

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
ALE SC STUFE BUHUSI SA
încheiate la 31 Decembrie 2020**

NOTA 1**Active imobilizate**

Activele imobilizate reprezintă o parte importantă a patrimoniului Societății și anume 36.06% din totalul activelor. Evoluția valorilor brute și ale deprecierilor acumulate în exercițiul încheiat la 31.12.2020 este prezentată în tabelul de mai jos.

- lei-

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare și provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2020
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Programe informatice	705			705	553	63		616
1.Total imob.necorporale	705			705	553	63		616
Imobilizari corporale								
Teren	6.454.579	234.302	367.855	6.321.026				
Constructii	2.513.071			2.513.071	1.663.177	64.875		1.728.050
Instal. teh., mijl. de transp.	4.097.332	36.015	86.619	4.046.728	3.380.046	221.067	86.619	3.514.494
Mobilier,aparut, biroutica	17.939	34.935	4.427	48.447	13.825	858	4.427	10.256
Investitii imobiliare	480.121			480.121	310.498	16.782		327.280
Active biologice productive								
Imobilizari corporale in curs de executie	202.140	22.429	24.935	190.234				
2.Total Imob. Corporale	13.765.782	327.681	493.836	13.599.627	5.367.546	303.580	91.046	5.580.080
4.Imobilizari financiare								
Total active imobilizate (1+2+3+4)	13.766.487	327.681	493.836	13.600.332	5.368.009	303.643	91.046	5.580.696

Activele imobilizate la valoarea ramasa se prezintă astfel:

- lei-

31 decembrie 2020	Imobilizari necorporale	Imobilizari corporale	Imobiliz financiare	Total
Valoare bruta	705	13.599.627		13.600.332
Amortizare	616	5.580.080		5.580.696
Valoare ramasa	89	8.019.547		8.019.636

Societatea deține în patrimoniu terenuri în valoare de 6.321.026 lei cu o suprafață de 259.832,34 mp, pentru care posedă titluri de proprietate. Facem precizarea că suprafața de teren se află situată în următoarele incinte:

Nr. crt.	Specificatie	UM	Suprafata	Valoarc-ici-
1	Trup 1 Societate	Mp	221.042,00	5.426.581,10
2	Trup 2 Livada	Mp	4.230,00	103.846,50
3	Trup 3 Garsoniere	Mp	3.677,00	52.669,08
4	Trup 4 Dispensar TBC	Mp	1.760,00	43.208,00
5	Trup 5 Club fotbal	Mp	1.458,00	35.793,90
6	Trup 8 Spital	Mp	6.316,00	155.057,80
7	Trup 10 Ateliere școală	Mp	5.239,00	128.617,45
8	Trup 11 Cămin școală profesională	Mp	1.135,00	27.864,25
9	Trup 12 Club box	Mp	2.248,00	55.188,40
10	Trup 13 Parcare intravilan	Mp	2.248,00	55.188,40
11	Trup 14 Magazin	Mp	110,34	2.708,85
12	Teren arabil	Mp	10.369,00	234.302,00
	TOTAL	Mp	259.832,34	6.321.025,73

Înregistrarea terenului în situațiile financiare s-a făcut la valoarea rezultată din reevaluarea efectuată în conformitate cu HG 983/1999, rezultând un pret mediu pe mp de 24,54 lei.

În exercițiul 2020 societatea nu a efectuat reevaluarea clădirilor din patrimoniu.

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

NOTA 2

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli și ajustări pentru depreciere

În exercițiul 2020 Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Au fost constituite ajustări pentru deprecierea clienților încerți și a stocurilor de produse finite.

Situația ajustărilor în exercițiul analizat se prezintă astfel:

-lei-

Denumirea ajustării	Sold la 1 ianuarie 2020	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2020
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pentru depr active, din care:	45.618	289.353	90.990	243.981
Materii prime	-	-	-	-
Materiale consumabile	-	-	-	-
Semifabricate	-	-	-	-
Produse finite	-	207.514	28.513	179.001
Producția neterminată	-	-	-	-
Clienți încerți	45.618	81.839	62.477	64.980

NOTA 3**Repartizarea profitului**

Societatea înregistrează la 31.12.2020 un profit net în sumă de 83.588 lei. Din punct de vedere fiscal societatea a înregistrat un profit de 282.182 lei. Repartizarea profitului se va efectua în conformitate cu hotărârea adoptată prin adunarea generală a acționarilor, din aprilie 2021, propunerea de repartizare fiind următoarea:

-lei-		
Nr. crt.	Destinatia	Suma
1.	Profitul net de repartizat	83.588
1.1.	- rezerva legala	4.179
1.2.	- acoperirea pierderii contabile	79.409
1.3.	- dividende	0
2.	Profit nerepartizat	

NOTA 4**Analiza rezultatului din exploatare**

Indicatorul	- lei-	
	Exercițiul preced 2019	Exercițiul curent 2020
1. Cifra de afaceri netă	7.532.423	5.888.345
2. Costul bunurilor vând și al serv prestate (3+4+5)	6.035.970	5.845.677
3. Cheltuielile activităților de bază	5.646.924	5.506.676
4. Cheltuielile activităților auxiliare	389.046	339.001
5. Cheltuielile indirecte de producție		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.496.453	42.668
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	1.690.494	889.698
9. Alte venituri din exploatare	252.523	857.789
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	58.482	10.759

NOTA 5
Situația creanțelor și a datorțiilor

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2020		Termen de lichiditate	
	(col.2+3)		Sub un an	Peste un an
	0	1	2	3
Total, din care:	719.545	719.545		
Creanțe comerciale, din care:	570.517	570.517		
-Clienți și efecte de primit	588.966	588.966		
-Clienți – facturi de întocmit	46.531	46.531		
-Ajustări clienți incerti	(64.980)	(64.980)		
- Avansuri plătite furnizorilor				
Debitori	16.141	16.141		
Alte creanțe	132.887	132.887		

Ponderea în cadrul creanțelor totale o reprezintă creanțele comerciale (79,29%).
Evaluarea creanțelor în devize s-a făcut la cursul BNR de la 31.12.2020.

Situația datorțiilor pe vechimi este prezentată în tabelul de mai jos:

- lei-

Datorii	Sold la 31 dec. 2020		Termen de lichiditate		
	(col.2+3+4)		sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
	0	1	2	3	4
Total, din care:	411.452	411.452			
Credite pe termen lung					
Dobanzi aferente creditelor pe termen lung					
Alte datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an					
Credite pe termen scurt și dob. afer.					
Datorii comerciale	108.003	108.003			
Clienți creditori	278	278			
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte dat pentru asig. sociale	303.171	303.171			

Furnizorii în sold la 31.12.2020 sunt aferenți activității curente (achiziții de materii prime, materiale consumabile, utilități, prestări servicii, etc.) și sunt reprezentați de firme rezidente.

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

În cadrul altor datorii, suma de 192.366 lei, cuprinde datoriile fiscale și pentru asigurări sociale curente, aferente lunii decembrie 2020, cu scadență în anul 2021.

NOTA 6

Principii, politici și metode contabile

6.1. Aspecte generale privind situațiile financiare

Situațiile financiare sunt proprii societății "Stofe Buhuși" SA, sunt auditate, sunt aferente exercițiului anului 2020, sunt exprimate în lei, la costul istoric și sunt elaborate conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente. Situațiile financiare întocmite în baza acestui principiu oferă informații utilizatorilor nu numai despre tranzacțiile trecute, care au implicat plăți și încasări, dar și despre obligațiile de plată din viitor și despre resursele privind încasările viitoare.

Situațiile financiare prezentate s-au întocmit în concordanță cu: Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

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

- înregistrarea cronologică și sistematică a tuturor operațiunilor patrimoniale în funcție de natura lor, în mod simultan în debitul unor conturi și creditul altor conturi;
- cunoașterea totalului sumelor debitoare și creditoare precum și soldul final al fiecărui cont;
- întocmirea lunară a bilanței contabile care reflectă egalitatea între totalul sumelor debitoare și creditoare și solduri;
- prezentarea situației patrimoniului și a rezultatelor obținute, respectiv a activelor și pasivelor, a veniturilor și cheltuielilor, a beneficiilor sau pierderilor prin contul 121.

Pentru da o imagine reală a patrimoniului, a situației și a rezultatelor financiare obținute conducerea Societății nu a făcut abateri de la regulile privind evaluarea patrimoniului și a celorlalte norme și principii contabile.

La alegerea prezentării sau neprezentării unei politici contabile specifice, managementul Societății a luat în considerare dacă în acest fel utilizatorii ar putea fi ajutați la înțelegerea modului în care tranzacțiile și evenimentele se regăsesc în performanța și poziția financiară raportate.

Politicilor contabile adoptate de societate sunt conforme cu principiile contabile prevăzute de reglementările contabile în vigoare.

6.2. Recunoașterea veniturilor din activitățile curente

Veniturile din activitățile curente sunt reprezentate de fluxul brut de beneficii economice dintr-un exercițiu financiar, primit de întreprindere în cursul activităților obișnuite ale acesteia, flux materializat prin creșteri ale capitalurilor proprii, altele decât creșterile datorate contribuțiilor din partea participanților la capital.

În situațiile financiare veniturile din activitățile curente au fost recunoscute ca fiind veniturile provenite din tranzacții și evenimente cum sunt: vânzarea bunurilor, prestarea serviciilor și utilizarea de către alții a activelor Societății producătoare de dobânzi, redevențe și dividende. Vânzările (care exclud TVA și discount-urile) au fost recunoscute, conform contabilității de

angajamente, când livrarea bunurilor și prestarea serviciilor a avut loc iar transferul riscurilor și beneficiilor a fost definitiv și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul acestuia a fost încasat sau plătit.

Evaluarea veniturilor din activitățile curente s-a făcut 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. Diferența dintre valoarea justă și suma nominală a mijlocului de plată este recunoscută ca fiind venit din dobânzi.

6.3. Recunoașterea și amortizarea activelor necorporale și corporale

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

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

Immobilizările corporale au fost recunoscute ca active în situațiile financiare după criteriul posibilității de a genera beneficii economice viitoare aferente, cât și al măsurării în mod credibil a costului acestora, fiind înregistrate după clasă. O clasă de immobilizări corporale este o grupare de active de aceeași natură și cu utilizări similare, aflate în exploatare.

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

În situațiile financiare immobilizările corporale au fost prezentate la valoarea rămasă (după deducerea amortizării cumulate), societatea efectuând reevaluări, în conformitate cu: HG 945/1990, HG 26/1992, HG 500/1994, HG 983/1998, HG 403/2000 și HG 1553/2003.

Ultima reevaluare s-a efectuat în anul 2012 pentru grupa "Construcții.

Situația 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 sfârșitul anului
2.789.718		171	2.789.547

Sumele transferate din rezerva din reevaluare reprezintă amortizarea aferentă valorii reevaluate nedeductibile din punct de vedere fiscal.

Inventarierea activelor immobilizate s-a efectuat în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2861/2009, în baza Deciziei nr. 1464/30.12.2020.

6.4. Capitalizarea costului îndatorării și altor cheltuieli

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

Piese de schimb și echipamentele de service (de interes major) achiziționate odată cu procurarea activelor au fost considerate în categoria immobilizărilor corporale întrucât s-a estimat folosirea lor pentru mai multe perioade. Cheltuielile cu reparațiile și întreținerea, pentru care nu s-a putut estima ca ar conduce la creșterea beneficiilor viitoare din exploatarea mijlocului fix, au fost

înregistrate în contul de profit și pierdere al perioadei când s-au produs, fără a fi capitalizate în costul imobilizării corporale respective.

6.5. Investiții imobiliare

Investițiile imobiliare sunt reprezentate de acele proprietăți imobiliare deținute de proprietar în scopul creșterii valorii capitalului sau în scopul închirierii, în timp ce proprietățile imobiliare sunt deținute pentru a fi utilizate în producția de bunuri, prestarea de servicii, în scopuri administrative sau pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității.

Privite după criteriile de mai sus, în patrimoniul SC "Stofe Buhuși" SA se regăsesc atât proprietăți imobiliare, utilizate de către proprietar pentru realizarea proceselor sale de producție, cât și investiții imobiliare, proprietăți imobiliare de natura construcțiilor utilizate pentru închiriere. Atât proprietățile imobiliare cât și investițiile imobiliare sunt reprezentate de construcții edificate în perioada 1930 - 1989 și reclassificate contabil în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014, cum sunt: terenurile, locuințele date în folosirea salariaților, imobile (garsoniere, club box și fotbal, secții de producție) achiziționate în perioada 1930-1989 și folosite în scopul închirierii sau cedării ulterioare.

6.6. Stocurile

Evidența operativă a stocurilor de materii prime, materiale consumabile, ambalaje și obiecte de inventar, se ține pe gestiuni, în locuri de depozitare separate, la prețul de achiziție pentru cele din afară și la costul de producție pentru cele din producție proprie.

Semifabricatele sunt înregistrate atât la intrare cât și la darea în consum la prețul de cost efectiv (cost de secție) și sunt destinate în totalitate pentru producția de țesături și fire.

Costurile stocurilor specifice activității producției de bază, sunt determinate prin metoda FIFO.

Produsele finite au fost înregistrate la un cost prestabilit (standard), care reprezintă prețul de vânzare, diferențele rezultate între acesta și costul efectiv realizat sunt înregistrate prin folosirea contului specific 348 "Diferențe de preț la produse finite".

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

Mărfurile sunt înregistrate la prețul cu amănuntul sau cu ridicata, funcție de modalitatea de desfacere.

Valoarea uzurii obiectelor de inventar se înregistrează la darea în folosință a acestora.

6.7. Impozitele, inclusiv impozitele amânate

Societatea "Stofe Buhuși" SA a procedat la înregistrarea impozitelor și taxelor în baza legislației fiscale române în vigoare.

6.8. Provizioane și ajustări

În situațiile financiare, încheiate la 31.12.2020, Societatea a efectuat ajustări pentru deprecierea creanțelor care sunt în litigiu și pentru cele care la data bilanțului depășeau 270 de zile de la termenul scadent (în scop fiscal), în sumă de 64.980 lei.

6.9. Costurile cu beneficiile de pensionare datorate angajaților

Planurile de pensii sunt descrise, în mod normal, fie ca planuri de contribuții determinate, fie ca planuri de beneficii determinate și sunt constituite din active investite, în societățile de asigurări, de către angajator în favoarea angajaților.

Societatea "Stofe Bubuși" SA nu are încheiate cu angajații astfel de contracte.

6.10. Conversia valutară și acoperirea riscului valutar

Tranzacțiile și evenimentele în lei, au fost recunoscute atunci când au apărut și înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile perioadei la care s-au referit. Tranzacțiile în devize sunt înregistrate la cursul de schimb al BNR de la data efectuării tranzacției, prin evidențierea diferențelor de curs valutar față de data plății, sau încasării, în contul de profit și pierdere.

Ratele de schimb folosite pentru traspunerea soldurilor în devize au fost cele existente de la 31.12.2020, cursuri oficiale publicate de BNR și anume: RON/EUR = 4,8694

6.11. Numerar și echivalente în numerar

Numerarul și echivalentele în numerar cuprind disponibilitățile bănești și depozitele la vedere precum și investițiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt ușor convertibile în sume cunoscute de numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

6.12. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea justă a contraprestatiei oferite, de la data când au fost efectuate și sunt înregistrate la costul amortizat, diminuate cu ajustările pentru depreciere, estimate funcție de factorii cunoscuți ce afectează încasarea acestora.

6.13. Datoriile comerciale

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

6.14. Utilizarea estimărilor

Utilizarea unor estimări rezonabile reprezintă o parte esențială a întocmirii situațiilor financiare și nu subminează credibilitatea acestora. Ulterior estimările pot fi revizuite în măsura în care au loc schimbări privind circumstanțele care le-au generat sau ca urmare a unor noi informații, experiențe sau dezvoltări.

NOTA 7

Participații și surse de finanțare

Capitalul social subscris și vărsat în întregime este de 4.964.683 lei, la care revine un număr de 1.985.873 de acțiuni nominative, la valoarea nominală de 2,50 lei/acțiune. Evidența analitică a acționarilor se ține de către societatea specializată "Depozitarul Central" SA cu sediul în București.

Structura acționariatului este cea prezentată în Nota 12 "Capital social".

Tranzacționarea acțiunilor, Societății se face pe piața nereglementată AeRO (total acțiunilor cotate fiind în număr de 958.720).

Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt integral plătite la 31.12.2020, având același drept de vot.

Societatea nu deține în patrimoniu acțiuni răscumparabile, iar în exercițiul analizat nu a efectuat nici o tranzacție mobilă cu acțiuni proprietatea acesteia.

SC "Stofe Buhuși" SA nu a emis alte instrumente de capital pe parcursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020.

NOTA 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

Toți angajații Societății sunt asigurați ai Casei de Asigurări Sociale, pe durata contractului de muncă, fiind asigurați și 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 și nici să asigure beneficii angajaților sau după terminarea serviciului acestora.

Salariizarea directorilor și administratorilor

Conducerea Societății a fost asigurată în anul 2020 de un consiliu de administrație compus din trei membri. În timpul exercițiului personalul de conducere nu a primit avansuri sau credite, în afară de sumele convenite pentru cheltuieli de deplasare ce au fost integral justificate.

Nu s-au înregistrat cheltuieli privind pensiile foștilor directori și administratori, sau garanții asumate în numele acestora, societatea neavând obligații contractuale în acest sens.

Salariați

Drepturile salariaților pe termen scurt includ salariile, contribuțiile la asigurările sociale, la fondul de asigurări de sănătate și fondul de somaj și sunt recunoscute ca și cheltuieli odată cu prestarea serviciilor de către aceștia.

Obligația Societății este să plătească contribuțiile atunci când acestea apar.

Societatea și-a desfășurat obiectul de activitate, în cursul anului analizat, cu un număr mediu de personal de 64 salariați, cu contract de muncă, a căror structură este următoarea:

Structura	Număr mediu	
	An precedent	An curent
Muncitori direct productivi și auxiliari	67	49
Maiștri	6	6
Administrație	8	7
Conducere	2	2
Total	83	64

Totalul cheltuielilor cu remunerațiile personalului a fost de 2.578.367 lei, iar cheltuielile privind asigurările și protecția socială, aferente, au însumat 63.647 lei.

La data de 31.12.2020 numărul mediu de salariați era cu 29 de persoane mai mic față de cât era la aceeași dată din anul 2019 (83 persoane), rezultând o productivitate a muncii la cifra de afaceri, de 92.005 lei/salariat, mai mare cu 1.253 lei, față de cea înregistrată în anul precedent (90.752 lei/salariat), umare a scaderii numărului de salariați.

NOTA 9

Exemple de calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiari

		<u>An 2020</u>	<u>An 2019</u>
1. Indicatorul lichidității curente	Active curente	14.218.975	= 34,56
	Datoriile curente	411.452	= 32,26
2. Indicatorul lichidității imediate	Active curente-stocuri	5.566.165	= 13,53
	Datoriile curente	411.452	= 11,16
3. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital imprumutat x100	0	=0
	Capital propriu	21.811.368	=0
4. Viteza de rotație a stocurilor	Costul vânzărilor	5.845.677	= 0,64 ori
	Stocul mediu	9.191.540	= 0,69 ori
5. Număr de zile de stocare	Stoc mediu x 365	9.191.540 x 365	= 574 zile
	Costul vânzărilor	5.845.677	= 527 zile
6. Viteza de rotație a debitelor –clienți	Sold mediu clienți x 365	1.284.787 x 365	= 80 zile
	Cifra de afaceri	5.888.345	= 69 zile
7. Viteza de rotație a creditelor –furnizori	Sold mediu furnizori x 365	159.780 x 365	= 63 zile
	Achiziții de bunuri (fără servicii)	922.177	= 69 zile
8. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri	5.888.345	= 0,73
	Active imobilizate	8.019.636	= 0,90
9. Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri	5.888.345	= 0,26
	Total active	22.238.611	= 0,34
10. Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul înainte de plăți dobanzilor și impozitului pe profit	83.588	= X
	Capitalul angajat	0	= x
11. Marja brută din vânzări	Profitul brut din vânzări x 100	42.668 x 100	= 0,72
	Cifra de afaceri	5.888.345	= 19,87
12. Rezultatul pe acțiune	Profit net atribuit acțiunilor comune	83.588	= 0,0421
	Număr de acțiuni comune luate în calcul	1.985.873	= 0,0717

NOTA 10**Alte informații****a) Descrierea Societății**

Societatea comercială "STOFE BUHUȘI" este înființată în anul 1990, prin HG. Nr.1254 ca societate pe acțiuni, în conformitate cu prevederile Legii nr.15/1990, de reorganizare a unităților de stat, în regii autonome și societăți comerciale. A fost înregistrată la Registrul Comerțului, având certificatul de înmatriculare J04/52/1991 și codul de înregistrare fiscală atribuit RO962838. Capitalul social al unității este, la 31.12.2020, de 4.964.683 lei, fiind clasificată din punct de vedere fiscal în categoria contribuabililor mijlocii.

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

Obiectul principal de activitate al Societății este producția de țesături tip lână, fire cardate și pieptanate, paturi și articole tehnice.

Realizarea obiectului de activitate se face prin exploatarea capacităților de producție amplasate, datorită interdependenței fluxului tehnologic, în incinta Societății. Principalele capacități de producție sunt:

- Secția filatură cardată și pieptanată
- Secția țesătorie
- Secția finisaj
- Serviciul mecano-energetic

b) Impozitul pe profit

Reconcilierea dintre rezultatul contabil al exercițiului și rezultatul fiscal, după cum s-a prezentat în declarația de impozit pe profit, este:

	- lei -
Rezultat contabil înainte de impozitare (profit brut)	83.588
Venituri neimpozabile din provizioane anulate	67.109
Rezerva legala	4.179
Amortizarea fiscală	303.643
Total deduceri și venituri neimpozabile	374.931
Sume nedeductibile prevăzute de legislația în vigoare	573.525
Rezultat fiscal	282.182
Impozit pe profit	-

Societatea a înregistrat în anul fiscal 2020 profit contabil brut în suma de 83.588 lei și un profit fiscal în suma de 282.182 lei.

c) Cifra de afaceri

Societatea realizează în exercițiul analizat o cifră de afaceri de 5.888.345 lei din desfășurarea următoarelor activități:

	Anul 2019	Anul 2020
Venituri din vânzarea produselor finite	6.149.211	4.524.320
Venituri din vânzarea semifabricatelor	4.200	-
Venituri din vânzarea produselor reziduale	2.488	68.018
Venituri din lucrări exec și serv prestate	894.238	916.092
Venituri din subv. de expl. aferente cifrei de afaceri	-	-
Venituri din locații de gestiune, chirii, redev	425.543	306.816
Venituri din vânzarea mărfurilor	54.582	73.099
Venituri din alte activități	2.161	-
Total	7.532.423	5.888.345

Cifra de afaceri, pe tipuri de piețe de desfacere, se prezintă astfel:

- piața externă - 0 %
- piața internă - 100%

d) Onorariile plătite auditorilor

În exercițiul analizat Societatea a înregistrat în contul de profit și pierdere cheltuieli cu onorariile auditorilor situațiilor financiare care au fost de 11.000 lei.

e) Angajamente acordate

La 31.12.2020 societatea nu avea angajamente acordate de societate creditorilor, constând în gajuri și ipoteci, asupra unor active imobilizate.

f) Angajamente primite

Societatea nu se înregistrează în exercițiul analizat cu angajamente primite pentru acoperirea riscului de neexecutare de contracte sau neîncasare de creanțe.

Nota 11***Numerar și echivalente în numerar***

Numerarul și echivalentele în numerar constau în disponibilități bănești, în solduri la bănci și investiții în instrumente de pe piața monetară.

Elementele monetare exprimate în valută au fost raportate utilizându-se cursul de schimb stabilit de BNR la data de 31.12.2020.

Numerarul și echivalentele în numerar incluse în situația fluxurilor de numerar, cuprind următoarele sume din bilanț:

- lei -

Explicatii	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Depozite bancare	2.190.573	2.269.366
Numerar în conturi la bănci (LEI)	1.218.829	2.495.191
Numerar în conturi în devize (EURO)	195.582	77.241
Alte disponibilitati și valori	5.260	4.822
Total	3.610.244	4.846.620

Nota 12***Capitalul social***

Capitalul social subscris și vărsat în întregime, la data de 31.12.2020, este de 4.964.683 lei la care revine un număr de 1.985.873 acțiuni nominative, la valoarea nominală de 2,50 lei/acțiune.

Evoluția subscrierii și varsării capitalului social, la costul istoric, se prezintă astfel:

Cerere mențiuni/data subscrierii	Valoarea în lei	Valoarea/acțiune	Număr acțiuni
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 acționarilor, la data de 31.12.2020, conform structurii sintetice furnizate de Depozitarul Central București, este următoarea:

Nr. crt.	Actionar	Valoare acțiuni - lei-	Numar acțiuni	Procent %
1.	Asociația "Stofe Buhuși"	2.531.988	1.012.795	51,00
2.	SIF "Moldova"	805.560	322.224	16,23
3.	Alți acționari	1.627.135	650.854	32,77
	TOTAL	4.964.683	1.985.873	100

Nota 13**Rezultatul pe acțiune**

Rezultatul pe acțiune-de bază se calculează împărțind profitul sau pierderea netă a perioadei, atribuibilă acționarilor comuni, la media ponderată a acțiunilor ordinare în circulație în exercițiul respectiv.

Media ponderată a acțiunilor

Data		Acțiuni emise	Acțiuni de trezorerie	Acțiuni în circulație
1 ian.2020	Sold inițial	1.985.873	-	1.985.873
-	Emisiune de acțiuni	-	-	-
-	Răscumpărare de acțiuni proprii	-	-	-
31 dec.2020	Sold final	1.985.873	-	1.985.873

Întrucât în timpul exercițiului 2020 Societatea nu a efectuat tranzacții de emisiune sau răscumpărare de acțiuni media ponderată = $1.985.873 \times 12/12 = 1.985.873$ acțiuni.

Pornind de la profitul înregistrat de SC "Stofe Buhuși" SA și media ponderată a acțiunilor, rezultatul pe acțiune, de bază și diluat, este un profit de 0,0717 lei, calculat astfel:

$$\frac{83.588}{1.985.873} = 0,0421 \text{ lei/acțiune}$$

Nota 14**Stocuri**

Societatea "Stofe Buhuși" SA se înregistrează la sfârșitul exercițiului cu următoarele stocuri:

- lei -

Denumire	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020
Materii prime, mat. consumabile, ob. Inv	1.526.690	970.841
Ajustări pentru deprecierea mat prime		
Semifabricate, produse finite, neterminată	7.424.662	7.702.080
Ajustări pentru deprecierea prod finite și net		(179.001)
Mărfuri		149.188
Ambalaje	8.463	8.463
Avansuri pentru stocuri	46.819	1.239
Total stocuri	9.006.634	8.652.810

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

Nota 15**Garanții și alte obligații contractuale acordate și primite**

SC Stofe Buhuși SA nu deține în patrimoniu active imobilizate, pentru care s-au constituit garanții, ipotece și sechestre asiguratorii, în favoarea unor creditori pentru datorii neachitate.

Nota 16

Aspecte contingente

Litigii

Societatea "Stofe Buhuși" SA se înregistrează la finele anului 2020 cu litigii comerciale în calitate de parte civilă, situația acestora este redată în continuare:

Nr. crt.	PARTI	DOJAR	INSTANȚA	MATERIE/ OBIECT	DEBIT	TERMEN	STADIUL DOJARULUI
A.	STOFE S.A. - RECLAMANT/ INTIMAT/ PARTE VATAMATA						
A.1	CAUZE CIVILE - CREANȚE NERECUPERATE						
1	DOROBANTUL SA PLOHS II	5639/105/2018, 5639/105/2018/45	Tribunalul Prahova	Procedura falimentului	17.507,94	05.05.2021	Etape ale procedurii generale a falimentului, lichidator CARDHELIS CONSULTING (PI) SRL, s/Aranjarea procedurii conform art.138 din Legea 85/2006
3	ITAI,TEX SRL UNIPERSONALE AREZZO	91/2014	Tribunalul Arezzo	Procedura falimentului 5447.23 eur, 1 eur = 4.6639 lei	27.757,47		Etape ale procedurii falimentului, Curator Pasquini Sauro, soluzia înregistrată pe site Tribunalul din Arezzo 11.01.2017
5	FALINDASA PROP SRL TARGH NEAMT	2912/105/2014	Tribunalul Neamt	Procedura falimentului	10.026,00	10.06.2021	Etape ale procedurii generale a falimentului, lichidator MOLDOINSOLV SPRL
6	RITEXIL SRL	1521/110/2017	Tribunalul Bacau	Procedura falimentului	21.804,21	19.04.2021	Etape ale procedurii generale a falimentului, lichidator INSTANT EXPERT SPRL BACAU
	TOTAL A.1.				147.379,62		
A.2	CAUZE PENALE						
2	INFRACTORI MUNDRI	Dojar 703/199/2015	Curtea de Apel Bacau	Part celăscut. cu prejudiciu deznăscătoare izvoletate induse spt	11.433,00	21.03.2017	Soluție în dosar apel, admitere apelul întru câștig de către inculpați (Orădare 168/2017 - Definitiv)
	TOTAL A.2.				11.433,00		
A.3.	SUMI IN EXECUTARE SILITA						
1	CLIMBING SERV SRL BUIURI	30/199/2016/s1	Banul Executivului Judecatoriei Ciutu Eugen	Dojar de sarcutare nr. 519/2016	4.358,00	15.02.2019 (termenul termen al expulzării)	Soluție definitivă nr 373/12.05.2016, investigație cu formula executatorie, debit în sumă de 8.758,00 lei (8.558+200)
	TOTAL A.3.				4.358,00		

	TOTAL, CREANȚE LITIGIOASE				163.166,62		
	din care: în evidența curentă				43.624,94		
	" 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 autorizația de mediu nr. 45/01.03.2013 fara program de conformare.

Annual, unitatea reactualizeaza Planul de combatere a unor eventuale poluări accidentale.

Mediul operațional

Societatea operează într-un mediu de piață puternic concurențial, în care prețurile oscilează în timp, ca rezultat al unor factori variați, specifici sau generali și care, au ca rezultat, modificarea puterii de cumpărare a banilor.

Instabilitatea determinată de reformele economice ar putea cauza Societății schimbări imprezibile în infrastructura activităților de bază în care funcționează 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 influența situațiile financiare sau rezultatele viitoare.

Angajamente contractuale

Societatea a încheiat în anul 2020 mai multe contracte pentru aprovizionarea cu materii prime, materiale consumabile (coloranți), care s-au realizat fără incidente în derulare și achitare.

În ceea ce privește contractele încheiate pentru livrarea produselor, atât cu parteneri de pe piața internă cât și externă, în exercițiul 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 piață.

Societatea nu înregistrează la 31.12.2020 datorii financiare (dobânzi).

Riscul de schimb valutar

Expunerea la riscul ce decurge din fluctuațiile 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 situațiilor financiare. Diferențele rezultate trebuie înregistrate în contul de profit și pierdere.

Societatea Stofe Buhuși SA, în cursul exerciului 2020, a înregistrat o pierdere din diferențe de curs valutar, în suma de 8187.39 lei, urmarea tranzacțiilor de import-export și a creanțelor și datoriilor comerciale în devize, în sold la 31.12.2020.

Continuitatea activității

Situațiile financiare întocmite de SC "Stofe Buhuși" SA sunt clarificate pornind de la ipoteza că societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil, nefiind nevoie de întocmirea lor pe o

bază diferită de evaluare (cum ar fi necesar în situația unei intenții de lichidare sau de reducere semnificativă a activității).

Validitatea ipotezei de continuare a activității poate fi probată prin calculul indicatorilor (comparativ cu cei realizați în anul precedent) : fond de rulment (FR), necesar de fond de rulment (NFR), și trezoreria netă (TN), pentru care se folosesc, următoarele elemente din patrimoniul Societății, la finele fiecărui exercițiu:

	<u>Valori în lei</u>	
	<u>2019</u>	<u>2020</u>
1.Active imobilizate	8.398.389	8.019.636
2.Active circulante nonfinanciare	10.161.900	9.372.355
3.Capitaluri permanente	21.727.781	21.811.368
4.Datorii pe termen scurt nonfinanciare	426.960	411.452
FR	= 21.811.368 – 8.019.636 = 13.791.732	în 2019= 13.329.392
NFR	= 9.372.355 – 411.452 = 8.960.903	în 2019= 9.734.940
TN	= 13.791.732 - 8.960.903 = 4.830.829	în 2019 = 3.594.452

Valorile pozitive a indicatorilor de mai sus, ne semnalează că societatea a reușit să își asigure echilibrul financiar, conducându-ne astfel la concluzia că și în viitor, activitatea se va desfășura în aceleași condiții, fără ca principiul continuității activității, să fie amenințat.

Nota 17

Angajamente și alte elemente extrabilanțiere

Societatea deține bunuri înregistrate în afara bilanțului după cum urmează:

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

Nota 18

Evenimente ulterioare datei bilanțului

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, atât favorabile, cât și nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare sunt autorizate pentru depunere. Pot fi identificate evenimente care fac dovada condițiilor existente la data bilanțului și care conduc la ajustarea bilanțului, cât și evenimente care oferă indicații despre condițiile apărute ulterior datei bilanțului, acestea nu conduc la ajustarea situațiilor financiare.

După închiderea exercițiului financiar 2020, SC "Stofe Buhuși" SA s-a confruntat cu evenimente care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare, cu toate acestea, reprezentarea lor ar influența capacitatea utilizatorilor de a face evaluări și de a lua decizii corecte. Dintre acestea amintim:

1. Evoluția tranzacționărilor cu acțiuni ale Societății pe piața valorilor mobiliare, poate fi sintetizată astfel:

- Prețul mediu, de piață al valorilor mobiliare, tranzacționate pe piața AeRO, în perioada aprilie 2020 – martie 2021, a fost de 4,7341 lei/acțiune, pret rezultat dintr-un număr de 29 tranzacții, cu un volum de 331.965 de acțiuni și o valoare totală de 1.571.543,57 lei;

- Ultima zi tranzactionata a fost in data de 02.03.2021 și a continut un numar de 41 acțiuni, cu un pret mediu de 1,3 lei/acțiune.

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

	<u>Lei la 19.03.2021</u>	<u>Lei la 31.12.2020</u>	(%)
1 EURO	4,8858	4,8694	- apreciere 0,3357 %

Director General,
Ing. Ștefan Câmpanu

Expert contabil,
Ec. Nicoleta Hucanu

