

**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 2012 și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative, și care se referă la:

	LEI
Total capitaluri proprii	11.211.705
Cifra de afaceri	1.726.733
Rezultatul net al execuțiului-Profit	452.659

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



**NAPOTEX S.A.**  
**BILANT CONTABIL**

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2012	Sold la 31.12.2012
<b>A.</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
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	890	337
	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	890	337
II.	IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	7	10.478.827	10.394.069
	2. Instalații tehnice și mașini (ct.213+223-2813-2913)	8	83.209	83.744
	3. Alte instalatii, utilaje și mobilier (ct.214+224-2814-2914)	9	15.911	30.023
	4. Avansuri și imobilizari corporale în curs (ct.231+232-2931)	10	4.463	150.863
	TOTAL (rd 07 la 10)	11	10.582.410	10.658.699
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	10.583.300	10.659.036
<b>B.</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
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	438	620
	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	384.359	314.420

**NAPOTEX S.A.**  
**BILANT CONTABIL**

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

	368+371+327+/-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	384.797	315.040
<b>II.</b>	<b>CREANȚE ( Sumele ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada 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	172.512	150.198
	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	878	812
	5. Capitalul subscris și nevarsat (ct. 456-495*)	29		
	TOTAL (rd.25 la 29)	30	173.390	151.010
<b>III.</b>	<b>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	8.667	0
	TOTAL (rd.31+32)	33	8.667	0
<b>IV.</b>	<b>CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)</b>	34	97.670	278.541
	ACTIVE CIRCULANTE- TOTAL ( rd.24+30+33+34)	35	664.494	744.591
<b>C.</b>	<b>CHELTUIELI ÎN AVANS ( ct.471)</b>	36	47.285	39.725
<b>D.</b>	<b>DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE PÂNĂ LA UN AN</b>			
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	37		
	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38	0	
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	39		
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	40	60.780	41868
	5. Efecte de comerț de platit (ct.403+405)	41	521	0
	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	153.221	144.105

**NAPOTEX S.A.**  
**BILANT CONTABIL**

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012

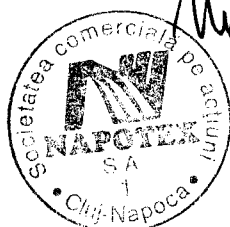
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

TOTAL : (rd. 37 la 44)	45	214.522	185.963
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-63)</b>	46	461.915	552.669
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46)</b>	47	11.045.215	11.211.705
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
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		
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
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		
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct.475)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct.472) total (rd.63 + 64), din care:	62	35.342	45.684
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct.472*)	63	35.342	45.684
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct.472*)	64		
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478)	65		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	66		
TOTAL ( rd.61+62+65+66)	67	35.342	45.684

**NAPOTEX S.A.**  
**BILANT CONTABIL**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012  
 Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	1.172.823	1.172.823
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL ( rd.68 la 71)	72	1.172.823	1.172.823
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	9.239.596	9.239.596
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct.1061)	75	161.636	189.880
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	76		
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	1.742	1.742
4. Alte rezerve (ct.1068)	78	148.858	183.249
TOTAL ( rd.75 la 78)	79	312.236	374.871
Actiuni proprii (ct.109)	80		
Câstiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A)			
Sold C (ct. 117)	83		
Sold D (ct. 117)	84		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C (ct. 121)	85	342.087	452.659
Sold D (ct. 121)	86		
Repartizarea profitului (ct.129)	87	21.527	28.244
TOTAL CAPITALURI PROPRII ( rd. 72+73+ 74+ 79 - 80 + 81 - 82+83 - 84 + 85 - 86 - 87)	88	11.045.215	11.211.705
Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
<b>TOTAL CAPITALURI : (rd. 88+89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)</b>	90	11.045.215	11.211.705

ADMINISTRATOR  
 CORNELIA MAGY



INTOCMIT  
 VULTURAR MARIANA  
 CONTABIL SEF

**NAPOTEX S.A.**  
**CONT DE PROFIT SI PIERDERE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012**  
**Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel**

	Denumirea Indicatorului	Nr. rd.	2011	2012
	A	B	1	2
1	Cifra de afaceri netă (rd.02+03-04+05+06)	1	1.617.901	1.726.733
	Producția vândută (ct. 701+702+703+ 704+705+706+708)	2	1.520.115	1.690.216
	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	3	97.786	36.517
	Reduceri comerciale acordate (ct.709)	4		
	Venituri din dobânzi înregistrate de enitățile 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 productiei 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	38.772	5.837
	- din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)</b>	12	1.656.673	1.732.570
5	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13	16.819	18.968
	Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	6.290	2.807
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	15	162.254	194.071
	c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	16	92.076	42.462
	Reduceri comerciale primite (ct.609)	17	0	
6	Cheltuieli cu personalul (rd.19+20), din care	18	418.754	326.005
	a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	331.497	257.767
	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645-7415)	20	87257	68.238
7	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22-23)	21	211.412	213.622
	a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	211.412	213.622
	a.2) Venituri (ct.7813+7815)	23		
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25-26)	24	0	63.812
	b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	0	63.812
	b.2) Venituri (ct.754+7814)	26		

**NAPOTEX S.A.**  
**CONT DE PROFIT SI PIERDERE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012**

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

8	Alte cheltuieli de exploatare (rd.28 la 31)	27	312.347	308.931
	8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626 +627+628-7416)	28	210.042	236.116
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite,taxe și vărsaminte asimilate (ct. 635)	29	54.003	46.657
	8.3.Cheltuieli cu despăgubiri,donații și activele cedate (ct. 658)	30	48.302	26.158
	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	1.219.952	1.170.678
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE :			
	- Profit (rd.12-35)	36	436.721	561.892
	- 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 imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41		
11	Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	17	2.994
	- din care , veniturile obținute de la entitatile afiliate	43		
	Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44		
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)	45	17	2.994
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	6.205	
	- 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	6.205	0
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd.45-52)	53		2.994
	- Pierdere (rd.52-45)	54	6.188	0
14	PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT (A):			
	- Profit (rd.12+45-35-52)	55	430.533	564.886
	- Pierdere (rd.35+52-12-45)	56		



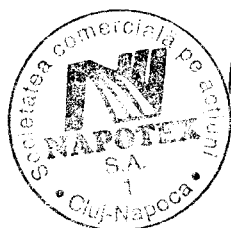
**NAPOTEX S.A.**  
**CONT DE PROFIT SI PIERDERE**

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012

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		
	<b>VENITURI TOTALE</b> (rd.12+45+57)	61	<b>1.656.690</b>	<b>1.735.564</b>
	<b>CHELTUIELI TOTALE</b> (rd.35+52+58)	62	<b>1.226.157</b>	<b>1.170.678</b>
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
	- Profit (rd.61-62)	63	<b>430.533</b>	<b>564.886</b>
	- Pierdere (rd.62-61)	64		
18	IMPOZITUL PE PROFIT (ct.691)	65	88.446	112.227
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>342.087</b>	<b>452.659</b>
	- Pierdere (rd.64+65+66-63)	68		

ADMINISTRATOR  
NAGY CORNELIA



*Nagy*

INTOCMIT  
VULTURAR MARIANA  
CONTABIL SEF

*Mariana*

**NAPOTEX S.A.**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012  
 Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	2011	2012
<b>Fluxuri de trezorerie din act. de exploatare</b>		
Încasări de la clienți	2.059.679	2.095.569
Plăți către furnizori și angajați	1.293.777	1.179.753
Dobânzi plătite	7.300	0
Impozit pe profit plătit	76.722	106.637
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
<b>Trezorerie netă din activități de exploatare</b>	<b>681.880</b>	<b>809.179</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din act. de investiție</b>		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	119.877	358.558
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	
Dobânzi încasate	17	2.995
Dividende încasate		
<b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>	<b>-119.860</b>	<b>-355.563</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din act. de finanțare</b>		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi	199.948	
Plăți privind rambursarea împrumuturilor	347.027	
Dividende plătite	359.150	272.715
<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>	<b>-506.229</b>	<b>-272.715</b>
<b>Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie</b>	<b>55.791</b>	<b>180.901</b>
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar</b>	<b>41.849</b>	<b>97.640</b>
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>97.640</b>	<b>278.541</b>

ADMINISTRATOR  
NAGY CORNELIA



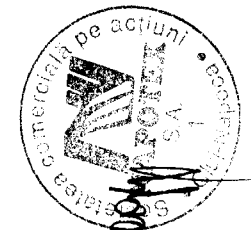
*Nagy*

INTOCMIT  
VULTURAR MARIANA  
CONTABIL SEF

*M. Vulturar*

**NAPOTEX S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012  
 Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2012	Cresteri		Descreri		Sold la 31.12.2012
		Total din care;	Prin transfer	Total din care;	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1.172.823	0	0	0	0	1.172.823
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	9.239.596	0	0	0	0	9.239.596
Rezerve legale	161.636	28.244	28.244	0	0	189.880
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
Rezerve privind surplusul realizat din reevaluare	1.742	0	0	0	0	1.742
Alte rezerve	148.858	34.391	34.391	0	0	183.249
Acțiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentind profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenind din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea DIR.IV a CEE	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	342.087	452.659	0	342.087	34.391	452.659
Repartizarea profitului	(21.527)	(28.244)	(28.244)	(21.527)	0	(28.244)
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>11.045.215</b>	<b>487.050</b>	<b>34.391</b>	<b>320.560</b>	<b>34.391</b>	<b>11.211.705</b>



ADMINISTRATOR  
 NAGY CORNELIA

INTOCMIT  
 VULTURAR MARIANA  
 CONTABIL SEF

**NAPOTEX S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012**  
**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 2012 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută			
	Sold la 01.01.2012	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2012
Alte imobilizări	7.874	605	847	7.632
Avansuri și imob.necorp.în curs	-			-
<b>Imobilizări necorporale</b>	<b>7.874</b>	<b>605</b>	<b>847</b>	<b>7.632</b>
Terenuri	6.314.963			6.314.963
Construcții	4.346.299	99.060		4.445.359
Instal. tehnice și mașini	224.839	25.965	0	250.804
Alte instal., utilaje, mobilier	41.771	17.328		59.099
Avans.și imobil.corp.în curs	4.463	146.400		150.863
<b>Imobilizări corporale (rd.10 F40)</b>	<b>10.932.335</b>	<b>288.753</b>	<b>0</b>	<b>11.221.088</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 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 2012 imobilizările corporale au crescut cu 288.753 lei creștere care se regăsește în următoarele capitole:

1. Construcții – valoarea acestora s-a majorat cu 99.060 lei datorită lucrărilor de modernizare efectuate la clădiri:

- 3.952 lucrări aducție apă depozitul 2
- 6.827 cămine apă canal
- 6.341 gard (curte magazin)
- 22.740 modernizări lift depozitul 1
- 16.626 modernizări lift depozitul 2
- 7.762 modernizări clădiri depozitul 1
- 19.348 modernizări clădiri depozitul 2
- 15.464 instalații hidranți clădiri

2. Instalații tehnice și mașini – valoarea acestora s-a majorat cu 25.965 lei ca urmare a achiziționării unor aparate de aer condiționat în depozitul 1 .

**NAPOTEX S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012**

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

3. Alte instalatii, utilaje, mobilier - valoarea acestora s-a majorat cu 17.328 lei ca urmare a achizitionarii de:

- firmă luminoasă în valoare de 13.398 lei
- casetă iluminată în valoare de 2.150 lei
- extinderea sistemului video existent în valoare de 1.780 lei.

4. Avansuri și imobilizari corporale în curs – valoarea acestora s-a majorat cu 146.400 lei (reprezinta avansurile acordate pentru achizitionarea unui ascensor tip KONE in depozitul 2)

**Amortizare cumulată**

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2012	Deprecieri	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2012
Alte imobilizări	6.984	1.158	847	7.295
<b>Imobilizări necorporale</b>	<b>6.984</b>	<b>1.158</b>	<b>847</b>	<b>7.295</b>
Terenuri				
Construcții	182.435	183.818		366.253
Instalatii tehnice și mașini	141.630	25.430	0	167.060
Alte instalatii, utilaje, mobilier	25.860	3.216		29.076
<b>Imobilizări corporale</b>	<b>349.925</b>	<b>212.464</b>	<b>0</b>	<b>562.389</b>
<b>Amortizări total (rd.21 F40)</b>	<b>356.909</b>	<b>213.622</b>	<b>847</b>	<b>569.684</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 2012 este de 213.622 lei.

Deprecierile s-au diminuat cu 847 lei reprezentand amortizarea imobilizărilor ieșite din patrimoniu (licente antivirus expirate).

**Valoarea contabilă netă a imobilizărilor la 31 decembrie 2012**

Specificații	Valoarea brută	Amortizare	Valoare netă
Alte imobilizari	7.632	7.295	337
Imobilizări necorporale în curs	-	-	-
<b>Imobilizări necorporale total</b>	<b>7.632</b>	<b>7.295</b>	<b>337</b>
Terenuri	6.314.963	-	6.314.963
Construcții	4.445.359	366.253	4.079.106
Instalatii tehnice și mașini	250.804	167.060	83.744
Alte instalatii, utilaje, mobilier	59.099	29.076	30.023
Imobilizări corporale în curs	150.863	-	150.863
<b>Imobilizări corporale total</b>	<b>11.221.088</b>	<b>562.389</b>	<b>10.658.699</b>
<b>Imobilizări financiare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Active imobilizate total (rd.19 F10)</b>	<b>11.228.720</b>	<b>569.684</b>	<b>10.659.036</b>

Valoarea contabilă netă (valoarea rămasă după scăderea amortizării) a imobilizărilor corporale la finele anului 2012 este de 10.659.036 lei în creștere cu 75.736 lei față de începutul anului.

Valoarea bilanțieră a „activelor imobilizate” este de 10.659.036 lei și reprezintă 93,15% din activul bilanțului unității care este de 11.443.362 lei .

**NAPOTEX S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012**

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

**Ajustări pentru deprecierea immobilizărilor necorporale și immobilizărilor corporale**

Conducerea societății a revizuit valoarea netă contabilă a immobilizărilor corporale și a considerat că nu este necesară calcularea și înregistrarea de ajustări pentru deprecierea acestor active. Valoarea la care sunt ele reflectate în bilanț la data de 31.12.2012 este valoarea reală.

**NOTA 2 Provizioane**

Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în anul 2012.

**NOTA 3. Repartizarea profitului**

Destinația	2011	2012
<b>A. PROFIT NET DE REPARTIZAT</b>	<b>342.087</b>	<b>452.659</b>
- Rezerve legale	21.527	28.244
- Rezerve ca surse proprii de finanțare	34.391	0
- Dividende	286.169	0
- Alte repartizări	0	0
<b>B. PROFIT NEREPARTIZAT</b>	<b>0</b>	<b>424.415</b>

În cursul exercițiului financiar 2012 s-a obținut un profit net de 452.659 lei din care, la 31 decembrie 2012, s-a repartizat la rezerva legală suma de 28.244 lei, în limita a 5% din profitul brut, conform Legii 31/1990 republicată.

Rezerva legală totală de 189.880 lei reprezintă 16.19% 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 424.415 lei va fi repartizat conform legislației în vigoare doar în cadrul A.G.O.A. care va avea loc în 22/23 martie 2013.

În cursul exercițiului financiar 2011 s-a obținut un profit net de 342.087 lei care la 31.12.2011 a avut următoarele destinații :

- rezerva legală 21.527 lei.
- rezultat reportat 320.560 lei.

Rezultatul reportat a fost distribuit conform hotararii A.G.O.A. din 23 martie 2012 astfel :

- dividende (dividend brut pe acțiuni = 0,61 lei) 286.169 lei
- surse proprii de finanțare 34.391 lei

**NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare**

Indicatorul	2011	2012
1. Cifra de afaceri netă	1.617.901	1.726.733
Producția vândută	1.520.115	1.690.216
Venituri din vânzarea mărfurilor	97.786	36.517
Alte venituri din exploatare	38.772	5.837
Venituri din exploatare	1.656.673	1.732.570
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	1.219.952	1.170.678
3. Cheltuielile activității de bază	1.219.952	1.170.678
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	397.949	556.055
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuielile generale de administrație	-	-
9. Alte venituri din exploatare	38.772	5.837
<b>10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9) ( rd.36 F20)</b>	<b>436.721</b>	<b>561.892</b>