

SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2013

inclusiv Raportul auditorului financiar





S.C. NAPOCHIM S.A.
 J 12/118/1991 CIF : RO 199931
 Str. Someșului nr. 34
 400145 - Cluj-Napoca România
 CSSV(RO): 8.715.152

BILANT
 la data de 31.12.2013

Formular 10

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	0	14,819
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 + 2811 + 2812 + 2911 + 2912)	07	18,832,095	14,986,781
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 + 2813 + 2913)	08	2,592,276	2,264,006
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 + 2814 + 2914)	09	315,034	287,744
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 + 2931)	10	36,138	36,138
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	21,775,543	17,574,669
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	0	1,000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	21,775,543	17,590,488
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	174,255	252,409
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 + 348 [*] + 393 + 3941 + 3952)	21	7,808	1,234
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	345,056	556,933
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		0
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	527,119	810,576
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	1,074,442	1,361,658
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 ^d + 495 [^])	26	0	1,053,949
4. Alte creanțe (ct. 425 + 428 + 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	3,908	23,316
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	1,078,350	2,438,922
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	4,240	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542 + 581)	34	81,705	35,114
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	1,691,414	3,284,613
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	10,789	8,513
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 [^] + 1622 [^] + 1624 [^] + 1625 [^] + 1627 [^] + 1682 [*] + 5191 [*] + 5192 [*] + 5198 [*])	38	2,610,478	148,000
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 [*] + 404 [*] + 408 [*])	40	999,303	1,917,311
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 [^] + ...	44	571,275	679,291
444c [*] + 446c [*] + 447c [*] + 4481 [*] + 455 [*] + 456c [*] + 457 [*] + 4581 ^{*c} + 462 [*] + 473c [*] + 509 [*] + 5186 [*] + 5193 [*] + 5194 [*] + 5195 [*] + 5196 [*] + 5197 [*] + 4284)			

BILANT
la data de 31.12.2013

Formular 10

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	4,181,056	2,744,602
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	-2,478,853	548,524
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	19,296,690	18,139,011
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621* + 1622* + 1624* + 1625* + 1627* + 1682^ + 5191^ + 5192^ + 5198^)	49	987,000	1,665,790
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401^ + 404^ + 408^)	51		35,230
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623* + 1626* + 167* + 1687* + 2693* + 421^ + 423^ + 424^ + 426^ + 427^ + 4281^ + 431^ + 437^ + 4381^ + 441^ + 4423^ + ... 444c^ + 446c^ + 447c^ + 4481^ + 455^ + 456c^ + 4581c^ + 462^ + 473c^ + 509^ + 5186^ + 5193^ + 5194^ + 5195^ + 5196^ + 5197^)	55	272,695	2,485,929
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	1,259,695	4,186,949
H. PROVIZIOANE			
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	0	0
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61		0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472^) - total (rd. 63 + 64), din care:	62	0	0
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	8,715,152	8,715,152
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	8,715,152	8,715,152
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	15,863,300	12,855,835
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	334,964	334,964
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	0	2,817,047
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	334,964	3,152,011
Acțiuni proprii (ct. 109)	80	0	-4,240
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) (ct. 117c)	83		0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) (ct. 117d)	84	5,013,654	6,876,420
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR (ct. 121c)	85		0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR (ct. 121d)	86	1,862,766	3,890,278
Repartizarea profitului (ct. 129)	87	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89)	90	18,036,996	13,952,061

Director general,
Pascanu Ion

INTOCMIT,
Toderas Rodica



S.C. NAPOCHIM S.A.
 J 12/118/1991 CIF : RO 199931
 Str. Someșului nr. 34
 400145 - Cluj-Napoca România
 CSSV(RO): 8.715.152

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2013

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2012	2013
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 + 04 + 05 + 06)	01	5,048,775	4,633,768
Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	4,783,869	3,793,861
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	264,906	840,120
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711c + 712c)	07		140,199
Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711d + 712d)	08	45,707	0
4. Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 7417 + 7815)	10	35,522	28,768
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12	5,038,590	4,802,735
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602 - 7412)	13	-2,508,967	-1,921,266
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	14	-2,011	-78,518
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605 - 7413)	15	-692,861	-645,213
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	16	-228,451	-872,369
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	0	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18	-1,646,973	-1,330,188
a) Salarii și indemnizații ³⁰ (ct. 641 + 642 + 643 + 644 - 7414)	19	-1,315,406	-1,042,219
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645 - 7415)	20	-331,567	-287,969
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	-43,750	-540,131
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813)	22	-43,750	-540,131
a.2) Venituri (ct. 7813)	23	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	0	0
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	25	0	0
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	26	0	0
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	-1,402,262	-2,911,683
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 - 7416)	28	-950,519	-1,371,930
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	29	-81,719	-81,473
8.3. Alte cheltuieli (ct. 652 + 658)	30	-370,024	-1,458,280
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	-6,525,275	-8,299,368
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	-1,486,685	-3,496,633
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
11 Venituri din dobânzi (ct. 766^)	42	2,577	208
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43	0	0
Alte venituri financiare (ct. 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	44	20,771	27,291
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	23,348	27,499
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	-353,634	-236,917
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	51	-45,795	-184,228
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	-399,429	-421,145
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	-376,081	-393,646
14 PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			0
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	-1,862,766	-3,890,279
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

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2013

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2012	2013
A	B	1	2
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	5,061,938	4,830,234
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	-6,924,704	-8,720,513
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62- 61)	64	-1,862,766	-3,890,279
18 Impozitul pe profit (ct. 691)	65	0	0
19 Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	66	0	0
20 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	-1,862,766	-3,890,279

Director general,
Pascanu Ion

INTOCMIT,
Toderas Rodica



S.C. NAPOCHIM S.A.
 J 12/118/1991 CIF : RO 199931
 Str. Someșului nr. 34
 400145 - Cluj-Napoca România
 CSSV(RO): 8.715.152

Situatia fluxurilor de numerar

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie

<i>In lei</i>	2012	2013
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profitul perioadei	-1,862,766	-3,890,278
Ajustari pentru:		
Amortizarea imobilizarilor	43,750	540,131
Pierdere (+) / Castig (-) net din vanzarea imobilizarilor corporale	59,019	1,289,974
Ajustari de valoare si pierderi din activelor circulante	0	
Cheltuieli financiare nete	376,082	393,646
Subtotal:	-1,383,924	-1,666,527
Modificarea stocurilor	-18,229	-78,153
Modificarea productiei	125,482	-145,151
Modificarea marfurilor	33,765	-60,152
Modificarea creantelor comerciale	-482,723	-343,376
Modificarea altor debitori	1,202	3,130
Modificarea datoriilor fata de personal si asimilate	-470,563	-162,371
Modificarea creantelor fata de stat - TVA	-6,693	-62,306
Modificarea datoriilor fata de stat - TVA	-66,132	197,820
Modificarea altor datorii fata de stat	230,354	106,547
Modificarea creditorilor diversi	-6,306	3,053
Modificarea avansurilor de la furnizori	0	-117,132
Modificarea datoriilor comerciale	16,129	723,064
Modificarea altor pozitii	0	-15,636
Modificarea cheltuielilor si veniturilor in avans	-7,397	2,276
Dobanzi platite	-353,634	-236,917
Impozitul pe profit platit	0	0
Subtotal:	-1,004,745	-185,304
Numerar net din activitati de exploatare	-2,388,669	-1,851,831
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Variatia imobilizarilor	-16,689	2,412,969
Achizitii/vanzari de active financiare pe termen lung	0	-1,000
Dobanzi incasate de la banci	2,577	208
Numerar net utilizat in activitati de investitii	-14,112	2,412,177
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Variatia conturilor de capital	2,361,535	0
Variatia imprumuturilor pe termen lung	-137,500	0
Variatia imprumuturilor pe termen scurt	-13,974	-1,783,688
Variatia decontarilor intre entitatile afiliate, interesele de participare	0	-1,053,949
Variatia contractelor de leasing financiar	-3,910	75,828
Variatia sumelor datorate actionarilor/asociatilor	271,782	2,152,167
Numerar net din (utilizat in) activitati de finantare	2,477,932	-609,642
Variatia neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	75,160	-49,296
Numerar si echivalent de numerar la 1 ianuarie:	31,569	81,705
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului	-25,024	-309
Numerar si echivalente de numerar la 31 decembrie	81,705	32,079



S.C. NAPOCHIM S.A.
 J 12/118/1991 CIF : RO 199931
 Str. Someșului nr. 34
 400145 - Cluj-Napoca România
 CSSV(RO): 8.715.152

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU pentru exercitiul financiar 01.01.2012 - 31.12.2012

- 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	6,353,617	2,361,535				8,715,152
Rezerve din reevaluare (corectie aferenta 2011)	15,863,299					15,863,299
Rezerve legale	334,963					334,963
Acțiuni proprii						0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	0				0
	Sold D	-304,739	-4,708,915	-4,708,915		-5,013,654
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C					0
	Sold D	-4,708,914	-1,862,766		-4,708,914	-1,862,766
Total capitaluri proprii	17,538,226	-4,210,146	-4,708,915	-4,708,914	-4,708,914	18,036,994

Director general,
 Pascanu Ion

INTOCMIT,
 Toderas Rodica

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	334,963					334,964
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	2,817,047	2,817,047			2,817,047
Acțiuni proprii	0		-420			-4,240
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C					
	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
Total capitaluri proprii	18,036,994	-5,753,044	-1,863,186	-1,672,349	-1,862,766	13,952,060

Director general,
Pascanu Ion

INTOCMIT,
Toderas Rodica



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Nota 1 – Imobilizari

In lei

Valoare bruta	Sold la 1 ianuarie 2013	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2013
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale, cheltuieli de infiintare				
Imobilizari necorporale, licente, brevete si alte drepturi	0	17,782		17,782
Imobilizari necorporale in curs				
Terenuri	15,693,641		2,913,840	12,779,801
Constructii	4,482,879		1,035,762	3,447,117
Echipamente tehnologice	4,388,359	247,352	311,152	4,324,559
Mobilier, ap birotica si alte active corporale	382,896	3,016	649	385,263
Imobilizari in curs	36,138	1,000	0	37,138
Imobilizari financiare	0			0
TOTAL	24,983,913	269,150	4,261,403	20,991,660

Amortizari si provizioane	Sold la 1 ianuarie 2013	Deprecieri inregistrate in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2013
0	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale, cheltuieli de infiintare				
Imobilizari necorporale, licente, brevete si alte drepturi				2,964
Imobilizari necorporale in curs				
Terenuri				
Constructii	1,344,426	132,224	236,514	1,240,137
Echipamente tehnologice	1,796,081	532,289	267,818	2,060,554
Mobilier, ap birotica si alte active corporale	67,864	30,207	550	97,519
Imobilizari in curs	0			
Imobilizari financiare	0			
TOTAL	3,208,371	694,720	504,882	3,401,174



Valoare neta	La 1 ianuarie 2013	La 31 decembrie 2013
0	9	10
Imobilizari necorporale, cheltuieli de infiintare	0	0
Imobilizari necorporale, licente, brevete si alte drepturi	0	14,819
Imobilizari necorporale in curs	0	0
Terenuri	15,693,641	12,779,801
Constructii	3,138,453	2,206,980
Echipamente tehnologice	2,592,278	2,264,005
Mobilier, ap birotica si alte active corporale	315,032	287,744
Imobilizari in curs	36,138	37,138
Imobilizari financiare	0	0
TOTAL	21,775,542	17,590,487

Valoarea bruta a terenurilor si constructiilor este reprezentata de sediu administrativ si cladiri destinate activitatilor productive localizate in Cluj-Napoca pe strada Somesului nr. 34 pe un teren in suprafata totala de 6762 mp si pe strada Luncii nr. 19 pe un teren in suprafata totala de 11.565 mp.

Reducerile mentionate in Anexa 1 la terenuri si constructii reprezinta vanzarea unei suprafete de 6840 mp impreuna cu o constructie reprezentand hala Calandru. Reducerile la echipamente tehnologice reprezinta deasemenea vanzari ale unor echipamente. Valoarea de vanzare a acestor active a fost de 2.434.100 lei. Dupa vanzarea acestor active a avut loc restructurarea si diminuuarea unor credite in sold.

In cursul anului s-au facut si achizitii de echipamente si mijloace de transport in valoare totala de 247.352 lei.

Reducerile de valoare la amortizari reprezinta in cea mai mare parte anularea amortizarilor aferente activelor vandute, iar cresterile reprezinta inregistrarea de amortizari in cursul exercitiului financiar.

Nota 2 – Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Napochim SA nu a inregistrat in cursul perioadei si nu are in sold constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

Nota 3 – Repartizarea profitului

Napochim SA a inregistrat in cursul anului 2013 pierdere contabila in valoare de 3.890.278 lei si inregistreaza un rezultat reportat cumulat debitor in valoare de 6.876.420 lei reprezentand pierderile anilor precedenti.

Cu toate acestea societatea este solvabila, inregistrand capitaluri proprii totale in valoare de 13.952.061 lei.



Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

Conducerea societatii urmareste rezultatele activitatii, evolutia pozitiei financiare si principalii indicatorii financiari pe baza unor rapoarte de analiza intocmite lunar.

Din aceste situatii prezentam mai jos un extras unde este surprins rezultatul cumulat al activitatii de exploatare, separat de alte rezultate ale altor operatiuni. In categoria altor rezultate sunt cuprinse:

- rezultatele operatiunilor de capital (vanzarea activelor mentionate la Nota 1) cat si
- alte cheltuieli si venituri.

Societatea s-a aflat in cursul anului 2013 in mijlocul unor operatiuni de restructurare a activitatii care a presupus:

- translocarea unor active productive care au antrenat atat cheltuieli cat si intreruperea temporara a activitatii;
- mentinerea si pe parcursul anului 2013 a unor produse cu o rentabilitate mai redusa pana la dezvoltarea unor relatii comerciale pentru produse noi.

Explicatii	An 2012	%	An 2013	%
------------	---------	---	---------	---

I. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

A. Venituri operationale, din care:	5,731,923		4,774,112	
Cifra de afaceri	5,079,523		4,633,982	
- Venituri din produse finite	4,392,372		3,583,086	
- Venituri din produse reziduale	125		94,769	
- Venituri din prestari servicii	0		1,853	
- Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	73,538		103,951	
- Venituri din vanzare de marfuri	264,905		840,121	
- Venituri din activitati diverse	348,583		10,202	
- Variatia stocurilor + prod. realiz. pt. scopuri proprii	652,400		140,130	
B. Cheltuieli operationale, din care:	6,809,105	118.79%	6,292,766	131.81%
B1. Cheltuieli directe	4,363,659	76.13%	3,517,369	73.68%
- Materii prime	2,093,371	36.52%	1,672,320	35.03%
- Consumabile	971,181	16.94%	248,950	5.21%
- Obiecte de inventar	2,636	0.05%	19,701	0.41%
- Materiale nestocate	0	0.00%	29,861	0.63%
- Energia si apa	693,483	12.10%	645,212	13.51%
- Marfuri	228,453	3.99%	872,368	18.27%



Explicatii	An 2012	%	An 2013	%
- Ambalaje	143,701	2.51%	28,957	0.61%
- Servicii prestate de terti (directe)	230,834	4.03%	0	0.00%
B2. Alte cheltuieli operationale	2,445,446	42.66%	2,775,397	58.13%
- Chelt cu intretinere si reparatii	20,162	0.35%	285,859	5.99%
- Chirii	18,579	0.32%	36,035	0.75%
- Asigurari	77,773	1.36%	129,874	2.72%
- Chelt cu studii si cercetari	0	0.00%	300	0.01%
- Colaboratori	21,847	0.38%	41,215	0.86%
- Comisioane	0	0.00%	83,644	1.75%
- Protocol & Publicitate	48,923	0.85%	56,564	1.18%
- Transport	117,923	2.06%	217,216	4.55%
- Detasari	49,981	0.87%	38,496	0.81%
- Postale	29,470	0.51%	10,776	0.23%
- Comisioane bancare	96,575	1.68%	61,187	1.28%
- Taxe	80,905	1.41%	81,474	1.71%
- Servicii prestate de terti (indirecte)	202,580	3.53%	402,570	8.43%
- Cheltuieli cu personalul	1,680,728	29.32%	1,330,187	27.86%
F1. EBITDA = (A-B)	-1,077,182	-18.79%	-1,518,654	-31.81%

II. AMORTIZARI SI PROVIZIOANE

C. Venituri din anulari de provizioane, ajustari...	0	0.00%	0	0.00%
D. Cheltuieli privind amortizari & provizioane	43,750	0.76%	540,129	11.31%
- cheltuieli cu amortizarea activelor imobilizate	43,750	0.76%	540,129	11.31%
- cheltuieli privind provizioane & ajustarea AC	0	0.00%	0	0.00%
E. Amortizari si provizioane (C-D)	-43,750	-0.76%	-540,129	-11.31%

F2. EBIT = Rezultat din exploatare (A-B+E)	-1,120,932	-19.56%	-2,058,783	-43.12%
---	-------------------	----------------	-------------------	----------------

III. ACTIVITATEA FINANCIARA

0

G. Venituri financiare total, din care:	23,333	0.41%	27,561	0.58%
- Diferente de curs valutar	20,770	0.36%	10,028	0.21%
- Dobanzi	2,563	0.04%	205	0.00%
- Sconturi primite	0	0.00%	17,322	0.36%
H. Cheltuieli financiare total, din care:	399,428	6.97%	429,539	9.00%



Explicatii	An 2012	%	An 2013	%
- Diferente de curs valutar	45,796	0.80%	18,522	0.39%
- Dobanzi platite	353,632	6.17%	236,915	4.96%
- Sconturi acordate	0	0.00%	173,504	3.63%
- Alte chelt. financiare	0	0.00%	598	0.01%
I. Rezultat financiar (G-H)	-376,095	-6.56%	-401,978	-8.42%

IV. ACTIVITATEA EXTRAORDINARA

J. Venituri extraordinare	2,828	0.05%	2,462,863	51.59%
- Venituri din vanzare de active si alte op. de capital	287	0.01%	0	0.00%
- Alte venituri cu caracter incidental	2,540	0.04%	28,762	0.60%
K. Cheltuieli extraordinare	368,567	6.43%	3,892,381	81.53%
- Chelt privind activele cedate	64,117	1.12%	1,289,974	27.02%
- Amenzi ,penalitati, dob fisc	284,483	4.96%	110,797	2.32%
- Alte cheltuieli cu caracter incidental	19,967	0.35%	57,509	1.20%
L. Rezultat extraordinar (J-K)	-365,739	-6.38%	-1,429,518	-29.94%
O. Profit net	-1,862,766		-3,890,279	

Pentru anul 2013 bugetul de venituri si cheltuieli al SC Napochim SA prevede un rezultat din exploatare inainte de cheltuielile cu amortizarea (~EBITDA) in valoare de 657.500 lei.



Nota 5 – Situatia creantelor si datoriilor

CREANTE	Sold la 31 decembrie 2013		Termen de lichidare	
	Col 2+3		sub 1 an	peste 1 an
0	1		2	3
TOTAL	2,438,922		1,245,210	1,193,712
din care :				
- furnizori debitori	117,132		117,132	0
- clienti	1,244,525		1,104,762	139,763
- personal si asigurari sociale	11,289		11,289	
- decontari in cadrul grupului	1,053,949			1,053,949
- alte creante	12,027		12,027	0

DATORII	Sold la 31 decembrie 2013			Termen de exigibilitate	
	Col 2 + 3 + 4	sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani	
0	1	2	3	4	
TOTAL	6,931,552	2,744,603	4,176,231	10,718	
din care:					
- inprumuturi fir pe termen lung	82,511	20,531	61,980		
- credite termen scurt	1,813,790	148,000	1,665,790		
- furnizori	1,952,542	1,917,312	24,512	10,718	
- personal si asigurari sociale	144,866	144,866			
-alte datorii cu bugetul statului	349,868	349,868			
- taxa pe valoare adaugata	157,862	157,862			
- decontari cu grupul	2,423,949		2,423,949		
- creditorii diversi	6,164	6,164			

1). Credite la banci

La sfarsitul anului 2013 societatea a avut in sold urmatoarele credite:

- BRD:	299.123 lei
- Intesa San Paolo	396.709 lei
- Banca Italo Romena	1.117.957 lei
Total:	1.813.790 lei

In luna februarie 2014 acest credite au fost rambursate in urma contractarii de la Banca Comerciala Feroviara a urmatoarelor credite:

a) credit in valoare de 1.850.000 lei pentru refinantarea creditelor in sold mentionate mai sus.
 Rata dobanzii aplicabila contractului de credit este de variabila, compusa din indicele de referinta variabila ROBOR la 3 luni + 5.75% p.a.
 Creditul se ramburseaza in 60 rate astfel: 6 rate lunare in valoare de 2.000 lei; 54 rate lunare egale de 34.037 lei.



b) credit pentru capital de lucru in valoare de 930.000 lei.

Acest credit este angajat doar in anul 2014 si ca urmare nu apare reflectat in situatiile financiare.
Durata creditului este de 36 luni, rambursabil in 36 de rate astfel: 6 rate lunare in valoare de 2.000 lei si 30 rate lunare egale in valoare de 30.600 lei.
Rata dobanzii curente aplicabila este variabila, compusa din indicele de referinta variabila ROBOR la 3 luni + 5.75% p.a.

Garantii constituite pentru cele doua credite sunt comune si sunt constituite din:

- ipoteca imobiliara asupra imobilului teren in suprafata totala de 11.000 mp si constructii aferente situate in Cluj-Napoca, jud. CLUJ;
- ipoteca imobiliara asupra imobilului teren in suprafata totala de 5.724 mp si constructii aferente situate in localitatea Aghiresu, jud CLUJ;
- garantie reala mobiliara asupra utilaj linie completa extrudare HIPS/PP. marca MEAF, proprietatea SC Napochim SA;
- garantie reala mobiliara asupra stocurilor de materii prime, produse finite, marfuri – municipiul Cluj-Napoca, str Somesului nr. 34-36, precum si str Luncii nr 19A, jud CLUJ, proprietatea SC Napochim SA.
- depozit colateral in valoare de 400.000 lei

2). Tranzactii si solduri cu partile legate

SC Napochim SA a desfasurat tranzactii cu partile legate cu urmatoarele societati:

SC SSIF Broker SA – entitate asociata

Ax Perpetuum SRL – entitate cu personal de conducere comun, actionar cu detinere semnificativa

Consultanta Andrei si Andrei - actionar cu detinere semnificativa

Bellplast SRL – personal de conducere comun, partener comercial important

Calista SRL - personal de conducere comun, partener comercial important

Tranzactiile derulate cu aceste societati in cursul anului 2013 precum si soldurile inregistrate la sfarsit de perioada sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Imprumuturi primite de la actionari (cont 4551)	Sold initial	Cresteri	Scaderi	Sold final
Ax Perpetuum	21,781.00	547,251.43	169,033.00	400,000.00
SSIF Broker	250,000.00	1,503,948.70		1,753,948.70
Consultanta Andrei si Andrei	0.00	270,000.00		270,000.00
	271,781.00	2,321,200.13	169,033.00	2,423,948.70

Decontari intre entitatile afiliate

(Cont 4511 creante)

Bellplast SRL 0.00 1,233,448.00 179,500.00 1,053,948.00



Participatii constituite

Bellplast SRL	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00
---------------	------	----------	------	----------

Achizitii / Sold furnizori	Sold initial	Cresteri	Scaderi	Sold final
Calista SRL	0.00	27,124.00	6,681.00	20,443.00
Bellplast SRL	0.00	69,243.27	69,122.06	121.21
Ax Perpetuum Impex SRL	2,170.00	1,023,409.00	686,733.36	338,845.64
SSIF Broker SA	0.00	17,743.00	0.00	17,743.00
	2,170.00	1,137,519.27	762,536.42	377,152.85

Clients / Sold clienti	Sold initial	Cresteri	Scaderi	Sold final
Calista SRL	0.00	123,779.50	6,681.00	117,098.50
Bellplast SRL	1,520.40	82,733.72	69,122.06	15,132.06
Ax Perpetuum Impex SRL	9,486.00	65,199.00	5,773.00	68,912.00
	11,006.40	271,712.22	81,576.06	201,142.56

3) Datoriile la stat reesalonate

Prin decizia de esalonare la plata din 12.10.2012 s-au esalonat datoriile de plata catre bugetul de stat pe perioada noiembrie 2012 – aprilie 2015, din care cu scadenta mai mare de 1 an suma de 270.112 lei. Pentru esalonarea la plata au fost prevazute pe langa sumele reprezentand principal si penalitatile si majorarile aferente pana la data esalonarii si majorari (dobanda simpla), care nu se inregistreaza in contabilitate decat pe masura exigibilitatii, in valoare totala de 67.485 lei din care in anul 2013 au fost scadenti 14.990 lei, iar diferenta sunt scadenti in urmatoarea perioada.

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile

1). Cadrul general de raportare financiar-contabila

Politicele contabile adoptate de *Societate* pentru intocmirea si prezentarea *situatiilor financiare* incheiate la 31 decembrie 2013 (bilant, cont de profit/pierdere, situatia modificarii capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de numerar, note explicative) prezentate si in cadrul acestui capitol, sunt consecvente cu cele prevazute in reglementarile legale in vigoare, respectiv:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 (OMFP 3055/2009) pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene;
- Alte reglementari emise de MFP in aplicarea L 82/1991.



2). Bazele contabilitatii

Situatiile financiare sint prezentate in lei, **moneda nationala a Romaniei.**

Societatea tine evidenta contabila in lei, isi intocmeste si prezinta *situatiile financiare* in acord cu legislatia specifica in materie si cu Reglementarile privind contabilitatea si raportarile financiar-contabile emise de Ministerul Finantelor Publice.

Situatiile financiare sunt intocmite pe baza datelor si informatiilor ce au fost inregistrate in contabilitate conform reglementarilor legale in vigoare si in concordanta cu **principiul continuitatii activitatii si consecventei costului istoric.**

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate in contabilitate la cursurile de schimb din data efectuarii lor, castigurile si pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzactii precum si din conversia unor active si pasive monetare exprimate in moneda straina, fiind recunoscute la cheltuieli sau venituri prin in contul de profit si pierdere.

Soldurile disponibilitatilor in moneda straina sunt convertite in lei la cursul de schimb de la sfarsitul anului.

La 31.12.2013 cursurile de schimb utilizate pentru conversia obligatiilor/creantelor in moneda straina au fost:

- 1 Euro= 4,4847 lei
- 1 Usd= 3,2551 lei

3). Imobilizarile corporale

Imobilizarile corporale sunt recunoscute initial la cost istoric si inregistrate in evidentele contabile la acest cost, iar in bilant ele sunt prezentate la valorile ramase (cost istoric reevaluat din care se scade amortizarea inregistrata).

Elementele de imobilizari corporale casate sau scoase din evidenta in urma vanzarii sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata ramasa, profitul sau pierderea neta rezultata fiind inclusa in rezultatul din exploatare.

Lucrarile de modernizare sau reparatii se includ in cheltuielile perioadei in care au fost efectuate, iar daca prin acestea se extinde durata de viata a imobilizarilor corporale sau se imbunatatesc performantele activului, acestea se capitalizeaza, urmand ca recuperarea lor sa se faca pe calea amortizarii.

Informatii referitoare la imobilizarile corporale ale societatii sunt prezentate in nota 1.

Amortizarea imobilizarilor corporale

Amortizarea imobilizarilor corporale se face dupa metoda liniara, calculata la valoarea de intrare, pe toata durata normala de functionare a activului.

Duratele de amortizare, pe categorii de imobilizari sunt urmatoarele:

Cladiri	30-40 ani
Echipamente tehnologice	4-20 ani
Mijloace de transport	4- 6 ani



Alte instalatii, mobilier
Imobilizari in curs 8-15 ani
nu se amortizeaza

Reevaluarea activelor imobilizate se face de regula la sfarsitul anului, in cazurile in care exista indicii ca pretul de piata al acestora este semnificativ diferit de pretul de inregistrare.

4). Stocuri

Stocurile de productie in curs si produse finite sunt inregistrate la cost de productie, iar stocurile privind materii prime, materiale si marfuri achizitionate sunt evaluate la cost de achizitie. Marfurile care provin din productie proprie sunt evaluate la cost de productie.

La scoaterea din gestiune se foloseste metoda CMP (costului mediu ponderat) pentru calcularea costurilor cu incidenta asupra contului de rezultate.

5). Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute in momentul materializarii lor.

Cifra de afaceri este realizata pe seama vanzarilor de produse finite si a prestarilor de servicii catre terti.

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in momentul angajarii lor pe baza documentelor justificative conform legii, respectandu-se principiul conectarii cheltuielilor cu veniturile care le-au generat.

Costurile cu dobanzile aferente tuturor imprumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in perioada la care se refera.

6). Impozitul pe profit

Societatea inregistreaza impozitul pe profit curent pe baza profitului fiscal impozabil, asa cum cere legislatia romaneasca referitoare la impozitul pe profit.

Impozitul pe profit s-a calculat pentru exercitiul financiar 2013 prin aplicarea cotei de impozitare asupra bazei de impozitare respectiv o cota de 16% asupra profitului impozabil realizat.

Plata impozitului pe profit trebuie efectuata trimestrial pana in 25 a lunii urmatoare fiecarui trimestru, iar la incheierea exercitiului se fac regularizari pana la data prevazuta de lege pentru depunerea situatiilor financiare, respectiv a declaratiei anuale de impozit.

Nota 7 – Actiuni si obligatiuni

La data de 31.12.2013, valorile de referinta privind numarul de actiuni, aferente capitalului social se prezinta conform tabelului de mai jos:



S.C. NAPOCHIM S.A.
J 12/118/1991 CIF : RO 199931
Str. Someșului nr. 34
400145 - Cluj-Napoca România
CSSV(RO): 8.715.152

Actionari	Capital social (lei)	Valoare nominala	Numar de actiuni (buc)	Ponderi %
Actionari persoane fizice si juridice	8,715,152.10	0.1	87,151,521	100%

La sfarsitul anului 2013, actionarii cu detineri importante sunt:

Actionar	Actiuni	Procent
SC CONSULTANTA ANDREI&ANDREI SRL loc. ARAD jud. ARAD	18.371.729	21,0802%
AX PERPETUUM IMPEX S.R.L. loc. CLUJ-NAPOCA jud. CLUJ	13.547.300	15,5445%
S.S.I.F. BROKER S.A. loc. CLUJ-NAPOCA jud. CLUJ	11.119.200	12,7585%
IONESCU ANTON	8.935.500	10,2528%
Alti actionari	35.177.792	40,3639%
Total	87.151.521	100 %

Rezervele constituite in categoria capitalurilor proprii sunt cele prezentate mai jos si au urmatoarea natura si scop pentru care au fost constituite:

Rezerva	Sold initial	Cresteri	Scaderi	Sold final
Rezerve din reevaluare	15,672,882	0	2,817,047.3	12,855,835.08
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	2,817,047.3	0	2,817,047.3
Rezerve legale	334,964			334,964

Rezervele din reevaluare sunt aferente activelor reprezentand terenuri si cladiri. Variatia in cursul anului reprezinta transfer la Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare in urma vanzarii unor active imobilizate in cursul anului.

Rezervele legale au fost constituite in anii precedenti in limita a 5% din profitul brut, suma fiind deductibila la data constituirii.

Nota 8 – Informatii privind salariati si membrii organelor de administratie

Consiliul de administratie este format din:

Pitic Mihai Dan – presedintele Consiliului de administratie
 Ionescu Anton - membru
 Buliga Mihai - membru
 Goia gabriel - membru
 Mihalca Sergiu – membru



Incepand cu data de 09.05.2013 dl. Pascanu Ion a depus specimen de semnatura la Registrul Comertului pentru functia de conducator (director general) al societatii.

In cursul anului 2013 nu au fost acordate credite sau alte forme de imprumuturi directorilor sau administratorilor. Societatea nu si-a asumat garantii in numele directorilor sau administratorilor.

In anul 2013 au fost acordate indemnizatii nete membrilor consiliului de administratie in suma de 41,215 lei.

Salariatii

Numarul mediu de angajati in cursul exercitiului financiar 2013 a fost de 53 persoane (2012: 119 de angajati).

Salariile platite si de platit salariatilor in exercitiul financiar 2013 au fost de 944.599 lei (plus 97619 lei bonuri de masa) iar cheltuielile cu asigurarile sociale in valoare de 287,968 lei.

Nota 9 – Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

Indicatori	31.12.2012	31.12.2013
1. INDICATORI DE LICHIDITATE		
a. Indicatorul lichiditatii imediate		
<u>Active curente – stocuri</u>	0.28	0.90
Datorii curente		
b. Indicatorul lichiditatii curente		
<u>Active curente</u>	0.40	1.2
Datorii curente		
2. INDICATORI DE RISC		
a. Indicatorul gradului de indatorare		
<u>Capital imprumutat</u> * 100	20.16%	13%
Capital propriu		
2. INDICATORI DE ACTIVITATE		
a. Viteza de rotatie a clientilor (zile)		
<u>Sold clienti</u> * 365	77	106
Cifra de afaceri		



b. Viteza de rotatie a stocurilor (zile)

<u>Sold stocuri</u> * 365	38	63
Cifra de afaceri		

c. Viteza de rotatie a furnizorilor (zile)

<u>Sold furnizori</u> * 365	72	149
Cifra de afaceri		

d. Viteza de rotatie a activelor imobilizate

<u>Cifra de afaceri</u>	0.23	0.26
Active imobilizate		

3. INDICATORI DE PROFITABILITATE

a. Rentabilitatea economica

<u>Profit din exploatare</u>	-7.68%	-17%
Capital angajat		

(Capital angajat = Active imobilizate + active curente nete)

Nota 10 – Alte informatii

Date generale

Prezentele situatiile financiare anuale individuale ale SC Napochim SA au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata si cu prevederile Ordinului nr. 3055 / 2009.

SC Napochim SA are ca obiect de activitate fabricarea produselor din mase plastice. Societatea are sediul in Cluj-Napoca, str. Somesului nr. 34-36, fiind inregistrata la registrul comertului cu nr. J12/118/1991 si nu detine filiale si nu are asocieri in participatiune cu alte persoane juridice.

Bazele de conversie utilizate

Tranzactiile in valuta efectuate de societate sunt inregistrate la cursul de schimb valabil la data efectuarii tranzactiilor. Diferentele de curs rezultate din decontarea acestor tranzactii si din conversia activelor si pasivelor monetare exprimate in moneda straina sunt evidentiate in contul de profit si pierdere. Aceste solduri sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului, publicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR).

Informatii cu privire la impozitul pe profit

Profitul impozabil se determina prin adunarea la profitul contabil a cheltuielilor nedeductibile si scaderea veniturilor neimpozabile. Totodata, profitul impozabil se majoreaza cu elemente similare veniturilor si se diminueaza cu elementele similare cheltuielilor.



S.C. NAPOCHIM S.A.
J 12/118/1991 CIF : RO 199931
Str. Someșului nr. 34
400145 - Cluj-Napoca România
C.S.S.V.(RON): 8.715.152

Din impozitul astfel stabilit se scad creditele fiscale (ex. Cheltuieli cu sponsorizarea).

Pierdere bruta inainte de calculul impozitului pe profit:	-3,890,278
Elemente asimilate veniturilor	2,817,047
Cheltuieli nete nedeductibile fiscal:	915,531
Total pierdere fiscala a exercitiului	-157,700
Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	-5,010,632
Impozit pe profit	0

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri este realizata aproape in totalitate din activitatea ce reprezinta obiectul de baza al societatii, respectiv fabricarea produselor din mase plastice.

Tranzactii cu actionarii

Atat tranzactiile cat si soldurile inregistrate fata de entitatile legate si cu actionarii sunt prezentate la Nota 5 Creante si datorii.

Evenimente semnificative dupa data bilantului

Un eveniment semnificativ dupa data bilantului este angajarea de catre SC Napochim SA a creditului pentru activitatea de exploatare in valoare de 930.000 lei in luna februarie 2014 si care nu este cuprins in prezentele situatii financiare.

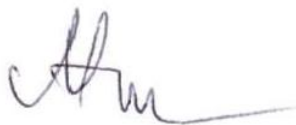
DIRECTOR GENERAL,
Pascanu Ion

INTOCMIT,
Toderas Rodica

S.C. NAPOCHIM S.A.

RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR
INDEPENDENT

31 DECEMBRIE 2013

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Alm".

G5 CONSULTING SRL
Autorizatia nr.223/02.07.2002 inregistrata la
Camera Auditorilor Financiari din Romania.

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

asupra situatiilor financiare intocmite de

S.C. NAPOCHIM S.A. la data de 31.12.2013

Raport cu privire la situatiile financiare

Am auditat situatiile financiare ale S.C. NAPOCHIM S.A. cu adresa in Cluj-Napoca, Str. Somesului nr 34, Nr. Registrul Comertului J12/118/1991, cod unic de inregistrare RO199931, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit si pierdere, situatia fluxurilor de numerar si situatia modificarii capitalurilor proprii pentru anul incheiat la 31 decembrie 2013, precum si o sinteza a politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

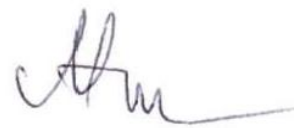
Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu cadrul de raportare financiara reglementat de Ordinul nr. 3055 din 29 octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene si cerintele cuprinse in Legea nr. 82/1991R a contabilitatii si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare, pe baza auditului nostru. Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate si prezentarea fidela a situatiilor financiare, in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.



Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

Opinie

In opinia noastra, situatiile financiare prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a S.C. NAPOCHIM S.A. la data de 31 decembrie 2013, performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data, in conformitate cu Ordinul nr. 3055 din 29 octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

In conformitate cu cerintele legale, noi am citit raportul administratorului atasat situatiilor financiare, care nu face parte din acestea. In raportul administratorului, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare.

Pentru si in numele G5 CONSULTING SRL

Auditor financiar

ec. Marian Bogdan-Ovidiu
- carnet nr. 3041/22.07.2009 -

G5 CONSULTING SRL
Autorizatia nr. 223 / 02.07.2002

Data: 24 / 03 / 2014

Adresa auditorului:

G5 Consulting SRL

Sediu: str Alecu Russo nr. 24/2, 405200 Dej, jud. Cluj, Romania

Sediu secundar: str Horea nr. 24 / 8, Cluj-Napoca, jud. Cluj, Romania

Reg. Com. J12/943/2002, RO14650690

Tel/Fax: +(40) 264 214434

Mobil +(40) 757 578364

