NOTE EXPLICATIVE LA SITUAŢIILE FINANCIARE
ALE SC STOFE BUHUSI SA
încheiate la 31 Decembrie 2019

NOTA 1
Active imobilizate

Activele imobilizate reprezintă o parte importantă a patrimoniului Societăţii şi anume 37,88% din totalul activelor. Evoluţia valorilor brute şi ale deprecierilor acumulate în exerciţiul încheiat la 31.12.2019 este prezentată în tabelul de mai jos.

- lei-

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare şi provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Programe informatice	516	189		705	516	37		553
1.Total imob.necorporale	**516**	**189**		**705**	**516**	**37**		**553**
Imobilizari corporale								
Teren	6.489.471	2709	37.601	6.454.579				
Constructii	2.513.072			2.513.072	1.596.913	66.264		1.663.177
Instal. theh., mijl. De transp.	4.106.704	141.553	150.925	4.097.332	3.280.562	250.409	150.925	3.380.046
Mobilier,aparat. birotica	17.939			17.939	12.580	1.245		13.825
Investitii imobiliare	480.121			480.121	293.634	16.864		310.498
Active biologice productive								
Imobilizari corporale in curs de executie		208.293	5.553	202.740				
2.Total imob. Corporale	**13.607.307**	**352.555**	**194.079**	**13.765.783**	**5.183.689**	**334782**	**150925**	**5.366.546**
4.Imobilizari financiare								
Total active imobilizate (1+2+3+4)	**13.607.823**	**352.744**	**194.079**	**13.766.488**	**5.184.205**	**334.819**	**150.925**	**5.368.099**

Activele imobilizate la valoarea ramasă se prezintă astfel:

- lei-

31 decembrie 2019	Imobilizari necorporale	Imobilizari corporale	Imobiliz financiare	Total
Valoare bruta	705	13.765.783		13.766.488
Amortizare	553	5.367.546		5.368.099
Valoare ramasa	152	8.398.237		8.398.389

Societatea deţine în patrimoniu terenuri în valoare de 6.454.579 lei cu o suprafaţă de 264.447,26 mp, pentru care posedă titlul de proprietate seria MO3 nr.0461/09.09.1993, eliberat de Ministerul Industriilor. Facem precizarea că suprafaţa de teren se află situată în următoarele incinte:

Nr. crt.	Specificatie	UM	Suprafaţa	Valoare-lei-
1	Trup 1 Societate	Mp	236.025,92	5.794.436
2	Trup 2 Livada	Mp	4.230	103.846
3	Trup 3 Garsoniere	Mp	3.677	52.669
4	Trup 4 Dispensar TBC	Mp	1.760	43.208
5	Trup 5 Club fotbal	Mp	1.458	35.794
6	Trup 8 Spital	Mp	6.316	155.058
7	Trup 10 Ateliere şcoală	Mp	5.239	128.617
8	Trup 11 Cămin şcoală profesională	Mp	1.135	27.864
9	Trup 12 Club box	Mp	2.248	55.189
10	Trup 13 Parcare intravilan	Mp	2.248	55.189
11	Trup 14 Magazin	Mp	110,34	2.709
	TOTAL	**Mp**	**264.447,26**	**6.489.471**

Înregistrarea terenului în situaţiile financiare s-a facut la valoarea rezultată din reevaluarea efectuata în conformitate cu HG 983/1999, rezultand un pret mediu pe mp de 24,54 lei.

În exerciţiul 2019 societatea nu a efectuat reevaluarea clădirilor din patrimoniu.

Nu există în patrimoniul Societăţii bunuri de natura imobilizărilor corporale care fac obiectul gajării sau ipotecării de către creditori.

NOTA 2

Provizioane pentru riscuri şi cheltuieli şi ajustări pentru depreciere

In exerciţiul 2019 Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri şi cheltuieli. Au fost constituite ajustări pentru deprecierea clienţilor incerţi.

Situaţia ajustărilor în exerciţiul analizat se prezintă astfel:

-lei-

Denumirea ajustării	Sold la 1 ianuarie 2019	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2019
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pentru depr active, din care:	**623.188**	**16.679**	**594.249**	**45.618**
Materii prime	-	-	-	-
Materiale	-	-	-	-
Semifabricate	-	-	-	-
Produse finite	556.214	-	556.214	-
Producţia neterminată	-	-	-	-
Clienţi incerţi	66.974	16.679	38.035	45.618

NOTA 3
Repartizara profitului

Societatea înregistreaza la 31.12.2019 un profit net în sumă de 142.453 lei. Din punct de vedere fiscal societatea a inregistrat pierdere in sumă de 416.264 lei. Repartizarea profitului se va efectua în conformitate cu hotărârea adoptată prin adunarea generală a acţionarilor, din aprilie propunerea de repartizare fiind următoarea:

-lei-

Nr. crt.	Destinatia	*Suma*
1.	Profitul net de repartizat	*142.453*
1.1.	- rezerva legala	*7.252*
1.2.	- acoperirea pierderii contabile	*135.201*
1.3.	- dividende	*0*
2.	*Profit nerepartizat*	

NOTA 4
Analiza rezulatului din exploatare

- lei-

Indicatorul	Exerciţiul preced 2018	Exerciţiul curent 2019
1. Cifra de afaceri netă	7.305.444	7.532.423
2. Costul bunurilor vănd şi al serv prestate (3+4+5)	5.160.226	6.035.970
3. Cheltuielile activităţilor de bază	4.841.518	5.646.924
4. Cheltuielile activităţilor auxiliare	318.708	389.046
5. Cheltuielile indirecte de producţie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.145.218	1.496.453
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administraţie	1.964.584	1.690.494
9. Alte venituri din exploatare	83.878	252.523
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	**264.512**	**58.482**

NOTA 5
Situaţia creanţelor şi a datoriilor

- lei -

Creanţe	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de lichiditate	
	(col.2+3)	Sub un an	Peste un an
0	1	2	3
Total, din care:	**1.155.266**	**1.155.266**	
Creanţe comerciale, din care:	1.065.732	1.065.732	
-Clienti şi efecte de primit	1.074.886	1.074.886	
-Clienti – facturi de intocmit	36.464	36.464	
-Ajustari clienti incerti	(45.618)	(45.618)	
- Avansuri platite furnizorilor			-
Debitori	15.791	15.791	-
Alte creanţe	73.743	73.743	-

Ponderea în cadrul creanţelor totale o reprezinta creantele comerciale (92,25%).
Evaluarea creanţelor în devize s-a facut la cursul BNR de la 31.12.2019.

Situaţia datoriilor pe vechimi este prezentată în tabelul de mai jos:

- lei-

Datorii	Sold la 31 dec. 2019	Termen de lichiditate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
O	1	2	3	4
Total, din care:	**426.960**	**426.960**		
Credite pe termen lung				
Dobanzi aferente creditelor pe termen lung				
Alte datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an				
Credite pe termen scurt şi dob afer				
Datorii comerciale	164.222	164.222		
Clienti creditori				
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale şi alte dat pentru asig sociale	262.738	262.738		

Furnizorii în sold la 31.12.2019 sunt aferenţi activităţii curente (achiziţii de materii prime materiale consumabile, utilităţi, prestări servicii, etc.) şi sunt reprezentati de firme rezidente.

Societatea nu înregistrează datorii rezultate din planuri de pensii prin care sa se oblige, legal sau implicit, să plătească drepturi salariale viitoare şi nici să asigure beneficii angajaţilor sau după terminarea serviciului acestora.

In cadrul altor datorii, suma de 193.945 lei, cuprinde datoriile fiscale şi pentru asigurări sociale curente, aferente lunii decembrie 2019, cu scadenţă în anul 2019.

NOTA 6
Principii, politici şi metode contabile

6.1.Aspecte generale privind situaţiile financiare

Situaţiile financiare sunt proprii societăţii "Stofe Buhuşi" SA, sunt auditate , sunt aferente exerciţiului anului 2019, sunt exprimate în lei, la costul istoric şi sunt elaborate conform contabilităţii de angajamente. Astfel, efectele tranzacţiilor şi ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzacţiile şi evenimentele s-au produs (si nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său a fost încasat sau plătit) şi au fost înregistrate în evidenţele contabile şi raportate în situaţiile financiare ale perioadelor aferente. Situaţiile financiare întocmite în baza acestui principiu oferă informatii utilizatorilor nu numai despre tranzacţiile trecute, care au implicat plăţi şi încasări, dar şi despre obligaţiile de plată din viitor şi despre resursele privind încasările viitoare.

Situatiile financiare prezentate s-au întocmit în concordanţă cu: Legea contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare şi ale OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale şi situatiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

Societatea îşi conduce contabilitatea în partidă dublă astfel încât să asigure :

- înregistrarea cronologică şi sistematică a tuturor operaţiunilor patrimoniale în funcţie de natura lor, în mod simultan în debitul unor conturi şi creditul altor conturi;
- cunoaşterea totalului sumelor debitoare şi creditoare precum şi soldul final al fiecarui cont;
- întocmirea lunară a balanţei contabile care reflectă egalitatea între totalul sumelor debitoare şi creditoare şi solduri;
- prezentarea situaţiei patrimoniului şi a rezultatelor obţinute, respectiv a activelor si pasivelor, a veniturilor şi cheltuielilor, a beneficiilor sau pierderilor prin contul 121.

Pentru da o imagine reală a patrimoniului, a situaţiei şi a rezultatelor financiare obţinute conducerea Societăţii nu a facut abateri de la regulile privind evaluarea patrimoniului şi a celorlalte norme şi principii contabile.

La alegerea prezentării sau neprezentării unei politici contabile specifice, managementul Societăţii a luat în considerare dacă în acest fel utilizatorii ar putea fi ajutaţi la înţelegerea modului în care tranzacţiile şi evenimentele se regăsesc în performanţa şi poziţia financiară raportate.

6.2.Recunoasterea veniturilor din activităţile curente

Veniturile din activităţile curente sunt reprezentate de fluxul brut de beneficii economice dintr-un exerciţiu financiar, primit de întreprindere în cursul activităţilor obişnuite ale acesteia, flux materializat prin creşteri ale capitalurilor proprii, altele decat creşterile datorate contribuţiilor din partea participanţilor la capital.

In situaţiile financiare veniturile din activităţile curente au fost recunoscute ca fiind veniturile provenite din tranzacţii şi evenimante cum sunt: vânzarea bunurilor, prestarea serviciilor şi utilizarea de către alţii a activelor Societăţii producătoare de dobânzi, redevenţe şi dividende. Vânzările (care exclud TVA şi discount-urile) au fost recunoscute, conform contabilităţii de angajamente, când livrarea bunurilor şi prestarea serviciilor a avut loc iar transferul riscurilor şi

beneficiilor a fost definitiv şi nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul acestuia a fost încasat plătit.

Evaluarea veniturilor din activităţile curente s-a facut la valoarea justă a mijlocului de plată primit sau de primit. În momentul în care intrarea de numerar sau echivalente în numerar este amânată, valoarea justă a mijlocului de plată poate fi mai mică decât suma nominală a numerarului primit sau de primit. Diferenţa dintre valoarea justă şi suma nominală a mijlocului de plată este recunoscută ca fiind venit din dobânzi.

6.3.Recunoaşterea şi amortizarea activelor necorporale şi corporale

La intrarea în patrimoniu activele imobilizate au fost înregistrate la valoarea de achiziţie, pentru cele procurate cu titlu oneros.

Activele necorporale (intangibile), constând din programe şi licenţe soft, au fost imobilizate pe criteriul că folosirea acestora va determina realizarea de venituri previzibile în perioadele viitoare. Amortizarea imobilizărilor necorporale s-a efectuat, liniar, într-o perioadă (durată utilă de viaţă) de 3 ani.

Imobilizările corporale au fost recunoscute ca active în situaţiile financiare după criteriul posibilităţii de a genera beneficii economice viitoare aferente, cât şi al măsurării în mod credibil a costului acestora, fiind înregistrate dupa clasă. O clasă de imobilizări corporale este o grupare de active de aceeaşi natură şi cu utiliazări similare, aflate în exploatare.

Activele corporale au fost amortizate începând cu luna următoare punerii în funcţiune, folosind metoda liniară, până la recuperarea integrală a valorii de intrare, având la bază normele legale privind duratele normale de funcţionare a mijloacelor fixe (HG nr.2139/ nov.2004).

În situaţiile financiare imobilizările corporale au fost prezentate la valoarea rămasă (după deducerea amortizării cumulate), societatea efectuand reevaluari, în conformitate cu: HG 945/1990, HG 26/1992, HG 500/1994, HG 983/1998, HG 403/2000 şi HG 1553/2003.

Ultima reevaluare s-a efectuat în anul 2012 pentru grupa “Construcţii.

Situaţia rezervelor din reevaluare se prezintă astfel:

-lei-

Rezerva din reevaluare la începutul anului	Sume înregistrate la rezerva din reevaluare	Sume transferate din rezerva din reevaluare	Rezerva din reevaluare la sfârşitul anului
2.789.889		171	2.789.718

Inventarierea activelor imobilizate s-a efectuat în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2861/2009, in baza Deciziei nr. 1640/19.12.2019.

6.4. Capitalizarea costului indatorării şi altor cheltuieli

Societatea nu a efectuat nicio capitalizare a dobânzilor în exerciţiul analizat.

Piesele de schimb şi echipamentele de service (de interes major) achiziţionate odată cu procurarea activelor au fost considerate în categoria imobilizărilor corporale întrucât s-a estimat folosirea lor pentru mai multe perioade. Cheltuielile cu reparaţiile şi întreţinerea, pentru care nu s-a putut estima ca ar conduce la creşterea beneficiilor viitoare din exploatarea mijlocului fix, au fost înregistrate în contul de profit şi pierdere al perioadei când s-au produs, fără a fi capitalizate în costul imobilizării corporale respective.

6.5. Investiţii imobiliare

Investiţiile imobiliare sunt reprezentate de acele proprietăţi imobiliare deţinute de proprietar în scopul creşterii valorii capitalului sau în scopul închirierii, în timp ce proprietăţile imobiliare sunt deţinute pentru a fi utilizate în producţia de bunuri, prestarea de servicii, în scopuri administrative sau pentru a fi vândute pe parcursul desfăşurării normale a activităţii.

Privite după criteriile de mai sus, în patrimoniul SC "Stofe Buhuşi" SA se regăsesc atat proprietăţi imobiliare, utilizate de catre proprietar pentru realizarea preceselor sale de productie, cat si investiţii imobiliare, proprietăţi imobiliare de natura constructiilor utilizate pentru inchiriere. Atat proprietatile imobiliare cat si investitiile imobiliare sunt reprezentate de constructii edificate in perioada 1930 - 1989 si reclasificate contabil in conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014, cum sunt: terenurile, locuinţele date în folosirea salariaţilor, imobile (garsoniere, club box şi fotbal, secţii de producţie) achiziţionate în perioada 1930-1989 şi folosite în scopul închirierii sau cedării ulterioare.

6.6. Stocurile

Evidenţa operativă a stocurilor de materii prime, materiale consumabile, ambalaje şi obiecte de inventar, se ţine pe gestiuni, în locuri de depozitare separate, la preţul de achiziţie pentru cele din afară şi la costul de producţie pentru cele din producţie proprie.

Semifabricatele sunt înregistrate atât la intrare cât şi la darea în consum la preţul de cost efectiv (cost de secţie) şi sunt destinate în totalitate pentru producţia de ţesături şi fire.

Costurile stocurilor specifice activităţii producţiei de baza, sunt determinate prin metoda FIFO.

Produsele finite au fost înregistrate la un cost prestabilit (stadard), care reprezintă preţul de vânzare, diferenţele rezultate între acesta şi costul efectiv realizat sunt înregistrate prin folosirea contului specific 348 "Diferenţe de preţ la produse finite".

La încheierea exerciţiului elementele patrimoniale de natura stocurilor au fost evaluate şi reflectate în bilanţul contabil la valoarea cea mai mica dintre cost şi valoarea realizabilă netă. Costul stocurilor trebuie să cuprindă toate cheltuielile aferente achiziţiei şi prelucrării, precum şi alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma şi în locul în care se găsesc în prezent.

Mărfurile sunt înregistrate la preţul cu amănuntul sau cu ridicata, funcţie de modalitatea de desfacere.

Valoarea uzurii obiectelor de inventar se înregistreaza la darea în folosinţă a acestora.

6.7. Impozitele, inclusiv impozitele amânate

Societatea "Stofe Buhuşi" SA a procedat la înregistrarea impozitelor şi taxelor în baza legislaţiei fiscale române în vigoare.

6.8.Provizioane şi ajustări

In situaţiile finaniare, încheiate la 31.12.2019, Societatea a efectuat ajustări pentru deprecierea creanţelor care sunt în litigiu şi pentru cele care la data bilanţului depăşeau 270 de zile de la termenul scadent (în scop fiscal), în sumă de 45.618 lei.

6.9. Costurile cu beneficiile de pensionare datorate angajaţilor

Planurile de pensii sunt descrise, în mod normal, fie ca planuri de contribuţii determinate, fie ca planuri de beneficii determinate şi sunt constituite din active investite, în societăţăile de asigurări, de către angajator în favoarea angajaţilor.

Societatea "Stofe Buhuşi" SA nu are încheiate cu angajaţii astfel de contracte.

6.10. Conversia valutară şi acoperirea riscului valutar

Tranzactiile şi evenimentele în lei, au fost recunoscute atunci cand au apărut şi înregistrate în evidenţele contabile şi raportate în situaţiile perioadei la care s-au referit. Tranzacţiile în devize sunt înregistrate la cursul de schimb al BNR de la data efectuării tranzacţiei, prin evidenţierea diferenţelor de curs valutar faţă de data plăţii, sau încasării, în contul de profit şi pierdere.

Ratele de schimb folosite pentru traspunerea soldurilor în devize au fost cele existente de la 31.12.2019, cursuri oficiale publicate de BNR şi anume: ROL/EUR = 4,7793.

6.11. *Numerar şi echivalente în numerar*

Numerarul şi echivalentele în numerar cuprind disponibilităţile băneşti şi depozitele la vedere precum şi investiţiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt uşor convertibile în sume cunoscute de numerar şi care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

6.12. Creanţe comerciale

Creanţele comerciale sunt prezentate în situaţiile financiare la valoarea justă a contraprestatiei oferite, de la data când au fost efectuate şi sunt înregistrate la costul amortizat, diminuate cu ajustările pentru depreciere, estimate funcţie de factorii cunoscuţi ce afectează încasarea acestora.

6.13. Datoriile comerciale

Situaţiile financiare prezintă datoriile comerciale la valoarea justă a obligaţiei ce va fi plătită în viitor pentru bunurile şi serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

6.14.Utilizarea estimarilor

Utilizarea unor estimari rezonabile reprezintă o parte esenţială a întocmirii situaţiilor financiare şi nu submineaza credibilitatea acestora. Ulterior estimările pot fi revizuite în măsura în care au loc schimbări privind circumstanţele care le-au generat sau ca urmare a unor noi informaţii, experienţe sau dezvoltări.

NOTA 7
Participaţii şi surse de finanţare

Capitalul social subscris şi vărsat în întregime este de 4.964.683 lei, la care revine un număr de 1.985.873 de acţiuni nominative, la valoarea nominală de 2,50 lei/acţiune. Evidenţa analitică a acţionarilor se ţine de către societatrea specializată “Depozitarul Central” SA cu sediul în Bucureşti.

Structura acţionariatului este cea prezentată în Nota 12 “Capital social”.

Tranzacţionarea acţiunilor, Societăţii se face pe piaţa nereglementata AeRO (total acţiunilor cotate fiind în număr de 958.720).

Toate acţiunile sunt comune, au fost subscrise şi sunt integral plătite la 31.12.2019, având acelaşi drept de vot.

Societatea nu deţine în patrimoniu acţiuni răscumparabile, iar în exerciţiul analizat nu a efectuat nici o tranzacţie mobiliară cu acţiuni proprietatea acesteia.

SC “Stofe Buhuşi” SA nu a emis alte instrumente de capital pe parcursul exerciţiului financiar încheiat la 31 decembrie 2019.

NOTA 8

Informaţii privind salariaţii, administratorii şi directorii

Toţi angajaţii Societăţii sunt asiguraţi ai Casei de Asigurări Sociale , pe durata contractului de muncă, fiind asiguraţi şi pentru ajutor de somaj.

Societatea nu se înregistrează cu planuri de pensii prin care să se oblige legal sau implicit să plătească drepturi salariale viitoare şi nici să asigure beneficii angajaţilor sau după terminarea serviciului acestora.

Salarizarea directorilor şi administratorilor

Conducerea Societăţii a fost asigurată în anul 2019 de un consiliu de administraţie compus din trei membri. În timpul exerciţiului personalul de conducere nu a primit avansuri sau credite, în afară de sumele cuvenite pentru cheltuieli de deplasare ce au fost integral justificate.

Totalul cheltuielilor cu salariile membrilor consiliului de administraţie incluzând şi contribuţiile sociale au fost în valoare de 545.352 lei.

Nu s-au înregistrat cheltuieli privind pensiile foştilor directori şi administratori, sau garanţii asumate în numele acestora, societatea neavâd obligaţii contractuale în acest sens.

Salariaţi

Drepturile salariaţilor pe termen scurt includ salariile, contribuţiile la asigurările sociale, la fondul de asigurări de sănătate şi fondul de somaj şi sunt recunoscute ca şi cheltuieli odată cu prestarea serviciilor de către aceştia.

Obligaţia Societăţii este să plătească contribuţiile atunci când acestea apar.

Societatea şi-a desfaşurat obiectul de activitate, în cursul anului analizat, cu un număr mediu de personal de 87 salariaţi, cu contract de muncă, a căror structură este următoarea:

Structura	**Număr mediu**	
	An precedent	**An curent**
Muncitori direct productivi şi auxiliari	68	67
Maiştri	6	6
Administraţie	10	8
Conducere	3	2
Total	**87**	**83**

Totalul cheltuielilor cu remuneraţiile personalului a fost de 2.656.869 lei, iar cheltuielile privind asigurările şi protecţia socială, aferente, au însumat 73.826 lei.

La data de 31.12.2019 numărul mediu de salariaţi era cu 4 persoane mai mic faţă de cât era la aceeaşi dată din anul 2018 (87 persoane), rezultând o productivitate a muncii la cifra de afaceri, de 90.752 lei/salariat, mai mare cu 6.781 lei, faţă de cea înregistrată în anul precedent (83.971 lei/salariat), urmare a cresterii cifrei de afaceri si a scaderii numarului de salariati.

NOTA 9

Exemple de calcul şi analiză a principalilor indicatori economico-financiari

			An 2019	An 2018
1.Indicatorul lichiditatii curente	Active curente	13.772.143	= 32,26	= 30,59
	Datorii curente	426.960		
2.Indicatorul lichiditatii imediate	Active curente-stocuri	4.765.509	= 11,16	= 12,75
	Datorii curente	426.960		
3. Indicatorul gradului de indatorare	0			=0
	Capital imprumutat x100	21.727.781	=0	
	Capital propriu			
4.Viteza de rotatie a stocurilor	Costul vânzărilor	6.035.970	= 0,69 ori	= 0,63 ori
	Stocul mediu	8.688.964		
5.Numar de zile de stocare	Stoc mediu x 366	8.688.964x 366	= 527 zile	= 584 zile
	Costul vanzarilor	6.035.970		
6.Viteza de rotatie a debitelor –clienti	Sold mediu clienti x 366	1.419.134 x366	= 69 zile	= 68 zile
	Cifra de afaceri	7.532.423		
7.Viteza de rotatie a creditelor –furnizori	Sold mediu furnizori x 366	247.103 x 366	= 69 zile	= 92 zile
	Achizitii de bunuri (fara servicii)	1.307.730		
8.Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri	7.532.423	= 0,90	= 0,87
	Active imobilizate	8.398.389		
9.Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri	7.532.423	= 0,34	= 0,33
	Total active	22.170.532		
10.Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul inaintea platii dobanzilor şi impozitului pe profit	142.453	= X	= x
	Capitalul angajat	0		
11.Marja bruta din vanzari	Profitul brut din vanzari x 100	1.496.453x100	= 19,87	= 29,36
	Cifra de afaceri	7.532.423		
12.Rezultatul pe acţiune	Profit net atribuit acţiunilor comune	142.453	= 0,0717	= 0,1102
	Număr de acţiuni comune luate în calcul	1.985.873		

NOTA 10
Alte informatii

a) Descrierea Societăţii

Societatea comercială "STOFE BUHUŞI" este înfiinţată în anul 1990, prin HG. Nr.1254 ca societate pe acţiuni, în conformitate cu prevederiile Legii nr.15/1990, de reorganizare a unităţilor de stat, în regii autonome şi societăţi comerciale. A fost înregistrată la Registrul Comerţului, având certificatul de îmatriculare J04/52/1991 şi codul de inregistrare fiscală atribuit RO962838. Capitalul social al unităţii este, la 31.12.2019, de 4.964.683 lei, fiind clasificată din punct de vedere fiscal în categoria contribuabililor mijlocii.

Capitalul social, iniţial de 85.510 lei, a fost majorat ulterior, în diferite etape, ajungâdu-se, la data prezentului raport, la valoarea de 4.964.683 lei.

Obiectul principal de activitate al Societăţii este producţia de ţesături tip lână, fire cardate şi pieptanate, paturi şi articole tehnice.

Realizarea obiectului de activitate se face prin exploatarea capacităţilor de producţie amplasate, datorită interdependentei fluxului tehnologic, în incinta Societăţii. Principalele capacităţi de producţie sunt:

- Secţia filatură cardată si pieptanată
- Sectia ţesătorie
- Secţia finisaj
- Serviciul mecano-energetic

b) Impozitul pe profit

Reconcilirea dintre rezultatul contabil al exerciţiului şi rezultatul fiscal, dupa cum s-a prezentat în declaraţia de impozit pe profit , este:

	- lei -
Rezultat contabil inainte de impozitare (profit brut)	**142.453**
Venituri neimpozabile din provizioane anulate	578.766
Rezerva legala	7.123
Amortizarea fiscala	322.551
Total deduceri si venituri neimpozabile	**908.440**
Sume nedeductibile prevazute de legislaţia în vigoare	**349.723**
Rezultat fiscal	**(416.264)**
Impozit pe profit	**-**

Societatea a înregistrat in anul fiscal 2019 profit contabil brut in suma de 142.453 lei si pierdere fiscala in suma de 416.264 lei.

c) Cifra de afaceri

Societatea realizează în exerciţiul analizat o cifră de afaceri de 7.*532.423* lei din desfăşurarea următoarelor activităţi:

	Anul 2018	**Anul 2019**
Venituri din vânzarea produselor finite	5.856.000	6.149.211
Venituri din vânzarea semifabricatelor	1.150	4.200
Venituri din vânzarea produselor reziduale	2.023	2.488
Venituri din lucrări exec şi serv prestate	906.985	894.238
Venituri din subv. de expl. aferente cifrei de afaceri	-	-
Venituri din locaţii de gestiune, chirii, redev	479.327	425.543
Venituri din vânzarea mărfurilor	58.901	54.582
Venituri din alte activităţi	1.056	2.161
Total	**7.305.444**	**7.532.423**

Cifra de afaceri, pe tipuri de pieţe de desfacere, se prezintă astfel:
- piaţa externă - -1.17%
- piaţa internă - 98.83%

d) Onorariile platite auditorilor

In exerciţiul analizat Societatea a înregistrat în contul de profit şi pierdere cheltuieli cu onorariile auditorilor situaţiilor financiare care au fost de 10.000 lei.

e) Angajamente acordate

La 31.12.2019 societatea nu avea angajamente acordate de societate creditorilor, constând în gajuri şi ipoteci, asupra unor active imobilizate.

f) Angajamente primite

Societatea nu se înregistrează în exerciţiul analizat cu angajamente primite pentru acoperirea riscului de neexecutare de contracte sau neâncasare de creanţe.

Nota 11
Numerar şi echivalente în numerar

Numerarul şi echivalentele în numerar constau în disponibilităţi băneşti, în solduri la bănci şi investiţii în instrumente de pe piaţa monetară.

Elementele monetare exprimate în valută au fost raportate utilizându-se cursul de schimb stabilit de BNR la data de 31.12.2019.

Numerarul şi echivalentele în numerar incluse în situaţia fluxurilor de numerar, cuprind următoarele sume din bilant:

- lei -

Explicatii	**31 decembrie 2018**	**31 decembrie 2019**
Depozite bancare	2.117.154	2.190.573
Numerar în conturi la banci (LEI)	1.817.172	1.218.829
Numerar în conturi în devize (EURO)	897.134	195.582
Alte disponibilitati şi valori	15.365	5.260
Total	**4.846.825**	**3.610.244**

Nota 12
Capitalul social

Capitalul social subscris şi vărsat în intregime, la data de 31.12.2019, este de 4.964.683 lei care revine un număr de 1.985.873 acţiuni nominative, la valoarea nominala de 2,50 lei/acţiune.

Evolutia subscrierii şi varsarii capitalului social, la costul istoric, se prezinta astfel:

Cerere menţiuni/data subscrierii	**Valoarea în lei**	**Valoarea/acţiune**	**Număr acţiuni**
57/29.01.1991	85.510	0,999	855.139
4062/24.11.1992	747.000	1	747.000
1087/03.04.1995	4.964.683	2,50	1.985.873

Structura acţionarilor, la data de 31.12.2019, conform structurii sintetice furnizate de Depozitarul Central Bucureşti, este următoarea:

Nr. crt.	**Actionar**	**Valoare acţiuni - lei-**	**Numar acţiuni**	**Procent %**
1.	Asociatia"Stofe Buhuşi"	2.531.988	1.012.795	51,00
2.	SIF "Moldova"	805.560	322.224	16,23
3.	Alti actionari	1.627.135	650.854	32,77
	TOTAL	**4.964.683**	**1.985.873**	**100**

Nota 13
Rezultatul pe acţiune

Rezultatul pe acţiune-de bază se calculează împărţind profitul sau pierderea netă a perioadei, atribuibilă acţionarilor comuni, la media ponderată a acţiunilor ordinare în circulaţie în exerciţiul respectiv.

Media ponderata a acţiunilor

Data		Acţiuni emise	Acţiuni de trezorerie	Acţiuni în circulaţie
1 ian.2019	Sold iniţial	1.985.873	-	1.985.873
-	Emisiune de acţiuni	-	-	
-	Răscumparare de acţiuni proprii	-	-	-
31 dec.2019	Sold final	1.985.873	-	1.985.873

Întrucât în timpul exerciţiului 2019 Societatea nu a efectuat tranzacţii de emisiune sau răspumpărare de acţiuni media ponderată = 1.985.873 x 12/12 = 1.985.873 acţiuni.

Pornind de la profitul înregistrat de SC "Stofe Buhuşi" SA şi media ponderată a acţiunilor, rezultatul pe acţiune, de bază şi diluat, este un profit de 0,0717 lei, calculat astfel:

$$\frac{142.453}{1.985.873} = 0{,}0717 \text{ lei/acţiune}$$

Nota 14
Stocuri

Societatea "Stofe Buhuşi" SA se înregistrează la sfârşitul exerciţiului cu următoarele

- lei -

Denumire	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Materii prime, mat. consumabile, ob. Inv	426.236	1.526.690
Ajustări pentru deprecierea mat prime		
Semifabricate, produse finite, neterminată	8.065.496	7.424.662
Ajustări pentru deprecierea prod finite şi net	(556.214)	-
Mărfuri	-	-
Ambalaje	11.254	8.463
Avansuri pentru stocuri	-	46.819
Total stocuri	**7.946.772**	**9.006.634**

Inventarierea s-a efectuat la toate gestiunile, în baza deciziei de inventariere generală, rezultatele acesteia înregistrandu-se în contabilitate conform procesului verbal întocmit de către comisia de inventariere.

Nota 15
Garanţii şi alte obligaţii contractuale acordate şi primite

SC Stofe Buhuşi SA nu deţine în patrimoniu active imobilizate, pentru care s-au constituit garanţii, ipoteci şi sechestre asiguratorii, în favoarea unor creditori pentru datorii neachitate.

Nota 16
Aspecte contingente

Litigii

Societatea “Stofe Buhuşi” SA se înregistrează la finele anului 2019 cu litigii comeriale în calitate de parte civilă, situaţia acestora este redată în continuare:

Nr. crt.	PARTE	CUI	DOSAR	INSTANTA	MATERIE/ OBIECT	DEBIT	TERMEN	STADIUL DOSARULUI
A.	**STOFE S.A. - RECLAMANT/ INTIMAT/ PARTE VATAMATA**							
A.1	**CAUZE CIVILE – CREANTE NERECUPERATE**							
1	DOROBANTUL SA PLOIESTI	RO3196905	5639/105/2008, 5639/105/2008/a5	Tribunalul Prahova	Procedura falimentului	17.807,94	**01.04.2020**	Etape ale procedurii generale a falimentului, lichidator CARDUELIS CONSULTING IPURL, a5/Angajarea raspunderii conform art.138 din Legea 85/2006
3	ITALTEX SRL UNIPERSONALE AREZZO	IT01513550515	94/2014	Tribunalul Arezzo	Procedura falimentului 5947,27 eur, 1 eur = 4,6639 lei	27.737,47	----------	Etape ale procedurii falimentului, Curator Pasquini Sauro, ultima inregistrare pe site Tribunalul din Arezzo 11,01,2017
5	PALTINOASA PROD SRL TARGU NEAMT	RO4236153	2912/103/2014	Tribunalul Neamt	Procedura falimentului	10.026,00	**23.04.2020**	Etape ale procedurii generale a falimentului, lichidator MOLDOINSOLV SPRL
6	RITEXFIL SRL	RO17995104	1521/110/2017	Tribunalul Bacau	Procedura falimentului	91.804,21	**18.05.2020**	Etape ale procedurii generale a falimentului, lichidator INSTANT EXPERT SPRL BACAU
7	TACTICA OUTDOOR SRL	RO34994508	1449/199/2019	Judecătoria Sectorului 3	Acțiune în pretenții	21.680,42	**19.03.2020**	Etape ale procedurii generale a falimentului,
	TOTAL A.1.					**169.056,04**		
A.2	**ALTE CAUZE CIVILE SI DE CONTENCIOS ADMINISTRATIV**							

1	Diverse cereri actiuni in constatare pentru recunoastere grupa de munca, vechime, ore noapte si alte drepturi de personal pentru stabilirea drepturi de pensie, fara efect parimonial asupra societatii							
	TOTAL A.2.					**0,00**		
A.3	**CAUZE PENALE**							
2	INFRACTORI MINORI		Dosar 703/199/2015	Curtea de Apel Bacau	Furt calificat, cv prejudiciu dezafectare instalatie aductie apa	11.433,00	**21.03.2017**	Soluție în dosar apel, admite apelul formulat de către inculpați. Hotărâre 368/2017 - Definitivă
	TOTAL A.3.					**11.433,00**		
A4.	**SUME IN EXECUTARE SILITA**							
1	CLIMBING SERV SRL BUHUSI	RO15676575	30/199/2016/a1	Biroul Executorului Judecatores Cîrnu Eugen	Dosar de executare nr. 519/2016	4.358,00	**15.02.2019** (ultimul termen al eşalonării)	Sentința definitiva nr. 371/12.05.2016, investita cu formula executorie, debit în sumă de 8.758,00 lei (8.558+200)
	TOTAL A.4.					**4.358,00**		
	TOTAL CREANTE LITIGIOASE					**184.847,04**		
	din care: în evidenta curentă					**65.305,36**		
	în evidența separată					**119.541,68**		
						0,00		
B.	**STOFE S.A. - PARAT**							
B.1	**CAUZE CIVILE**					**0,00**		
B.2	**CAUZE PENALE**					**0,00**		
	TOTAL DATORII LITIGIOASE					**0,00**		

Referitor la litigiile de mediu, Societatea nu se înregistrează cu asemenea aspecte, având autorizaţia de mediu nr. 45/01.03.2013 fara program de conformare.

Anual, unitatea reactualizeaza Planul de combatere a unor eventuale poluari accidentale.

Mediul operaţional

Societatea operează într-un mediu de piaţă puternic concurenţial, în care preţurile oscilează în timp, ca rezultat al unor factori variaţi, specifici sau generali şi care, au ca rezultat, modificarea puterii de cumpărare a banilor.

Instabilitatea determinată de reformele economice ar putea cauza Societăţii schimbări imprevizibile în infrastructura activităţilor de bază în care funcţionează în acest moment, afectând semnificativ capacitatea de a opera în mod profitabil. Efectele rezultate în urma acestor schimbări nu pot fi estimate în ce masura pot influienta situaţiile financiare sau rezultatele viitoare.

Angajamente contractuale

Societatea a încheiat în anul 2019 mai multe contracte pentru aprovizionarea cu materii prime, materiale consumabile (coloranţi), care s-au realizat fără incidente în derulare şi achitare.

In ceea ce priveste contractele incheiate pentru livrarea produselor, atât cu parteneri de pe piaţa internă cât şi externă, în exerciţiul analizat, acestea s-au derulat conform prevederilor.

Riscul de rată a dobânzii

Riscul generat de rata dobânzii este riscul ca valoarea instrumentelor financiare să varieze datorită modificărilor ratelor dobânzilor de pe piaţă.

Societatea nu înregistreaza la 31.12.2019 datorii financiare (dobânzi).

Riscul de schimb valutar

Expunerea la riscul ce decurge din fluctuaţiile cursului de schimb valutar apare, de regulă, ca urmare a exprimării unor datorii în valută, valută care este evaluată la o rată reală a cursului de schimb la data întocmirii situaţiilor financiare. Diferenţele rezultate trebuiesc înregistrate în contul de profit şi pierdere.

Societatea Stofe Buhuşi SA, în cursul exerciului 2019, a înregistrat o profit din diferenţe de curs valutar, în suma de 18.455 lei, urmarea tranzacţiilor de import-export şi a creanţelor şi datoriilor comerciale în devize, în sold la 31.12.2019.

Continuitatea activităţii

Situaţiile financiare întocmite de SC "Stofe Buhuşi" SA sunt elaborate pornind de la ipoteza că societatea îşi va continua activitatea şi în viitorul previzibil, nefiind nevoie de întocmirea lor pe o bază diferită de evaluare (cum ar fi necesar în situaţia unei intenţii de lichidare sau de reducere semnificativă a activităţii).

Validitatea ipotezei de continuare a activităţii poate fi probată prin calculul indicatorilor (comparativ cu cei realizaţi în anul precedent) : fond de rulment (FR), necesar de fond de rulment (NFR), şi trezoreria neta (TN), pentru care se folosesc, următoarele elemente din patrimoniul Societăţii, la finele fiecărui exerciţiu:

	Valori în lei	
	2018	2019
1.Active imobilizate	8.423.618	8.398.389
2.Active circulante nonfinanciare	10.895.021	10.161.900
3.Capitaluri permanente	21.585.327	21.727.781
4.Datorii pe termen scurt nonfinanciare	445.376	426.960

FR	= 21.727.781 – 8.398.389=	13.329.392	in 2018= 13.161.709
NFR	= 10.161.900– 426.960 =	9.734.940	in 2018= 10.449.645
TN	= 13.329.392 - 9.734.940 =	3.594.452	în 2018 = 2.712.064

Valorile pozitive a indicatorilor de mai sus, ne semnalează că societatea a reuşit să îşi asigure echilibrul financiar, conducându-ne astfel la concluzia că şi în viitor, activitatea se va desfaşura în aceleaşi condiţii, fără ca principiul continuităţii activităţii, să fie ameninţat.

Nota 17

Angajamente şi alte elemente extrabilanţiere

Societatea detine bunuri inregistrate in afara bilantului dupa cum urmeaza:

1. valori materiale primite spre prelucrare sau reparare, în păstrare sau custodie;
2. stocuri de natura altor materiale date în folosinţă

Nota 18
Evenimente ulterioare datei bilanţului

Evenimentele ulterioare datei bilanţului sunt acele evenimente, atât favorabile, cât şi nefavorabile, care au loc între data bilanţului şi data la care situaţiile financiare sunt autorizate pentru depunere. Pot fi identificate evenimente care fac dovada condiţiilor existente la data bilanţului şi care conduc la ajustarea bilanţului, cât şi evenimente care oferă indicaţii despre condiţiile apărute ulterior datei bilanţului, acestea nu conduc la ajustarea situaţiilor financiare.

După închiderea exerciţiul financiar 2019, SC "Stofe Buhuşi" SA s-a confruntat cu evenimente care nu conduc la ajustarea situaţiilor financiare, cu toate acestea, neprezentarea lor ar influenţa capacitatea utilizatorilor de a face evaluări şi de a lua decizii corecte. Dintre acestea amintim:

1. Evoluţia tranzacţionărilor cu acţiuni ale Societăţii pe piata valorilor mobiliare, poate fi sintetizată astfel:

- Preţul mediu, de piaţă al valorilor mobiliare, tranzacţionate pe piaţa AeRO, în perioada aprilie 2019 – martie 2020, a fost de 1,0451 lei/acţiune, pret rezultat dintr-un numar de 20 tranzactii, cu un volum de 4.940 de acţiuni şi o valoare totala de 5.162,61 lei;

- Ultima zi tranzactionata a fost in data de 28.02.2020 şi a continut un numar de 557 acţiuni, cu un pret mediu de 1,06 lei/acţiune.

2. Cursul de schimb BNR pentru euro, la data de 10.03.2020, comparativ cu cel de la sfârşitul exerciţiului, este:

	Lei la 10.03.2020	Lei la 31.12.2019	(%)	
1 EURO	4,8170	4,7793	- apreciere	0,7888 %

Director General,
Ing.Ştefan Câmpanu

Expert contabil,
Ec.Nicoleta Hucanu

