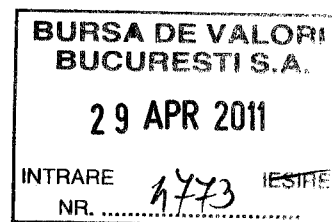


Nr.189 / 28.04.2011



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 / 0264.416759, înmatriculată la Registrul Comerțului sub numărul J12/124/1991, având C.U.I. 201896, atribut fiscal 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 2010 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

NAPOTEX

## RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR PE ANUL 2010

Denumirea: **S.C. "NAPOTEX" S.A.**  
Sediu: **CLUJ-NAPOCA, str. Traian Vuia nr. 208**  
Nr.tel/fax: **0264.591044 / 0264.416759**  
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 preponderentă 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:* în luna iunie 2010 CA a decis reorganizarea activității comerciale prin desființarea activității de vânzare prin agenți comerciali și reducerea postului de director comercial

d) *Achiziții sau înstrăinări de active:* în luna iulie CA a decis vânzarea mașinii, amortizată integral, cu care agenții își desfășurau activitatea, respectiv în luna octombrie CA a decis vânzarea spațiului din Cluj-Napoca, str. Horea nr. 83-87 subsol.

#### e) *Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății*

Activitatea societății în anul 2010 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	2010
1. Cifra de afaceri netă	2.620.598	2.340.076	1.767.425
2. Costul bunurilor vândute și al serv.prestate	2.093.511	1.773.071	1.443.119
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	527.087	567.005	324.306
4. Alte venituri din exploatare	5.174	23.125	33.780
5. Rezultatul din exploatare	532.261	590.130	358.086

1.1.1 *Elemente de evaluare generală, an 2010:*

- a) Profit net = 269.683 lei
- b) Cifra de afaceri = 1.767.425 lei
- c) Export = 0 lei
- d) Cheltuieli de exploatare = 1.443.119 lei
- e) Lichiditate/trezorerie netă = 41.849 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. Principalii clienți ai societății sunt persoane fizice și juridice, clienți ai magazinului Napotex, Rexelite SRL, etc. și firmele chiriase.

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 (în primul trimestru al anului); prin magazinul propriu.

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

- mii lei -

Indicator	2008	%	%	2009	%	%	2010	%	%
Cifra de afaceri	2.621	100		2.340	100		1.767	100	
Venituri totale, din care	2.626		100	2.363		100	1.801		100
- Venituri exploatare	2.626			2.363			1.801		
- vânzare mărfuri	980	37,4	37,3	622	26,6	26,3	283	16,0	15,7
- productia vânduta	1.641	62,6	62,5	1.718	73,4	72,7	1.484	84,0	82,4
- alte venituri exploatare	5		0,2	23		1,0	34		1,9
- Venituri financiare	0		0	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: Living Home SRL, Antilopa SA, Roma Fashion SRL, etc. Sursele de aprovizionare sunt indigene.

În cursul anului 2010 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 31.12.2010 sunt de 557.497 lei. Ponderea cea mai însemnată în structura stocurilor o au mărfurile în valoare de 556.727 lei.

#### 1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

##### a) Descrierea evoluției vânzărilor

Vânzările de produse textile-încălțăminte au cunoscut o scădere față de 2009 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, lenjerie, mercerie.

Evoluția cifrei de afaceri și perspectivele anului 2011:

- lei -

	2009	2010	2011
Cifra de afaceri, din care	2.340.076	1.767.425	1.750.000
- comerț	622.085	283.524	180.000
- activitate de închiriere	1.717.991	1.483.901	1.570.000

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

Factorii din mediul concurențial care ne influențează activitatea sunt:

- apariția mall-urilor în Cluj Napoca
- creșterea numărului de magazine second hand

c) *Dependența 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 2010 numărul mediu de salariați ai societății a fost de 20. Dintre aceștia 9 sunt cu studii superioare, 1 cu studii postliceale, 3 cu studii liceale și 7 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. general;
- resurse umane:           - personal-salarizare
- secretariat                                   - în subordinea directă a dir. general;
- administrativ           - pază
- administrativ                               - în subordinea directă a dir. general;
- comercial:               - mag.vânzare cu amănuntul               - în subordinea directă a dir. general;
- Bistrița:                 - compart. administrativ                 - în subordinea directă a dir. general.

Nu există raporturi conflictuale între director 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 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; 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 SSM și SU.

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 2010 nu s-au înregistrat contracte nerealizate la termenul scadent.

Riscurile legate de resursele umane sunt acoperite prin încheierea contractelor colective și individuale de muncă.

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 și a completat garanțiile celor care au răspunderi gestionare.

#### 1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății

##### a) Factorii de incertitudine care afectează lichiditatea societății:

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

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

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 31.12.2010 a fost:

Acționar	Număr acțiuni la 31.12.2010	Capital social la 31.12.2010	% 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 2010 au fost posibile investiții în sumă de 424.488 lei. S-au realizat următoarele investiții pentru îmbunătățirea condițiilor de depozitare atât pentru activitatea proprie cât și pentru chiriași: modernizare depozit 1, 2, clădire plombă și garaj, achiziționare calculator și licențe.

În cursul exercițiului financiar 2010 s-a obținut un profit net de 269.683 lei din care, la 31 decembrie 2010, s-a repartizat la rezerva legală suma de 17.463 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	2008	2009	2010
1	Chelt. privind mărfurile	792.701	513.765	253.369
2	Chelt. materiale	270.390	239.747	164.701
3	Chelt. cu personalul	573.016	547.859	496.597
4	Chelt. cu amortizări	171.882	183.270	193.210
5	Ajustari provizioane		6.250	77.899
6	Alte chelt.de exploatare	285.522	282.180	257.343
7	Chelt. exploatare	2.093.511	1.773.071	1.443.119

##### 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	2008	2009	2010
Cifra de afaceri	2.620.598	2.340.076	1.767.425
Profitul net	450.169	481.688	269.683
Investiții	171.925	631.993	424.488

## 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 5.592.384 lei
  - 2.457,75 mp teren Bistrița, str.D.Cantemir nr.1-3 și au o valoare de 722.579 lei
- Ultima reevaluare a terenurilor a fost efectuată la 31.12.2010.

Clădirile aflate în patrimoniu sunt prezentate la valoarea reevaluată. Ultima reevaluare a clădirilor a fost efectuată la 31.12.2010 de către S.C. Smart Consult S.R.L. membru ANEVAR.

2.2 *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	2008	2009	2010
1	Profit net	450.169,40	481.687,56	269.682,69
2	Rezerve legale	0,00	28.809,00	17.463,00
3	Dividende repartizate	281.512,50	394.068,36	234.564,50
4	% dividend din profitul net	62,53	81,81	87,00

S-a aprobat repartizarea profitului realizat în anul 2010 conform hotărârii AGOA din 29.03.2011.

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)
- 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 31.12.2010, întocmit conform Normelor Metodologice ale Ministerului Finanțelor, verificat și auditat.

a) Elemente de bilanț.

- lei -

Denumire indicator	2008	2009	2010
1. Imobilizari necorporale	1.313	1.616	2.484
2. Imobilizari corporale	11.586.973	12.017.750	10.766.553
3. Imobilizari financiare	-	-	-
<b>a. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>11.588.286</b>	<b>12.019.366</b>	<b>10.769.037</b>
1. Stocuri	769.949	623.250	557.497
2. Creante	221.414	272.109	213.170
3. Investitii pe termen scurt	-	5.000	-
4. Casa si conturi la banci	45.349	48.160	41.849
<b>b. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>1.036.712</b>	<b>948.519</b>	<b>812.516</b>
c. Cheltuieli în avans	87.600	81.380	62.771
d. Datorii ce trebuie platite în per.< 1 an	405.610	541.705	696.787
e. Active circulante/datorii curente nete	712.211	481.307	168.656
f. Total active minus datorii curente	12.300.497	12.500.673	10.937.693
g. Datorii ce trebuie platite în per.> 1 an	-	-	-
h. Provizioane	-	-	-
i. Venituri în avans	6.491	6.887	9.844
1. Capital subscris varsat	469.188	1.172.823	1.172.823
2. Prime de capital	-	-	-
3. Rezerve din reevaluare	10.678.109	10.678.190	9.239.596
4. Rezerve, din care	703.031	196.781	273.054
- Rezerve legale	93.837	122.646	140.109
- Rezerve din reevaluare	1.823	1.742	1.742
- Alte rezerve	607.371	72.393	131.203
<b>Rezultatul exercitiului</b>	<b>450.169</b>	<b>481.688</b>	<b>269.683</b>
Repartizarea profitului	-	28.809	17.463
<b>CAPITALURI - TOTAL</b>	<b>12.300.497</b>	<b>12.500.673</b>	<b>10.937.693</b>

b) Contul de profit și pierdere

- lei -

Indicatori	2008	2009	2010
<b>VENITURI totale, din care</b>	<b>2.625.908</b>	<b>2.363.469</b>	<b>1.801.225</b>
<i>Venituri din exploatare, din care</i>	<i>2.625.772</i>	<i>2.363.201</i>	<i>1.801.205</i>
- din vânzarea marfurilor	979.658	622.085	283.524
- din închirieri,rec.cheltuieli	1.640.940	1.717.991	1.483.901
- alte venituri din exploatare	5.174	23.125	33.780
<i>Venituri financiare</i>	<i>136</i>	<i>268</i>	<i>20</i>
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>2.620.598</b>	<b>2.340.076</b>	<b>1.767.425</b>

Indicatori	2008	2009	2010
<b>CHELTUIELI totale, din care</b>	<b>2.101.160</b>	<b>1.784.824</b>	<b>1.451.971</b>
<i>Cheltuieli din exploatare, din care</i>	<i>2.093.511</i>	<i>1.773.071</i>	<i>1.443.119</i>
- cheltuieli cu mărfurile	792.701	513.765	253.369
- cheltuieli de personal, din care	573.016	547.859	496.597
- salarii și indemnizații	458.621	435.359	394.403
- asigurări și protecție socială	114.395	112.500	102.194
- cheltuieli materiale	270.390	239.747	164.701
- cheltuieli amortizări	171.882	183.270	193.210
- alte cheltuieli de exploatare	285.522	282.180	257.343
- ajustari provizioane		6.250	77.899
<i>Cheltuieli financiare</i>	<i>7.649</i>	<i>11.753</i>	<i>8.852</i>
Rezerve legale	0	28.809	17.463
Rezultat din exploatare	532.261	590.130	358.086
Rezultat financiar	-7.513	-11.485	-8.832
<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>524.748</b>	<b>578.645</b>	<b>349.254</b>
Impozit pe profit	74.579	96.957	79.571
<b>REZULTAT NET</b>	<b>450.169</b>	<b>481.688</b>	<b>269.683</b>

c) *Cash flow.*

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

Denumire indicatori	2008	2009	2010
- lei -			
<b>Fluxuri de trezorerie din act. de exploatare</b>			
Încasări de la clienți	3.151.684	2.744.290	2.139.213
Plăți către furnizori și angajați	2.555.303	1.841.595	1.409.999
Dobânzi plătite	2.357	10.355	9.465
Impozit pe profit plătit	79.363	90.199	83.362
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	-	-	-
<i>Trezorerie netă din activități de exploatare</i>	<i>514.661</i>	<i>802.141</i>	<i>636.387</i>
<b>Fluxuri de trezorerie din act. de investiție</b>			
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	227.288	758.294	384.232
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	3.938	24.892	34.940
Dobânzi încasate	96	258	20
Dividende încasate	-	-	-
<i>Trezorerie netă din activități de investiție</i>	<i>-223.254</i>	<i>-733.144</i>	<i>-349.272</i>
<b>Fluxuri de trezorerie din act. de finanțare</b>			
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-	-
Încasări din împrumuturi	51.448	181.637	178.842
Plăți privind rambursarea împrumuturilor	90.896	58.455	154.945
Dividende plătite	266.172	189.368	317.323
<i>Trezorerie netă din activități de finanțare</i>	<i>-305.620</i>	<i>-66.186</i>	<i>-293.426</i>
<b>Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie</b>	<b>-14.213</b>	<b>2.811</b>	<b>-6.311</b>
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar</b>	<b>59.562</b>	<b>45.349</b>	<b>48.160</b>
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>45.349</b>	<b>48.160</b>	<b>41.849</b>

**Măsuri întreprinse de societate pentru diminuarea influențelor crizei economico-financiare.**

Anul de criză economică 2010 a influențat activitatea desfășurată de S.C. Napotex S.A. Cluj-Napoca. Având în vedere acest lucru C.A. a luat măsurile necesare încă de la începutul anului în vederea încadrării în prevederile bugetare, după cum urmează:

- în luna aprilie a decis reducerea numărului de salariați, cu prioritate a celor care cumulează pensia cu salariul și a celor care se pot pensiona
- în luna iunie a decis reorganizarea activității comerciale prin desființarea activității de vânzare prin agenți comerciali și reducerea postului de director comercial
- în luna iunie a decis vânzarea mașinii, amortizată integral, cu care agenții își desfășurau activitatea
- a urmărit permanent corelarea cheltuielilor cu veniturile.

În cursul anului 2010 s-a urmărit 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.

**Punctul 6. Anexe**

Anexăm prezentului raport următoarele documente în copie:

- a) – e) Nu e cazul.

Președinte C.A.,  
Director general,  
CORNELIA NAGY



Contabil șef,  
MARIANA VULTURAR

A handwritten signature in black ink, appearing to be "MV", written in a cursive style.

Bifati numai dacă  Mari Contribuabili care depun bilanțul la București este cazul:  Sucursala

Dacă entitatea a optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art.27 alin.(3) din Legea contabilității nr.82/1991

**PRELUAT**  
AFP CONTRIBUABILI M.J. CLUJ  
Jud. Cluj 31

4296/16/27 04 2011

Entitatea SC NAPOTEX SA

**Adresa**

Judet Cluj Sector Localitate CLUJ-NAPOCA

Strada TRAIAN VUIA Nr. 208 Bloc Scara Ap. Telefon 0264591044

Număr din registrul comerțului J12/124/1991 Cod unic de înregistrare 201896

Forma de proprietate 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

4642 Comerț cu ridicata al îmbrăcăminte și încălțăminte

F10 - pag. 1

**BILANȚ**  
la data de 31.12.2010

- lei -

Formular 10

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2010	31.12.2010
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	1.616	2.484
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de executie (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06	1.616	2.484
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	11.847.765	10.640.922
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	125.813	102.236
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	22.056	18.932
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	22.116	4.463
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	12.017.750	10.766.553
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
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 immobilizări (ct. 265 - 2963)	16		

6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	12.019.366	10.769.037
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	763	770
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 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	622.487	556.727
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	623.250	557.497
<b>II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)</b>			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	269.805	211.294
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	2.304	1.876
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	272.109	213.170
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
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	
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	948.519	812.516
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)</b>			
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	36	81.380	62.771
<b>1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)</b>			
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	124.890	148.173
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	169.261	245.428
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41	13.806	9.711
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 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	233.748	293.475
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	541.705	696.787
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	481.307	168.656
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	12.500.673	10.937.693
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*** + 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 + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64), din care:	62	6.887	9.844
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63	6.887	9.844
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
Fond comercial negativ (ct.2075)	65		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65)	66	6.887	9.844
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	67	1.172.823	1.172.823
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	68		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69		
TOTAL (rd. 67 la 69)	70	1.172.823	1.172.823
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72	10.678.190	9.239.596
IV. REZERVE			

1. Rezerve legale (ct. 1061)	73	122.646	140.109
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75	1.742	1.742
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76	72.393	131.203
TOTAL (rd. 73 la 76)	77	196.781	273.054
Acțiuni proprii (ct. 109)	78		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	79		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	80		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	81		
SOLD D (ct. 117)	82		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	83	481.688	269.683
SOLD D (ct. 121)	84	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	85	28.809	17.463
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 70+71+ 72+ 77 - 78 + 79 - 80+81 - 82 + 83 - 84 - 85)	86	12.500.673	10.937.693
Patrimoniul public (ct. 1016)	87		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87)	88	12.500.673	10.937.693

Suma de control F10 : 173541085 / 301325905

\*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

**Rd.25**.- 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.

### ADMINISTRATOR,

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

NAGY CORNELIA

Numele si prenumele

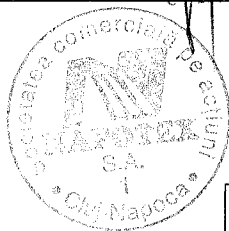
VULTURAR MARIANA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Stampila unității



Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2010

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2009	2010
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	2.340.076	1.767.425
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	1.717.991	1.483.901
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	622.085	283.524
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	23.125	33.780
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	2.363.201	1.801.205
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	38.751	23.735
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	11.917	3.239
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	189.079	138.179
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	513.765	253.369
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		452
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	547.859	496.597
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	435.359	394.403
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	112.500	102.194
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	183.270	193.210
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	183.270	193.210
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	6.250	77.899
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	9.769	77.899
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	3.519	
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	282.180	257.343
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	219.426	176.542
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	33.532	50.184
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	29.222	30.617

Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	1.773.071	1.443.119
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	590.130	358.086
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	258	20
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	10	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	268	20
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	11.753	8.852
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	11.753	8.852
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	11.485	8.832
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	578.645	349.254
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	2.363.469	1.801.225
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	1.784.824	1.451.971

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	578.645	349.254
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	96.957	79.571
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	481.688	269.683
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 32116748 / 301325905

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**Rd.19** - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

### ADMINISTRATOR,

### INTOCMIT,

Numele și prenumele

NAGY CORNELIA

Numele și prenumele

VULTURAR MARIANA

Semnătura

Stampila unității



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# DATE INFORMATIVE

F30, - pag. 1

la data de 31.12.2010

Formular 30

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr. rd.	Nr.unități	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au inregistrat profit	01	1	269.683	
Unități care au inregistrat pierdere	02	0	0	
<b>II Date privind plățile restante</b>	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plăți 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 creditorii	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			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>	Nr. rd.	31.12.2009		31.12.2010
A	B	1		2
Numar mediu de salariati	23	22		20

<b>IV. Plăți de dobanzi si redevente</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Venituri brute din dobânzi 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		
<b>V. Tichete de masă</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariatilor		30		36.371
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:		31		
- din fonduri publice		32		
- din fonduri private		33		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare – total (rd. 35 la 37), din care:		34		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei		35		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei		36		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei		37		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 39 + 47), din care:		38	90	90
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 40 la 46), din care:		39		
- acțiuni cotate emise de rezidenți		40		
- acțiuni necotate emise de rezidenți		41		
- părți sociale emise de rezidenți		42		
- obligațiuni emise de rezidenți		43		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți		44		
- acțiuni si părți sociale emise de nerezidenți		45		
- obligațiuni emise de nerezidenți		46		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 48 + 49), din care:		47	90	90
- creanțe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)		48	90	90
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)		49		

Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	50	280.016	299.176
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	51	41	91
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	52		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	53		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	54	83.320	64.556
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	55		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 57 la 63), din care:	56		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	57		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	58		
- părți sociale emise de rezidenți	59		
- obligațiuni emise de rezidenți	60		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	61		
- acțiuni emise de nerezidenți	62		
- obligațiuni emise de nerezidenți	63		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	64	5.000	
Casa în lei și în valută (rd. 66 + 67), din care:	65	17.176	10.919
- în lei (ct. 5311)	66	17.176	10.919
- în valută (ct. 5314)	67		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 69 + 70), din care:	68	30.064	30.762
- în lei (ct. 5121)	69	30.064	30.762
- în valută (ct. 5124)	70		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 72 + 73), din care:	71		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	72		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	73		
Datorii (rd. 75 + 78 + 81 + 84 + 87 + 90 + 91 + 94 la 100), din care:	74	548.593	706.632
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 76 + 77), din care:	75		
- în lei	76		
- în valută	77		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 79 + 80), din care:	78	124.890	148.173
- în lei	79	124.890	148.173
- în valută	80		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 82 + 83), din care:	81		
- în lei	82		
- în valută	83		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 85 + 86), din care:	84		
- în lei	85		
- în valută	86		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 88 + 89), din care:	87		
- în lei	88		

- în valută	89		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	90		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 92 + 93), din care:	91	5.861	9.209
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	92	5.861	9.209
- în valută	93		
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	94	183.067	255.139
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	95	30.131	26.076
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	96	65.840	61.265
- Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	97		
- Sume datorate acționarilor/ asociaților (ct.455)	98		
- Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	99	138.804	206.770
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	100		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 102 la 105), din care:	101	1.172.822	1.172.822
- acțiuni cotate	102	1.172.822	1.172.822
- acțiuni necotate	103		
- părți sociale	104		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	105		
Brevete și licențe (din ct.205)	106		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	107	15.000	15.000

Suma de control F30 : 8736550 / 301325905

\*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin (1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.324/ 2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

**Rd.102** - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților negociabile și tranzacționate pe piețe reglementate sau alte piețe secundare.

**Rd.103** - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile sau tranzacționate pe piețe organizate.

### ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

NAGY CORNELIA

Semnătura

Stampila unității



Formular  
VALIDAT

### INTOCMIT,

Numele și prenumele

VULTURAR MARIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2010

Formular 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	6.014	1.860		X	7.874
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	6.014	1.860		X	7.874
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	7.698.594	234.565	1.618.196	X	6.314.963
Constructii	06	4.430.972	848.216	953.229		4.325.959
Instalatii tehnice si masini	07	222.477	1.944	2.179		222.242
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	41.771				41.771
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	22.116	384.271	401.924	X	4.463
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	12.415.930	1.468.996	2.975.528		10.909.398
<b>Imobilizari financiare</b>	11				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	12.421.944	1.470.856	2.975.528		10.917.272

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	4.398	992		5.390
TOTAL (rd.13 +14)	15	4.398	992		5.390
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16				
Constructii	17	281.801	163.572	445.373	0
Instalatii tehnice si masini	18	96.664	25.521	2.179	120.006
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	19.715	3.124		22.839
TOTAL (rd.16 la 19)	20	398.180	192.217	447.552	142.845
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	402.578	193.209	447.552	148.235

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- 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
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
<b>Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>Imobilizari financiare</b>	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

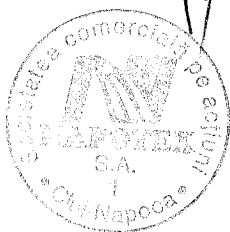
Suma de control F40 : 86931522 / 301325905

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NAGY CORNELIA

Semnătura



Stampila unității

Numele si prenumele

VULTURAR MARIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

Vers.1.00

# Balanta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2010

CONT	DENUMIRE CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		SUME TOTALE		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT		1172822.50					1172822.50	
<b>101</b>	<b>CAPITAL</b>		<b>1172822.50</b>					<b>1172822.50</b>	
1051	REZERVA DIN REEV.TERENURI		7645232.98	1618196.00	234565.00	1618196.00	7879797.98	6261601.98	
1052	REZERVA DIN REEV. CLADIRILOR		3032957.76	482495.96	427532.11	482495.96	3460489.87	2977993.91	
<b>105</b>	<b>REZERVA DIN REEVALUARE</b>		<b>10678190.74</b>	<b>2100691.96</b>	<b>662097.11</b>	<b>2100691.96</b>	<b>11340287.85</b>	<b>9239595.89</b>	
1061	REZERVA LEGALE		122645.70		17463.00		140108.70	140108.70	
1065	REZERVA REPRZ.SURPLS.DIN REY		1741.97				1741.97	1741.97	
1068	ALTE REZERVA		131202.78				131202.78	131202.78	
<b>106</b>	<b>REZERVA</b>		<b>255590.45</b>		<b>17463.00</b>		<b>273053.45</b>	<b>273053.45</b>	
117	REZULTAT REPORTAT	452878.56	452878.56			452878.56	452878.56		
121	PROFIT SI PIERDERE	1304598.73	1657948.14	226943.93	143277.21	1531542.66	1801225.35		269682.69
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	28809.00	28809.00	17463.00		46272.00	28809.00		17463.00
167	ALTE IMPRUM SI DAT ASIMIL		9209.00				9209.00		9209.00
205	CONCESIUNI,BREVETE,LICENTE	5797.45				5797.45			5797.45
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALU	2077.00				2077.00			2077.00
211	TERENURI SI AMENAJARI	7698594.00		234565.00	1618196.00	7933159.00	1618196.00	6314963.00	
212	CONSTRUCTII	4549766.20	27010.55	729422.02	926218.71	5279188.22	953229.26	4325958.96	
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE	149845.22				149845.22		149845.22	
2132	APARATE SI INSTAL DE MASURAF	20526.43				20526.43		20526.43	
2133	MILIOAGE DE TRANSPORT	54049.47	2178.82			54049.47		51870.65	
<b>213</b>	<b>INSTALATII TEHNICE,MUL.TRAI</b>	<b>224421.12</b>	<b>2178.82</b>			<b>224421.12</b>	<b>2178.82</b>	<b>222242.30</b>	
214	MOBILIER,BIROTTICA,ECHIPAM PR	41771.25				41771.25		41771.25	
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CUR	387348.23	100034.61	19038.79	301889.91	406387.02	401924.52	4462.50	
232	AVANSURI ACORDATE PT IMOB C	6000.00		-6000.00					
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	401.30	311.25			401.30	311.25	90.05	
<b>267</b>	<b>CREATE IMOBILIZATE</b>	<b>401.30</b>	<b>311.25</b>			<b>401.30</b>	<b>311.25</b>	<b>90.05</b>	
2805	AMORT CONCESIUNI,BREVETE		4162.26		75.19		4237.45	4237.45	
2808	AMORT ALTE IMOB NECORP		1095.31		57.64		1152.95	1152.95	

# Balanta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2010

CONT DENUMIRE CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		SUME TOTALE		SOLDURI FINALE	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
<b>280 AMORTIZARI IMOB NECORP</b>		<b>5257.57</b>		<b>132.83</b>		<b>5390.40</b>		<b>5390.40</b>
2812 AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR	1650.55	431569.54	443722.75	13803.76	445373.30	445373.30		
2813 AMORTIZAREA INSTALATIILOR,M	2178.82	120046.43		2138.61	2178.82	122185.04		120006.22
2814 AMORTIZ ALTE IMOB CORP		22578.88		260.35		22839.23		22839.23
<b>281 AMORTIZARI IMOB CORPORALI</b>	<b>3829.37</b>	<b>574194.85</b>	<b>443722.75</b>	<b>16202.72</b>	<b>447552.12</b>	<b>590397.57</b>		<b>142845.45</b>
3028 ALTE MAT CONSUMABILE	8878.52	8040.19	623.19	691.62	9501.71	8731.81		769.90
<b>302 MAT CONSUMABILE</b>	<b>8878.52</b>	<b>8040.19</b>	<b>623.19</b>	<b>691.62</b>	<b>9501.71</b>	<b>8731.81</b>		<b>769.90</b>
303 MAT DE NAT OB DE INVENTAR	2702.82	2702.82	183.63	183.63	2886.45	2886.45		
346 PRODUSE REZIDUALE	9995.00	9995.00			9995.00	9995.00		
3711 MARFURI IN DEPOZIT CLUI	82501.30	82501.30	1940.46	1940.46	84441.76	84441.76		
3712 MARFURI LA MAGAZIN	1047335.33	197127.16	-27235.12	17157.34	1020100.21	214284.50		805815.71
3713 CHELT TRANSPORT	177.34	76.56		4.19	177.34	80.75		96.59
<b>371 MARFURI</b>	<b>1130013.97</b>	<b>279705.02</b>	<b>-25294.66</b>	<b>19101.99</b>	<b>1104719.31</b>	<b>298807.01</b>		<b>805912.30</b>
378 DIF PREF LA MARFURI	23201.19	120878.99	2145.46	-2313.73	25346.65	118565.26		93218.61
401 FURNIZORI	607344.67	760156.23	61590.44	40944.76	668935.11	801100.99		132165.88
403 EFECTE DE PLATT	61965.12	79176.32	7500.00		69465.12	79176.32		9711.20
404 FURNIZORI DE IMOBILIZARI	368065.28	481327.71	16168.11	16168.10	384233.39	497495.81		113262.42
408 FURNIZORI-FACTURI NESOSITE	12393.70	12393.70			12393.70	12393.70		
4111 CLIENTI	1996558.45	1790918.02	165662.93	175692.11	2162221.38	1966610.13		195611.25
4118 CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	61565.04		26407.04		87972.08			87972.08
<b>411 CLIENTI</b>	<b>2058123.49</b>	<b>1790918.02</b>	<b>192069.97</b>	<b>175692.11</b>	<b>2250193.46</b>	<b>1966610.13</b>		<b>283583.33</b>
413 EFECTE DE PRIMIT DE LA CLIENTI	124675.41	120884.31	17789.34	5987.42	142464.75	126871.73		15593.02
418 CLIENTI-FACTURI DE INTOCMIT	20193.42	20193.42			20193.42	20193.42		
421 PERSONAL-SALARII DATORATE	327664.00	338695.00	30866.00	31038.00	358530.00	369733.00		11203.00
423 PERSONAL-AJUT MATER DATORA	4221.00	4221.00	1200.00	1200.00	5421.00	5421.00		
425 AVANSURI ACORDATE PERSONAL	78310.00	78310.00	6470.00	6470.00	84780.00	84780.00		
4282 ALTE CREANTE CU PERSONALUL	263.37	263.37	91.09	70.00	354.46	263.37		91.09
4284 ALTE DAT.GARANTII MATERIALE	5277.33	20080.05			5277.33	20150.05		14872.72

## Balanta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2010

PAG: 3

CONT DENUMIRE CONT	SUME PRECEDENTE		ROLAJE CURENTE		SUME TOTALE		SOLDURI FINALE	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
<b>428</b>	<b>ALTE DATORII SI CREANTE CUI</b>	<b>5540.70</b>	<b>20343.42</b>	<b>91.09</b>	<b>70.00</b>	<b>5631.79</b>	<b>20413.42</b>	<b>14781.63</b>
4311	CONTRIB UNITI LA ASIG SOC	70370.00	76211.00	5841.00	6456.00	76211.00	82667.00	
4312	CONTRIB PERS LA ASIG SOC	35531.00	38483.00	2952.00	3259.00	38483.00	41742.00	6456.00
4313	CONTRIB ANGAATOR ASIG SANATA	17553.00	19013.00	1460.00	1614.00	19013.00	20627.00	3259.00
4314	CONTRIB ANGAATI ASIG SANAT	18551.00	20096.00	1545.00	1709.00	20096.00	21805.00	1614.00
4315	CONTRIB.PT CONC.BOALA SI IND	2336.00	2576.00	240.00	264.00	2576.00	2840.00	1709.00
<b>431</b>	<b>ASIG SOCIALE</b>	<b>144341.00</b>	<b>156379.00</b>	<b>12038.00</b>	<b>13302.00</b>	<b>156379.00</b>	<b>169681.00</b>	<b>13302.00</b>
4371	CONTRIB UNITATII LA FD SOMAJ	1440.00	1558.00	118.00	132.00	1558.00	1690.00	132.00
4372	CONTRIB PERS LA FD SOMAJ	1445.00	1564.00	119.00	132.00	1564.00	1696.00	132.00
4373	CONTRIB.FD.GARANT.PL.SAL	747.00	792.00	45.00	50.00	792.00	842.00	50.00
<b>437</b>	<b>AUTOR DE SOMAJ</b>	<b>3632.00</b>	<b>3914.00</b>	<b>282.00</b>	<b>314.00</b>	<b>3914.00</b>	<b>4228.00</b>	<b>314.00</b>
441	IMPOZITUL PE PROFIT/VENIT	83362.00	83362.00	12164.00	14228.00	83362.00	97590.00	14228.00
4423	TVA DE PLATA	170168.00	182332.82	12164.00	25170.74	182332.00	207503.56	25171.56
4424	TVA DE RECUPERAT	11711.13	11711.13	6237.56	11711.13	11711.13	11711.13	
44261	TVA DEDUCTIBIL PREST 19%	57457.24	57457.24	1053.90	6237.56	63694.80	63694.80	
44262	TVA DEDUCTIBIL MARFA	40594.58	40594.58	43.27	1053.90	41648.48	41648.48	
44263	TVA DEDUCT.9%PREST.SERV	129.09	129.09	43.27	43.27	172.36	172.36	
44264	TVA DEDUCT.BUNURI CAPITAL	89845.59	89845.59	3129.31	3129.31	92974.90	92974.90	
4427	TVA COLECTATA	342426.63	342426.63	35384.58	35384.58	377811.21	377811.21	
44281	TVA NBEXIGIBIL MARFURI	34266.38	198824.57	3320.79	-5271.31	37587.17	193553.26	155966.09
44282	TVA NBEXIGIBILA FACT NESOSITI	1978.82	1978.82		4174.98	1978.82	6153.80	4174.98
<b>442</b>	<b>TAXA PE VALOARE ADAUGATA</b>	<b>748577.46</b>	<b>925300.47</b>	<b>61333.41</b>	<b>69923.03</b>	<b>809910.87</b>	<b>995223.50</b>	<b>185312.63</b>
444	IMPOZIT PE SALARII	38478.00	42056.00	3578.00	3977.00	42056.00	46033.00	
4461	IMPOZIT PE DIVIDENDE	7950.00	7950.00			7950.00	7950.00	3977.00
4462	IMPOZIT PE CLADIRI	38453.00	38453.00	3494.00	3494.00	41947.00	41947.00	
4463	IMPOZIT PE TEREN	1345.00	1345.00	123.00	123.00	1468.00	1468.00	
4465	TAXA MILIOACE DE TRANSPORT	437.00	437.00	33.00	33.00	437.00	437.00	
4466	TAXA PE FIRMA	380.00	380.00	33.00	33.00	413.00	413.00	
<b>446</b>	<b>ALTE IMPOZ,TAXE SI VARS ASIN</b>	<b>48565.00</b>	<b>48565.00</b>	<b>3650.00</b>	<b>3650.00</b>	<b>52215.00</b>	<b>52215.00</b>	

# Balanta de verificare

CONT	DENUMIRE CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		SUME TOTALE		SOLDURI FINALE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4471	FOND ACCIDENT	516.00	559.00	43.00	47.00	559.00	606.00		47.00
4472	COMISION CARTI MUNCA	566.00	611.00	45.00	50.00	611.00	661.00		50.00
<b>447</b>	<b>FONDURI SPECIALE</b>	<b>1082.00</b>	<b>1170.00</b>	<b>88.00</b>	<b>97.00</b>	<b>1170.00</b>	<b>1267.00</b>		<b>97.00</b>
4573	DIDENDENDE DE PLATA SIF	270371.20	420371.20	20000.00		290371.20	420371.20		130000.00
4574	DIDENDENDE DE PLATA P.FIZICE	33412.64	100980.37	1454.71		34867.35	100980.37		66113.02
4575	DIVIDENDE DE PLATA PERS.JURIE	36.29	847.80			36.29	847.80		811.51
<b>457</b>	<b>DIVIDENDE DE PLATA</b>	<b>303820.13</b>	<b>522199.37</b>	<b>21454.71</b>		<b>325274.84</b>	<b>522199.37</b>		<b>196924.53</b>
461	DEBITORI DIVERSI	48285.00	46500.00			48285.00	46500.00		1785.00
462	CREDITORI DIVERSI	4490.92	4490.92			4490.92	4490.92		
4711	CHELT.INREG.AV.INVESTITII	61895.62	10638.21		967.11	61895.62	11605.32		50290.30
4712	CHELT.INREG.AVANS PRIME ASIG	63931.95	46379.84	1060.56	6132.28	64992.51	52512.12		12480.39
<b>471</b>	<b>CHELTUELI INREGISTRATE IN</b>	<b>125827.57</b>	<b>57018.05</b>	<b>1060.56</b>	<b>7099.39</b>	<b>126888.13</b>	<b>64117.44</b>		<b>62770.69</b>
472	VENITURI INREGISTRATE IN AVAI	27955.99	33561.78	1587.31	5826.51	29543.30	39388.29		9844.99
473	OPER IN CURS DE CLARIFICARE	2521.17	2521.17			2521.17	2521.17		
491	PROVIZ DEPRECIAREANTELOR-CL		10300.84		77671.24		87972.08		87972.08
5113	EFECTE DE INCASAT	125884.31	125884.31	5987.42	5987.42	131871.73	131871.73		
<b>511</b>	<b>VALORI DE INCASAT</b>	<b>125884.31</b>	<b>125884.31</b>	<b>5987.42</b>	<b>5987.42</b>	<b>131871.73</b>	<b>131871.73</b>		
51211	CONT BCR CLUI	32817745.15	32817745.15	1192291.92	1192291.92	34010037.07	34010037.07		
51213	CONT BCR GARANTII GESTIONAR	20010.05	5277.33	70.00		20080.05	5277.33		14802.72
51214	CONT CARD BCR	10071.00	100.00	29.00		10100.00	100.00		10000.00
51217	CONT TREZORERIE	67274.98	62430.51	8434.44	7320.00	75709.42	69750.51		5958.91
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	27630.75	27630.75	3588.00	3588.00	31218.75	31218.75		
<b>512</b>	<b>CONTURI CURENTE LA BANCI</b>	<b>32942731.93</b>	<b>32913183.74</b>	<b>1204413.36</b>	<b>1203199.92</b>	<b>34147145.29</b>	<b>34116383.66</b>		<b>30761.63</b>
5191	CREDITE BANC PE T SCURT	31238931.10	31369950.47	1072044.47	1078103.52	32310975.57	32448053.99		137078.42
51911	CARD CREDIT BCR		10000.00				10000.00		10000.00
5198	DOB AF CREDITE BANC T SCURT	8625.37	9464.99	839.62	1095.27	9464.99	10560.26		1095.27

# Balanta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2010.

PAG: 5

CONT DENUMIRE CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		SUME TOTALE		SOLDURI FINALE	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
519 CREDITE BANC PE T SCURT	31247556.47	31389415.46	1072884.09	1079198.79	32320440.56	32468614.25		
53111 CASA IN LEI CLUJ	622567.38	611164.53	37103.32	37587.51	659670.70	648752.04	10918.66	148173.69
531 CASA	622567.38	611164.53	37103.32	37587.51	659670.70	648752.04	10918.66	
5321 TIMBRE FISCALE SI POSTALE	394.00	389.00	90.00	27.00	484.00	416.00	68.00	
5327 TICHETE CADOU VANZ MAG	1410.00	1410.00	100.00		1510.00	1410.00	100.00	
5328 TICHETE MASA SALARIATI	33772.56	33772.56	2598.56	2598.56	36371.12	36371.12		
532 ALTE VALORI	35576.56	35571.56	2788.56	2625.56	38365.12	38197.12	168.00	
542 AVANSURI DE TREZORERIE	79929.41	79829.41	4365.12	4465.12	84294.53	84294.53		
581 VIRAMENTE INTERNE	212888.40	212888.40	5029.00	5029.00	217917.40	217917.40		
6022 CHELT CU COMBUST.	16780.24	16780.24	758.23	758.23	17538.47	17538.47		
6024 CHELT CU PIESELE DE SCHIMB	372.27	372.27			372.27	372.27		
6028 CHELT CU ALTE MAT CONSUMAB	5132.04	5132.04	691.62	691.62	5823.66	5823.66		
602 CHELT CU MAT CONSUMABILE	22284.55	22284.55	1449.85	1449.85	23734.40	23734.40		
603 CHELT CU MAT DE NAT OB DE IN	2702.82	2702.82	183.64	183.64	2886.46	2886.46		
604 CHELT CU MAT NESTOCATE	320.23	320.23	31.99	31.99	352.22	352.22		
6051 CHELT. CU APA	5157.24	5157.24	381.37	381.37	5538.61	5538.61		
6052 CHELT. CU ENERGIA ELECTR.	75750.06	75750.06	8113.82	8113.82	83863.88	83863.88		
6054 CHELT. CU GAZUL METAN	42729.09	42729.09	6047.52	6047.52	48776.61	48776.61		
605 CHELT.CU ENERGIA SI APA	123636.39	123636.39	14542.71	14542.71	138179.10	138179.10		
6071 CHELT. CU MARF. IN DEP	82501.30	82501.30	1940.46	1940.46	84441.76	84441.76		
6072 CHELT.CU MARF.IN MAGAZIN	139774.45	139774.45	11749.87	11749.87	151524.32	151524.32		
6073 CH CU CASAREA MARFURILOR			17322.36	17322.36	17322.36	17322.36		
6077 CHELTUIEII TRANSPORT MARFA	76.56	76.56	4.19	4.19	80.75	80.75		
607 CHELT CU MARFURILE	222352.31	222352.31	31016.88	31016.88	253369.19	253369.19		
611 CHELT.CU INTRETINEREA REPAR.	56796.68	56796.68	8302.59	8302.59	65099.27	65099.27		
613 CHELT.CU PRIMELE DE ASIGURAF	13614.57	13614.57	899.42	899.42	14513.99	14513.99		
621 CHELT.CU COLABORATORII	15000.00	15000.00			15000.00	15000.00		

# Balanta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2010

CONT DENUMIRE CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		SUME TOTALE		SOLDURI FINALE	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
622 CHELT.CU COMISOANLE ONORAI	856.00	856.00	1058.28	1058.28	856.00	856.00	2851.21	453.94
6231 CHELT. DE PROTOCOL	1792.93	1792.93	453.94	453.94	2851.21	2851.21	453.94	453.94
6232 CHELT.DE RECL.SI PUBLIC.	453.94	453.94			453.94	453.94		
<b>623 CHELT DE PROTOCOL, RECLAM</b>	<b>2246.87</b>	<b>2246.87</b>	<b>1058.28</b>	<b>1058.28</b>	<b>3305.15</b>	<b>3305.15</b>		
624 CHELT.CU TRANSPORTUL DE BUN	1956.18	1956.18	423.50	423.50	1956.18	1956.18	3664.76	3664.76
625 CHELT.CU DEPLAS. DETAS SI TRA	3241.26	3241.26	1610.45	1610.45	3664.76	3664.76	22209.08	22209.08
626 CHELT POSTALE SI TAXE TELECO	20598.63	20598.63	294.08	294.08	22209.08	22209.08	9464.11	9464.11
627 CHELT.CU SERV.BANCARE SI ASIN	9170.03	9170.03	27.00	27.00	416.00	416.00	1560.46	1560.46
6281 CHELT.CU TIMBRELE	389.00	389.00	130.84	130.84	1560.46	1560.46	38437.29	38437.29
6282 CHELT.CU CARTI,REVISTE	1429.62	1429.62	5.00	5.00	60.00	60.00		
6284 ALTE CHELT. CU TERȚII	36645.22	36645.22						
6288 CHELT. CU COST. IMPRIM.TI.C.M	55.00	55.00						
<b>628 ALTE CHELT.CU SERV EXEC DE</b>	<b>38518.84</b>	<b>38518.84</b>	<b>1954.91</b>	<b>1954.91</b>	<b>40473.75</b>	<b>40473.75</b>		
6352 CHELT.IMPOZIT CLADIRI	38453.00	38453.00	3494.00	3494.00	41947.00	41947.00	1468.00	1468.00
6353 CHELT. IMPOZIT TEREN	1345.00	1345.00	123.00	123.00	1468.00	1468.00	437.00	437.00
6355 CHELT.TAXA MIL. TRANSP	437.00	437.00	33.00	33.00	413.00	413.00	299.85	299.85
6356 CHELT.TAXA FIRMA	380.00	380.00						
6357 CHELT.TAXA MEDIU	299.85	299.85						
6359 CHELT. ALTE DATORII	1365.00	1365.00	4254.35	4254.35	5619.35	5619.35		
<b>635 CHELT.CU ALTE IMP.SI TAXE</b>	<b>42279.85</b>	<b>42279.85</b>	<b>7904.35</b>	<b>7904.35</b>	<b>50184.20</b>	<b>50184.20</b>		
641 CHELT.CU SALARIILE PORSONALI	326994.00	326994.00	31038.00	31038.00	358032.00	358032.00	36371.12	36371.12
642 CHELT.CU TICHETE MASA	33772.56	33772.56	2598.56	2598.56	36371.12	36371.12	74628.00	74628.00
6451 CONTRIBUTIA UNIT LA ASIG SOC	68172.00	68172.00	6456.00	6456.00	74628.00	74628.00	1521.00	1521.00
6452 CONTRIB UNIT LA FD SOMAI	1389.00	1389.00	132.00	132.00	1521.00	1521.00	18617.00	18617.00
6453 CONTRIB ANGALATOR ASIG SOC S	17003.00	17003.00	1614.00	1614.00	18617.00	18617.00	2819.00	2819.00
6454 CHELT. CONTRIB.CONCED.BOALA	2555.00	2555.00	264.00	264.00	2819.00	2819.00	753.00	753.00
6455 CHELT.CONT.FD GAR.CREANT.SAI	703.00	703.00	50.00	50.00	753.00	753.00		
6458 ALTE CHELT.CU ASIG SOC SI PROT	2656.00	2656.00	1200.00	1200.00	3856.00	3856.00		
<b>645 CHELT.CU ASIG SI PROT SOC</b>	<b>92478.00</b>	<b>92478.00</b>	<b>9716.00</b>	<b>9716.00</b>	<b>102194.00</b>	<b>102194.00</b>		
654 PIERDERI DIN CREANTE SI DEB DI	228.26	228.26						



## S.C. NAPOTEX S.A.

## BILANT CONTABIL

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2010	Sold la 31.12.2010
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	1.616	2.484
	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	1.616	2.484
II.	IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	7	11.847.765	10.640.922
	2. Instalații tehnice și mașini (ct.213+223-2813-2913)	8	125.813	102.236
	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct.214-2814-2914)	9	22.056	18.932
	4. Avansuri și imobilizari corporale în curs (ct.231+232-2931)	10	22.116	4.463
	TOTAL (rd 07 la 10)	11	12.017.750	10.766.553
III.	IMOBILIZARI 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*+2677+2678*+2679*-2966*-2968*)	17		
	TOTAL (rd 12 la 17)	18		
	ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd.06+11+18)	19	12.019.366	10.769.037
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
I.	STOCURI			
	1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+321+302+322+303+323+/- 308+351+358+381+328+/-388-391-392- 3951-3958-398)	20	763	770
	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+326+/-	22	622.487	556.727

## S.C. NAPOTEX S.A.

## BILANT CONTABIL

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)			
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct.4091)	23		
TOTAL (rd.20 la 23)	24	623.250	557.497
II. CREANȚE ( Sumele ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element).			
1. Creanțe comerciale (ct.2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-491)	25	269.805	211.294
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	2.304	1.876
5. Capitalul subscris și nevarsat (ct. 456-495*)	29		
TOTAL (rd.25 la 29)	30	272.109	213.170
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	48.160	41.849
ACTIVE CIRCULANTE- TOTAL ( rd.24+30+33+34)	35	948.519	812.516
C. CHELTUIELI ÎN AVANS ( ct.471)	36	81.380	62.771
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PER.IOADA DE PÂNĂ LA UN AN			
1.Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38	124.890	148.173
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	39		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	40	169.261	245.428
5. Efecte de comerț de platit (ct.403+405)	41	13.806	9.711
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	42		
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct.1663+1686+2692+453**)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii privind as.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	233.748	293.475

## S.C. NAPOTEX S.A.

## BILANT CONTABIL

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

TOTAL : (rd. 37 la 44)	45	541.705	696.787
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE	46	481.307	168.656
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46)	47	12.500.673	10.937.693
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni 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 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		
7. Sume datorate entităților 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*** + 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+1514+1518)	59		
TOTAL (rd:57 la 59)	60		
I. VENITURI IN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct.475)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct.472) total (rd.63 + 64), din care:	62	6.887	9.844
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct.472*)	63	6.887	9.844
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct.472*)	64		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	65		
TOTAL ( rd.61+62+65)	66	6.887	9.844
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			

## S.C. NAPOTEX S.A.

## BILANT CONTABIL

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	67	1.172.823	1.172.823
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	68		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69		
TOTAL ( rd.67 la 69)	70	1.172.823	1.172.823
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72	10.678.190	9.239.596
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct.1061)	73	122.646	140.109
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	74		
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75	1.742	1.742
4. Alte rezerve (ct.1068)	76	72.393	131.203
TOTAL ( rd.73 la 76)	77	196.781	273.054
Actiuni proprii (ct.109)	78		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	79		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	80		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A)	81		
Sold C (ct. 117)			
Sold D (ct. 117)	82		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR Sold C (ct. 121)	83	481.688	269.683
Sold D (ct. 121)	84		
Repartizarea profitului (ct.129)	85	28.809	17.463
TOTAL CAPITALURI PROPRII ( rd. 70+71+ 72+ 77 - 78 + 79 - 80+81 - 82 + 83 - 84 - 85)	86	12.500.673	10.937.693
Patrimoniul public (ct. 1016)	87		
TOTAL CAPITALURI : (rd. 86+87)	88	12.500.673	10.937.693

ADMINISTRATOR  
CORNELIA NAGYINTOCMIT  
VULTURAR MARIANA  
CONTABIL SEF

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

**SC NAPOTEX SA**  
**CONT DE PROFIT SI PIERDERE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel**

	Denumirea Indicatorului	Nr. rd.	2009	2010
	A	B	1	2
1	Cifra de afaceri netă (rd.02+03-04+05+06)	1	2.340.076	1.767.425
	Producția vândută (ct. 701+702+703+ 704+705+706+708)	2	1.717.991	1.483.901
	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	3	622.085	283.524
	Reduceri comerciale acordate (ct.709)	4		
	Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile rediate din reg. general si care mai au in derulare ctr. leasingul (ct.766*)	5		
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	6		
2	Venituri aferente costului producției in curs de executie (ct.711+712)			
	Sold C	7		
	Sold D	8		
3	Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct. 721+722)	9		
4	Alte venituri din exploatare (ct 758+7417+7815)	10	23.125	33.780
	- din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)</b>	12	<b>2.363.201</b>	<b>1.801.205</b>
5	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13	38.751	23.735
	Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	11.917	3.239
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	15	189.079	138.179
	c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	16	513.765	253.369
	Reduceri comerciale primite (ct.609)	17		452
6	Cheltuieli cu personalul (rd.19+20), din care	18	547.859	496.597
	a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	435.359	394.403
	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645-7415)	20	112.500	102.194
7	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22-23)	21	183.270	193.210
	a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	183.270	193.210
	a.2) Venituri (ct.7813+7815)	23		
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25-26)	24	6.250	77.899
	b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	9.769	77.899
	b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	3.519	

**SC NAPOTEX SA**  
**CONT DE PROFIT SI PIERDERE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel**

8	Alte cheltuieli de exploatare (rd.28 la 31)	27	282.180	257.343
	8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626 +627+628-7416)	28	219.426	176.542
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite,taxe și vărsaminte asimilate (ct. 635)	29	33.532	50.184
	8.3.Cheltuieli cu despăgubiri,donații și activele cedate (ct. 658)	30	29.222	30.617
	Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înreg.de entitățile al caror ob.principal de act.il constituie leasingul (ct.666*)	31		
	Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli (rd. 33-34)	32		
	- Cheltuieli (ct.6812)	33		
	- Venituri (ct.7812)	34		
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	1.773.071	1.443.119
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE :			
	- Profit (rd.12-35)	36	590.130	358.086
	- Pierdere (rd.35-12)	37		
9	Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
	- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10	Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
	- din care, veniturile obținute de la entitatile afiliate	41		
11	Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	258	20
	- din care , veniturile obținute de la entitatile afiliate	43		
	Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	10	
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)	45	268	20
12	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și a investițiilor detnute de active circulante (rd.47-48)	46		
	- Cheltuieli (ct.686)	47		
	- Venituri (ct.786)	48		
13	Cheltuieli privind dobanzile (ct.666*-7418)	49	11.753	8.852
	- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	50		
	Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51		
	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46+49+51)	52	11.753	8.852
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd.45-52)	53		
	- Pierdere (rd.52-45)	54	11.485	8.832
14	PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT (A):			
	- Profit (rd.12+45-35-52)	55	578.645	349.254
	- Pierdere (rd.35+52-12-45)	56		

**SC NAPOTEX SA**  
**CONT DE PROFIT SI PIERDERE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010**

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

15	Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16	Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINAR(A) :			
	- Profit (rd.57-58)	59		
	- Pierdere (rd.58-57)	60		
	VENITURI TOTALE (rd.12+45+57)	61	<b>2.363.469</b>	<b>1.801.225</b>
	CHELTUIELI TOTALE (rd.35+52+58)	62	<b>1.784.824</b>	<b>1.451.971</b>
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
	- Profit (rd.61-62 )	63	<b>578.645</b>	<b>349.254</b>
	- Pierdere (rd.62-61)	64		
18	IMPOZITUL PE PROFIT (ct.691)	65	96.957	79.571
19	Alte impozite ne reprezentate în elementele de mai sus (ct.698)	66		
	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIARA:			
20	- Profit (rd.63-64-65-66)	67	<b>481.688</b>	<b>269.683</b>
	- Pierdere (rd.64+65+66-63)	68		

ADMINISTRATOR  
 NAGY CORNELIA



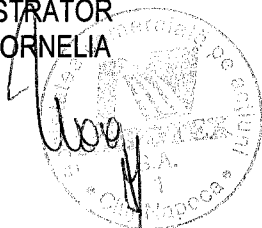
INTOCMIT  
 VULTURAR MARIANA  
 CONTABIL SEF

**SC NAPOTEX SA**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010  
 Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

Denumire elementului	Exercitiul financiar	
	31.12.2009	31.12.2010
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare;		
- încasari de la clienți	2.744.290	2.139.213
- plăți către furnizori și angajați	1.841.595	1.409.999
- dobânzi plătite	10.355	9.465
- impozit pe profit plătit	90.199	83.362
<b>Trezoreria netă din activități de exploatare</b>	<b>802.141</b>	<b>636.387</b>
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții;		
- plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
- plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	758.294	384.232
- încasări din vânzarea de imobilizări corporale	24.892	34.940
- dobanzi încasate	258	20
- dividende încasate		
<b>Trezoreria netă din activități de investiții</b>	<b>-733.144</b>	<b>-349.272</b>
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
- încasări din emisiuni de acțiuni		
- încasări din împrunuturi	181.637	178.842
- plată privind rambursarea împrumuturilor	58.455	154.945
- dividende plătite	189.368	317.323
<b>Trezoreria netă din activități de finanțare</b>	<b>-66.186</b>	<b>-293.426</b>
<b>Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie</b>	<b>2.811</b>	<b>-6.311</b>
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar</b>	<b>45.349</b>	<b>48.160</b>
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>48.160</b>	<b>41.849</b>

ADMINISTRATOR  
 NAGY CORNELIA



INTOCMIT  
 VULTURAR MARIANA  
 CONTABIL SEF

## SC NAPOTEX SA

## SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2010	Creșteri			Descreri		Sold la 31.12.2010
		Total din care:	Prin transfer	Total din care:	Prin transfer		
A	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris	1.172.823					1.172.823	
Patrimoniul regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare	10.678.190	662.097	662.097	2.100.691	2.100.691	9.239.596	
Rezerve legale	122.646	17.463	17.463			140.109	
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve privind surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.742					1.742	
Alte rezerve	72.393	58.810	58.810			131.203	
Acțiuni proprii							
Rezultatul reportat reprezentind profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită							
		Sold D					
Rezultatul reportat provenind din adoptarea pentru prima data 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	481.688	269.683		481.688	481.688	269.683	
		Sold C					
		Sold D					
Repartizarea profitului	28.809	17.463	17.463	28.809	28.809	17.463	
		Sold C					
		Sold D					
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>12.500.673</b>	<b>990.590</b>	<b>720.907</b>	<b>2.553.570</b>	<b>2.553.570</b>	<b>10.937.693</b>	

ADMINISTRATOR  
NAGY CORNELIAINTOCMIT  
VULTURAR MARIANA  
CONTABIL SEF

**SC NAPOTEX SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010**

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

**NOTA 1 Active imobilizate**

**Valori brute**

Variația valorilor brute, a amortizărilor și a valorilor nete în cursul exercițiului financiar 2010 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută			
	Sold la 01.01.2010	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2010
Alte imobilizări	6.014	1.860	-	7.874
Avansuri și imob.necorp.în curs	-	-	-	-
<b>Imobilizări necorporale</b>	<b>6.014</b>	<b>1.860</b>	<b>-</b>	<b>7.874</b>
Terenuri	7.698.594	234.565	1.618.196	6.314.963
Construcții	4.430.972	848.216	953.229	4.325.959
Instal. tehnice și mașini	222.477	1.944	2.179	222.242
Alte instal., utilaje, mobilier	41.771	-	-	41.771
Avans.și imobil.corp.în curs	22.116	384.271	401.924	4.463
<b>Imobilizări corporale</b>	<b>12.415.930</b>	<b>1.468.996</b>	<b>2.975.528</b>	<b>10.909.398</b>
<b>Imobilizări financiare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>12.421.944</b>	<b>1.470.856</b>	<b>2.975.528</b>	<b>10.917.272</b>

Terenurile deținute de societate sunt în suprafață de:

- 11.096,00 mp teren Cluj Napoca și au o valoare de 5.592.384 lei
- 2.457,75 mp teren Bistrița și au o valoare de 722.579 lei

Ultima reevaluare a terenurilor a fost efectuată la 31.12.2010.

Clădirile aflate în patrimoniu sunt prezentate la valoarea reevaluată. Ultima reevaluare a clădirilor a fost efectuată la 31.12.2010 de către S.C. Smart Consult 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 2010 imobilizările necorporale au crescut cu 1.860 lei valoare ce reprezintă achiziționarea unei licențe Windows 7 (1014 lei) și a 7 buc.licențe antivirus NOD 32 (846 LEI).

În cursul anului 2010 imobilizarile corporale au crescut cu 1.468.996 lei creștere care se regăsește în următoarele capitole:

1. Terenuri – valoarea acestora s-a majorat cu 234.565 lei datorită reevaluării acestora (a crescut valoarea terenului de 2.457.75 mp din Bistrița).

2. Construcții – valoarea acestora s-a majorat cu 848.216 lei datorită lucrărilor de modernizare efectuate la clădiri și înregistrării diferentelor din reevaluare:

- 155.417 lei modernizare clădire depozit nr. 1
- 18.760 lei modernizare clădire poartă
- 29.470 lei modernizare clădire plombă
- 212.292 lei modernizare clădire depozit nr. 2
- 4.745 lei gard lateral (Napocom)
- 427.532 lei rezerve reevaluare construcții

**SC NAPOTEX SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010**

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

3. Instalații tehnice și mașini – valoarea acestora s-a majorat cu 1.944 lei ca urmare a achiziționării unui laptop ASUS K51AC .

4. Imobilizări corporale în curs – valoarea acestora s-a majorat cu 384.271 lei (cuprinde valoarea lucrărilor de modernizare clădiri).

Diminuările din valoarea imobilizărilor corporale de 2.975.528 lei au intervenit ca urmare a: diminuării valorii de inventar a terenului din Cluj ca urmare a reevaluării (1.618.196 lei), diminuării valorii de inventar a construcțiilor ca urmare a reevaluării (482.495 lei) și eliminării amortizării din valoarea bruta (443.723), vânzării auto Fiat Ducato (2.179 lei), vânzare subsol mag.2 gara (27.011 lei), precum și imobilizări corporale în curs incluse în valoarea investițiilor recepționate (modernizare clădiri 401.924 lei).

**Amortizare cumulată**

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2010	Deprecieri	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2010
Alte imobilizări	4.398	992		5.390
<b>Imobilizări necorporale</b>	<b>4.398</b>	<b>992</b>		<b>5.390</b>
Terenuri	-			-
Construcții	281.801	163.572	445.373	0
Instal. tehnice și mașini	96.664	25.521	2.179	120.006
Alte instal., utilaje, mobilier	19.715	3.124		22.839
<b>Imobilizări corporale</b>	<b>398.180</b>	<b>192.217</b>	<b>447.552</b>	<b>142.845</b>
<b>Amortizări total (rd.21 F40)</b>	<b>402.578</b>	<b>193.209</b>	<b>447.552</b>	<b>148.235</b>

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 2010 este de 193.209 lei.

Deprecierile s-au diminuat cu 447.552 lei reprezentând amortizarea cumulată la data reevaluării construcțiilor care este eliminată din valoarea contabilă brută (443.723 lei) și cu amortizarea imobilizărilor ieșite din patrimoniu care este de 3.829 lei (vânzare auto Fiat Ducato 2.179 lei, vânzare subsol spațiu str. Horea (1.650 lei)).

**Valoarea contabilă netă a imobilizărilor la 31 decembrie 2010**

Denumirea elementului	Valoarea brută	Amortizare	Valoare netă
Alte imobilizări	7.874	5.390	2.484
Imobilizări necorporale în curs	-	-	-
<b>Imobilizări necorporale total</b>	<b>7.874</b>	<b>5.390</b>	<b>2.484</b>
Terenuri	6.314.963	-	6.314.963
Construcții	4.325.959	0	4.325.959
Instal. tehnice și mașini	222.242	120.006	102.236
Alte instal., utilaje, mobilier	41.771	22.839	18.932
Imobilizări corporale în curs	4.463	-	4.463
<b>Imobilizări corporale total</b>	<b>10.909.398</b>	<b>142.845</b>	<b>10.766.553</b>
<b>Imobilizări financiare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Active imobilizate total (rd.19 F10)</b>	<b>10.917.272</b>	<b>148.235</b>	<b>10.769.037</b>

**SC NAPOTEX SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010**

**Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel**

Valoarea contabilă netă (valoarea rămasă după scăderea amortizării) a imobilizărilor corporale la finele anului 2010 este de 10.769.037 lei înscadere cu 1.250.329 lei față de începutul anului, ca urmarea reevaluării construcțiilor și terenurilor .

Valoarea bilanțieră a „activelor imobilizate” este de 10.769.037 lei și reprezintă 92% din activul bilanțului unității care este de 11.705.604 lei .

**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 31.12.2010 este valoarea reală .

**NOTA 2 Provizioane**

Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în anul 2010.

**NOTA 3. Repartizarea profitului**

Destinația	2009	2010
A. PROFIT NET DE REPARTIZAT	<b>481.688</b>	<b>269.683</b>
- Rezerve legale	28.809	17.463
- Rezerve ca surse proprii de finanțare	58.810	0
- Dividende	394.069	0
- Alte repartizări	0	0
B. PROFIT NEREPARTIZAT	0	<b>252.220</b>

În cursul exercițiului financiar 2010 s-a obținut un profit net de 269.683 lei din care, la 31 decembrie 2010, s-a repartizat la rezerva legală suma de 17.463 lei, în limita a 5% din profitul brut, conform Legii 31/1990 republicată.

Rezerva legală totală de 140.109 lei reprezintă 11.95% 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 252.220 lei va fi repartizat conform legislației în vigoare doar în cadrul A.G.O.A. care va avea loc în 29 martie 2011.

În cursul exercițiului financiar 2009 s-a obținut un profit net de 481.688 lei care la 31.12.2009 a avut următoarele destinații :

- rezerva legala 28.809 lei.
- rezultat reportat 452.879 lei.

Rezultatul reportat a fost distribuit conform legislației în vigoare în cadrul A.G.O.A. din 01 aprilie 2010 astfel :

- dividende (dividend brut pe acțiune = 0.84 lei) 394.069 lei
- surse proprii de finanțare 58.810 lei

**SC NAPOTEX SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

**NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare**

Indicatorul	Exercițiul financiar	
	precedent	curent
1. Cifra de afaceri netă	2.340.076	1.767.425
Producția vândută	1.717.991	1.483.901
Venituri din vânzarea mărfurilor	622.085	283.524
Alte venituri din exploatare	23.125	33.780
Venituri din exploatare	2.363.201	1.801.205
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	1.773.071	1.443.119
3. Cheltuielile activității de bază	1.773.071	1.443.119
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	567.005	324.306
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuielile generale de administrație	-	-
9. Alte venituri din exploatare	23.125	33.780
<b>10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9) ( rd.36 F20)</b>	<b>590.130</b>	<b>358.086</b>

Din datele prezentate mai sus cu privire la indicatorii realizați în anul 2010, se desprind următoarele:

- cifra de afaceri prezintă o scădere cu 572.651 lei respectiv 24,47% pe seama scăderii veniturilor din vânzarea mărfurilor în sumă de 283.524 lei (în 2009: 622.085 lei)
- veniturile din exploatare sunt în sumă de 1.801.205 lei și au scăzut cu 23,78% față de anul precedent (- 561.996 lei)
- veniturile din vânzarea producției (venituri din chirii și utilități refacturate) sunt în sumă de 1.483.901 lei în scadere cu 13,63% (- 234.090 lei) și reprezintă 83,96% din cifra de afaceri
- veniturile din vânzarea mărfurilor, în sumă de 283.524 lei, au scăzut cu 54,42% (- 338.561 lei)
- alte venituri din exploatare, în sumă de 33.780 lei
- cheltuielile din exploatare au fost în sumă de 1.443.119 lei și au înregistrat o scădere de 18,61% față de anul trecut (- 329.952 lei) ca urmare a:
  - scăderii cu peste 50,68% a cheltuielilor cu marfurile
  - scăderii cu 9,41% a cheltuielilor cu salariile
  - scăderii cu 19,54% a cheltuielilor cu prestările de servicii (reparații, poștă, telecom, alte cheltuieli)
- rezultatul din exploatare a fost profit în sumă de 358.086 lei, în scadere cu 39,32% față de anul 2009.

**NOTA 5 Situația creanțelor și datoriilor**

**I. Creanțele societății**, la 31.12.2010, sunt în sumă de 213.170 lei reprezentând 26,24% din totalul activelor circulante și au următoarea componență :

CREANȚE	Sold la		Sub 1 an		> 1 an
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.09	31.12.10	
a. Creanțe comerciale	280.106	299.266	280.106	173.671	125.595
b. Alte creanțe	2.304	1.876	2.304	1.876	-
c. Ajustări pentru deprecierea creanțelor	(10.301)	(87.972)	(10.301)	(87.972)	-
<b>Total (rd.30 F10)</b>	<b>272.109</b>	<b>213.170</b>	<b>272.109</b>	<b>87.575</b>	<b>125.595</b>

**SC NAPOTEX SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010**

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

a. Soldul contului clienți la data de 31.12.2010 este de 283.583 lei din care 87.972 lei (facturi cu o vechime mai mare de 365 zile) clienți incerti pentru care sunt constituite ajustari pentru deprecierea creantelor in suma de 87.972 lei. Diferența de 195.611 lei o reprezintă clienți curenți. Dintre aceștia ponderea este deținută de creanta S.C.Casa Augustin S.R.L.in suma de 89.034 lei ,din care 37.623 lei facturi cu o vechime mai mare de 365 zile.

Principalii clienți existenți în sold 31.12.2010 sunt: S.C. Casa Augustin S.R.L., S.C. HRM Consulting S.R.L., S.C. Linpac Packaging S.R.L., S.C. Cosmote RMT S.R.L., S.C. Vodafone Rom. S.A.

b. Alte creanțe (creanțe în legătură cu personalul 91 lei, debitori diverși 1.785 lei).

c. În cursul anului 2010:

- s-au <i>constituit</i> ajustări pentru:	
- S.C. Meldin S.R.L. în valoare de	1.015,31 lei
- S.C. Meldin Speed S.R.L. in valoare de	13.960,47 lei
- S.C. Casa Augustin S.R.L. in valoare de	26.407,04 lei
- S.C. Melsib S.R.L. in valoare de	34.873,31 lei
- S.C. Alexander & Mary S.R.L.in valoare de	1.415,11 lei
- s-au <i>păstrat</i> ajustarile pentru:	
- S.C. Diekat Construct S.R.L.Bucuresti,in proc.faliment	6.249,48 lei
- 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

**II. Datoriile** totale ale societății, la 31.12.2010, sunt în sumă de 696.787 lei și au următoarea componență:

DATORII	Sold la		Sub 1 an		1-5 ani	> 5 ani
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.09	31.12.10		
a. Furnizori + creditori diverși	173.045	245.428	173.045	245.428	-	-
b. Efecte de plată	13.806	9.711	13.806	9.711	-	-
c. Datorii cu pers.și asig.soc.	29.015	24.819	29.015	24.819	-	-
d. Impozit profit	18.019	14.228	18.019	14.228	-	-
e. TVA de plată	26.597	25.172	26.597	25.172	-	-
f. Alte impozite și taxe	4.539	4.074	4.539	4.074	-	-
g. Dividende de achitat	128.131	196.925	128.131	196.925	-	-
h. Dobânzi	1.708	1.095	1.708	1.095	-	-
l. Sume datorate inst.de credit	123.182	147.078	123.182	147.078	-	-
m. Garanții încasate	5.861	9.209	5.861	9.209	-	-
n. Alte datorii	17.802	19.048	17.802	19.048	-	-
<b>Total (rd.45 F10)</b>	<b>541.705</b>	<b>696.787</b>	<b>541.705</b>	<b>696.787</b>	-	-

a. Obligațiile față de furnizori și creditori diverși reprezintă obligații curente și au crescut față de anul precedent cu 72.383 lei. Din totalul obligatiilor fata de furnizori, 93.871 lei reprezinta marfa pe masura vanzarii care poate fi oricand restituita si 113.262 lei reprezinta obligatii fata de furnizori de imobilizari (SC Nello Construct SRL Turda contr.3/12.08.2010 lucrari modernizare depozite.)

Principalii furnizori existenți în sold la data de 31.12.2010 au fost : Living Home SRL Năsăud cu suma de 26.978,24 lei marfă pe măsura vânzării, Antilopa SA București cu suma de 10.390,46 lei marfă pe măsura vânzării, Roma Fashion SRL Cluj cu suma de 19320,89 lei marfă pe măsura vânzării.

b. Soldul contului de cecuri și bilete la ordin emise este de 9.711 lei și se compun din : CEC – nr.110.695 S.C. Eravis Trade SRL Oradea 8.304 lei, CEC – nr.110.697 S.C. Onex SRL Piatra Neamt 1.407 lei.

**SC NAPOTEX SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010**

**Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel**

---

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 2010 și a fost achitat în ianuarie 2011.

f. Reprezintă impozit pe salar și fonduri speciale aferent lunii decembrie 2010 și achitat în ianuarie 2011.

g. Dividendele de plată către acționari reprezintă :

- dividende aferente anului 2009 neachitate la 31.12.2010

SIF Banat-Crișana 130.000 lei

- dividende neridicate de către acționari - persoane fizice 66.113 lei

- persoane juridice 812 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 265819 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 1.355.666 lei .

m. Garanții încasate aferente contractelor de închiriere.

n. Reprezintă garanții materiale încasate de la angajați și tva.neexigibila aferenta casarilor de marfa.

## **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;

**SC NAPOTEX SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel**

---

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 2010 în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 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 3055/2009 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.

**SC NAPOTEX SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010**

**Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel**

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.

**SC NAPOTEX SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel**

---

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

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

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

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

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

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

#### **Creanțe**

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

#### **Alte creanțe**

Acestea sunt înregistrate la valoare nominală.

#### **Datorii**

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

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

#### **Numerar și echivalente de numerar**

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

#### **Recunoașterea veniturilor**

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

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

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

#### **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 2010**

**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 membri ai planului de pensii al statului român, Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

**Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

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

**Dividende de distribuit**

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

**Impozitul pe profit**

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

În anul 2010, 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 2010 capitalul social al societății nu a fost majorat

**Structura acționariatului societății:**

Acționar	Număr acțiuni la		Capital social la		% capital social	
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.09	31.12.10
SIF Banat Crișana	409.980	409.980	1.024.950,00	1.024.950,00	87,38	87,39
Alți acționari	59.149	59.149	147.872,50	147.872,50	12,62	12,61
<b>Total</b>	<b>469.129</b>	<b>469.129</b>	<b>1.172.822,50</b>	<b>1.172.822,50</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**SC NAPOTEX SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010**

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

a) **Obligațiuni**

În cursul anului 2010 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:**

<b>Cheltuieli</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Cheltuieli cu remunerațiile personal. + administratori	396.939	358.032
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială, din care	112.500	102.194
- cheltuieli cu pensiile	81.780	74.628
Alte cheltuieli de personal (tichete masă)	38.420	36.371
<b>Total (rd.18 F20)</b>	<b>547.859</b>	<b>496.597</b>

**8.2. Structura salariilor achitate a fost următoarea:**

<b>Specificatii</b>	<b>2009</b>		<b>2010</b>	
	<b>Nr. pers</b>	<b>Salarii</b>	<b>Nr. pers.</b>	<b>Salarii</b>
Administratori *	3	36.000	3	36.000
Directori *	2	105.909	1	85.000
Personal operativ	20	255.030	17	237.032
<b>Total</b>	<b>24</b>	<b>396.939</b>	<b>20</b>	<b>358.032</b>

\* 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 01.01.2010-31.12.2010 societatea nu a acordat avansuri și credite directorilor și administratorilor societății cu excepția avansurilor pentru deplasări în interes de serviciu.

La data de 31.12.2010 administratorii aveau încheiate contracte de asigurare de răspundere profesională.

Auditul financiar pentru anul 2010 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 31.12.2010 societatea avea 20 angajați (2009: 24 angajați) din care 17 angajați permanenți (cu contract de muncă) (2009: 21 angajați), 1 angajat cu contract de mandat și de administrare și 2 cu contract de administrare.

Numărul mediu de angajați în anul 2010 a fost de 20.

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

**SC NAPOTEX SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010**

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

**NOTA 9 Indicatorsi economico – financiari**

				2009	2010
<b>1</b>	<b>Indicatori de lichiditate</b>				
a	Indicatorul lichiditatii curente	=	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	1,75	1,17
b	Indicatorul lichiditatii imediate	=	$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	0,60	0,37
<b>2</b>	<b>Indicatori de risc</b>				
a	Indicatorul gradului de indatorare unde: Capital imprumutat	=	$\frac{\text{Capital imprumutat} \times 100}{\text{Capital propriu credite peste un an}}$		
b	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	=	$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}}$	50,23	40,45
<b>3</b>	<b>Indicatori privind activitatea</b>				
a	Viteza de rotatie a stocurilor sau	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Sold stoc}}$	3,36	2,99
		=	$\frac{\text{Sold stoc} \times 365 \text{ zile}}{\text{Cifra de afaceri}}$	108,65	121,92
b	Viteza de rotatie a debitorilor - clienti	=	$\frac{\text{Sold clienti} \times 365 \text{ zile}}{\text{Cifra de afaceri}}$	38,29	50,11
c	Viteza de rotatie a creditelor furnizor	=	$\frac{\text{Sold furnizor} \times 365 \text{ zile}}{\text{Cifra de afaceri}}$	34,54	42,82
d	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	0,19	0,16
e	Viteza de rotatie a activelor totale	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0,18	0,15
<b>4</b>	<b>Indicatori de profitabilitate</b>				
a	Rentabilitatea capitalului	=	$\frac{\text{Profit brut din vanzari} \times 100}{\text{Capital propriu}}$	4,72%	3,27%
b	Marja bruta din vanzari	=	$\frac{\text{Profit brut din vanzari} \times 100}{\text{Cifra de afaceri}}$	25,22 %	20,26%

**1. Indicatori de lichiditate**

**Lichiditatea curentă**

Valoarea indicatorului pe anul 2010 a fost de 1,17 în scădere față de 1,75 în 2009. Indicatorul arată gradul de acoperire a datoriilor curente de către activele curente.

**Lichiditatea imediată**

Valoarea indicatorului pe anul 2010 a fost de 0,37 față de 0,60 în 2009. Indicatorul arată gradul de acoperire a datoriilor curente de activele cu lichiditate imediată reprezentate de creanțe și trezorerie.

## **2. Indicatori de risc**

### **Gradul de îndatorare**

- a. **Indicatorul gradului de îndatorare** nu este cazul
- b. **Indicatorul privind acoperirea dobânzilor**

Valoarea indicatorului pe anul 2010 a fost de 40,45 față de 50,23 în 2009, indicând o scădere a valorii indicatorului.

Indicatorul arată capacitatea societății de a acoperi valoarea dobânzilor bancare din profitul efectiv realizat în activitatea de bază.

## **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 2,99 ori în 2010 față de 3,36 ori în 2009, adică rotația stocurilor a fost de 121,92 zile în anul 2010, față de o rotație de 108,65 zile în 2009.

### **Viteza de rotație a clienților**

Valoarea indicatorului arată că rotația creanțelor a avut loc odată la 50,11 zile în anul 2010 față de 38,29 zile în 2009. 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 2010 viteza de rotație a creditelor de la furnizori a fost de 42,82 zile față de 34,54 zile în 2009. Valoarea indicatorului arată numărul de zile de creditare pe care Societatea le primește de la furnizori.

### **Viteza de rotație a activelor imobilizate**

În anul 2010 viteza de rotație a activelor imobilizate a fost de 0,16 ori față de 0,19 ori în 2009. Trendul vitezei de rotație a activelor imobilizate prezintă o scădere față de anul 2009. Indicatorul exprimă eficiența utilizării activelor imobilizate.

### **Viteza de rotație a activelor totale**

În anul 2010 viteza de rotație a activelor totale a fost de 0,15 ori față de 0,18 ori în anul 2009. Trendul vitezei de rotație a activelor totale a fost scădere față de anul 2009. Indicatorul exprimă eficiența utilizării activelor totale.

## **4. Indicatori de profitabilitate**

### **Rentabilitatea capitalului angajat**

Valoarea indicatorului în anul 2010 a fost de 3,27% față de 4,72 % în 2009, indicând o scădere a valorii în 2010. 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 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel**

**Marja brută**

Valoarea indicatorului pe anul 2010 a fost de 20,26% față de 25,22% în 2009, indicând o scădere a valorii în 2010. Indicatorul exprimă rentabilitate economică a vânzărilor .

**NOTA 10 – Stocuri**

<b>Specificații</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Materii prime și materiale consumabile	763	770
Mărfuri	841.349	805.912
Diferențe de preț mărfuri	(86.582)	(93.219)
TVA neexigibilă mărfuri	(132.280)	(155.966)
<b>Total</b>	<b>623.250</b>	<b>557.497</b>

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 2010 nu a fost necesară constituirea de provizioane pentru deprecierea stocurilor.

**Nota 11. Numerar și numerar echivalent**

<b>Specificații</b>	<b>Sold la 31.12.2009</b>	<b>Sold la 31.12.2010</b>
Casa	17.176	10.919
Conturi curente la bănci	30.064	30.762
CEC-uri de încasat	5.000	
Alte valori	920	168
Avansuri de trezorerie	-	-
<b>Total</b>	<b>53.160</b>	<b>41.849</b>

La 31.12.2010 societatea avea angajată din linia de credit suma de 137.078 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: 0264.591044/0264.416759  
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 2010**  
**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 31.12.2010 este prezentat mai jos:

Rezultatul brut – Profit realizat la 31.12.2010 în valoare de 349.254 lei a fost determinat de rezultatul din exploatare (profit) în valoare de 258.086 lei și de rezultatul din activitatea financiară (pierdere) de 8.832 lei.

Societatea a încheiat anul 2010 cu un profit net de 269.683 lei.

**Reconcilierea rezultatului contabil cu rezultatul fiscal:**

Nr.	Indicator	31.12.2009	31.12.2010
1	Profit contabil	578.645	349.254
2	Venituri neimpozabile	2.464	-
3	Total deduceri	28.809	17.463
5	Elemente similare veniturilor	68.026	102.037
4	Cheltuieli nedeductibile	28.083	92.168
6	Profit impozabil	643.481	525.996
7	Impozit pe profit	102.957	84.159
8	Sume reprezentând sponsorizări	6.000	4.588
9	Impozit pe profit datorat	96.957	79.571
10	Rezultatul net al exercițiului	481.688	269.683

Rata de impozitare pentru anul 2010 este de 16% la fel ca și în anul 2009.

Profitul brut obținut din activitatea anului 2010 este de 349.254 lei (2009: 578.645 lei).

Baza de impozitare a fost influențată de:

i) deduceri neimpozabile – suma prelevată din profitul brut de 17.463 lei pentru constituirea rezervei legale

ii) elemente similare veniturilor reprezentând amortizarea aferentă rezervelor din reevaluare în sumă de 102.037 lei

iii) cheltuieli nedeductibile în sumă de 92.168 lei

Valoarea bazei de impozitare este de 525.996 lei (2009: 643.481 lei).

Din impozitul pe profit calculat s-au acordat, în limita deductibilității, sponsorizări în valoare de 4.588 lei (2009: 6.000 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 2010 s-a constatat că există o sumă achitată în plus. Conform reglementărilor legale în luna ianuarie 2011 a fost plătită către bugetul de stat o sumă egală cu impozitul pe profit aferent trim. III 2010, 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.

**SC NAPOTEX SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010**  
**Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel**

Cifra de afaceri din anul financiar 2010, respectiv anul financiar 2009 se compune din:

Specificații	2009	2010
<b>Total cifra de afaceri, din care</b>	<b>2.340.076</b>	<b>1.767.425</b>
- comerț cu amănuntul	299.120	176.697
<i>magazin</i>	248.158	176.697
<i>agenți</i>	50.962	-
- comerț cu ridicata (agenți)	322.965	106.827
- activitate de închiriere	1.717.991	1.483.901

**f. Situația veniturilor și cheltuielilor înregistrate în avans**

Venituri înregistrate în avans în valoare de 9.485 lei reprezintă chirii încasate în avans, din care:

- 4.147 lei, chirie Orange România, factura 6511/01.04.10, pe 1 an (până la 01.04.11)
- 1.414 lei, chirie Senior Consult srl ,factura 7108/02.12.10, pe 1 an (an 2011)
- 4.284 lei, chirie Cosmote RMT, factura 7075/02.12.10, pe 3 luni (până la 01.03.11)

Cheltuieli înregistrate în avans în valoare de 62.771 lei din care:

- 50.291 lei, lucrări de reparații la acoperiș (hidroizolație) - se înregistrează lunar pe cheltuieli, pe o perioadă de 10 ani (au mai rămas 52 luni)
- 12.480 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 31.12.2010 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 265819, sub A1, 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 1.335.666 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 2010 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: Living Home SRL, Antilopa SA, Roma Fashion SRL.

**k. Angajamente primite**

La 31.12.2010 societatea a avut încheiate 41 contracte de închiriere (32 contracte inchiriere depozite Cluj, 6 contracte inchiriere panouri publicitare, antene, 1 contract spatiu str.Horea, 2 contracte inchiriere Bistrita) pentru o suprafață de 10.309 mp (2009: 13.836 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 9.91 lei/mp/lună față de anul 2009 când a fost de 8,50 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 173.404 lei, compusă din:

**SC NAPOTEX SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2010**

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

- BO în sumă de 89.043 lei
- CEC-uri în sumă de 80.611 lei
- Scrisoare de garanție bancară în sumă de 3.750 lei

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

Contracte pentru achiziții de investiții în immobilizări corporale și financiare:

Societatea nu are încheiate contracte pentru achiziții de investiții în immobilizări corporale și financiare.

**m) Evenimente ulterioare bilanțului** - Nu sunt evenimente

**n) Situația litigiilor**

În cursul anului 2010 societatea nu a avut procese pe rol.

Suntem înscrși în tabelul creditorilor pentru recuperarea sumei de 1.015,31 lei de la S.C. Meldin S.R.L. și a sumei de 13.960,47 lei de la S.C. Meldin Speed S.R.L.

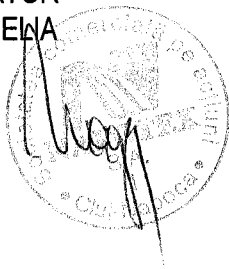
Avem depuse cereri de înscriere creanțe în vederea recuperării sumei de 6.249,48 lei de la S.C. Diekat Construct S.A. și a sumei de 1.415,11 lei de la S.C. Alexander & Mary S.R.L.

Prin firma recuperatoare Colector Consulting Cluj-Napoca am investit cu formula executorie biletele la ordin primite de la S.C. Melsib S.R.L. în vederea recuperării sumei de 34.873,31 lei

**Garanții acordate**

Societatea nu a acordat garanții în anul 2010.

ADMINISTRATOR  
NAGY CORNELIA



INTOCMIT  
VULTURAR MARIANA  
CONTABIL SEF

A handwritten signature in black ink, likely belonging to Vulturar Mariana.

## DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la **31.12.2010** 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 Vulturar Mariana în calitate de Contabil șef, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2010 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



Contabil șef,  
Vulturar Mariana



SC ARMONIA SRL  
ARAD, Str. I.R. Şirianu nr. 12B  
Cod de înregistrare fiscală : RO1680908  
J02/980/1992

---

## Consiliului de Administrație și acționarilor

S.C. NAPOTEX SA CLUJ NAPOCA

### RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

#### Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății Comerciale NAPOTEX SA Cluj Napoca ("Societatea"), care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2010 și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative, și care se referă la:

	LEI
Total capitaluri proprii	10.937.693
Cifra de afaceri	1.767.425
Rezultatul net al execuțiului-Profit	269,683

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. 3055/2009 pentru aprobarea Regelementărilor contabile conforme cu directivele europene 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 Financiară 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 2010, 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. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, 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 pentru auditul nostru, pentru acest raport și opinia formată decât față de societate și acționarii acesteia.

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 Consiliului de Administrație cu situațiile financiare*

9. În concordanță cu Ordinul 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, Secțiunea 10, noi am citit raportul Consiliului de Administrație atașat situațiilor financiare. Raportul de administrație nu face parte din situațiile financiare. În raportul Consiliului de Administrație noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ în neconcordanță cu informațiile prezentate în situațiile financiare.

Arad, 25.02.2011

Auditor financiar,  
S.C. ARMONIA SRL  
ARAD, Str. I. R. Șirianu nr.12B  
Reprezentată de: ec. Rodica Iosif  
Auditor financiar



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