



S.C. NAPOCHIM S.A.
J12/118/1991 CIF : RO 199931
Str. Someșului nr. 34
400145 - Cluj-Napoca, jud. Cluj
România
CSSV(RO): 11.440.152,10

SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2014

BILANT
la data de 31.12.2014

Formular 10

lei

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		31.12.2013	31.12.2014
A	B	2	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 + 2801)	01	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 + 2803 + 2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 + 2805 + 2808 + 2905 + 2908)	03	14,819	8,330
4. Fond comercial (ct. 2071 + 2807 + 2907)	04	0	0
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233 + 234 + 2933)	05	0	0
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	14,819	8,330
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 + 2811 + 2812 + 2911 + 2912)	07	14,986,781	15,190,491
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 + 2813 + 2913)	08	2,264,006	2,314,269
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 + 2814 + 2914)	09	287,744	368,916
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 + 2931)	10	36,138	11,969
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	17,574,669	17,885,645
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 + 2961)	12	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 + 2964)	13	0	0
3. Interese de participare (ct. 263 + 2962)	14	1,000	1,000
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 + 2965)	15	0	0
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 + 2963)	16	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677* + 2678* + 2679* + 2966* + 2968*)	17	0	0
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	1,000	1,000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	17,590,488	17,894,975
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	252,409	259,730
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 + 348 + 393 + 3941 + 3952)	21	1,234	15,943
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	556,933	1,021,048
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	0	3,995
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	810,576	1,300,716
II. CREANȚE			
(Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675 [^] + 2676 [^] + 2677 [^] + 2678 [^] + 2679 [^] + 2966 [^] + 2968 [^] + 4092 + 411 + 413 + 416 + 418 + 491)	25	1,361,658	1,591,182
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 ^d + 495)	26	1,053,949	863,735
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 ^d + 495 [^])	27	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431 ^d + 437 ^d + 4382 + 441 ^d + 4424 + 444 ^d + 445 + 446 ^d + 447 ^d + 4482 + 4582 + 4581 ^d + 461 + 473 ^d + 496 + 5187 + 4283)	28	23,316	9,819,259
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 ^d + 495 [^])	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	2,438,923	12,274,176

	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			0	0
	1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		0	0
	2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 + 595 + 596 + 598 + 5113 + 5114)	32		0	0
	TOTAL (rd. 31 + 32)	33		0	0
	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542 + 581)	34		35,114	431,219
	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35		3,284,613	14,006,111
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36		8,513	3,519
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 [^] + 1681 [^] + 169 [^])	37		0	0
	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 [^] + 1622 [^] + 1624 [^] + 1625 [^] + 1627 [^] + 1682 [*] + 5191 [*] + 5192 [*] + 5198 [*])	38		148,000	783,351
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419 [*])	39		0	0
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 [*] + 404 [*] + 408 [*])	40		1,917,311	1,992,810
	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 [*] + 405 [*])	41		0	0
	6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 [^] + 1685 [^] + 2691 [^] + 451 ^{^c})	42		0	1,736,980
	7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 [^] + 1686 [^] + 2692 [^] + 453 ^{^c})	43		0	0
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 [^] + 1626 [^] + 167 [^] + 1687 [^] + 2693 [^] + 421 [^] + 423 [^] + 424 [^] + 426 [^] + 427 [^] + 4281 [^] + 431 ^{^c} + 437 ^{^c} + 4381 [^] + 441 ^{^c} + 4423 ^{^c} + 4428 [^] + ... 444c [*] + 446c [*] + 447c [*] + 4481 [*] + 455 [*] + 456c [*] + 457 [*] + 4581 ^c + 462 [*] + 473c [*] + 509 [*] + 5186 [*] + 5193 [*] + 5194 [*] + 5195 [*] + 5196 [*] + 5197 [*] + 4284)	44		679,294	1,629,460
	TOTAL (rd. 37 la 44)	45		2,744,605	6,142,601
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46		548,521	7,867,029
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47		18,139,009	25,762,004
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		0	0
	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 [*] + 1622 [*] + 1624 [*] + 1625 [*] + 1627 [*] + 1682 [^] + 5191 [^] + 5192 [^] + 5198 [^])	49		1,665,790	1,711,532
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419 [^])	50		0	0
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 [^] + 404 [^] + 408 [^])	51		35,230	0
	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 [^] + 405 [^])	52		0	0
	6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 [*] + 1685 [*] + 2691 [*] + 451 ^{^c})	53		0	0
	7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 [*] + 1686 [*] + 2692 [*] + 453 ^{^c})	54		0	0
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 [*] + 1626 [*] + 167 [*] + 1687 [*] + 2693 [*] + 421 [^] + 423 [^] + 424 [^] + 426 [^] + 427 [^] + 4281 [^] + 431 ^{^c} + 437 ^{^c} + 4381 [^] + 441 ^{^c} + 4423 ^{^c} + ... 444c [^] + 446c [^] + 447c [^] + 4481 [^] + 455 [^] + 456c [^] + 4581c [^] + 462 [^] + 473c [^] + 509 [^] + 5186 [^] + 5193 [^] + 5194 [^] + 5195 [^] + 5196 [^] + 5197 [^])	55		2,485,929	258,689
	TOTAL (rd. 48 la 55)	56		4,186,949	1,970,221
H.	PROVIZIOANE				
	1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		0	0
	2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		0	0
	3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59		0	0
	TOTAL (rd. 57 la 59)	60		0	0
I.	VENITURI ÎN AVANS				
	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61		0	9,717,098
	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472 [^]) - total (rd. 63 + 64), din care:	62		0	0
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472 [^])	63			
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472 [^])	64			



	Fond comercial negativ (ct. 2075)	66		
	TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67	0	9,717,098
J.	CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	8,715,152	11,440,152
	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69	0	0
	3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70	0	0
	TOTAL (rd. 68 la 71)	72	8,715,152	11,440,152
	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73	0	0
	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	12,855,835	13,154,840
	IV. REZERVE			
	1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	334,964	334,964
	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76	0	0
	3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	2,817,047	2,817,047
	4. Alte rezerve (ct. 1064 + 1068)	78	0	0
	TOTAL (rd. 75 la 78)	79	3,152,011	3,152,011
	Acțiuni proprii (ct. 109)	80	4,240	4,240
	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81	0	0
	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82	0	0
	V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) (ct. 117c)	83	0	0
	V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) (ct. 117d)	84	6,876,420	10,913,540
	VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR (ct. 121c)	85	0	0
	VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR (ct. 121d)	86	3,890,278	2,754,538
	Repartizarea profitului (ct. 129)	87	0	0
	CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72 + 73 + 74 + 79 - 80 + 81 - 82 + 83 - 84 + 85 - 86 - 87)	88	13,952,060	14,074,685
	Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
	CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89)	90	13,952,060	14,074,685
	Reglare (ct. 481c - 481d)			

DIRECTOR GENERAL,
 Bolba August Remus

ÎNTOCMIT,
 Andronache Gabriela

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2013	2014
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 + 04 + 05 + 06)	01	4,633,768	5,996,040
	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	3,793,861	4,352,320
	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	840,120	1,666,373
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	-213	-22,653
	Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 766^)	05	0	0
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06	0	0
2.	Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711c + 712c)	07	140,199	281,151
	Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711d + 712d)	08	0	0
3.	Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct. 721 + 722)	09	0	0
4.	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 7417 + 7815)	10	28,768	4,630
	- din care venituri din fondul comercial negativ	11		
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12	4,802,735	6,281,821
5.	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602 - 7412)	13	-1,921,266	-2,327,390
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	14	-78,518	-41,995
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605 - 7413)	15	-645,213	-801,220
	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	16	-872,369	-1,435,545
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	0	168
6.	Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18	-1,330,188	-1,573,896
	a) Salarii și indemnizații ³⁰ (ct. 641 + 642 + 643 + 644 - 7414)	19	-1,042,219	-1,264,032
	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645 - 7415)	20	-287,969	-309,864
7.	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	-540,130	-378,365
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813)	22	-540,130	-378,365
	a.2) Venituri (ct. 7813)	23	0	0
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	0	-333,657
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	25	0	-333,657
	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	26	0	0
8.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	-2,911,683	-1,735,756
	8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 - 7416)	28	-1,371,930	-1,377,846
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	29	-81,473	-85,806
	8.3. Alte cheltuieli (ct. 652 + 658)	30	-1,458,280	-272,104
	Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666^)	31	0	0
	Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	0	0
	- Cheltuieli (ct. 6812)	33	0	0
	- Venituri (ct. 7812)	34	0	0
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	-8,299,367	-8,627,656
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
	- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	0
	- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	-3,496,632	-2,345,835
9.	Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7613)	38	0	0

	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39	0	0
10	Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct. 763)	40	0	0
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41	0	0
11	Venituri din dobânzi (ct. 766 [*])	42	208	154
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43	0	0
	Alte venituri financiare (ct. 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	44	27,291	5,149
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	27,499	5,303
12	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46	0	0
	- Cheltuieli (ct. 686)	47	0	0
	- Venituri (ct. 786)	48	0	0
13	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666 [*] - 7418)	49	-236,917	-333,035
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50	0	-13,530
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	51	-184,228	-80,971
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	-421,145	-414,006
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
	- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
	- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	-393,646	-408,703
14	PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
	- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
	- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	-3,890,278	-2,754,538
15	Venituri extraordinare (ct. 771)	57	0	0
16	Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	58	0	0
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	4,830,234	6,287,124
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	-8,720,512	-9,041,662
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
	- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
	- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	-3,890,278	-2,754,538
18	Impozitul pe profit (ct. 691)	65	0	0
19	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	66	0	0
20	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIIJULUI FINANCIAR:		0	0
	- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
	- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	-3,890,278	-2,754,538

DIRECTOR GENERAL,
Bolba August Remus

ÎNTOCMIT,
Andronache Gabriela



Situatia fluxurilor de numerar

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie

<i>In lei</i>	2013	2014
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profitul perioadei	-3,890,278	-2,754,538
Ajustari pentru:		
Amortizarea imobilizarilor	540,131	378,365
Pierdere (+) / Castig (-) net din vanzarea imobilizarilor corporale	1,289,974	0
Ajustari de valoare si pierderi din activelor circulante	0	333,657
Venituri din subventii pentru investitii	0	-78
Cheltuieli financiare nete	393,646	410,975
Subtotal:	-1,666,527	-1,631,619
Modificarea stocurilor	-78,153	-7,322
Modificarea productiei	-145,151	-320,232
Modificarea marfurilor	-60,152	-158,592
Modificarea creantelor comerciale	-343,376	-520,392
Modificarea altor debitori	3,130	0
Modificarea datoriilor fata de personal si asimilate	-162,371	13,215
Modificarea creantelor fata de stat - TVA	-62,306	-7,874
Modificarea datoriilor fata de stat - TVA	197,820	-136,968
Modificarea altor datorii fata de stat	106,547	-176,627
Modificarea creditorilor diversi	3,053	-6,619
Modificarea actiunilor detinute	0	-643
Modificarea avansurilor de la furnizori	-117,132	113,137
Modificarea datoriilor comerciale	723,064	33,776
Modificarea altor pozitii	-12,622	-39,469
Modificarea cheltuielilor si veniturilor in avans	2,276	4,994
Dobanzi platite	-236,917	-333,035
Impozitul pe profit platit	0	0
Subtotal:	-182,290	-1,542,651
Numerar net din activitati de exploatare	-1,848,817	-3,174,270
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Variatia imobilizarilor	2,412,969	-383,846
Achizitii/vanzari de active financiare pe termen lung	-1,000	-1,588
Dobanzi incasate de la banci	208	154
Numerar net utilizat in activitati de investitii	2,412,177	-385,280
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		



S.C. NAPOCHIM S.A.
J12/118/1991 CIF : RO 199931
Str. Someșului nr. 34
400145 - Cluj-Napoca, jud. Cluj
România
CSSV(RO): 11.440.152,10

Variatia conturilor de capital	0	2,725,000
Variatia imprumuturilor pe termen lung	0	2,494,883
Variatia imprumuturilor pe termen scurt	-1,783,688	-1,813,790
Variatia decontarilor intre entitatile afiliate, interesele de participare	-1,053,949	1,696,980
Variatia contractelor de leasing financiar	75,828	-41,977
Variatia sumelor datorate actionarilor/asociatilor	2,152,167	-1,103,169
Numerar net din (utilizat in) activitati de finantare	-609,642	3,957,927
Variatia neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	-46,282	398,377
Numerar si echivalent de numerar la 1 ianuarie:	81,705	35,114
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului	-309	-2,272
Numerar si echivalente de numerar la 31 decembrie	35,114	431,219

DIRECTOR GENERAL,
Bolba August Remus

ÎNTOCMIT,
Andronache Gabriela



S.C. NAPOCHIM S.A.
 J12/118/1991 CIF : RO 199931
 Str. Someșului nr. 34
 400145 - Cluj-Napoca, jud. Cluj
 România
 CSSV(RO): 11.440.152,10

S.C. NAPOCHIM S.A.
 J12/118/1991 CIF : RO 199931
 Str. Someșului nr. 34
 400145 - Cluj-Napoca, jud. Cluj
 România
 CSSV(RO): 11.440.152,10

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU pentru
 exercitiul financiar 01.01.2013 - 31.12.2013**

- lei -

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	8,715,152					8,715,152
Rezerve din reevaluare	15,863,299	-2,817,047	-2,817,047	190,417		12,855,835
Rezerve legale	334,964					334,964
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	2,817,047	2,817,047			2,817,047
Acțiuni proprii	0	-4,240				-4,240
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold D -5,013,654	-1,862,766	-1,862,766			-6,876,420
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C					
	Sold D -1,862,766	-3,890,278		-1,862,766	-1,862,766	-3,890,278
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	18,036,995	-5,757,284	-1,862,766	-1,672,349	-1,862,766	13,952,060

DIRECTOR GENERAL,

Bolba August Remus

ÎNTOCMIT,

Andronache Gabriela



S.C. NAPOCHIM S.A.
 J12/118/1991 CIF : RO 199931
 Str. Someșului nr. 34
 400145 - Cluj-Napoca, jud. Cluj
 România
 CSSV(RO): 11.440.152,10

S.C. NAPOCHIM S.A.
 J12/118/1991 CIF : RO 199931
 Str. Someșului nr. 34
 400145 - Cluj-Napoca, jud. Cluj
 România
 CSSV(RO): 11.440.152,10

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU pentru exercitiul financiar 01.01.2014 - 31.12.2014

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	8,715,152	2,725,000				11,440,152
Diferente din reevaluare	12,855,835	299,005				13,154,840
Rezerve legale	334,964					334,964
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	2,817,047					2,817,047
Acțiuni proprii	-4,240					-4,240
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold D	-6,876,420	-4,037,120	-3,890,278		-10,913,540
	Sold C	0				0
	Sold D	-3,890,278	-2,754,538		-3,890,278	-3,890,278
Repartizarea profitului	0					0
Total capitaluri proprii	13,952,060	-3,767,653	-3,890,278	-3,890,278	-3,890,278	14,074,685

DIRECTOR GENERAL,

Bolba August Remus

ÎNTOCMIT,

Andronache Gabriela

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE – 2014

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

LEI

DENUMIRE ELEMENT IMOBILIZARE	VALOAREA BRUTA			
	SOLD LA 01.01.2014	CRESTERI	REDUCERI	SOLD LA 31.12.2014
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale, din care:	17.782	2.883		20.665
Conces, brevete, licente, alte imobiliz.	17.782	2.883		20.665
Imobilizari corporale, din care:	20.972.880	415.959	1.071.424	20.317.415
Terenuri	12.779.802	0	832.058	11.947.744
Constructii	3.447.117		204.370	3.242.747
Instalatii tehnice si masini	4.324.559	288.885		4.613.444
Alte instalatii, utilaje, mobilier	385.264	116.247		501.511
Avansuri si imobilizari corporale in curs	36.138	10.827	34.996	11.969
Imobilizari financiare	1.000			1.000
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	20.991.662	418.842	1.071.424	20.339.080

LEI

DENUMIRE ELEMENT IMOBILIZARE	AJUSTARI DE VALOARE (amortizari si ajustari pt depreciere sau pierdere valoare)			
	SOLD LA 01.01.2014	DEPRECIERI IN 2014	REDUCERI SAU RELUARI	SOLD LA 31.12.2014
0	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale, din care:	2.963	9.372	0	12.335
Conces, brevete, licente, alte imobiliz.	2.963	9.372		12.335
Imobilizari corporale, din care:	3.398.211	368.992	1.335.433	2.431.770
Terenuri				
Constructii	1.240.137	95.296	1.335.433	0
Instalatii tehnice si masini	2.060.554	238.621		2.299.175
Alte instalatii, utilaje, mobilier	97.520	35.075		132.595
Avansuri si imobilizari corporale in curs				0
Imobilizari financiare				0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	3.401.174	378.364	1.335.433	2.444.105

Imobilizările necorporale sunt achiziționate de la terți, și reprezintă 2 licențe pentru programul informatic Neo Manager, licența pentru modulul salarizare fiind achiziționată în august 2014. Imobilizările necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările de valoare (amortizare liniară pe o perioadă de 2 ani).

La data de 31.12.2014 **imobilizările corporale** de natura terenurilor și construcțiilor au fost reevaluate la valoarea justă de către S.C. EUROEVAL S.R.L. Imobilizările corporale reevaluate sunt prezentate în contabilitate la valoarea justă stabilită de evaluator. Amortizarea cumulată la data reevaluării a fost eliminată din valoarea contabilă brută a fiecărui activ supus reevaluării, valoarea netă corespunzând valorii juste a acestuia.

În cursul anului 2014 s-au făcut achiziții de imobilizări corporale de natura instalațiilor tehnice, mașini, utilaje în valoare de 405.132 lei (matrițe injecție: ghiveci, vas flori, naveta ciuperci, capac wc; automat control factor putere).

Societatea aplică pentru imobilizările corporale metoda de amortizare liniară, cu excepția terenurilor care nu reprezintă active amortizabile.

Imobilizările în curs de execuție facturate de furnizorul Atelier RVD, în valoare de 11.969 lei reprezintă servicii de proiectare hala vinilizare.

Imobilizările financiare cuprind părți sociale deținute la Bellplast SRL valoarea acestora fiind de 1.000 lei.

NOTA 2

PROVIZIOANE

DENUMIRE PROVIZION	SOLD LA 01.01.2014	TRANSFE RURI		SOLD LA 31.12.2014
		IN CONT	DIN CONT	
PROVIZION	0	0	0	0

Societatea nu a înregistrat în cursul perioadei provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIA PROFITULUI	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT:	0
rezerva legala	
acoperirea pierderilor contabile	
dividende	
PROFIT NEREPARTIZAT:	0

SC Napochim SA a înregistrat la 31.12.2014 o pierdere de 2.754.538 lei și înregistrează un rezultat reportat cumulativ debitor în valoare de 10.913.540 lei reprezentând pierderile anilor precedenți.

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE

Conducerea societății urmărește rezultatele activității, evoluția poziției financiare și principalii indicatori financiari pe baza rapoartelor de analiză întocmite lunar.

Din aceste situații prezentăm mai jos un extras unde este surprins rezultatul cumulat al activității de exploatare, separat de alte rezultate ale altor operațiuni.

	AN 2013	%	AN 2014	%
I. ACTIVITATE DE EXPLOATARE				
A. Venituri operationale, din care:	4.773.967		6.277.191	
A1 Cifra de afaceri	4.633.768		5.996.040	
- Venituri din produse finite	3.583.086		3.839.048	
- Venituri din produse reziduale	94.769		16.255	
- Venituri din prestari servicii	1.853		11.182	
- Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	103.951		446.910	
- Venituri din vanzari marfuri	840.120		1.666.373	
- Venituri din activitati diverse	10.202		38.925	
- Reduceri comerciale acordate	213		-22.653	
A2 Venituri aferente costului stocurilor de produse	140.199		281.151	
B. Cheltuieli operationale, din care:	6.300.956	131,99%	7.643.530	121,77%
B1 Cheltuieli directe	3.517.366	73,68%	4.605.982	73,38%
- Materii prime	1.672.317	35,03%	2.059.566	32,81%
- Consumabile	248.949	5,21%	267.824	4,47%
- Obiecte inventar	19.699	0,41%	16.035	0,26%
- Materiale nestocate	29.861	0,63%	20.712	0,33%
- Energie si apa	645.213	13,52%	801.220	12,76%
- Marfuri	872.369	18,27%	1.435.545	22,86%
- Ambalaje	28.958	0,61%	5.248	0,08%
- Reduceri comerciale primite	0	0,00%	-168	0,00%
B2 Alte cheltuieli operationale	2.783.590	58,31%	3.037.548	48,39%
- Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	285.860	5,99%	188.580	3,00%
- Chirii	36.036	0,75%	69.337	1,10%
- Asigurari	129.875	2,72%	25.604	0,41%
- Chelt cu studiile si cercetarile	300	0,01%	350	0,01%
- Colaboratori	41.215	0,86%		0,00%
- Comisioane si onorarii	83.645	1,75%	316.308	5,04%
- Protocol, reclama si publicitate	56.564	1,18%	19.727	0,31%
- Transport	217.218	4,55%	394.960	6,29%
- Deplasari	38.497	0,81%	39.697	0,63%
- Postale	10.778	0,23%	14.649	0,23%
- Comisioane bancare	84.818	1,78%	24.267	0,39%

- Taxe	81.473	1,71%	85.806	1,37%
- Servicii prestate de terti (indirecte)	387.123	8,11%	284.367	4,53%
- Cheltuieli cu personalul	1.330.188	27,86%	1.573.896	25,07%
EBITDA (A-B)	-1.526.989		-1.366.339	

II AMORTIZARI SI PROVIZIOANE

C. Venituri din anulari provizioane, ajustari	0		0	
D. Cheltuieli privind amortizarile si provizioanele	540.130	11,31%	712.022	11,34%
E. Amortizari si provizioane (C-D)	-540.130		-712.022	
EBIT (A-B+E)	-2.067.119		-2.078.361	

III ACTIVITATEA DE EXPLOATARE - CU CARACTER INCIDENTAL

F. VENITURI DIN CEDARE ACTIVE SI ALTE OP. CAPITAL	2.434.101	50,99%	0	0,00%
G. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	28.766	0,60%	4.630	0,07%
H. ALTE CHELTUIELI EXPLOATARE TOTAL DIN CARE:	3.892.380	81,53%	272.104	4,33%
- Cheltuieli privind active cedate	3.724.075	78,01%	0	0,00%
- Amenzi, penalitati	110.797	2,32%	198.455	3,16%
- Alte cheltuieli exploatare	57.508	1,20%	73.649	1,17%
REZULTAT DIN EXPLOATARE (A-B+E+F+G-H)	-3.496.632		-2.345.835	

IV ACTIVITATEA FINANCIARA

I. Venituri financiare total, din care:	27.499		5.303,00	
- Diferente de curs valutar	10.029		5.149,00	
- Dobanzi	208		154,00	
- Sconturi primite	17.262			
J. Cheltuieli financiare total, din care:	421.145		414.006,00	
- Diferente curs valutar	10.338		9.637,00	
- Dobanzi	236.917		333.035,00	
- Sconturi acordate	173.293		70.691,00	
-Alte cheltuieli financiare	597		643,00	
REZULTAT FINANCIAR (I-J)	-393.646		-408.703	
REZULTATUL EXERCITIULUI - PIERDERE	-3.890.278		-2.754.538	

Rezultatul din exploatare a crescut în 2014 față de 2013 cu 1.135.740 lei, acest lucru se datorează creșterii rezultatului brut aferent cifrei de afaceri (cifra de afaceri a crescut cu aprox. 29,40% în timp ce cheltuielile au crescut nesemnificativ, cu aprox. 3,96%). La data de 31.12.2014 veniturile aferente costurilor produselor din stoc și a producției în curs de execuție are valoarea de 281.151 lei, dublu fata de anul 2013, datorită creșterii stocului de produse finite și a producției în curs de execuție.

NOTA 5

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

LEI

CREANTE	SOLD 31.12.2014	TERMEN DE LICHIDITATE	
		SUB 1 AN	PESTE 1AN
TOTAL DIN CARE:	12.274.176	12.274.176	0
CLIENTI	1.778.088	1.778.088	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE CREANTE-CLIENTI	-103.443	-103.443	0
EFACTE DE PRIMIT DE LA CLIENTI	76.182	76.182	0
CLIENTI FACTURI DE INTOCMIT	-159.644	-159.644	0
PERSONAL SI ASIGURARI SOCIALE	15.008	15.008	0
TVA NEEXIGIBILA	70.180	70.180	0
SUBVENTII GUVERNAMENTALE	9.718.658	9.718.658	0
SUME DE INCASAT DE LA ENTITATI AFILIATE	1.093.949	1.093.949	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE-ENTITATI AFILIATE	-230.214	-230.214	0
ALTE CREANTE	15.412	15.412	0

Societatea a constituit la data de 31.12.2014, pentru creanțele incerte, ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți în valoare de 103.443 lei. Aceste ajustări au fost constituite pentru clienții externi Caretta GMBH (Germania) și Ipotesi (Italia), pentru creanțe înregistrate în perioada aprilie 2012 – martie 2013 și neîncasate.

Cunoscându-se sumele aferente produselor/mărfurilor ce urmează a fi returnate în anul 2015 acestea au fost înregistrate în „Clienți – facturi de întocmit” corectând valoarea vânzărilor. Sumele semnificative ale retururilor sunt de la clienții: Metro, Selgros, Praktiker.

Suma de 70.180 lei reprezintă TVA neexigibilă aferentă achizițiilor cu TVA la încasare.

În anul 2014 a fost semnat, cu Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Creșterea Competitivității Economice, contractul de finanțare nr. PO1007/1513/07.04.2014. Obiectul contractului îl reprezintă acordarea finanțării nerambursabile pentru implementarea proiectului „Dezvoltarea unei infrastructuri de afaceri pentru producția de accesorii din plastic pentru mobilier”.

Valoarea eligibilă nerambursabilă a proiectului este de 9.718.658 lei și reprezintă 60% din valoarea totală eligibilă a proiectului. Deasemenea SC Napochim SA a încheiat un acord de parteneriat cu SC Ax

Perpetuum Impex SRL prin care se stabilește contribuția fiecărei părți la cofinanțarea cheltuielilor totale, precum și responsabilitățile ce le revin în implementarea activităților aferente proiectului.

Până la data de 31.12.2014 nu a fost depusă nici o cerere de rambursare către AM POS CCE.

În urma tranzacțiilor derulate pe parcursul anului 2013 și începutul anului 2014 societatea are de încasat de la entitățile afiliate (SC Bellplast SRL) suma de 1.093.949 lei, sumă pentru care au fost constituite ajustări pentru depreciere în valoare de 230.214 lei.

LEI

DATORII	SOLD LA 31.12.2014	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		SUB 1 AN	1-5 ANI	PESTE 5 ANI
DATORII, DIN CARE:	8.112.822	6.142.601	1.970.221	0
FURNIZORI	1.928.508	1.928.508		
FURNIZORI DE IMOBILIZARI	22.776	22.776		
FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	41.526	41.526		
CREDITE BANCARE - BANCA FERROVIARA	2.494.883	783.351	1.711.532	
ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII - LEASING	40.534	32.026	8.508	
DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	92.394	92.394		
DATORII LA BUGETUL DE STAT	148.268	37.067	111.201	
DATORII LA BUGETUL ASIG. SOCIALE	124.596	31.150	93.446	
IMPOZITE, TAXE LOCALE	20.880	20.880		
TVA DE PLATA	83.200	37.667	45.534	
ALTE DATORII CU BUGETUL STATULUI	55.325	55.325		
DECONTARI IN CADRUL GRUPULUI	3.059.932	3.059.932		
VENITURI IN AVANS - SUBVENTII PT.INVESTITII	9.717.098	9.717.098		

1) Credite la bănci

La 31.12.2014 societatea are în sold următoarele credite:

a) Banca Feroviara 1.699.283 lei – data maturității: ianuarie 2019

Creditul a fost contractat în luna ianuarie 2014 având valoarea de 1.850.000 lei, urmând a fi utilizat pentru refinanțarea creditelor în sold la 31.12.2013 (BRD GROUP SOCIETE GENERALE SA, BANCA ITALO ROMENA SPA și BANCA INTENSA SANPAOLO ROMÂNIA SA).

Rata dobânzii aplicabilă contractelor de credit este variabilă, compusă din indicele de referință variabilă ROBOR la 3 luni + 5,75% p.a.

b) Banca Feroviară 795.600 lei - data maturității: ianuarie 2017

Creditul pentru capital de lucru a fost contractat în luna ianuarie 2014 având valoarea de 930.000 lei.

Rata dobânzii aplicabilă contractelor de credit este variabilă, compusă din indicele de referință variabilă ROBOR la 3 luni + 5,75% p.a.

Garanțiile constituite pentru cele două credite sunt comune:

- Ipotecă imobiliară asupra imobilului situat în Cluj-Napoca, str. Somesului nr. 34-36, în suprafață de 329 mp;
- Ipotecă imobiliară asupra imobilului teren în suprafață de 8.952 mp și construcții aferente situate în Cluj-Napoca, str. Luncii



- Ipoteca imobiliară asupra imobilului teren în suprafață totală de 5.724 mp și construcții aferente situate în localitatea Aghireșu, jud. Cluj;
- Garanție reală mobilă asupra utilaj linie completă extrudare HIPS/PP marca MEAF, proprietatea SC Napochim SA;
- Garanție reală mobilă asupra stocurilor de materii prime, produse finite, mărfuri – municipiul Cluj-Napoca, str. Someșului nr. 34-36, precum și str. Luncii nr. 19A, Jud. Cluj, proprietatea SC Napochim SA;
- Ipotecă mobilă asupra conturilor/subconturilor și asupra soldurilor creditoare ale acestora deschise de împrumutat/debitorul ipotecar la Bancă;
- Depozit colateral în valoare de 400.000 lei.

2) Contracte leasing

Contractele de leasing financiar în derulare, pentru achiziția unui autoturism Mazda și a două răcitoare, se vor încheia în februarie 2015, respectiv aprilie 2016.

3) Datorii cu personalul

În „datorii cu personalul” sunt evidențiate salariile și ajutoarele materiale datorate pentru luna decembrie, reținerile din salarii datorate terților, alte datorii în legătură cu personalul (garanțiile și tichetele de masă) precum și drepturile de personal neridicate (indemnizațiile CA restante).

4) Datorii la stat reesalonate

În baza deciziei 13207/05.03.2015 au fost eșalonate la plată, pe o perioadă de 3 ani, datorii la bugetul statului și la bugetul asigurărilor sociale, în valoare totală de 333.575 lei, din care pe o perioada mai mare de un an 250.180 lei.

5) Tranzacții și solduri cu părțile legate

SC Napochim SA a desfășurat tranzacții cu părțile legate cu următoarele societăți:

- SC SSIF BROKER – entitate asociată
- SC AX PERPETUUM IMPEX SRL – entitate cu personal de conducere comun , acționar cu deținere semnificativă.

Datoriile evidențiate în „decontări în cadrul grupului” reprezintă:

- Împrumut primit de la SC Ax Perpetuum Impex SRL și dobânzile aferente în valoare totală de 1.736.980 lei (administrator – Pitic Mihai Dan)
- Împrumut primit de la SSIF Broker și dobânzile aferente în valoare totală de 1.320.783 lei
- Decontari din operații în participație – SC Ax Perpetuum Impex SRL in valoare de 2.169 lei

6) Subvenții pentru investiții

Subvențiile pentru investiții (contract de finanțare nr. PO1007 /1513 / 07.04.2014) au fost recunoscute în bilanș ca venit amânat, acesta urmând a fi înregistrat în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

1) Cadrul legal de raportare financiar-contabilă

Politicile contabile adoptate de societate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare la 31.12.2014 (bilanț, cont de profit/pierdere situația modificării capitalurilor proprii, situația fluxurilor de numerar, note explicative) prezentate și în cadrul acestui capitol, sunt consecvente cu cele prevăzute în reglementările legale în vigoare, respectiv:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene;
- sintetizează informațiile din bilanța de verificare;
- sunt exprimate în lei;
- sunt proprii ale societății, Napochim SA nu întocmește situații financiare consolidate.

2) Bazele contabilității

Situațiile financiare ale societății reflectă toate tranzacțiile pentru exercițiul financiar curent și sunt întocmite în lei.

Societatea ține evidența contabilă în lei, întocmește și prezintă situațiile financiare în acord cu legislația specifică în materie și cu reglementările privind contabilitatea și raportările financiar-contabile emise de Ministerul Finanțelor publice.

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza datelor și informațiilor ce au fost înregistrate în contabilitate conform reglementărilor legale în vigoare și în concordanță cu **principiul continuității activității și consecvenței costului istoric**.

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate în contabilitate la cursurile de schimb din data efectuării lor, câștigurile și pierderile rezulate din decontarea unor astfel de tranzacții precum și din conversia unor active și pasive monetare exprimate în moneda străină, fiind recunoscute la cheltuieli sau venituri în contul de profit și pierdere. Soldurile în moneda străină sunt convertite în lei la cursul de schimb de la sfârșitul anului.

3) Imobilizări necorporale

Activele corporale sunt active identificabile, nemonetare, fără suport material și sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziție. Imobilizările necorporale, reprezentând licențe și sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările de valoare (amortizare liniară pe o perioadă de 2 ani).

4) Imobilizările corporale

Imobilizările corporale sunt deținute de societate pentru a fi utilizate în activitatea curentă, scopuri administrative și pentru a fi închiriate terților.

Costul reparațiilor efectuate la imobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, a fost recunoscut ca o cheltuială a perioadei în care a fost efectuată.



Amortizarea immobilizărilor corporale se face după metoda liniară și se calculează începând cu luna următoare celei în care mijlocul fix amortizabil se pune în funcțiune. Terenurile nu se amortizează.

5) Stocuri

Gestiunea stocurilor este realizată prin metoda inventarului permanent. Stocurile privesc materiile prime, materialele și mărfurile sunt înregistrate la intrarea în gestiune la costul de achiziție. Stocurile de producție în curs și produse finite sunt înregistrate la cost prestabilit.

La ieșirea din gestiune a stocurilor, acestea se evaluează și se înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat – primul ieșit – FIFO.

6) Creanțe

După natura lor creanțele sunt clasificate în :

- creanțe comerciale (clienți, furnizori debitori, debitori diverși)
- creanțe necomerciale (cu personalul, cu bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale)

Societatea duce o politică susținută de încasare a creanțelor la timp și de diminuare a riscului de neîncasare.

7) Disponibilitățile bănești

Operațiunile de încasări și plăți sunt efectuate cu respectarea Regulamentului operațiunilor de casă, ale reglementărilor BNR și a legislației în vigoare.

8) Datorii

Datoriile comerciale se referă la datoriile pe care societatea le recunoaște ca urmare a achiziționării de bunuri și servicii pe credit comercial. În această categorie se includ și datoriile către furnizorii de immobilizări.

Datoriile fiscale sunt calculate și evidențiate cu respectarea prevederilor legale în vigoare. În această categorie se includ : impozitul pe profit, TVA plată, alte impozite și taxe.

9) Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

Veniturile sunt recunoscute în momentul materializării lor.

Cifra de afaceri este realizată pe seama vânzărilor de produse finite și a prestațiilor de servicii către terți.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul angajării lor pe baza documentelor justificative, respectându-se principiul conectării cheltuielilor cu veniturile care le-au generat.

Costurile cu dobânzile aferente împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în perioada la care se referă.

10) Rezultatele financiare și repartizarea profitului.

La sfârșitul fiecărei luni veniturile și cheltuielile societății se preiau în contul de profit și pierdere.

Impozitul pe profit se determină conform legislației fiscale în vigoare.

Repartizarea profitului se face de către Adunarea Generală a Acționarilor.

NOTA 7

PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

1) Societatea deține **părți sociale** în valoare de 1.000 lei la SC Bellplast SRL.

2) capital social subscris/patrimoniul societății

Societatea s-a înființat în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale.

La data de 31.12.2014 capitalul social al societății este format din 114.401.521 acțiuni nominative în valoare nominală de 0,10 lei, deținut în proporție de 60,37% de societăți cu capital privat, restul de 30,37% deținut de persoane fizice.

Rezerva legală este mai mică de 1/5 din capitalul social subscris și vărsat respectiv 334.963,65 lei.

Capitalul social a fost majorat în luna martie 2014 cu valoarea de 2.725.000 lei (27.250.000 acțiuni cu valoarea nominală de 0,1 lei/acțiune).

Acțiunea de subscriere aferentă majorării capitalului social al SC Napochim SA, s-a desfășurat în intervalul 29.01.2014 – 28.02.2014, perioada în care acționarii înregistrați în registrul acționarilor la data de 28.10.2013, au avut posibilitatea de a-și exercita dreptul de preferință.

La data de 31.12.2014 structura acționariatului – sursa Depozitarul central – este:

Acționar	Acțiuni	Procent
alți acționari – persoane fizice și juridice	35.413.292	30,9552 %
AX PERPETUUM IMPEX S.R.L. loc. CLUJ-NAPOCA jud. CLUJ	29.356.300	25,6608 %
FII BT INVEST1 ADM. BT ASSET MANAGEMENT SAI S.A. loc. CLUJ-NAPOCA jud. CLUJ	28.512.729	24,9234%
S.S.I.F. BROKER S.A. loc. CLUJ-NAPOCA jud. CLUJ	21.119.200	18,4606%
TOTAL	114.401.521	100%

Acțiunile societății sunt nominative și se emit în formă dematerializată prin înscriere în cont. Acțiunile sunt liber tranzacționabile, tranzacționarea lor efectuându-se prin sistemul de tranzacționare al Bursei de Valori București.

Evidența acțiunilor este ținută de Depozitarul Central SA.

Capitalul propriu este format din :

- capital social subscris și vărsat;
- rezerve legale;
- rezerve din reevaluare
- rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare
- rezultatul reportat
- profit/pierdere

Rezervele constituite în categoria capitalurilor proprii sunt prezentate mai jos și au următoarea structură:

Rezerva	LEI		
	Sold inițial	Creșteri	Sold final
Rezerve din reevaluare	12.855.835,08	299.005,28	13.154.840,36
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	2.817.047,30		2.817.047,30
Rezerve legale	334.963,65		334.963,65

Rezervele din reevaluare sunt aferente activelor terenuri și clădiri. Variația acestora este dată de reevaluarea terenurilor și clădirilor la sfârșitul anului 2014.

Rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare reprezintă transferul efectuat în cursul anului 2013 în urma vânzării unor active imobilizate.

Rezervele legale au fost constituite în anii precedenți în limita a 5% din profitul brut, suma fiind deductibilă la data constituirii.

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

SC NAPOCHIM SA este administrată de către un Consiliu de Administrație ales de Adunarea Generală a Acționarilor pe o perioadă de patru ani de la data alegerii, cu posibilitatea de fi realeși pe noi perioade. Administratorii pot avea calitatea de acționari.

Consiliul de Administrație este format din 5 (cinci) persoane, condus de președintele Consiliului de Administrație ales de membrii acestuia:

Pitic Mihai Dan – președintele Consiliului de Administrație
Ionescu Anton – membru
Buliga Mihai – membru
Goia Gabriel – membru
Bolba August Remus – membru

În anul 2014 funcția de director general a fost deținută de dl. Pașcanu Ion în perioada 01.01.2014 – 15.07.2014, de dl. Țicu Eugen în perioada 16.07.2014 – 24.12.2014 și din data de 25.12.2014 a fost numit în funcția de director general dl. Bolba August Remus.

Situațiile financiar-contabile și operațiunile societății sunt auditate de societatea G5 Consulting SRL, aleasă de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

Cheltuieli înregistrate cu salarizarea:

lei	
INFORMATII PRIVIND SALARIZAREA	2014
NUMAR MEDIU PERSONAL 2014 = 57	
CHELTUIELI CU PESONALUL, DIN CARE:	1.573.896
salarii si indemnizatii, din care:	1.264.032
* salariati	1.095.004
* consiliul de administratie	68.609
* tichete masa	100.419
cheltuieli cu asigurari si protectia sociala, din care:	309.864
* contributie asigurari sociale	229.016
* contributie asigurari sanatate	70.401
* ajutor somaj	5.346
* alte cheltuieli sociale	200
* contributii garantare salarii	2.737
* contributii asigurari accidente de munca	2.164

NOTA 9

CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

	2013	2014
INDICATORI DE LICHIDITATE		
Lichiditate curenta	1,20	2,28
Active curente / pasive curenta		
Lichiditate imediata	0,90	2,07
(Active curente - stocuri) / Pasive curente		
INDICATORI DE RISC		
Grad de indatorare		
Capital imprumutat / Capital propriu (%)	13,00%	17,73%
Capital imprumutat inclusiv asociati / Capital propriu (%)	13,00%	30,07%
Total datorii / Capitaluri proprii (%)	49,68%	57,64%
INDICATORI DE ACTIVITATE		
Viteza de rotatie a clientilor		
Sold creante comerciale / cifra de afaceri * perioada	107,26	96,86
Viteza de rotatie a stocurilor		
Sold stocuri / cifra de afaceri * perioada	63,85	79,18
Viteza de rotatie a furnizorilor		
Sold furnizori / cifra de afaceri * perioada	153,80	121,31

Ciclu de trezorerie

Vit rot creante + stocuri - furnizori 17,31 54,73

Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Cifra de afaceri / active imobilizate 0,26 0,34

INDICATORI DE PROFITABILITATE

Rentabilitatea economica

(Rezultat din exploatare / capital angajat)% -19,29% -9,11%

Capital angajat = Active imobilizate + active curente nete

Rentabilitate financiara

(Profit net / capitaluri proprii)% -27.88% -19,57%

NOTA 10

ALTE INFORMAȚII

a) Prezentarea societății

- o Denumire : **S.C. NAPOCHIM S.A.**
- o Forma juridică : **Societate pe acțiuni**
- o Sediul : **str. Someșului nr. 34 Cluj-Napoca**
- o Număr înregistrare **J12/118/1991**
la Registrul Comerțului
- o Cod CAEN: **2229**
- o Activitatea principală : **Fabricarea altor produse din material plastic**

SC NAPOCHIM SA are un capital social vărsat în valoare de 11.440.152,10 lei.

b) Informații privind relațiile entității cu filialele, entitățile asociate sau cu alte entități în care se dețin participații.

SC Napochim SA a desfășurat tranzacții cu părțile legate cu următoarele societăți:

- SC SSIF BROKER – entitate asociată
- SC AX PERPETUUM IMPEX SRL – entitate cu personal de conducere comun , acționar cu deținere semnificativă (administrator Pitic Mihai Dan).

Datoriile evidențiate în „decontări în cadrul grupului” reprezintă:

- Împrumut primit de la SC Ax Perpetuum Impex SRL și dobânzile aferente în valoare totală de 1.736.980 lei
- Împrumut primit de la SSIF Broker și dobânzile aferente în valoare totală de 1.320.783 lei
- Decontari din operații în participație – SC Ax Perpetuum Impex SRL in valoare de 2.169 lei

SC NAPOCHIM SA deține părți sociale la Bellplast SRL valoarea acestora fiind de 1.000 lei. În urma tranzacțiilor derulate pe parcursul anului 2013 și începutul anului 2014 societatea are de încasat de la entitățile afiliate (SC Bellplast SRL) suma de 1.093.949 lei, suma ajustată la 31.12.2014 cu deprecierea calculată în valoare de 230.214 lei.

Tranzacțiile derulate în cursul anului 2014 precum și soldurile înregistrate la sfârșit de perioadă sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Decontări între entitățile afiliate

LEI				
CREANTE	SOLD INITIAL	CRESTERI	AJUSTARI	SOLD
SC BELLPLAST SRL	1.053.949	40.000	230.214	863.735

DATORII	SOLD INITIAL	CRESTERI	SCADERI	SOLD
SC AX PERPETUUM IMPEX SRL	0	1.736.980		1.736.980

Sume datorate acționarilor/asociaților

DATORII	SOLD INITIAL	CRESTERI	SCADERI	SOLD
SC AX PERPETUUM IMPEX SRL	400.000		400.000	0
SC SSIF BROKER	1.753.949	1.117.134	1.550.300	1.320.783

Interese de participare

DATORII	SOLD INITIAL	CRESTERI	SCADERI	SOLD
SC AX PERPETUUM IMPEX SRL		4.640	2.470	2.170

Decontări din operații în participație

c) Bazele de conversie utilizate

Elementele de activ și pasiv, veniturile și cheltuielile anului 2014 au fost exprimate, integral, în moneda națională. Tranzacțiile în valută efectuate de societate sunt înregistrate la cursul de schimb valabil la data efectuării tranzacțiilor. Diferențele de curs rezulate din decontarea acestor tranzacții și din conversia activelor și pasivelor monetare exprimate în moneda străină sunt evidențiate în contul de profit și pierdere. Aceste solduri sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de BNR.

d) Informații referitoare la impozitul pe profit

Profitul societății se determină prin adunarea la profitul contabil a cheltuielilor nedeductibile și scăderea veniturilor neimpozabile. Totodată, profitul impozabil se majorează cu elemente similare veniturilor și se diminuează cu elemente similare cheltuielilor.

Rezultatul brut la data de 31.12.2014 (**pierdere**) în valoare de 2.754.538 lei a fost determinat de **rezultatul din exploatare (pierdere)** în valoare de 2.345,835 lei și de **rezultatul din activitatea financiară (pierdere)** de 408.703 lei.

Reconcilierea rezultatului contabil cu rezultatul fiscal:

LEI		
		31.12.2014
1	REZULTAT EXPLOATARE	-2.345.835
2	REZULTAT FINANCIAR	-408.703
3	REZULTAT EXTRAORDINAR	0
4	PROFIT BRUT CONTABIL	-2.754.538
5	DEDUCERI DEDUCTIBILE	378.365



6	CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE	733.038
7	DEDUCERI	0
8	PROFIT IMPOZABIL /PIERDERE FISCALA (4-5+6-7)	-2,399,865
9	PIEREDERE FISCALA DE RECUPERAT - ANI PRECEDENTI	-5.315.007
10	PIERDERE FISCALA DE RECUPERAT - ANI URMATORI (8+9)	-7.714.872

e) Cifra de afaceri

În perioada 01.01-31.12.2014, societatea a realizat o cifră de afaceri în valoare de 5.996.040 lei, după cum urmează:

LEI

	31.12.2014
CIFRA DE AFACERI, din care:	5.996.040
*VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR FINITE	3.839.048
* VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDUALE	16.255
* VENITURI DIN SERVICII PRESTATE -serv. transport, manipulare	11.182
* VENITURI DIN REDEVENTE, CHIRII	446.910
* VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR	1.666.373
* VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE - serv.mentenanta	38.925
* REDUCERI COMERCIALE ACORDATE	-22.653

f) Explicații despre valoarea și natura veniturilor și cheltuielilor înregistrate în avans.

Subvențiile pentru investiții (contract de finanțare nr. PO1007 /1513 / 07.04.2014) au fost recunoscute în bilanț ca venit amânat, acesta urmând a fi înregistrat în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor.

În anul 2014 a fost semnat cu Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Creșterea Competitivității Economice contractul de finanțare nr. PO1007/1513/07.04.2014. Obiectul contractului îl reprezintă acordarea finanțării nerambursabile pentru implementarea proiectului „Dezvoltarea unei infrastructuri de afaceri pentru producția de accesorii din plastic pentru mobilier”.

Valoarea eligibilă nerambursabilă a proiectului este de 9.718.658 lei și reprezintă 60% din valoarea totală eligibilă a proiectului. Deasemenea SC Napochim SA a încheiat un acord de parteneriat cu SC Ax Perpetuum Impex SRL prin care se stabilește contribuția fiecărei părți la cofinanțarea cheltuielilor totale, precum și responsabilitățile ce le revin în implementarea activităților aferente proiectului.

Până la data de 31.12.2014 nu a fost depusă nici o cerere de rambursare către AM POS CCE.

g) Suma brută acordată membrilor Consiliului de Administrație în anul 2014 a fost de 68.609 lei. Societatea are obligativitatea auditării situațiilor financiare anuale.

h) Alte informații

În data de 29.09.2014 Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a probat divizarea societății Napochim SA, în conformitate cu proiectul de divizare întocmit de administratorii societății și publicat pe site-ul propriu www.napochim.ro la data de 25.08.2014, printre efectele acesteia fiind incluse:



S.C. NAPOCHIM S.A.
J12/118/1991 CIF : RO 199931
Str. Someșului nr. 34
400145 - Cluj-Napoca, jud. Cluj
România
CSSV(RO): 11.440.152,10

reducerea capitalului social al societății Napochim SA de la 11.440.152,10 lei la 2.860.038,10 lei și constituirea unei noi societăți „Napochim Imobiliare SA” cu un capital social în valoare de 8.580.114 lei împărțit în 85.801.140 acțiuni, cu valoare nominală de 0,1 lei, distribuite proporțional acționarilor existenți ai „Napochim SA” confirm proiectului de divizare și transmiterea către societatea nou înființată „Napochim Imobiliare SA” a unor active imobile (teren și construcții) situate pe str. Someșului nr. 34 din patrimoniul „Napochim SA”. În data de 18.02.2015, prin hotărârea civilă nr. 440/2015, Tribunalul Comercial Cluj admite cerea formulată de „Napochim SA” și dispune înregistrarea în Registrul Comerțului a mențiunilor de divizare.

DIRECTOR GENERAL,
Bolba August Remus

INTOCMIT,
Andronache Gabriela



S.C. NAPOCHIM S.A.
J12/118/1991 CIF : RO 199931
Str. Someșului nr. 34
400145 - Cluj-Napoca, jud. Cluj
România
CSSV(RO): 11.440.152,10
