SRL ARAD,

Reprezentată de: ec. Rodica Iosif

Auditor financiar



Ruy

SC NAPOTEX SA
BILANT CONTABIL

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

	Nr. Rd.	Sold la 31.12.2008	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1		
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	2		
3. Concesiuni,brevete,licente,marci,drepturi și alte imobilizari necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	3	1.313	1.616
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907)	4		
5. Avansuri și imobilizari necorporale în curs (ct. 233+234 - 2933)	5		
TOTAL : (rd.01 la 05)	6	1.313	1.616
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	7	11.445.620	11.847.765
2. Instalații tehnice și mașini (ct.213-2813-2913)	8	101.422	125.813
3. Alte instalatii, utilaje și mobilier (ct.214-2814-2914)	9	23.676	22.056
4. Avansuri și imobilizari corporale în curs (ct.231+232-2931)	10	16.255	22.116
TOTAL (rd 07 la 10)	11	11.586.973	12.017.750
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Acțiuni deșinute la entitățile afiliate (ct.261-2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct.2671+2672-2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263-2962)	14		
4. Imprumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673+2674-2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct.265-2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*)	17		
TOTAL (rd 12 la 17)	18		
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd.06+11+18)	19	11.588.286	12.019.366

SC NAPOTEX SA
BILANT CONTABIL

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

B.	ACTIVE CIRCULANTE			
I.	STOCURI			
	1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392- 3951-3958-398)	20	1.893	763
	2. Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-348*-393-3941-3952)	21		
	3. Produse finite și mărfuri (ct. 345+346+/-348*+354+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22	768.056	622.487
	4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct.4091)	23		
	TOTAL (rd.20 la 23)	24	769.949	623.250
II.	CREANȚE			
	1. Creanțe comerciale (ct.2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-491)	25	221.154	269.805
	2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451*-495*)	26		
	3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct.453-495*)	27		
	4. Alte creanțe (ct.425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+4428**+444**+445+446**+447**+4482+4582+461+473**-496+5187)	28	260	2.304
	5. Capitalul subscris și nevarsat (ct. 456-495*)	29		
	TOTAL (rd.25 la 29)	30	221.414	272.109
III.	INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
	1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501-591)	31		5.000
	3. Alte investiții pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32		
	TOTAL (rd.31+32)	33		5.000
IV.	CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	34	45.349	48.160
	ACTIVE CIRCULANTE- TOTAL (rd.24+30+33+34)	35	1.036.712	948.519
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS (ct.471)	36	87.600	81.380
D.	DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE PÂNĂ LA UN AN			

SC NAPOTEX SA
BILANT CONTABIL

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni (ct. 161+1681-169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38	309	124.890
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	39		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	40	273.646	169.261
5. Efecte de comerț de plată (ct.403+405)	41		13.806
6. Sume datorate entităților afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct.1663+1686+2692+453**)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii privind asigurările 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	131.655	233.748
TOTAL : (rd. 37 la 44)	45	405.610	541.705
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)	46	712.211	481.307
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46)	47	12.300.497	12.500.673
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct.161+1681-169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+ 5192+5198)	49		
3. Avansuri încasate în cadrul comenzilor (ct.419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661+1685+2691+451***)	53		

SC NAPOTEX SA
BILANT CONTABIL

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

7. Sume datorate entitatilor de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct.1663+1686+2692+453***)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările 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		
TOTAL (rd.48 la 55)	56		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct.1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58		
2. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59		
TOTAL (rd:57+59)	60		
I. VENITURI IN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct.131+132+133+134+138)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct.472)	62	6.491	6.887
TOTAL (rd.61+62)	63	6.491	6.887
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	64	469.188	1.172.823
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	65		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	66		
TOTAL (rd.64+66)	67	469.188	1.172.823
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	68		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	69	10.678.109	10.678.190
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct.1061)	70	93.837	122.646
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	71		
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct.	72	1.823	1.742

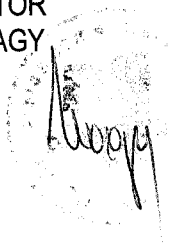
SC NAPOTEX SA
BILANT CONTABIL

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009

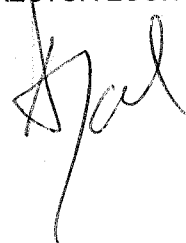
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

1065)			
4. Alte rezerve (ct.1068)	73	607.371	72.393
TOTAL (rd.70 la 73)	74	703.031	196.781
5. Actiuni proprii (ct.109)	75		
Câstiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	76		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	77		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A)			
Sold C (ct. 117)	78		
VI. Sold d (ct. 117)	79		
PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C (ct. 121)	80	450.169	481.688
Sold D (ct. 121)	81		
Repartizarea profitului (ct.129)	82		28.809
TOTAL CAPITALURI PROPRII (ct. 67+68+69+74-75+76-77+78-79+80-81-82)	83	12.300.497	12.500.673
Patrimoniul public (ct. 1016)	84		
TOTAL CAPITALURI : (rd. 83+84)	85	12.300.497	12.500.673

ADMINISTRATOR
CORNELIA NAGY



INTOCMIT
GAL DIANA
DIRECTOR ECONOMIC



SC NAPOTEX SA
CONT DE PROFIT SI PIERDERE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

	Denumirea Indicatorului	Nr. Ra nd	31.12.2008	31.12.2009
	A	B	1	2
1	Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	1	2.620.598	2.340.076
	Producția vândută (ct. 701+702+703+ 704+705+706+708)	2	1.640.940	1.717.991
	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	3	979.658	622.085
	Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect principal de activitate îl constituie leasingul (ct.766)	4		
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	5		
2	Variația stocurilor (ct.711)			
	Sold C	6		
	Sold D	7		
3	Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct. 721+722)	8		
4	Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417)	9	5.174	23.125
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)	10	2.625.772	2.363.201
5	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	11	37.660	38.751
	Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	33.298	11.917
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	13	199.432	189.079
	c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	14	792.701	513.765
6	Cheltuieli cu personalul (rd.16+17)	15	573.016	547.859
	a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+621-7414)	16	458.621	435.359
	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645-7415)	17	114.395	112.500
7	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	171.882	183.270
	a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	171.882	183.270
	a.2) Venituri (ct.7813+7815)	20		
	b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 22-23)	21		6.250
	b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	6.467	9.769
	b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	6.467	3.519

SC NAPOTEX SA
CONT DE PROFIT SI PIERDERE

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

8	Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	320.522	282.180
	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626 +627+628-7416)	25	277.239	219.426
	2. Cheltuieli cu alte impozite,taxe și vărsaminte asimilate (ct. 635)	26	36.203	33.532
	3. Cheltuieli cu despăgubiri,donații și activele cedate (ct. 658)	27	7.080	29.222
	Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al caror obiect principal de activitate îl constituie leasingul (ct.666)	28		
	Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli (rd. 30-31)	29	-35.000	
	Cheltuieli (ct.6812)	30		
	Venituri (ct.7812)	31	35.000	
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)	32	2.093.511	1.773.071
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE :			
	- profit (rd.10-32)	33	562.261	590.130
	- Pierdere (rd.32-10)	34		
9	Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35		
	- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	36		
10	Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37		
	- din care , veniturile obținute de la entitatile afiliate	38		
11	Venituri din dobânzi (ct.766)	39	96	258
	- din care , veniturile obținute de la entitatile afiliate	40		
	Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	40	10
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	136	268
12	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și a investițiilor deținute de active circulante (rd.45-44)	43		
	Cheltuieli (ct.686)	44		
	Venituri (ct.786)	45		
13	Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	2.304	11.753
	- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	47		
	Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	5.345	

SC NAPOTEX SA
CONT DE PROFIT SI PIERDERE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49	7.649	11.753
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd.42-49)	50		
	- Pierdere (rd.49-42)	51	7.513	11.485
14	PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT (A):			
	- Profit (rd.10+42-32-49)	52	524.748	578.645
	- Pierdere (rd.32+49-10-42)	53		
15	Venituri extraordinare (ct.771)	54		
16	Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55		
17	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINAR(A) :			
	- Profit (rd.54-55)	56		
	- Pierdere (rd.55-54)	57		
	VENITURI TOTALE (rd.10+42+54)	58	2.625.908	2.363.469
	CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)	59	2.101.160	1.784.824
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
	- Profit (rd.58-59)	60	524.748	578.645
	- Pierdere (rd.59-58)	61		
18	IMPOZITUL PE PROFIT (ct.691)	62	74.579	96.957
19	Alte impozite ne reprezentate în elementele de mai sus (ct.698)	63		
	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIARA:			
20	- Profit (RD.60-62-63)	64	450.169	481.688
	- Pierdere (Rd.61+62+63);(rd.62+63-60)	65		

ADMINISTRATOR
NAGY CORNELIA



Intocmit
GAL DIANA
DIRECTOR ECONOMIC



SC NAPOTEX SA
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumire elementului	Exercitiul financiar	
	31.12.2008	31.12.2009
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare;		
- încasari de la clienți	3.151.684	2.744.290
- plăți către furnizori și angajați	2.555.303	1.841.595
- dobânzi plătite	2.357	10.355
- impozit pe profit plătit	79.363	90.199
Trezoreria netă din activități de exploatare	514.661	802.141
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții;		
- plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
- plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	227.289	758.294
- încasări din vânzarea de imobilizări corporale	3.938	24.892
- dobanzi încasate	96	258
- dividende încasate		
Trezoreria netă din activități de investiții	-223.254	-733.144
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
- încasări din emisiuni de acțiuni		
- încasări din împruturi	51.448	181.637
- plată privind rambursarea împruturilor	90.896	58.455
- dividende plătite	266.172	189.368
Trezoreria netă din activități de finanțare	-305.620	-66.186
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	-14.213	2.811
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	59.562	45.349
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	45.349	48.160

ADMINISTRATOR
NAGY CORNELIA



Întocmit
GAL DIANA
DIRECTOR ECONOMIC



SC NAPOTEX SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009
 Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Denumirea elementului	Sold la 31.12..2008	Cresteri		Descreșteri		Sold la 31.12.2009
		Total din care;	Prin transfer	Total din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	469.188	703.635	703.635			1.172.823
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	10.678.109			-81	-81	10.678.190
Rezerve legale	93.837	28.809	28.809			122.646
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve privind surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.823	-81	-81			1.742
Alte rezerve	607.371	168.657	168.657	703.635	703.635	72.393
Acțiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentînd profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea DIR.IV a CEE	Sold C					
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	450.169	481.688	481.688	450.169	168.657	481.688
		28.809	28.809			28.809
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	12.300.497	1.353.899	872.211	1.153.723	1.153.723	12.500.673

ADMINISTRATOR
NAGY CORNELIA

Intocmit
GAL DIANA
DIRECTOR ECONOMIC

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

NOTA 1 Active imobilizate

Valori brute

Variația valorilor brute, a amortizării și a valorilor nete în cursul exercițiului financiar 2009 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

Denumirea	Valoare bruta			
	Sold la 31.12.2008	Cresteri	Cedari. Transferuri si alte Reduceri	Sold la 31.12.2009
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de dezvoltare				
Concesiuni, brevete și alte valori				
Alte imobilizări necorporale	3.937	2.077		6.014
Imobilizări necorporale	3.937	2.077		6.014
Terenuri	7.698.594	0		7.698.594
Construcții	3.884.812	546.160		4.430.972
Instalații tehnice și mașini	206.141	79.642	63.306	222.477
Alte instalații, utilaje și mobilier	39.410	2.361		41.771
Avansuri și imobilizări corporale în curs	16.255	552.021	546.160	22.116
Imobilizări corporale	11.845.212	1.180.184	609.466	12.415.930
Imobilizări financiare				
Active imobilizate total	11.849.149	1.182.261	609.466	12.421.944

În cursul anului 2009 imobilizările necorporale au crescut cu 2.077 lei valoare ce reprezintă achiziționarea unui program informatic. Imobilizări necorporale la finele anului sunt de 6.014 lei (2008: 3.937 lei) și constau în licența pentru programele informatice.

Situația activelor imobilizate corporale este următoarea:

Terenurile deținute de societate sunt în suprafață de:

- 11.096,00 mp teren Cluj Napoca și au o valoare de 7.210.580 lei
- 2.457,75 mp teren Bistrița și au o valoare de 488.014 lei

Ultima reevaluare a terenurilor a fost efectuată la 31.12.2007.

Clădirile aflate în patrimoniu sunt prezentate la valoarea reevaluată. Ultima reevaluare a clădirilor a fost efectuată la 31.12.2007 de către S.C. Darian Consultanță Financiară S.R.L. membru ANEVAR. Pentru calculul valorilor reevaluate evaluatorul a avut în vedere Standardul Internațional de Aplicații în Evaluare IVA 1 „Evaluarea pentru raportarea financiară”. Amortizarea cumulată la data reevaluării, aferentă construcțiilor, a fost eliminată din valoarea contabilă brută a acestora.

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

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Achizițiile de imobilizări și modernizări

În cursul anului 2009 imobilizările corporale au crescut cu 1.180.184 lei creștere care se regăsește la următoarele capitole:

1. Construcții – valoarea acestora s-a majorat cu 546.160 lei datorită lucrărilor de modernizare efectuate la clădiri:

- 22.377 lei modernizare clădire depozit nr. 1
- 6.822 lei barieră poartă nr. 2 (împrejmuire)
- 97.427 lei modernizare clădire plombă
- 419.534 lei modernizare clădire depozit nr. 2

2. Instalații tehnice și mașini – valoarea acestora s-a majorat cu 79.642 lei urmare următoarelor investiții:

- 14.313 lei instalație încălzire termică, centrală termică depozit nr. 1
- 13.459 lei instalație încălzire termică, centrală termică depozit nr. 2
- 49.574 lei autoturism Renault Nissan
- 2.296 lei NC înregistrat greșit lifturi

3. Alte instalații, utilaje, mobilier – valoarea acestora s-a majorat cu 2.361 lei urmare extinderii sistemului de supraveghere.

4. Imobilizări corporale în curs – valoarea acestora s-a majorat cu 552.021 lei (cuprinde valoarea lucrărilor de modernizare clădiri).

Diminuările din valoarea imobilizărilor corporale de 609.466 lei au intervenit ca urmare a: vânzării autoturismului Renaul Clio (29.968 lei), vânzării auto Dacia Dropside 1,9 (22.329 lei), casării centralei termice din depozitul nr. 1 (11.009 lei), precum și imobilizări corporale în curs incluse în valoarea investițiilor recepționate (modernizare clădiri 546.160 lei).

Amortizare cumulată

Denumirea elementului de imobilizare	Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 31.12.2008	Ajustări înregist. în cursul anului	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2009
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de dezvoltare				
Concesiuni, brevete și alte valori				
Alte imobilizări necorporale	2.624	1.774		4.398
Imobilizări necorporale	2.624	1.774		4.398
Terenuri				
Construcții	137.786	144.015		281.801
Instalații tehnice și mașini	104.719	35.796	43.851	96.664
Alte instalații, utilaje și mobilier	15.734	3.981		19.715
Avansuri și imobilizări corporale în curs				
Imobilizări corporale	258.239	183.792	43.851	398.180
Amortizare active imobilizate total	260.863	185.566	43.851	402.578

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Amortizarea se calculează la costul de achiziție sau la valoarea de inventar rezultată în urma inventarierii, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor.

S-a respectat legislația specifică, respectiv Legea 15/1994, Legea 571/2003 și HG 2139/2009 folosindu-se regimul de amortizare liniară.

Valoarea amortizării pentru anul 2009 este de 185.566 lei.

Deprecierile s-au diminuat cu amortizarea pentru imobilizările ieșite din patrimoniu care este de 43.851 lei (vânzare auto Renaulte Clio 21.227 lei, vânzare auto Dacia Dropside 16.034 lei și casare centrală termică din depozitul nr. 1, 6.590 lei).

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor la 31 decembrie 2009

Specificații	Valoare brută	Amortisment	Valoare netă
Cheltuieli de dezvoltare			
Concesiuni.brevete și alte valori			
Alte imobilizări necorporale	6.014	4.398	1.616
Imobilizări necorporale	6.014	4.398	1.616
Terenuri	7.698.594		7.698.594
Construcții	4.430.972	281.801	4.149.171
Instalații tehnice și mașini	222.477	96.664	125.813
Mobilier și aparatură birotică	41.771	19.715	22.056
Avansuri și imobilizări corporale în curs	22.116		22.116
Imobilizări corporale	12.415.930	398.180	12.017.750
Active imobilizate total	12.421.944	402.578	12.019.366

Valoarea contabilă netă (valoarea rămasă după scăderea amortizării) a imobilizărilor corporale la finele anului 2009 este de 12.019.366 lei în creștere cu 431.080 lei față de începutul anului, ca urmare a achizițiilor de modernizare a mijloacelor fixe, scoaterea din evidență a mijloacelor fixe și înregistrării amortizării calculate.

Gradul de amortizare scriptic pe categorii la 31.12.2009, se prezintă astfel:

- lei -

Categoria de active imobilizate	Valoare de inventar	Valoare amortizată	Grad amortizare scriptic %
Construcții – valoare justă	4.430.972	281.801	6,36
Instalații tehnice și mașini	222.477	96.664	43,45
Alte instalații, utilaje și mobilier	41.771	19.715	47,20
Total	4.695.220	398.180	8,48

Gradul de uzură al construcțiilor este de 6%.

La „instalații tehnice și mașini” gradul mediu (general) de uzură este de 43%, iar la „alte instalații, utilaje, mobilier” este de 47%.

Valoarea bilanțieră a „activelor imobilizate” este de 12.019.366 lei și reprezintă 92% din activul bilanțului unității care este de 13.049.269.

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Ajustări pentru deprecierea și pierderea de valoare a imobilizărilor corporale

Conducerea societății a revizuit valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale și a considerat că nu este necesară calcularea și înregistrarea de provizioane pentru deprecierea acestor active. Valoarea la care sunt ele reflectate în bilanț la data de 31.12.2009 este valoarea reală.

NOTA 2 Provizioane

Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în anul 2009.

NOTA 3. Repartizarea profitului

	2008	2009
A. PROFIT NET DE REPARTIZAT	450.169	481.688
Rezerve legale		28.809
Rezerve, pentru surse proprii de finanțare	168.657	
Dividende	281.512	
Alte repartizari		
B. PROFIT NEREPARTIZAT	450.169	452.879

În cursul exercițiului financiar 2009 s-a obținut un profit net de 481.688 lei din care, la 31 decembrie 2009, s-a repartizat la rezerva legală suma de 28.809 lei, în limita a 5% din profitul brut, conform Legii 31/1990 republicată.

Rezerva legală totală de 122.646 lei reprezintă 10,45% din capitalul social al societății, față de cota de 20% rezervă legală maximă ce se putea constitui conform Legii 31/1990 republicată.

Rezultatul reportat de 452.879 lei va fi repartizat conform legislației în vigoare în cadrul A.G.O.A. care va avea loc în 01 aprilie 2010.

În cursul exercițiului financiar 2008 s-a obținut un profit net de 450.169 lei care la 31.12.2008 a avut următoarele destinații :

- rezultat reportat 450.169 lei.

Rezultatul reportat a fost distribuit conform legislației în vigoare în cadrul A.G.O.A. din 28 martie 2009 astfel :

- dividende (dividend brut pe acțiune = 1,50 lei)	281.512 lei
- surse proprii de finanțare	168.657 lei

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Nr. ctr.	Indicatori	2008	2009
	0	1	2
1	Cifra de afaceri netă	2.620.598	2.340.076
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	2.093.511	1.773.071
3	Cheltuielile activității de bază	2.093.511	1.773.071
4	Cheltuielile activității auxiliare	-	-
5	Cheltuielile indirecte de producție	-	-
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	527.087	567.005
7	Cheltuielile de desfacere	-	-
8	Cheltuieli generale de administrație	-	-
9	Alte venituri din exploatare	5.174	23.125
10	Rezultatul din exploatare (60708+9)	532.261	590.130

Din datele prezentate mai sus cu privire la indicatorii realizați în anul 2009, se desprind următoarele:

- cifra de afaceri prezintă o scădere cu 280.522 lei respectiv 10,7% pe seama scăderii veniturilor din vânzarea mărfurilor în sumă de 622.085 lei (în 2008: 979.658 lei)
- veniturile din exploatare sunt în sumă de 2.363.201 lei și au scăzut cu 10% față de anul precedent (- 262.571 lei)
 - veniturile din vânzarea producției (venituri din chirii și utilități refacturate) sunt în sumă de 1.717.991 lei în creștere cu 4,69% (+ 77.051 lei) și reprezintă 73,42% din cifra de afaceri
 - veniturile din vânzarea mărfurilor, în sumă de 622.085 lei, au scăzut cu 36,50% (- 357.573 lei)
 - alte venituri din exploatare, în sumă de 23.125 lei
 - cheltuielile din exploatare au fost în sumă de 1.773.071 lei și au înregistrat o scădere de 15,31% față de anul trecut (- 320.440 lei) ca urmare a:
 - scăderii cu peste 35,0% a cheltuielilor cu marfurile
 - scăderii cu 4,40% a cheltuielilor cu salariile
 - scăderii cu 20,85% a cheltuielilor cu prestările de servicii (reparații, poștă, telecom, alte cheltuieli)
 - rezultatul din exploatare a fost profit în sumă de 590.130 lei, în creștere cu 10,87% față de anul 2009.

NOTA 5 Situația creanțelor și datoriilor

I. Creanțele societății, la 31.12.2009, sunt în sumă de 272.109 lei reprezentând 28,69% din totalul activelor circulante și au următoarea componență :

- lei -

Creanțe	Sold la		Sub 1 an		> 1 an
	31.12.2008	31.12.2009	31.12.08	31.12.09	
a. Creanțe comerciale	228.725	280.106	228.725	280.106	-
b. Alte creanțe	260	2.304	260	2.304	-
c. Ajustări pentru deprecierea creanțelor	(7.571)	(10.301)	(7.571)	(10.301)	-
Total	221.414	272.109	221.414	272.109	-

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

a. Soldul contului clienți la data de 31.12.2009 este de 280.106 lei din care 10.301 lei clienți incerți pentru care sunt constituite ajustări pentru deprecierea valorii. Diferența de 269.805 lei o reprezintă clienți curenți, din care cei cu o vechime de până la 180 zile în sumă de 192.948 lei.

Principalii clienți existenți în sold 31.12.2009 sunt: S.C. Casa Augustin S.R.L., S.C. Melsib S.R.L., S.C. Meldin Speed S.R.L., S.C. Roma Fashion S.R.L., S.C. Nicu Prod Com S.R.L.

b. Alte creanțe (creanțe în legătură cu personalul 41 lei, TVA facturi nesosite 323 lei, debitori diverși 1.940 lei).

c. În cursul anului 2009:

- s-au *constituit* ajustări pentru S.C. Diekat Construct S.R.L. în valoare de 6.249 lei

- s-au *reluat* ajustările constituite pentru S.C. Mondin Impex S.R.L. în sumă de 3.520 lei – firmă declarată falimentară și radiată ORC

- s-au *păstrat* ajustările pentru:

- S.C. Snow România S.R.L. Cluj, în lichidare 2.927,08 lei

- S.C. Capital Management S.R.L. Cluj, în lichidare 407,11 lei

- S.C. Adras S.R.L. Cluj, în lichidare 717,17 lei

Creanțele societății la data de 31.12.2009 sunt în sumă de 272.109 lei și reprezintă 28,69% din totalul activelor circulante.

II. Datoriile totale ale societății, la 31.12.2009, sunt în sumă de 541.705 lei și au următoarea componență:

- lei -

DATORII	Sold la		Sub 1 an		1-5 ani	> 5 ani
	31.12.2008	31.12.2009	31.12.08	31.12.09		
a. Furnizori + creditori diverși	273.646	173.045	273.646	173.045	-	-
b. Efecte de plată	-	13.806	-	13.806	-	-
c. Datorii cu pers. și asig. soc.	32.860	29.015	32.860	29.015	-	-
d. Impozit profit	11.261	18.019	11.261	18.019	-	-
e. TVA de plată	18.222	26.597	18.222	26.597	-	-
f. Alte impozite și taxe	8.932	4.539	8.932	4.539	-	-
g. Dividende de achitat	41.665	128.131	41.665	128.131	-	-
h. Dobânzi	309	1.708	309	1.708	-	-
i. Sume datorate inst. de credit	-	123.182	-	123.182	-	-
j. Garanții încasate	-	5.861	-	5.861	-	-
k. Alte datorii	18.715	17.802	18.715	17.802	-	-
Total	405.610	541.705	405.610	541.705	-	-

a. Obligațiile față de furnizori și creditori diverși reprezintă obligații curente și au scăzut față de anul precedent cu 100.601 lei.

Principalii furnizori existenți în sold la data de 31.12.2009 au fost: Living Home SRL Năsăud cu suma de 46.657,83 lei marfă pe măsura vânzării, Antilopa SA București cu suma de 16.590,36 lei marfă pe măsura vânzării, NGN Trading SRL București cu suma de 11.527,52 lei marfă pe măsura vânzării.

b. Soldul contului de cecuri și bilete la ordin emise este de 13.806 lei și se compun din : BO - S.C. Dantex Satu Mare 695,20 lei, CEC - S.C. GP Company Timișoara 1.309 lei, BO - S.C. UTT Timișoara 6.006,41 lei, CEC - S.C. Nicolis Prod SRL 5.033,70 lei.

c. Datoriile cu personalul reprezintă drepturile salariale ale lunii decembrie care au fost achitate în ianuarie 2010.

d. Impozitul pe profit a fost achitat în ianuarie 2010.

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

- e. Reprezintă TVA-ul aferent lunii decembrie 2009 și a fost achitat în ianuarie 2010.
- f. Reprezintă impozit pe salar și fonduri speciale aferent lunii decembrie 2009 și achitat în ianuarie 2010.
- g. Dividendele de plată către acționari reprezintă :
 - dividende aferente anului 2008 neachitate la 31.12.2009, SIF Banat-Crișana 75.988 lei
 - dividende neridicate de către acționari - persoane fizice 51.522 lei, persoane juridice 621 leiPentru dividendele neridicate societatea a făcut publicitatea necesară în presă, conform legislației în vigoare.
- h. Reprezintă dobânda aferentă liniei de credit și a fost achitată în ianuarie 2010.
- i. Societatea a încheiat cu BCR Cluj un contract pentru o linie de credit pentru activitatea curentă în valoare de 150.000 lei. Pentru această linie de credit societatea a girat cu drept de ipotecă asupra imobilului înscris în CF 2431 reprezentând depozit de mărfuri nr. 2 compus din P + 2 E, situat în Cluj Napoca, str. Traian Vuia nr. 208, cu o valoare de inventar de 1.611.069 lei și valoarea rămasă de 1.528.095 lei.
- j. Garanții încasate aferente contractelor de închiriere.
- k. Reprezintă garanții materiale încasate de la angajați.

NOTA 6 Principii, politici și metode 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;

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

- **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 2010 corespunde cu bilanțul de închidere al anului 2009.
- **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 2001 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.

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

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

recunoscută ca venit în măsura în care aceasta compensează o descreștere din reevaluare a aceluiași 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.

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

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.

Cheltuielile 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.

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Cheltuielile 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 membrii 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 2009, Societatea a calculat și achitat o cotă de impozit pe profit de 16% .

NOTA 7 Participații și surse de finanțare

a) Acțiuni

Capitalul social al S.C. Napotex S.A., subscris și vărsat, are valoarea de 1.172.822,50 lei și este divizat în 469.129 acțiuni cu o valoare nominală de 2,50 lei.

Acțiunile societății sunt nominative, de valori egale, emise în formă dematerializată și acordă drepturi egale titularilor lor.

Acțiunile sunt indivizibile iar societatea recunoaște un reprezentant unic pentru exercitarea drepturilor rezultând dintr-o acțiune.

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

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută de către societatea de registru independent S.C. Depozitarul Central S.A. București.

În anul 2009 capitalul social al societății a fost majorat cu suma de 703.635 lei prin emisiunea a unui număr de 281.454 acțiuni noi, gratuite, cu valoarea nominală de 2,50 lei. Majorarea capitalului social s-a făcut prin încorporarea rezervelor constituite din profit în 2008 și anii anteriori.

Data de referință pentru AGEA a fost 12.03.2009.

AGEA întrunită în 28.03.2009 ora 11, a hotărât majorarea capitalului social al S.C. Napotex S.A. Cluj Napoca.

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Data de înregistrare pentru acționarii care beneficiază de majorarea de capital a fost data de 16.04.2009.

Consiliul de Administrație al societății, în ședința din 28.05.2009, a validat rezultatele alocării acțiunilor și a aprobat majorarea capitalului, algoritmul de alocare al acțiunilor și sursele de majorare.

Hotărârea a fost comunicată către ORC Cluj de unde s-a obținut Certificatul de înregistrare nr. 79434/03.07.2009. De asemenea CNVM a eliberat Certificatul de înregistrare nr. 3510/27.07.2009.

Structura acționariatului societății s-a modificat după cum urmează:

Acționar	Număr acțiuni la		Capital social la		% capital social	
	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.08	31.12.09
SIF Banat Crișana	163.992	409.980	409.980,00	1.024.950,00	87,38	87,39
Alți acționari	23.683	59.149	59.207,50	147.872,50	12,62	12,61
Total	187.675	469.129	469.187,50	1.172.822,50	100,00	100,00

b) Obligațiuni

În cursul anului 2009 societatea nu a emis obligațiuni.

NOTA 8 Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere

8.1. Structura remunerațiilor plătite angajaților și administratorilor a fost:

- lei -

Cheltuieli	2008	2009
Cheltuieli cu remunerațiile personal. + administratori	418.553	396.939
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială, din care	114.395	112.500
- cheltuieli cu pensiile	81.068	81.780
Alte cheltuieli de personal (tichete masă)	40.068	38.420
Total	573.016	547.859

8.2. Structura salariilor achitate a fost următoarea:

Specificații	2008		2009	
	Nr. pers.	Salarii - lei	Nr. pers.	Salarii - lei
Administratori *	3	34.200	3	36.000
Directori *	2	115.765	2	105.909
Personal operativ	22	268.588	20	255.030
Total	26	418.553	24	396.939

* Președintele Consiliului de Administrație este și directorul general al societății conform Contractului de mandat nr. 181/28.03.2008.

a. Salarizarea directorilor și administratorilor

Cel mai înalt nivel de autoritate este reprezentat de Adunarea Generală a Acționarilor urmat de Consiliul de Administrație.

Președintele Consiliului de Administrație este și directorul general al societății.

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

	sau				
		=	<u>Sold stoc x365 zile</u>	106,06	108,65
			Cifra de afaceri		
b	Viteza de rotatie a debitorilor - clienti	=	<u>Sold clienti x365zile</u>	32,22	38,29
			Cifra de afaceri		
c	Viteza de rotatie a creditelor furnizor	=	<u>Sold furnizor x365zile</u>	45,45	34,54
			Cifra de afaceri		
d	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	=	<u>Cifra de afaceri</u>	0,23	0,19
			Active imobilizate		
e	Viteza de rotatie a activelor totale	=	<u>Cifra de afaceri</u>	0,21	0,18
			Total active		
4	Indicatori de profitabilitate				
	Rentabilitatea capitalului	=	<u>Profit brut din vanzarix100</u>	4,33%	4,72%
			Capital propriu		
b	Marja bruta din vanzari	=	<u>Profit brut din vanzari x100</u>	20,31%	25,22 %
			Cifra de afaceri		

Lichiditatea curentă

Valoarea indicatorului pe anul 2009 a fost de 1,75, în scădere față de 2,56 în 2008.

Indicatorul arată gradul de acoperire a datoriilor curente de către activele curente. Se apreciază o lichiditate globală favorabilă fiind peste valoarea recomandată de 2.

Lichiditatea imediată

Valoarea indicatorului pe anul 2009 a fost de 0,60 față de 0,66 în 2008, indicând o ușoară scădere, dar se menține în marja indicată.

Indicatorul arată gradul de acoperire a datoriilor curente de activele cu lichiditate imediată reprezentate de creanțe și trezorerie . Indicatorul are valori bune întrucât se încadreze în intervalul 0,5- 1.

2. Indicatori de risc

Gradul de îndatorare

a. Indicatorul gradului de îndatorare nu este cazul

b. Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

Valoarea indicatorului pe anul 2009 a fost de 50,23 față de 227,76 în 2008, indicând o scădere a valorii indicatorului.

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Indicatorul arată capacitatea societății de a acoperi valoarea dobânzilor bancare din profitul efectiv realizat în activitatea de bază. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția societății este considerată mai riscantă.

3. Indicatori de activitate

Indicatorii de activitate furnizează informații referitoare la capacitatea societății de a utiliza eficient capitalul circulant.

Viteza de rotație a stocurilor

Valoarea indicatorului arată că valoarea medie a stocurilor s-a rulat de 3,36 ori în 2009 față de 3,44 ori în 2008, adică rotația stocurilor a fost de 108,65 zile în anul 2009, față de o rotație de 106,06 zile în 2008. Trendul vitezei de rotație a stocurilor este în scădere în anul 2009 față de anul 2008.

Viteza de rotație a clienților

Valoarea indicatorului arată că rotația creanțelor a avut loc odată la 38,29 zile în anul 2009 față de 32,15 zile în 2008. Trendul vitezei de rotație arată creșterea numărului de zile în care sunt realizate creanțele societății. Indicatorul exprimă numărul de zile în care debitorii și-au achitat datoriile față de Societate.

Viteza de rotație a creditelor furnizor

În anul 2009 viteza de rotație a creditelor de la furnizori a fost de 34,54 zile față de 45,45 zile în 2008. Trendul vitezei de rotație a creditelor de la furnizori a fost în scădere în anul 2009 față de anul 2008. Valoarea indicatorului arată numărul de zile de creditare pe care Societatea le primește de la furnizori.

Viteza de rotație a activelor imobilizate

În anul 2009 viteza de rotație a activelor imobilizate a fost de 0,19 ori față de 0,23 ori în 2008. Trendul vitezei de rotație a activelor imobilizate prezintă o scădere față de anul 2008. Indicatorul exprimă eficiența utilizării activelor imobilizate.

Viteza de rotație a activelor totale

În anul 2009 viteza de rotație a activelor totale a fost de 0,18 ori față de 0,21 ori în anul 2008. Trendul vitezei de rotație a activelor totale a fost scădere față de anul 2008. Indicatorul exprimă eficiența utilizării activelor totale.

4. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat

Valoarea indicatorului în anul 2009 a fost de 4,72% față de 4,27 % în 2008, indicând o creștere a valorii în 2009. Indicatorul reprezintă rata profitului pe care îl obține societatea din banii investiți în afacere.

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Marja brută

Valoarea indicatorului pe anul 2009 a fost de 25,22% față de 20,31 % în 2008, indicând o creștere a valorii în 2009. Indicatorul exprimă rentabilitate economică a vânzărilor .

NOTA 10 – Stocuri

- lei -

Specificații	2008	2009
Materii prime și materiale consumabile	1.893	763
Mărfuri	1.121.320	841.349
Diferențe de preț mărfuri	(176.196)	(86.582)
TVA neexigibilă mărfuri	(177.068)	(132.280)
Total	769.949	623.250

Mărfurile au ponderea cea mai însemnată în structura stocurilor.

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. La ieșirea din patrimoniu se înregistrează la valoarea de intrare.

Stocurile sunt reflectate în bilanț la valoarea realizabilă netă. La finele anului 2009 nu a fost necesară constituirea de provizioane pentru deprecierea stocurilor.

Nota 11. Numerar și numerar echivalent

Specificații	Sold la 31.12.2008	Sold la 31.12.2009
Casa	18.070	17.176
Conturi curente la bănci	27.212	30.064
CEC-uri de încasat	-	5.000
Alte valori	67	920
Avansuri de trezorerie	-	-
Total	45.349	53.160

La 31.12.2009 societatea avea angajată din linia de credit suma de 113.182 lei.

NOTA 12 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

Obiectul principal de activitate:

cod CAEN 4642 - comerțul cu ridicata al îmbrăcăminte și încălțăminte

Obiectul secundar de activitate cu importanță în cifra de afaceri este:

cod CAEN 6820 - închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

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

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

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 înregistrat la Bistrița.

Societatea nu deține acțiuni la alte societăți strategice.

c. Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină:

Societatea nu a desfășurat activități de decontare în monedă străină.

c. Informații referitoare la impozitul pe profit:

Profitul final aferent exercițiului financiar încheiat la 31.12.2009 este prezentat mai jos:

Rezultatul brut – Profit realizat la 31.12.2009 în valoare de 578.645 lei a fost determinat de rezultatul din exploatare (profit) în valoare de 590.130 lei și de rezultatul din activitatea financiară (pierdere) de 11.485 lei.

Societatea a încheiat anul 2009 cu un profit net de 481.688 lei.

Reconcilierea rezultatului contabil cu rezultatul fiscal:

Nr.	Indicator	31.12.2008	31.12.2009
1	Profit contabil	524.748	578.645
2	Venituri neimpozabile	39.527	2.464
3	Total deduceri	-	28.809
5	Elemente similare veniturilor	-	68.026
4	Cheltuieli nedeductibile	24.644	28.083
6	Profit impozabil	509.865	643.481
7	Impozit pe profit	81.578	102.957
8	Sume reprezentând sponsorizări	7.000	6.000
9	Impozit pe profit datorat	74.579	96.957
10	Rezultatul net al exercițiului	450.169	481.688

Rata de impozitare pentru anul 2009 este de 16% la fel ca și în anul 2008.

Profitul brut obținut din activitatea anului 2009 este de 578.645 lei (2008: 524.748 lei).

Baza de impozitare a fost influențată de:

i) deduceri neimpozabile – suma prelevată din profitul brut de 28.809 lei pentru constituirea rezervei legale

ii) venituri neimpozabile din reluarea provizioanelor în sumă de 2.464 lei

iii) elemente similare nveniturilor reprezentând amortizarea aferentă rezervelor din reevaluare în sumă de 68.026 lei

iiii) cheltuieli nedeductibile în sumă de 28.083 lei

Valoarea bazei de impozitare este de 643.481 lei (2008: 509.865 lei).

Din impozitul pe profit calculat s-au acordat , în limita deductibilității, sponsorizări în valoare de 6.000 lei (2008: 7.000 lei).

Impozitul pe profit a fost calculat conform Legii 571/2003 și HG 44/2004 și a fost achitat la termen. În urma calculării impozitului pe profit aferent anului 2009 s-a constatat că există o sumă achitată în plus. Conform reglementărilor legale în luna ianuarie 2010 a fost plătită către bugetul de stat o sumă egală cu impozitul pe profit aferent trim. III 2009, iar din calcule rezultă că există impozit de recuperat aferent trim. IV.

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

e. Cifra de afaceri – sectoare economice și tipuri de piețe de desfacere

Piața pe care acționează societatea este cea locală (urban și rural) și regională (Transilvania).

Cifra de afaceri din anul financiar 2009, respectiv anul financiar 2008 se compune din:

- lei -

Specificații	2008	2009
Total cifra de afaceri, din care	2.620.598	2.340.076
- comerț cu amănuntul	925.928	299.120
<i>magazin</i>	448.163	248.158
<i>agenți</i>	477.765	50.962
- comerț cu ridicata (agenți)	53.730	322.965
- activitate de închiriere	1.640.940	1.717.991

f. Situația veniturilor și cheltuielilor înregistrate în avans

Venituri înregistrate în avans în valoare de 6.888 lei reprezintă chirii încasate în avans, din care:

- 3.896 lei, chirie Orange România, factura 5616/03.04.09, pe 1 an (până la 01.04.10)

- 2.992 lei, chirie Cosmote RMT, factura 6189/02.12.09, pe 3 luni (până la 01.03.10)

Cheltuieli înregistrate în avans în valoare de 81.380 lei din care:

- 61.896 lei, lucrări de reparații la acoperiș (hidroizolație)-se înregistrează lunar pe cheltuieli, pe o perioadă de 10 ani.

- 19.484 lei, reprezintă asigurări încheiate, revizii lifturi, abonamente publicații, contract deratizare încheiat pe un an , vignete.

g. Cheltuieli cu chiria și rate achitate în cadrul unui contract de leasing:

Societatea nu are contracte de leasing.

h. Garanții acordate:

La data de 31.12.2009 societatea a avut constituite garanții în favoarea:

- BCR Cluj Napoca pentru linia de credit de lucru în lei, în valoare de 150.000 lei, cu ipotecă asupra imobilului înscris în CF 2431, sub A + 3, nr. topo 700-700/a/2/1, reprezentând depozit de mărfuri nr. 2 compus din P + 2 E, situat în Cluj Napoca, Someșeni, str. Traian Vuia nr. 208, cu o valoare de inventar de 1.611.069 lei și o valoare rămasă de 1.528.095 lei.

i. Onorariile plătite auditorilor:

Societatea a încheiat un contract de audit financiar, în anul 2008, pentru auditarea situațiilor financiare aferente anilor 2008-2011 cu S.C. Armonia S.R.L. Arad, conform hătarării AGOA din 24.03.2008. Suma totală achitată pentru exercițiul financiar 2009 aferentă acestui contract a fost de 15.000 lei la care se adaugă TVA.

j. Angajamente acordate

Societatea are încheiate contracte de cu diferiți furnizori de mărfuri, prestări servicii, lucrări de construcții. Printre furnizorii importanți ai societății sunt: Mirano International Bucuresti, Adianca Com Bucuresti, UTT Timisoara

k. Angajamente primite

La 31.12.2009 societatea a avut încheiate 42 contracte de închiriere pentru o suprafață de 13.836 mp (2008: 13.107 mp). Majoritatea contractelor de închiriere sunt încheiate pe o perioadă de doi ani, iar tariful perceput este în moneda națională situându-se la nivelul pieței specifice. Tariful mediu de

SC NAPOTEX SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Închiriere a fost de aproximativ 8,50 lei/mp/lună față de anul 2008 când a fost de 8,66 lei/mp/lună, în condițiile în care în structura spațiilor închiriate figurează: magazin, depozite și birouri.
Cei mai importanți clienți ai societății sunt: Linpac Packaging Romania Cluj-Napoca, Profipet Com Ploiesti.

Societatea are garanții pentru contractele de închiriere evidențiate extracontabil, în sumă de 230.085 lei, compusă din:

- BO în sumă de 131.411 lei
- CEC – uri în sumă de 94.924 lei
- Scrisoare de garanție bancară în sumă de 3.750 lei

I. Contracte pentru achiziții marfuri, de investiții în imobilizări corporale și financiare

La data de 31 decembrie 2009 Societatea avea încheiate contracte de investiții pentru modernizări, de achiziții de mărfuri, materii prime, materiale. Principalii furnizori existenți au fost: Nello Construct SRL Turda, Living Home SRL Năsăud, Antilopa SA București, NGN Trading SRL București.

m) Evenimente ulterioare bilanțului - Repartizarea profitului

Rezultatul reportat de 452.878,56 lei va fi repartizat conform legislației în vigoare în cadrul A.G.O.A. care va avea loc în 01 aprilie 2010.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului nerepartizat de 452.878,56 lei, astfel:

- Dividende în sumă de 394.068,36 lei
- Alte rezerve (surse proprii de finanțare) în sumă de 58.810,20 lei.

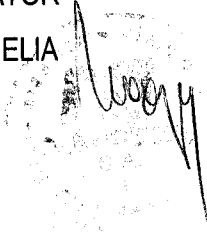
n) Situația litigiilor

În cursul anului 2009 societatea nu a fost implicată în nici un litigiu.

Garanții acordate

Societatea nu a acordat garanții în anul 2009.

ADMINISTRATOR
NAGY CORNELIA



Întocmit
GAL DIANA
DIRECTOR ECONOMIC



ACT CONSTITUTIV AL S.C. NAPOTEX S.A.

Capitolul I. Denumirea. Forma juridică și durata de funcționare a societății

Art.1 Denumirea.

1.1 Denumirea societății este: NAPOTEX S.A.

1.2 În toate actele și documentele care vor fi emise de societate se va preciza: denumirea societății; forma juridică, prin menționarea inițialelor SA după denumire; sediul societății; capitalul social subscris și vărsat; numărul de înmatriculare în registrul comerțului și codul unic de înregistrare.

Art.2 Forma juridică a societății.

2.1 Societatea este persoană juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni.

2.2 Societatea își desfășoară activitatea în condițiile prevăzute de Legea 31/1990 și de celelalte prevederi legale în vigoare precum și de actul său constitutiv.

Art.3 Sediul societății.

3.1 Sediul societății este în România, localitatea Cluj-Napoca, str. Traian Vuia nr. 208. Punctele de lucru ale societății sunt:

- Cluj-Napoca, str. Traian Vuia nr. 208, județul Cluj, având ca obiect de activitate comerțul cu ridicata și cu amănuntul conform prezentului act constitutiv;
- Cluj-Napoca, str. Horea nr. 83-87, județul Cluj, având ca obiect de activitate închirierea;
- Bistrița, str. Dimitrie Cantemir nr. 1-3, județul Bistrița Năsăud, având ca obiect de activitate comerțul cu ridicata, conform prezentului act constitutiv.

3.2 Înființarea, organizarea și desființarea de sedii secundare (sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică) se face prin Hotărârea Consiliului de Administrație.

Art.4 Durata societății

4.1 Societatea este înființată pentru perioadă nelimitată.

Capitolul II. Obiectul de activitate.

Art.5 Domeniul de activitate

5.1 Domeniul principal de activitate al societății este comerțul.

5.2 Domeniul de activitate poate fi modificat cu respectarea prevederilor legale în vigoare.

5.3 Activitatea principală a societății este:

4642 - comerț cu ridicata al îmbrăcăminte și încălțăminte

5.4 Societatea are următoarele obiecte secundare de activitate:

6820 - închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

1392 - fabricarea de articole confecționate din textile (cu excepția îmbrăcăminte, lenjeriei corp)

4615 - intermediari în comerțul cu mobilă, articole de menaj și de fierărie

4616 - intermediari în comerțul cu textile, confecții din blană, încălțăminte și articole din piele

4617 - intermediari în comerțul cu produse alimentare, băuturi și tutun

4618 - intermediari în comerțul specializat în vânzarea produselor cu caracter specific, n.c.a.



- 4619 - intermediari în comerțul cu produse diverse
- 4624 - comerț cu ridicata al blănurilor, pieilor brute și al pieilor prelucrate
- 4631 - comerț cu ridicata al fructelor și legumelor
- 4634 - comerț cu ridicata a băuturilor
- 4635 - comerț cu ridicata al produselor din tutun
- 4636 - comerț cu ridicata a zahărului, ciocolatei și produselor zaharoase
- 4637 - comerț cu ridicata cu cafea, ceai, cacao și condimente
- 4638 - comerț cu ridicata specializat al altor alimente, inclusiv pește, crustacee și moluște
- 4639 - comerț cu ridicata nespecializat de produse alimentare, băuturi și tutun
- 4641 - comerț cu ridicata a produselor textile
- 4643 - comerț cu ridicata al aparatelor electrice de uz gospodăresc, al aparatelor de radio și televizoarelor
- 4644 - comerț cu ridicata al produselor de ceramică, sticlărie, și produse de întreținere
- 4645 - comerț cu ridicata al produselor cosmetice și de parfumerie
- 4646 - comerț cu ridicata al produselor farmaceutice
- 4647 - comerț cu ridicata al mobilei, covoarelor și a articolelor de iluminat
- 4648 - comerț cu ridicata al ceasurilor și bijuteriilor
- 4649 - comerț cu ridicata al altor bunuri de uz gospodăresc
- 4661 - comerț cu ridicata al mașinilor agricole, echipamentelor și furniturilor
- 4664 - comerț cu ridicata al mașinilor pentru industria textilă și al mașinilor de cusut și de tricotat
- 4665 - comerț cu ridicata al mobilei de birou
- 4666 - comerț cu ridicata al altor mașini și echipamente de birou
- 4669 - comerț cu ridicata al altor mașini și echipamente
- 4673 - comerț cu ridicata al materialului lemnos și a materialelor de construcție și echipamentelor sanitare
- 4675 - comerț cu ridicata al produselor chimice
- 4676 - comerț cu ridicata al altor produse intermediare
- 4677 - comerț cu ridicata al deșeurilor și resturilor
- 4690 - comerț cu ridicata nespecializat
- 4711 - comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun
- 4719 - comerț cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare predominantă de produse nealimentare
- 4721 - comerț cu amănuntul al fructelor și legumelor proaspete, în magazine specializate
- 4724 - comerț cu amănuntul al pâinii, produselor de patiserie și produselor zaharoase, în magazine specializate
- 4725 - comerț cu amănuntul al băuturilor, în magazine specializate
- 4726 - comerț cu amănuntul al produselor din tutun, în magazine specializate
- 4729 - comerț cu amănuntul al altor produse alimentare, în magazine specializate
- 4751 - comerț cu amănuntul al textilelor, în magazine specializate
- 4752 - comerț cu amănuntul al articolelor de fierărie, al articolelor din sticlă și a celor pentru vopsit, în magazine specializate
- 4753 - comerț cu amănuntul al covoarelor, carpetelor, tapetelor și a altor acoperitoare de podea, în magazine specializate
- 4754 - comerț cu amănuntul al articolelor și aparatelor electrocasnice, în magazine specializate



- 4759 - comerț cu amănuntul al mobilei, al articolelor de iluminat și al altor articole de uz casnic n.c.a, în magazine specializate
- 4761 - comerț cu amănuntul al cărților, în magazine specializate
- 4762 - comerț cu amănuntul al ziarelor și articolelor de papetărie, în magazine specializate
- 4771 - comerț cu amănuntul al îmbrăcăminte, în magazine specializate
- 4772 - comerț cu amănuntul al încălțămintei și al articolelor din piele, în magazine specializate
- 4773 - comerț cu amănuntul al produselor farmaceutice, în magazine specializate
- 4775 - comerț cu amănuntul al produselor cosmetice și de parfumerie, în magazine specializate
- 4779 - comerț cu amănuntul al bunurilor de ocazie vândute prin magazine
- 4781 - comerț cu amănuntul al produselor alimentare, băuturilor și produselor din tutun efectuat prin standuri, chioșcuri și piețe
- 4782 - comerț cu amănuntul al textilelor, îmbrăcăminte și încălțămintei efectuat prin standuri, chioșcuri și piețe
- 4789 - comerț cu amănuntul prin standuri, chioșcuri și piețe al altor produse
- 4791 - comerț cu amănuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin internet
- 4799 - comerț cu amănuntul efectuat în afara magazinelor, standurilor, chioșcurilor și piețelor
- 4931 - transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători
- 4939 - alte transporturi terestre de călători n.c.a.
- 4941 - transporturi rutiere de mărfuri
- 4942 - servicii de mutare
- 5210 - depozitări
- 5221 - activități de servicii anexe pentru transporturi terestre
- 5224 - manipulări
- 5229 - alte activități anexe transporturilor
- 5629 - alte servicii de alimentație n.c.a.
- 5630 - baruri și alte activități de servire a băuturilor
- 5819 - alte activități de editare
- 6203 - activități de management (gestiune și exploatare) a mijloacelor de calcul
- 6311 - prelucrarea datelor, administrarea paginilor web și activități conexe
- 6810 - cumpararea și vanzarea de bunuri imobiliare proprii
- 7312 - servicii de reprezentare media
- 7490 - alte activități profesionale, științifice și tehnice n.c.a.
- 7712 - activități de închiriere și leasing cu autovehicule rutiere grele
- 7733 - activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente de birou (inclusiv calculatoare)
- 7739 - activități de închiriere și leasing cu alte mașini, echipamente și bunuri tangibile n.c.a.
- 7911 - activități ale agențiilor turistice
- 7912 - activități ale tur-operatorilor
- 7990 - alte servicii de rezervare și asistență turistică
- 8010 - activități de protecție și gardă
- 9609 - alte activități de servicii n.c.a.

Capitolul III. Capitalul social, acțiunile.

Art. 6 Capitalul social

6.1 Capitalul social subscris și vărsat al societății este de 1.172.822,50 lei și este divizat în 469.129 acțiuni nominative, dematerializate cu valoare nominală de 2,50 lei fiecare, repartizat pe acționari așa cum rezultă din evidențele înscrise în registrul acționarilor.



Capitalul social este subscris de următorii acționari:

S.I.F. Banat-Crișana S.A. Arad, persoană juridică română, deține un număr de 409.980 acțiuni cu valoare de 1.024.950,00 lei reprezentând 87,39% din capitalul social.

Alți acționari persoane fizice și juridice dețin un număr de 59.149 acțiuni cu valoare de 147.872,50 lei reprezentând 12,61% din capitalul social.

6.2 Acțiunile societății.

Acțiunile societății sunt nominative, de valori egale, emise în formă dematerializată și acordă drepturi egale deținătorilor lor. Evidența acționarilor societății este ținută de un registru independent autorizat, alegerea acestuia fiind de competența consiliului de administrație. Acțiunile societății sunt cotate pe o piață reglementată sau pe un sistem alternativ de tranzacționare, în conformitate cu legislația valorilor mobiliare.

Art.7 Reducerea sau mărirea capitalului social.

7.1 Capitalul social poate fi redus sau mărit pe baza hotărârii adunării generale extraordinare a acționarilor în condițiile și cu respectarea procedurii prevăzute de lege.

Art. 8. Acțiunile

8.1 Acțiunile societății sunt nominative, emise în formă dematerializată și vor cuprinde elementele prevăzute de lege.

8.2 Acțiunile sunt indivizibile. În situația în care o acțiune devine proprietatea mai multor persoane acestea vor desemna un reprezentant unic pentru exercitarea drepturilor rezultând din acea acțiune.

8.3 S.C. NAPOTEX S.A. este societate cotate, admisă la tranzacționare pe o piață reglementată sau sistem alternativ de tranzacționare, în conformitate cu legislația valorilor mobiliare.

Art.9 Drepturi și obligații decurgând din acțiuni

9.1 Acțiunile conferă posesorilor lor drepturi egale. Fiecare acțiune deținută de către acționari conferă acestora dreptul la un vot în adunarea generală a acționarilor, dreptul de a alege și de a fi ales în organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea beneficiilor conform prevederilor actului constitutiv și ale dispozițiilor legale în vigoare.

9.2 Deținerea de acțiuni implică adeziunea de drept la actul constitutiv al societății. Drepturile și obligațiile legate de acțiuni urmează acțiunile în cazul trecerii lor în proprietatea altor persoane.

9.3 Patrimoniul societății nu poate fi grevat de datorii sau obligații personale ale acționarilor.

Art. 10 Cesiunea acțiunilor

10.1 Dreptul de proprietate asupra acțiunilor se transmite cu respectarea prevederilor legale în vigoare.

Capitolul IV Adunarea Generală a Acționarilor

Art 11 Generalități

11.1 Adunarea Generală a Acționarilor este organul suprem de conducere al societății.



11.2 Adunările generale sunt ordinare și extraordinare. Ele se vor ține la sediul societății sau în altă localitate și în localul indicat în convocare.

Art. 12 Adunarea generală ordinară a acționarilor.

12.1 Adunarea generală ordinară se întrunește cel puțin o dată pe an în termenul prevăzut de lege.

12.2 În afară de dezbaterile altor probleme înscrise pe ordinea de zi, adunarea generală ordinară este obligată să dezbată cel puțin ordinea de zi prevăzută de lege.

12.3 Condițiile de cvorum și de adoptare a hotărârilor adunării generale ordinare sunt cele prevăzute de lege, atât la prima cât și la a doua convocare.

12.4 Dacă adunarea generală ordinară nu poate lucra din cauza neîndeplinirii condițiilor de cvorum, adunarea se va putea întruni la o a doua convocare, adunare care poate fi convocată o dată cu prima adunare.

Art. 13 Adunarea generală extraordinară a acționarilor

13.1 Adunarea generală extraordinară va fi convocată ori de câte ori este nevoie. Adunarea generală extraordinară a acționarilor este competentă să dispună cu privire toate problemele date în competența sa de lege.

13.2 Condițiile de cvorum și de adoptare a hotărârilor adunării generale ordinare sunt cele prevăzute de lege, atât la prima cât și la a doua convocare.

Art. 14 Dispoziții comune adunărilor generale ale acționarilor

14.1 Adunarea generală este convocată de consiliul de administrație, ori de câte ori este necesar.

14.2 Convocarea și ținerea adunării generale se efectuează în condițiile prevăzute de lege.

14.3 Convocarea va cuprinde locul și data ținerii adunării, precum și ordinea de zi, cu menționarea explicită a tuturor problemelor care vor face obiectul dezbaterilor adunării.

Capitolul V Administrarea și controlul.

Art. 15 Consiliul de administrație

15.1 Sistemul de administrare al societății este unitar.

15.2 Societatea este administrată de către un consiliu de administrație compus din 3 membri, aleși de adunarea generală pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de a fi realeși.

Componența nominală a consiliului de administrație:

NAGY CORNELIA - președinte CA, director general; de cetățenie română, născută la 06.11.1953 în localitatea Focșani, județul Vrancea, domiciliată în Cluj-Napoca, Calea Florești nr.81, bl.V5, sc.5, et.1, ap.118, CNP 2531106120676;

MICLEA TATIANA CARMEN - membru CA, de cetățenie română, născută la 27.07.1963 în localitatea Lunca, județul Buzău, domiciliată în Cluj-Napoca, str. Tășnad, nr.20, ap.20, CNP 2630727120714;

CRISTEA IOAN EUGEN - membru CA, de cetățenie română, născut la 18.10.1959 în localitatea Blaj, județul Alba, domiciliat în Arad, str. Făt Frumos, nr.39, bl.A1-2, ap.27, CNP 1591018020019.



15.3 Administratorii sunt aleși de către adunarea generală ordinară a acționarilor și vor fi remunerați pentru activitatea desfășurată, conform aprobării adunării generale a acționarilor.

15.4 În caz de vacanță a unuia sau a mai multor posturi de administrator, consiliul de administrație procedează la numirea unor administratori provizorii, până la întrunirea adunării generale ordinare a acționarilor.

15.5 Dacă vacanța determina scăderea numărului administratorilor sub minimul legal, administratorii rămași convoacă de îndată adunarea generală ordinară a acționarilor, pentru a completa numărul de membri ai consiliului de administrație.

15.6 Consiliul de administrație alege dintre membrii săi un președinte al consiliului. Președintele poate fi revocat oricând de către consiliul de administrație. Președintele coordonează activitatea consiliului și raportează cu privire la aceasta adunării generale a acționarilor. El veghează la buna funcționare a organelor societății.

15.7 În cazul în care președintele se afla în imposibilitate temporară de a-și exercita atribuțiile, pe durata stării respective de imposibilitate consiliul de administrație poate însărcina pe un alt administrator cu îndeplinirea funcției de președinte

15.8 Consiliul de administrație se întrunește cel puțin o dată la 3 luni.

15.9 Convocarea pentru întrunirea consiliului de administrație va fi transmisă administratorilor, într-un termen care va fi stabilit prin decizie a consiliului de administrație. Convocarea va cuprinde data, locul unde se va ține ședința și ordinea de zi. Asupra punctelor care nu sunt prevăzute pe ordinea de zi se pot lua decizii doar în cazuri de urgență.

Pentru validitatea deciziilor consiliului de administrație este necesară prezenta a cel puțin jumătate din numărul membrilor

15.10 Consiliul de administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății, cu excepția celor rezervate de lege pentru adunarea generală a acționarilor.

15.11 Consiliul de administrație poate delega conducerea societății unuia sau mai multor directori, numind pe unul dintre ei director general;

15.12 Consiliul de administrație are următoarele competente de bază, care nu pot fi delegate directorilor:

- a) stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare ale societății;
- b) stabilirea sistemului contabil și de control financiar și aprobarea planificării financiare;
- c) numirea și revocarea directorilor și stabilirea remunerației lor;
- d) supravegherea activității directorilor;
- e) pregătirea raportului anual, organizarea adunărilor generale ale acționarilor și implementarea hotărârilor acesteia;
- f) introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenței societății, potrivit Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

g) înființarea, organizarea și desființarea de sedii secundare (sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică)

15.13 Nu pot fi transferate directorilor atribuțiile delegate consiliului de administrație de către adunarea generală a acționarilor.

15.14 Administratorii au puteri depline pe care le exercită împreună.

15.15 Consiliul de administrație reprezintă societatea în raport cu terții și în justiție, prin președintele său. Aceste competențe pot fi delegate directorului general al societății.

15.16 Președintele consiliului de administrație poate fi director general al societății.



Art. 16 Auditarea societății

16.1 Situațiile financiare anuale ale societății sunt supuse auditului financiar.

16.2 Adunarea generală ordinară a acționarilor poate hotărî contractarea auditului financiar sau poate delega această competență consiliului de administrație.

16.3 Societatea va organiza auditul intern potrivit normelor legale în vigoare.

Capitolul VI. Activitatea societății.

Art.17 Exercițiul economico-financiar

17.1 Exercițiul economico-financiar începe la 1 ianuarie și se încheie la 31 decembrie al fiecărui an. Primul exercițiu începe la data constituirii societății.

Art.18 Evidența contabilă și bilanțul contabil.

18.1 Societatea va ține evidența contabilă și va întocmi anual bilanț și cont de profit și pierdere și celelalte situații financiare, potrivit legii

Art.19 Distribuirea beneficiilor și a pierderilor.

19.1 Beneficiul societății se stabilește pe baza bilanțului aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor și se repartizează proporțional cu cota de capital deținută de fiecare acționar.

Art.20 Registrele societății

20.1 Societatea ține registrele prevăzute de lege.

Capitolul VII. Dizolvarea și lichidarea societății. Litigii.

Art.21 Dizolvarea și lichidarea societății

21.1 Dizolvarea și lichidarea societății are loc în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

21.2 Dizolvarea societății se va produce în cazurile expres prevăzute de lege. În caz de dizolvare, societatea va fi lichidată.

21.3 Lichidarea urmează procedura prevăzută de lege. După finalizarea acesteia, lichidatorii vor cere radierea societății din Registrul Comerțului.

Art.22 Litigiile apărute între asociați

22.1 Eventualele litigii apărute între acționari vor fi soluționate de instanțele judecătorești competente, în condițiile legii.

Art. 23 Dispoziții finale

23.1 Prezentul act constitutiv se completează cu prevederile legale referitoare la funcționarea societăților comerciale.

28.05.2009



ÎNCHEIERE NR. 1489
Ședința Publică din data de 07.07.2009

MOTU FLAVIUS, judecător delegat la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă
Tribunalul Cluj,
Rădulescu Emese, referent

Pe rol soluționarea cererii formulate de petenta SC NAPOTEX SA prin NAGY CORNELIA
în calitate de administrator, având ca obiect înregistrarea în registrul comerțului a modificării actului
constitativ conform hotărârea consiliului de administrație din data de 28.05.2009.

Procedura este legal îndeplinită.

S-a refăcut referatul cauzei, după care:

Judecătorul delegat constată cauza în stare de judecată și o reține spre soluționare.

JUDECĂTORUL DELEGAT,

Deliberând asupra cererii deduse judecății:

Prin cererea, legal timbrată, înregistrată sub nr. 79434 la data de 03.07.2009, petenta SC
NAPOTEX SA a solicitat înregistrarea în registrul comerțului a modificării actului constitativ
conform hotărârea consiliului de administrație din data de 28.05.2009.

Pentru dovedirea cererii, au fost depuse înscrisurile menționate în opisul anexat cererii.

Verificând înscrisurile depuse, judecătorul delegat constată că sunt îndeplinite condițiile de
formă și de fond prevăzute de art. 21 din Legea nr. 26/1990 republicată și actualizată și art. 204 și
urm. din Legea nr. 31/1990 republicată și actualizată și, pe cale de consecință va dispune admiterea
cererii astfel cum a fost formulată.

**PENTRU ACESTE MOTIVE
ÎN NUMELE LEGII
DISPUNE**

Admite cererea formulată de petenta SC NAPOTEX SA prin NAGY CORNELIA, în calitate
de administrator, și, în consecință:

Dispune înregistrarea în Registrul Comerțului a modificărilor aduse actului constitativ al
petentei privind:

- majorarea capitalului social subscris cu 703635,00 RON . În urma majorării, capitalul social total
este de 1172822,50 RON divizat în 469129 acțiuni a câte 2,50 RON fiecare, fiind repartizat pe
asociați astfel : - ALȚI ACTIONARI PERSOANE FIZICE ȘI JURIDICE Valoare aport total :
147872,50 RON Nr. acțiuni : 59149 Cota de participare la beneficii și pierderi : 12.61 % - SIF
BANAT CRISANA Valoare aport total : 1024950,00 RON Nr. acțiuni : 409980 Cota de
participare la beneficii și pierderi : 87.39 %
- Alte mențiuni :

-Depunere act constitativ actualizat

Constată că petenta SC NAPOTEX SA a depus actul constitativ actualizat și dispune
publicarea în Monitorul Oficial al României, Partea IV-a, a notificării, potrivit art. 204 alin. 5 din
Legea nr. 31/1990 .

Executorie.