

SITUAȚII FINANCIARE LA 31.12.2015

BILANT
la data de 31.12.2015

Formular 10

lei

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			31.12.2014	31.12.2015
A		B	1	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 imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 + 2805 + 2808 + 2905 + 2908)	03	8.330	94.453
	4. Fond comercial (ct. 2071 + 2807 + 2907)	04	0	0
	5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233 + 234 + 2933)	05	0	0
	6. Avansuri (ct. 4094)	06	0	0
	TOTAL (rd. 01 la 05)	07	8.330	94.453
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 + 2811 + 2812 + 2911 + 2912)	08	15.190.491	8.088.057
	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 + 2813 + 2913)	09	2.314.269	15.441.086
	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 + 2814 + 2914)	10	368.916	329.685
	4. Investiții imobiliare (ct.215-2815-2915)	11	0	0
	5. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	12	11.969	1.546.725
	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct.235-2935)	13	0	0
	7. Active corporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale (ct.216-2816-2916)	14	0	0
	8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15	0	0
	9. Avansuri (ct.4093)	16	0	4.570
	TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17.885.645	25.410.123
	III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
	1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 + 2961)	18	0	190.940
	2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 + 2964)	19	0	0
	3. Interese de participare (ct. 262+263 - 2962)	20	1.000	1,000
	4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 + 2965)	21	0	0
	5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 + 266-2963)	22	0	0
	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	0	0
	TOTAL (rd. 18 la 23)	24	1.000	191.940
	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	17.894.975	25.696.516

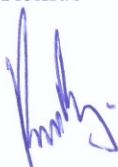
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 + 308 + 351 + 358 + 381 + 328 + 388 + 391 + 392 + 3951 + 3958 + 398)	26	259.730	279.707
	2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 + 348 ⁺ + 393 + 3941 + 3952)	27	15.943	37.737
	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 [*])	28	1.021.048	1.646.170
	4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	29	3.995	20.568
	TOTAL (rd. 20 la 23)	30	1.300.716	1.984.182
	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)	31	1.591.182	1.110.017
	2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 ^d - 495 [^])	32	863.735	1.127.582
	3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453d - 495 [^])	33	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 + 4581d + 461 + 473 ^d + 496 + 5187 + 4283)	34	9.819.259	7.630.505
	5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 ^d - 495 [^])	35	0	0
	TOTAL (rd. 31 la 35)	36	12.274.176	9.868.104
	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
	1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37	0	0
	2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 + 595 + 596 + 598 + 5113 + 5114)	38	0	0
	TOTAL (rd. 37 + 38)	39	0	0
	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542 + 581)	40	431.219	456.310
	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	14.006.111	12.308.596
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	42	3.519	0
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.471*)	43	3.519	0
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de an (din ct.471*)	44	3.519	0
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 [^])	45	0	0
	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 [^] + 1622 [^] + 1624 [^] + 1625 [^] + 1627 [^] + 1682 [*] + 5191 [*] + 5192 [*] + 5198 [*])	46	783.351	1.230.368
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419*)	47	0	30.079
	4. Datorii comerciale - furnizori(ct. 401* + 404* + 408*)	48	1.992.810	1.783.765
	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403* + 405*)	49	0	0

	6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 [^] + 1685 [^] + 2691 [^] + 451 ^c)	50	1.736.980	
	7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 [^] + 1686 [^] + 2692 [^] + 453 ^c)	51	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)	52	1.629.460	6.117.190
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	6.142.601	9.161.402
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	7.808.213	2.348.193
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44+54)	55	25.703.188	25.044.709
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 [*])	56	0	0
	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 [*] + 1622 [*] + 1624 [*] + 1625 [*] + 1627 [*] + 1682 [^] + 5191 [^] + 5192 [^] + 5198 [^])	57	1.711.532	1.114.063
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419 [^])	58	0	0
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 [^] + 404 [^] + 408 [^])	59	0	0
	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 [^] + 405 [^])	60	0	0
	6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 [*] + 1685 [*] + 2691 [*] + 451 ^c)	61	0	5.197.757
	7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 [*] + 1686 [*] + 2692 [*] + 453 ^c)	62	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 [^])	63	258.689	11.112.018
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	1.970.221	17.423.838
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	65	0	0
	2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	0	0
	3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	0	0
	TOTAL (rd. 65 la 67)	68	0	0
I.	VENITURI ÎN AVANS			
	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd70+71)	69	9.717.098	9.658.295
	Sume de reluat într-o perioada de până la un an (ct. 475 [*])	70	58.816	799.001
	Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 475 [*])	71	9.658.282	8.859.294
	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472 [^]) - total (rd. 63 + 64), din care:	72	0	0
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472 [^])	73	0	0
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472 [*])	74	0	0
	3. venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct.478)(rd76+77)	75	0	0

	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478)	76	0	0
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77	0	0
	Fond comercial negativ (ct. 2075)	78	0	0
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	9.717.098	9.658.295
J.	CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	11.440.152	2.860.038
	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81	0	0
	3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	0	0
	4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83	0	0
	5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84	0	0
	TOTAL (rd. 80 la 84)	85	11.440.152	2.860.038
	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	0	0
	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	13.154.840	5.647.649
	IV. REZERVE			
	1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	334.964	83.741
	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89	0	0
	3. Alte rezerve (ct. 1064 + 1068)	90	0	0
	TOTAL (rd. 88 la 90)	91	334.964	83.741
	Acțiuni proprii (ct. 109)	92	4.240	63.638
	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93	0	0
	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94	0	0
	V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) (ct. 117c)	95	0	0
	V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) (ct. 117d)	96	8.096.493	5.340.022
	VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121c)	97	0	0
	VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121d)	98	2.754.538	1.426.191
	Repartizarea profitului (ct. 129)	99	0	0
	CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)	100	14.074.685	1.761.577
	Patrimoniul public (ct. 1016)	101	0	0
	Patrimoniul privat (ct. 1017)	102	0	0
	CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101+102)(rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	14.074.685	1.761.577

DIRECTOR GENERAL,

Bolba August Remus




ÎNTOCMIT,

Andronache Gabriela



CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2015

Formular 20

- lei -

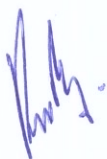
Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2014	2015
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 + 04 + 05 + 06)	01	5.996.040	4.632.764
	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	4.352.320	3.213.686
	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.666.373	1.443.235
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	-22.653	-24.157
	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	281.151	611.021
	Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711d + 712d)	08	0	0
3.	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	09	0	0
4.	Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.755)	10	0	0
5.	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct.725)	11	0	0
6.	Venituri din subvenții de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	12	0	0
7.	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 7417 + 7815)	13	4.630	35.780
	- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
	-din care, venituri din subvenții pentru investitii (ct.7584)	15	78	2.940
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	16	6.281.821	5.279.565
8.	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602 - 7412)	17	-2.327.390	-1.856.161
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	-41.995	-25.272
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605 - 7413)	19	-801.220	-429.487
	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	20	-1.435.545	-1.165.058
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	168	0
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	22	-1.573.896	-1.402.626
	a) Salarii și indemnizații ³⁰ (ct. 641 + 642 + 643 + 644 - 7414)	23	-1.264.032	-1.155.221
	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645 - 7415)	24	-309.864	-247.405
10.	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	-378.365	-393.069
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813)	26	-378.365	-393.069
	a.2) Venituri (ct. 7813)	27	0	0
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-333.657	-145.716
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29	-333.657	-145.716
	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30	0	0

11.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	-1.735.756	-1.288.140
	11.1. Cheltuieli privind prestațiile extern(ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 - 7416)	32	-1.377.846	-1.164.147
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635+6586*)	33	-85.806	-64.388
	11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	0	0
	11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.655)	35	0	0
	11.5 Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similar (ct.6587)	36	0	0
	11.6 Alte cheltuieli (ct.651+6581+6582+6583+6588)	37	-272.104	-59.605
	Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666^)	38	0	0
	Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	0	0
	- Cheltuieli (ct. 6812)	40	0	0
	- Venituri (ct. 7812)	41	0	0
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 31 + 39)	42	-8.627.656	-6.705.529
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
	- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
	- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-2.345.835	-1.425.964
12.	Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612+7613)	45	0	0
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	0	0
13	Venituri din dobânzi (ct. 766^)	47	154	282.226
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	0	263.847
14.	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobanda datorată (ct.7418)	49	0	0
15.	Alte venituri financiare (ct. 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	5.149	155.528
	-din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct.7615)	51	0	0
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	5.303	437.754
16	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	0	0
	- Cheltuieli (ct. 686)	54	0	0
	- Venituri (ct. 786)	55	0	0
17	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666^)	56	-333.035	-267.411
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	-13.530	-74.528
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	-80.971	-170.570
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	59	-414.006	-437.981
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	-408.703	-227
	VENITURI TOTALE (rd.16+52)	62	6.287.124	5.717.319
	CHELTUIELI TOTALE (rd.42+59)	63	-9.041.662	-7.143.510
18	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			

	- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-2.754.538	-1.426.191
19	Impozitul pe profit (ct. 691)	66	0	0
20	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67	0	0
21	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:		0	0
	- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	-2.754.538	-1.426.191

DIRECTOR GENERAL,

Bolba August Remus




ÎNTOCMIT,

Andronache Gabriela




SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR la data de 31.12.2015

	AN 2014	AN 2015
A Numerar si echivalente de numerar la 1 Ianuarie 2015:	35,114	431,219
B FLUXURI FIN DIN ACT. DE EXPLOATARE		
b1 Profitul perioadei	-2,754,538	-1,426,191
b2 Ajustari pentru:	711,245	423,385
Pierdere (+) / Castig (-) net din vanzarea imobilizarilor corporale/necorporale		
Amortizarea imobilizarilor	378,364	438,200
Cheltuieli financiare nete	332,881	-14,815
Cheltuieli cu impozitul pe profit		
b3 . Modificarea stocurilor, din care:	-490,140	-683,466
Modificarea stocurilor de materii prime si materiale	-7,321	-19,977
Modificarea stocului de produse finite si de marfuri	-478,824	-646,916
Modifiarea Avansurilor pentru cumparari de stocuri	-3,995	-16,573
b4. Modificarea creantelor, din care:	-308,369	2,699,998
Modificarea creantelor comerciale	-229,524	481,165
Modificarea clientilor creditori din tranzactii		30,079
Modificarea altor creante	-78,845	2,188,754
b5. Modificarea datorii, din care:	-87,736	-586,091
Modificarea datoriilor comerciale si efectelor de platit	40,269	-209,045
Modificarea Datoriilor fata de stat	-187,046	(382,800)
Modificarea datoriilor fata de salariatii	59,041	5,754
b6. Modificarea cheltuielilor si veniturilor in avans	4,994	3,519
b.7 Modificarea sumelor datorate grupului	587,911	4,554,727
b.8 Modificarea sumelor generate de asociere in participatie		14,624,155
b9. Dobanzi platite	-332,881	-249,032
b10. Impozit pe profit platit		0
Numerar net din activitati de exploatare	-2,669,514	19,361,004
C Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Variatia imobilizarilor necorporale	6,489	-86,123
Variatia imobilizarilor corporale	-310,976	-7,524,478
Cheltuieli de amortizare	-378,364	-497,003
Variatia imobilizarilor din reevaluare datorate divizarii	299,005	-7,507,191
Variatie subventii pentru investitii, Venit aferent		
Variatie furnizorilor de imobilizari		
Variatia imobilizarilor financiare	190,214	-190,940
Total C. Fluxuri din activitati de investitii	-193,632	-15,805,735
Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare		
Variatia conturilor de capital	2,578,158	-3,379,726
Variatia provizioanelor pt riscuri si cheltuieli		
Variatia imprumuturilor bancare	681,093	-150,452
Variatia sumelor datorate asociatilor - Din divizarea societatii		
FLUXURI FIN. DIN ACT. FINANCIARA PE TERMEN SCURT		
Numerar net din utilizat in activitati de finantare	3,259,251	-3,530,178
Variatia neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	396,105	25,091
Numerar si echivalente de numerar la 31 decembrie 2015:	431,219	456,310

DIRECTOR GENERAL,

Bolba August Remus




ÎNTOCMIT,

Andronache Gabriela



**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU pentru
exercitiul financiar 01.01.2014 - 31.12.2014**

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	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	Sold D -6.876.420	-4.037.120	-3.890.278			-10.913.540
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C 0					0
	Sold D -3.890.278	-2.754.538		-3.890.278	-3.890.278	-2.754.538
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



**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU pentru
exercitiul financiar 01.01.2015 - 31.12.2015**

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	11.440.152			8.580.114	8.580.114	2.860.038
Diferente din reevaluare	13.154.840			7.507.191	7.507.191	5.647.649
Rezerve legale	334.964			251.223	251.223	83.741
Acțiuni proprii	-4.240	-59.398	-59.398			-63.638
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	2.817.047			177.782	177.782	2.639.265
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold D -10.913.540	-2.754.538	-2.754.538	-5.688.791	-5.688.791	-7.979.287
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C 0					0
	Sold D -2.754.538	-1.426.191		-2.754.538	-2.754.538	-1.426.191
Repartizarea profitului	0					0
Total capitaluri proprii	14.074.685	-4.240.127	-2.813.936	8.072.981	8.072.981	1.761.577

DIRECTOR GENERAL,

Bolba August Remus




ÎNTOCMIT,

Andronache Gabriela



NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE – 2015

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

LEI

DENUMIRE ELEMENT IMOBILIZARE	VALOAREA BRUTA			
	SOLD LA 01.01.2015	CREȘTERI	REDUCERI	SOLD LA 31.12.2015
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale, din care:	20,665	93,492		114,157
Conces, brevete, licente, alte imobiliz.	20,665	93,492		114,157
Imobilizari corporale, din care:	20,317,415	29,550,588	21,576,543	28,291,460
Terenuri	11,947,744	0	8,783,800	3,163,944
Constructii	3,242,747	4,528,015	2,780,471	4,990,291
Instalatii tehnice si masini	4,613,444	13,470,688	693	18,083,439
Alte instalatii, utilaje, mobilier	501,511	980		502,491
Avansuri si imobilizari corporale in curs	11,969	11,550,905	10,011,579	1,551,295
Imobilizari financiare	1,000	190,940		191,940
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	20,339,080	29,835,020	21,576,543	28,597,557

DENUMIRE ELEMENT IMOBILIZARE	AJUSTARI DE VALOARE (amortizari si ajustari pt depreciere sau pierdere valoare)			
	SOLD LA 01.01.2015	DEPRECIERI IN 2015	REDUCERI SAU RELUARI	SOLD LA 31.12.2015
0	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale, din care:	12,335	7,369	0	19,704
Conces, brevete, licente, alte imobiliz.	12,335	7,369		19,704
Imobilizari corporale, din care:	2,431,770	489,634	40,067	2,881,337
Terenuri				
Constructii	0	105,552	39,374	66,178
Instalatii tehnice si masini	2,299,175	343,871	693	2,642,353
Alte instalatii, utilaje, mobilier	132,595	40,211		172,806
Avansuri si imobilizari corporale in curs				0
Imobilizari financiare				0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	2,444,105	497,003	40,067	2,901,041

În anul 2015 urmare a divizării SC Napochim SA și a finalizării implementării proiectului cu fonduri europene “Dezvoltarea unei infrastructuri de afaceri pentru producția de accesorii din plastic pentru mobilier” au avut loc creșteri și reduceri de valoare în componența activelor imobilizate.

Imobilizările necorporale sunt achiziționate de la terți, și reprezintă 2 licențe, una pentru programul informatic Neo Manager și a doua pentru sistemul informatic Charisma Entreprise. Sistemul informatic Charisma Entreprise a fost achiziționat în luna decembrie 2015 fiind parte componentă a proiectului derulat. Imobilizările necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările de valoare (amortizare liniară pe o perioadă de 2 ani și respectiv 3 ani).

Prin divizare au fost transferate de către Napochim SA către Napochim Imobiliare active imobilizate (în principal teren și construcții situate pe str. Someșului nr. 34) în valoare netă de 11.524.897 lei, respectiv:

- Teren – valoare 8.783.800 lei
- Cladiri – valoare neta 2.741.097 lei

În anul 2015, urmare a proiectului derulat, au fost realizate lucrări de reabilitare/modernizare clădire (str. Luncii nr. 19) în valoare de 4.494.644 lei, au fost achiziționate instalații tehnice și mașini (electrostivuitoare, instalații de răcire, mașini de injecție și suflare, pod rulant, termoregulate, matrițe) în valoare de 13.338.100 lei. În vederea realizării implementării proiectului s-au alocat fonduri suplimentare pentru punerea în funcțiune a altor imobilizări corporale în valoare totală de 165.959 lei (instalație gaze naturale, generatoare de aer cald, etc.)

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

Imobilizările financiare cuprind părți sociale deținute la Bellplast SRL valoarea acestora fiind de 1.000 lei și acțiuni deținute la SC Napochim Imobiliare SA în valoare de 190.940 lei.

NOTA 2

PROVIZIOANE

lei

DENUMIRE PROVIZION	SOLD LA 01.01.2015	TRANSFERURI		SOLD LA 31.12.2015
		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

lei

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

SC Napochim SA a înregistrat la 31.12.2015 o pierdere de 1.426.191 lei și înregistrează un rezultat reportat cumulat debitor în valoare de 5.340.022 lei reprezentând pierderile anilor precedenți (sold debitor 7.979.287 lei) și rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezervele de reevaluare (sold creditor 2.639.2645 lei).

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 2014	%	AN 2015	%
I. ACTIVITATE DE EXPLOATARE				
A. Venituri operationale, din care:	6,277,191		5,243,784	
A1 Cifra de afaceri	5,996,040		4,632,763	
- Venituri din produse finite	3,839,048		2,992,829	
- Venituri din produse reziduale	16,255		3,734	
- Venituri din prestari servicii	11,182		6,942	
- Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	446,910		209,866	
- Venituri din vanzari marfuri	1,666,373		1,443,235	
- Venituri din activitati diverse	38,925		314	
- Reduceri comerciale acordate	-22,653		-24,157	
A2 Venituri aferente costului stocurilor de produse	281,151		611,021	
B. Cheltuieli operationale, din care:	7,643,530	121.77%	6,107,138	116.46%
B1 Cheltuieli directe	4,605,982	73.38%	3,475,979	66.29%
- Materii prime	2,059,566	32.81%	1,635,360	31.19%
- Consumabile	267,824	4.27%	220,801	4.21%
- Obiecte inventar	16,035	0.26%	5,638	0.11%
- Materiale nestocate	20,712	0.33%	21,239	0.41%
- Energie si apa	801,220	12.76%	429,487	8.19%
- Marfuri si ambalaje	1,440,793	22.95%	1,163,454	22.19%
- servicii prestate terti (directe)		0.00%		0.00%
- Reduceri comerciale primite	-168	0.00%		0.00%
B2 Alte cheltuieli operationale	3,037,548	48.39%	2,631,159	50.18%
- Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	188,580	3.00%	175,974	3.36%
- Chirii	69,337	1.10%	45,438	0.87%
- Asigurari	25,604	0.41%	24,346	0.46%
- Chelt cu studiile si cercetarile	350	0.01%	1,262	0.02%
- Colaboratori		0.00%		0.00%
- Comisioane si onorarii	316,308	5.04%	-13,500	-0.26%
- Protocol, reclama si publicitate	19,727	0.31%	2,495	0.05%
- Transport	394,960	6.29%	429,221	8.19%
- Deplasari	39,697	0.63%	65,231	1.24%
- Postale	14,649	0.23%	51,738	0.99%
- Comisioane bancare	24,267	0.39%	29,785	0.57%
- Taxe	85,806	1.37%	64,387	1.23%
- Servicii prestate de terti (indirecte)	284,367	4.53%	352,156	6.72%
- Cheltuieli cu personalul	1,573,896	25.07%	1,402,626	26.75%
EBITDA (A-B)	-1,366,339		-863,354	

II AMORTIZARI SI PROVIZIOANE

C. Venituri din anulari provizioane, ajustari	0		0	
D. Cheltuieli privind amortizarile si provizioanele	712,022	11.34%	538,785	10.27%
E. Amortizari si provizioane (C-D)	-712,022		-538,785	
EBIT (A-B+E)	-2,078,361		-1,402,139	

III ACTIVITATEA DE EXPLOATARE - CU CARACTER INCIDENTAL

F. VENITURI DIN CEDARE ACTIVE SI ALTE OP. CAPITAL	0	0.00%	0	0.00%
G. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	4,630	0.07%	35,780	0.68%
H. ALTE CHELTUIELI EXPLOATARE TOTAL DIN CARE:	272,104	4.33%	59,605	1.14%
- Cheltuieli privind active cedate	0	0.00%	0	0.00%
- Amenzi, penalitati	198,455	3.16%	46,121	0.88%
- Alte cheltuieli exploatare	73,649	1.17%	13,484	0.26%
REZULTAT DIN EXPLOATARE (A-B+E+F+G-H)	-2,345,835		-1,425,964	

IV ACTIVITATEA FINANCIARA

I. Venituri financiare total, din care:	5,303.00		437,755.00	
- Diferente de curs valutar	5,149.00		155,528.00	
- Dobanzi	154.00		282,227.00	
- Sconturi primite				
J. Cheltuieli financiare total, din care:	414,006.00		437,982.00	
- Diferente curs valutar	9,637.00		157,226.00	
- Dobanzi	333,035.00		267,411.00	
- Sconturi acordate	70,691.00		12,467.00	
-Alte cheltuieli financiare	643.00		878.00	
REZULTAT FINANCIAR (I-J)	-408,703		-227	
REZULTATUL EXERCITIULUI - PIERDERE	-2,754,538		-1,426,191	

Rezultatul de exploatare a crescut în 2015 față de 2014 cu 919.871 lei.

Rezultatului brut aferent cifrei de afaceri a scăzut cu aprox. 22,73%, în același ritm cu scăderea cheltuielilor de exploatare, respectiv 22,28%. La data de 31.12.2015 veniturile aferente costurilor produselor din stoc și a producției în curs de execuție are valoarea de 611.021 lei, dublu față de anul 2014, datorită creșterii stocului de produse finite și a producției în curs de execuție.

NOTA 5

SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

lei

CREANȚE	SOLD 31.12.2015	TERMEN DE LICHIDITATE	
		SUB 1 AN	PESTE 1AN
TOTAL DIN CARE:	9.868.104	9.868.104	0
CLIENTI	1.232.917	1.232.917	
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE CREAȚE-CLIENTI	-178.604	-178.604	
EFACTE DE PRIMIT DE LA CLIENTI	85.283	85.283	
CLIENTI FACTURI DE INTOCMIT	-29.579	-29.579	
DEBITORI DIVERSI	77.830	77.830	
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE DEBITORI DIVERSI	-70.554	-70.554	
PERSONAL SI ASIGURARILE SOCIALE	21.242	21.242	
TVA DE RECUPERAT	1.867.531	1.867.531	
TVA NEEXIGIBILA	57.749	57.749	
SUBVENTII GUVERNAMENTALE	5.658.491	5.658.491	
SUME DE INCASAT DE LA ENTITATI AFILIATE	1.357.796	1.357.796	
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE -ENTITATI AFILIATE	-230.214	-230.214	
ALTE CREAȚE	18.216	18.216	

1. Ajustările pentru deprecierea creanțelor clienți au fost constituite după cum urmează:

- la data de 31.12.2014, în valoare de 103.443 lei – constituite în proporție de 100%

Aceste ajustări au fost constituite pentru clienții externi Caretta GMBH (Germania), Ipotesi (Italia) și All Service (Italia), pentru creanțe înregistrate în perioada aprilie 2012 – martie 2013 și neîncasate.

- la data de 31.12.2015, în valoare de 75.162 lei

Aceste ajustări reprezintă diferențele de curs valutar înregistrate pentru creanțele în valută a clienților externi Caretta GMBH (Germania), All Service (Italia) și Ipotesi (Italia) în valoare de 10.286 lei și pentru clientul intern Calista în valoare de 64.876 lei.

2. Ajustările pentru depreciere creanțe debitori diverși au fost constituite în urma anularii dreptului de deducere a TVA, de către ANAF, pentru facturi de materie prima considerată deșeu și care fac obiectul taxării inverse. În cazul stornării de către furnizori a facturilor respective ajustările pentru depreciere se vor anula.

3. 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 la data de 31.12.2014.

4. Cunoscându-se sumele aferente produselor/mărfurilor ce urmează a fi returnate în anul 2016 acestea au fost înregistrate în „Clienți – facturi de întocmit” corectând valoarea vânzărilor.

5. Suma de 57.749 lei reprezintă TVA neexigibilă aferentă achizițiilor cu TVA la încasare.

6. 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”.

Contribuția la co-finanțarea cheltuielilor totale ale proiectului, precum și responsabilitățile ce le revin părților în implementarea activităților aferente proiectului a fost stabilită prin acordul de parteneriat pentru proiecte și actele adiționale aferente. Prin acest acord a fost numit lider de proiect Napochim SA – partener 1 și Ax Perpetuum Impex SRL – partener 2, cu procente de participare de 5% Napochim SA și 95% Ax Perpetuum Impex SRL.

Implementarea proiectului s-a finalizat la data de 31.12.2015.

Până la data de 31.12.2015 au fost depuse patru cereri de rambursare către AM POS CCE, ultima cerere urmând a se încasa în anul 2016.

Rambursările au fost efectuate în urma realizării cheltuielilor eligibile în perioadele de referință, după cum urmează:

Categoriile de cheltuieli eligibile	Descrierea activității/ achiziții	Denumire furnizor	Valoarea cheltuielilor eligibile solicitate și încasate - lei
Reabilitare/modernizare clădire	Plata avans lucrări reabilitare hală industrială	SC VERBAU ROMANIA SRL	498.000
Mijloace fixe tangibile	Plata avans mașini injecție	SC IMG SRL	436.830
Mijloace fixe tangibile	Plata avans instalații de răcire echipamente	SC GREEN BOX SRL	60.491,40
Mijloace fixe tangibile	Plată integrală transpaletți manuali	SC MARIDAN SERVICE SRL	1.560
TOTAL CERERE 1			996.881,40
Mijloace fixe tangibile	Plată avans matrițe	ZHEJIANG KAIHUA MOULD CO.,LTD	559.516,54
Mijloace fixe tangibile	Plată tranșa II instalații răcire echipamente	SC GREEN BOX SRL	122.878,10
Mijloace fixe tangibile	Plată avans mașini suflare	SUZHOU TONGDA MACHINERZ CO., LTD	123.094,62
Mijloace fixe tangibile	Plată integrală electrostivuitoare	SC VECTRA EUROLIFT SERVICE SRL	106.091,95
Mijloace fixe tangibile	Plată pod rulant	SC SCHNEIDER ROMÂNIA SRL	115.827,89
TOTAL CERERE 2			1.027.409,10
Reabilitare/modernizare clădire	Plata lucrări reabilitare hală industrială	SC VERBAU ROMANIA SRL	1.325.460,62
Mijloace fixe tangibile	Plata finală mașini injecție	SC IMG SRL	710.416,42
TOTAL CERERE 3			2.035.877,04
TOTAL CERERI INCASATE			4.060.167,54

Categoriile de cheltuieli eligibile	Descrierea activității/ achiziții	Denumire furnizor	Valoarea cheltuielilor eligibile solicitate – de încasat 2016 - lei
Reabilitare/modernizare clădire	Plata lucrări reabilitare hală industrială	SC VERBAU ROMANIA SRL	73.469,27
Mijloace fixe tangibile	Plată finală mașini de injecție	SC IMG SRL	3.210.363,39
Mijloace fixe tangibile	Plată controale termice	SC ALMITECH SRL	23.792,69
Mijloace fixe tangibile	Plată finală mașini suflare	SUZHOU TONGDA MACHINERZ CO., LTD	286.460,06
Mijloace fixe tangibile	Plată finală instalații răcire	SC GREEN BOX SRL	20.598,25
Mijloace fixe tangibile	Plată finală matrițe	ZHEJIANG KAIHUA MOULD CO.,LTD	957.410,35
Mijloace fixe tangibile	Plată finală matrițe	TAIZHOU BONA MOULD CO.,LTD	959.295,13
Mijloace fixe tangibile	Plată finală matrițe	BESTOW INDUSTRIAL CO., LTD	70.993,74
Mijloace fixe intangibile	Plată integrală sistem ERP	SC TOTAL SOFT SA	56.095,40
TOTAL CERERE 4			5.658.478,28

Valoarea totală a cheltuielilor eligibile angajate în proiect a fost de 16.197.763,64 lei, valoarea finanțării nerambursabile fiind de 9.718.645,82 lei.

lei

DATORII	SOLD LA 31/12/2015	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		SUB 1 AN	1-5 ANI	PESTE 5 ANI
DATORII, DIN CARE:	26,585,240	9,161,402	17,423,838	0
FURNIZORI	1,372,716	1,372,716		
FURNIZORI DE IMOBILIZARI	394,621	394,621		
FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	16,428	16,428		
CREDITE BANCARE - BANCA FERVIARA	2,129,119	1,015,056	1,114,063	
CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	215,312	215,312		
ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII - LEASING	8,498	8,498		
CLIENTI-CREDITORI	30,079	30,079		
DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	98,147	98,147		
DATORII LA BUGETUL DE STAT	12,977	12,977		
DATORII LA BUGETUL ASIG. SOCIALE	36,492	36,492		
GARANTII DE BUNA EXECUTIE	77,862		77,862	
DECONTARI IN CADRUL GRUPULUI	5,783,275	585,518	5,197,757	
DECONTARI ASOCIERE PARTICIPATIUNE	16,409,710	5,375,554	11,034,156	
ALTE DATORII	4	4		
VENITURI IN AVANS - SUBVENTII PT.INVESTITII	9,658,295	799,001	3,938,848	4,920,446

1) Credite la bănci

La 31.12.2015 societatea are în sold următoarele credite:

a) **Banca Feroviara** 1.520.037 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.

Urmare a reactivării creditului restant conform actului adițional încheiat cu Banca Feroviară în data de 31.01.2015, creditul are următorul grafic de rambursare:

- 6.000 lei (2.000 lei/lună x 3 rate): februarie, martie, aprilie 2015
- 50.000 lei (10.000 lei/lună x 5 rate): mai- septembrie 2015
- 1.643.283 lei (41.082 lei/lună x 39 rate; 41.085 lei x 1 rată): octombrie 2015-ianuarie 2019

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.

Urmare a reactivării creditelor restante conform actelor adiționale încheiate cu Banca Feroviară în data de 31.01.2015, creditul are următorul grafic de rambursare:

- 6.000 lei (2.000 lei/lună x 3 rate): februarie – aprilie 2015
- 50.000 lei (10.000 lei/lună x 5 rate): mai- septembrie 2015
- 739.600 lei (43.506 lei/lună x 16 rate; 43.504 lei x 1 rată): octombrie 2015 – ianuarie 2017

Garanțiile constituite pentru cele două credite sunt comune:

- Ipotecă imobiliară asupra imobilului situat în Cluj-Napoca, str. Someșului 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.

c) OTP BANK – credit bancar pe termen scurt – 215.312 lei

Contractul de credit încheiat cu OTP BANK este un credit cash revolving, plafon de cont cash pe cecuri, bilete la ordin și facturi, pentru finanțarea activității, nefiind permise plăți pentru finanțarea investițiilor.

Garanția constituită în favoarea băncii este ipoteca mobilă asupra creanțelor prezente și viitoare și asupra conturilor bancare deschise la OTP Bank, respectiv toate încasările prezente și viitoare în conturile bancare.

2) Contracte leasing financiar

În anul 2015 existau 2 contracte de leasing financiar în derulare. Contractul de leasing financiar pentru achiziția autoturismului Mazda s-a încheiat în februarie 2015. Celălalt contract de leasing financiar pentru achiziția a 2 răcitoare se va încheia în 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).

4) Datorii la stat

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. Toate aceste datorii au fost achitate în anul 2015.

Sumele evidenciate în sold la data de 31.12.2015 sunt datorii curente, cu scadența la 25.01.2016.

5) Garanții de bună execuție

Pe perioada implementării proiectului european cu fonduri nerambursabile s-a realizat modernizarea clădirii din str. Luncii nr. 19. Lucrarile de reabilitare/modernizare realizate în baza contractelor cu prestatorii de servicii, aveau stipulate clauze privind garanțiile de bună execuție. Garanțiile au fost constituite pentru perioade de 2, 3 sau 5 ani prin diminuarea valorii facturii furnizorilor, facturi emise în perioada septembrie – decembrie 2015.

6) 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 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 SRL și dobânzile aferente în valoare totală de 5.197.757 lei – scadent 2017
- Împrumut primit de la SSIF Broker și dobânzile aferente în valoare totală de 585.518 lei

7) Decontari operații în participație

Contribuția la co-finanțarea cheltuielilor totale ale proiectului, precum și responsabilitățile ce le revin părților în implementarea activităților aferente proiectului a fost stabilită prin acordul de parteneriat pentru proiecte și actele adiționale aferente. Prin acest acord a fost numit lider de proiect Napochim SA – partener 1 și Ax Perpetuum Impex SRL – partener 2, cu procente de participare de 5% Napochim SA și 95% Ax Perpetuum Impex SRL.

- Decontari din operații în participație – SC Ax Perpetuum SRL in valoare de 16.409.710 lei

8) Subvenții pentru investiții

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 (cont 4751).

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE

1) Cadrul legal de raportare financiar-contabilă

Politicile contabile adoptate de societate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare la 31.12.2015 (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.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- 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 imobilizărilor 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 privin 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 imobilizări.

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 prestărilor 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 și acțiuni în valoare de 190.940 lei la SC Napochim Imobiliare SA.

2) capital social subscris/patrimoniul societății

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

La data de 31.12.2015 capitalul social al societății este format din 28.600.381 acțiuni nominative în valoare nominală de 0,10 lei, deținut în proporție de 68,29% de societăți cu capital privat, restul de 31,71% deținut de alți acționari.

Rezerva legală este mai mică de 1/5 din capitalul social subscris și vărsat, respectiv 83.741 lei.

Urmare a încheierii civile nr. 440/18.02.2015 a Tribunalului Cluj de admitere a cererii de divizare și a Certificatului constatator emis de Oficiul Național al Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Cluj prin care Napochim Imobiliare S.A. îndeplinește condițiile de funcționare, în data de 20.04.2015 a fost încheiat protocolul de predare - primire nr. 306 prin care a fost transmis patrimoniul către noua societate înființată.

Capitalului social al societății Napochim SA a fost redus de la 11.440.152,10 lei la 2.860.038,10 lei, noua societate Napochim Imobiliare SA având în prezent un capital social în valoare de 8.580.114 lei împărțit în 85.801.140 acțiuni, cu valoare nominală de 0,1 lei.

La data de 31.12.2015 structura acționariatului – sursa Depozitarul central – este:

Actionari	Numar acțiuni	%
AX Perpetuum Impex SRL	7.122.075	24,9020
FII BT Invest 1 adm. BT ASSET MANAGEMENT SAI Cluj-Napoca	7.128.182	24,9234
SSIF Broker Cluj-Napoca	5.279.800	18,4606
Alți acționari	9.070.324	31,7140
TOTAL	28.600.381	100,00

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.

Acțiunile emise de S.C. Napochim S.A. Cluj-Napoca se tranzacționează în sistemul Alternativ de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București, categoria AeRO standard, sub simbolul NACH.

Evidența acțiunilor este ținută de Depozitarul Central SA.

Capitalul propriu este format din :

- capital social subscris și vărsat;
- rezerve legale;
- rezerve din reevaluare
- Acțiuni proprii
- rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare
- rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită
- profit/pierdere

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

LEI

Rezerva	Sold inițial	descreșteri	Sold final
Rezerve legale	334.964	251.223	83.741
Rezerve din reevaluare	13.154.840	7.507.191	5.647.649

Prin încheierea protocolul de predare - primire nr. 306/20/04.2015 realizat ca urmare a divizării, au fost transmise către noua societate Napochim Imobiliare rezerve legale în valoare de 251.223 lei și rezerve din reevaluare în valoare de 7.507.191 lei

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

Pușcașu Adrian – membru provizoriu

Directorul general al societății este domnul Bolba August Remus numit în baza contractului de management nr. 899/29.12.2014.

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	
IMFORMAȚII PRIVIND SALARIZAREA	2015
NUMAR MEDIU PERSONAL 2015 = 44	
CHELTUIELI CU PESONALUL, DIN CARE:	1.402.626
salarii si indemnizatii, din care:	1.155.221
* salariați	999.950
* consiliul de administratie	67.980
* tichete masa	87.291
cheltuieli cu asigurari si protectia sociala, din care:	247.405
* contributie asigurari sociale	171.796
* contributie asigurari sanatate	64.614
* ajutor somaj	4.806
* alte cheltuieli sociale	3.688
* contributi garantare salarii	2.501

NOTA 9

CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2014	2015
INDICATORI DE LICHIDITATE		
Lichiditate curenta Active curente / pasive curenta	2,28	1,34
Lichiditate imediata (Active curente - stocuri) / Pasive curente	2,07	1,12
INDICATORI DE RISC		
Grad de indatorare Capital imprumutat / Capital propriu (%)	17,73%	133,09 %
Capital imprumutat inclusiv asociati / Capital propriu (%)	30,07%	428,15%
Total datorii / Capitaluri proprii (%)	57,64%	1.509,17%
INDICATORI DE ACTIVITATE		
Viteza de rotatie a clientilor Sold creante comerciale / cifra de afaceri * perioada	96,86	87,45
Viteza de rotatie a stocurilor Sold stocuri / cifra de afaceri * perioada	79,18	156,33
Viteza de rotatie a furnizorilor Sold furnizori / cifra de afaceri * perioada	121,31	140,54
Ciclu de trezorerie Vit rot creante + stocuri - furnizori	54,73	103,24
Viteza de rotatie a activelor imobilizate Cifra de afaceri / active imobilizate	0,34	0,18
INDICATORI DE PROFITABILITATE		
Rentabilitatea economica (Rezultat din exploatare / capital angajat)% Capital angajat = Active imobilizate + active curente nete	-9,11%	-5,08
Rentabilitate financiara (Profit net / capitaluri proprii)%	-19,57%	-80,96

NOTA 10

ALTE INFORMAȚII

a) Prezentarea societății

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

SC NAPOCHIM SA are un capital social vărsat în valoare de 2.860.038,10 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 5.197.757 lei
- Împrumut primit de la SSIF Broker și dobânzile aferente în valoare totală de 585.518 lei. Din soldul inițial al împrumutului la 01.01.2015 suma de 700.000 lei a fost transferată prin divizare către Napochim Imobiliare SA.
- Decontari din operații în participație – SC Ax Perpetuum Impex SRL în valoare de 16.409.710 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 și dobândă calculată la 31.12.2015 în valoare de 263.847 lei.

SC NAPOCHIM SA deține acțiuni la SC NAPOCHIM IMOBILIARE SA în valoare de 190.940 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	863.735	263.847		1.127.582

DATORII	SOLD INITIAL	CRESTERI	SCADERI	SOLD
SC AX PERPETUUM IMPEX SRL	1.736.980	4.058.877	598.100	5.197.757

Sume datorate acționarilor/asociaților

DATORII	SOLD INITIAL	CRESTERI	SCADERI	SOLD
SC SSIF BROKER	1.320.783	16.500	751.765	585.518

Decontări din operații în participație

DATORII	SOLD INITIAL	CRESTERI	SCADERI	SOLD
SC AX PERPETUUM IMPEX SRL	2.170	20.318.892	3.911.352	16.409.710

c) Bazele de conversie utilizate

Elementele de activ și pasiv, veniturile și cheltuielile anului 2015 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 rezultate 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 31.12.2015 (**pierdere**) în valoare de 1.426.191 lei a fost determinat de **rezultatul din exploatare (pierdere)** în valoare de 1.425.964 lei și de **rezultatul din activitatea financiară (pierdere)** de 227 lei.

Reconcilierea rezultatului contabil cu rezultatul fiscal:

LEI

		31.12.2014
1	REZULTAT EXPLOATARE	-1.425.964
2	REZULTAT FINANCIAR	-227
3	REZULTAT EXTRAORDINAR	0
4	PROFIT BRUT CONTABIL	-1.426.191
5	DEDUCERI DEDUCTIBILE	393.069
6	CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE	545.805
8	PROFIT IMPOZABIL /PIERDERE FISCALA (4-5+6)	-1.273.455
9	PIEREDERE FISCALA DE RECUPERAT - ANI PRECEDENTI	-7.714.872
10	PIERDERE FISCALA DE RECUPERAT - ANI URMATORI (8+9)	-8.988.327

e) Cifra de afaceri

În perioada 01.01-31.12.2015, societatea a realizat o cifră de afaceri în valoare de 4.632.764 lei, după cum urmează:

LEI	
	31.12.2014
CIFRA DE AFACERI, din care:	4.632.764
*VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR FINITE	2.992.829
* VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDUALE	3.735
* VENITURI DIN SERVICII PRESTATE -serv. transport, manipulare	6.942
* VENITURI DIN REDEVENTE, CHIRII	209.866
* VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR	1.443.235
* VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	314
* REDUCERI COMERCIALE ACORDATE	-24.157

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”.

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. Prin acest acord a fost numit lider de proiect Napochim SA – partener 1 și Ax Perpetuum Impex SRL – partener 2, cu procente de participare de 5% Napochim SA și 95% Ax Perpetuum Impex SRL.

Implementarea proiectului s-a finalizat la data de 31.12.2015.

Până la data de 31.12.2015 au fost depuse patru cereri de rambursare către AM POS CCE, ultima cerere urmând a se încasa în anul 2016.

g) Suma brută acordată membrilor Consiliului de Administrație în anul 2015 a fost de 67.980 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: 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 cererea formulată de „Napochim SA” și dispune înregistrarea în Registrul Comerțului a mențiunilor de divizare.

În data de 20.04.2015 a fost încheiat protocolul de predare - primire nr. 306 prin care a fost transmis patrimoniul către noua societate înființată.

DIRECTOR GENERAL,

Bolba August Remus



INTOCMIT,

Andronache Gabriela

