

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
ALE SC STOFE BUHUSI SA
încheiate la 31 Decembrie 2021**

NOTA 1*Active imobilizate*

Activele imobilizate reprezintă o parte importantă a patrimoniului Societății și anume 35.60% din totalul activelor. Evoluția valorilor brute și ale deprecierilor acumulate în exercițiul încheiat la 31.12.2021 este prezentată în tabelul de mai jos.

- lei-

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare și provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Programe informatice	705			705	616	63		679
1.Total imob.necorporale	705			705	616	63		679
Imobilizari corporale								
Teren	6.321.026			6.321.026				
Constructii	2.513.072		8.803	2.504.269	1.728.050	61.324		1.780.571
Instal. teh., mijl. de transp.	4.046.730	259.624	77.519	4.228.835	3.514.495	164.630	86.619	3.612.557
Mobilier, aparat. birotica	48.447	4.970	550	52.867	10.256	5.271	4.427	15.527
Investitii imobiliare	480.121			480.121	327.280	15.895		343.175
Active biologice productive								
Imobilizari corporale in curs de executie	190.232	64.092	254.324	0				
2.Total imob. Corporale	13.599.628	328.686	341.196	13.587.118	5.580.081	247.120	91.046	5.751.830
4.Imobilizari financiare								
Total active imobilizate (1+2+3+4)	13.600.333	328.686	341.196	13.587.823	5.580.697	247.183	91.046	5.752.509

Activele imobilizate la valoarea ramasă se prezintă astfel:

- lei-

31 decembrie 2021	Imobilizari necorporale	Imobilizari corporale	Imobiliz financiare	Total
Valoare bruta	705	13.587.118		13.587.823
Amortizare	679	5.751.830		5.752.509
Valoare ramasa	26	7.835.288		7.835.314

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	Suprafața	Valoare-lei-
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 2021 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 2021 Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Au fost constituite ajustări pentru deprecierea clienților incerti, a debitorilor diversi și a stocurilor de produse finite.

Situația ajustărilor în exercițiul analizat se prezintă astfel:

Denumirea ajustării	Sold la 1 ianuarie 2021	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2021
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pentru depr active, din care:	243.981	197.511	180.927	260.565
Materii prime	-	-	-	-
Materiale consumabile	-	-	-	-
Semifabricate	=	=	=	=
Produse finite	179.001	160.334	138.663	200.672
Producția neterminată	-	-	-	-
Clienți incerti	64.980	18.596	42.264	41.312
Debitori diversi		18.581		18.581

NOTA 3**Repartizarea profitului**

Societatea înregistrează la 31.12.2021 un profit net în sumă de 199.226 lei. Din punct de vedere fiscal societatea a înregistrat un profit de 301.852 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	199.226
1.1.	- rezerva legala	11.210
1.2.	- acoperirea pierderii contabile	188.016
1.3.	- dividende	0
2.	<i>Profit nerepartizat</i>	

NOTA 4**Analiza rezultatului din exploatare**

- lei-		
Indicatorul	Exercițiul preced 2020	Exercițiul curent 2021
1. Cifra de afaceri netă	5.888.345	7.221.297
2. Costul bunurilor vând și al serv prestate (3+4+5)	5.845.677	6.927.456
3. Cheltuielile activităților de bază	5.506.676	6.063.173
4. Cheltuielile activităților auxiliare	339.001	864.283
5. Cheltuielile indirecte de producție		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	42.668	293.841
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	889.698	1.664.815
9. Alte venituri din exploatare	857.789	1.604.749
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	10.759	233.775

NOTA 5
Situația creanțelor și a datoriilor

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2021 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub un an 2	Peste un an 3
0	1		
Total, din care:	1.572.363	1.572.363	
Creanțe comerciale, din care:	1.422.141	1.422.141	
-Clienți și efecte de primit	1.369.421	1.369.421	
-Clienți – facturi de întocmit	94.032	94.032	
-Ajustări clienți incerti	(41.312)	(41.312)	
- Avansuri platite furnizorilor			-
Debitori	29.257	29.257	-
Alte creanțe	120.965	120.965	-

Ponderea în cadrul creanțelor totale o reprezintă creanțele comerciale (90,45%).
Evaluarea creanțelor în devize s-a făcut la cursul BNR de la 31.12.2021.

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

- lei-

Datorii	Sold la 31 dec. 2021 (col.2+3+4)	Termen de lichiditate		
		sub 1 an 2	1-5 ani 3	Peste 5 ani 4
0	1			
Total, din care:	493.072	493.072		
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	127.728	127.728		
Clienți creditori	263	263		
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte dat pentru asig. sociale	365.081	365.081		

Furnizorii în sold la 31.12.2021 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 să se oblighe, 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 245.746 lei, cuprinde datoriile fiscale și pentru asigurări sociale curente, aferente lunii decembrie 2021, cu scadență în anul 2022.

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 2021, 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;
- întocmirca 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 imobilizate au fost înregistrate la valoarea de achiziție, pentru cele procurate cu titlu oneros.

Activele necorporale (intangibile), constând din programe și licențe 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 viață) de 3 ani.

Imobilizările 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 imobilizări 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 imobilizările 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
2.789.547		10.594	2.778.953

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

Inventarierea activelor imobilizate s-a efectuat în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2861/2009, în baza Deciziei nr. 110/07.01.2022.

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 imobilizărilor 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 reclasificate 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 baza, 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 31.12.2021, 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 13.478 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 Buhuși" 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 31.12.2021, cursuri oficiale publicate de BNR și anume: ROL/EUR = 4,9481

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 31.12.2021, 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 2021.

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 2021 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 63 salariați, cu contract de muncă, a căror structură este următoarea:

Structura	Număr mediu	
	An precedent	An curent
Muncitori direct productivi și auxiliari	49	48
Maiștri	6	6
Administrație	7	7
Conducere	2	2
Total	64	63

Totalul cheltuielilor cu remunerațiile personalului a fost de 2.258.979 lei, iar cheltuielile privind asigurările și protecția socială, aferente, au însumat 194.367 lei.

La data de 31.12.2021 numărul mediu de salariați era cu 1 persoane mai mic față de cât era la aceeași dată din anul 2020 (64 persoane), rezultând o productivitate a muncii la cifra de afaceri, de 114.624 lei/salariat, mai mare cu 22.619 lei, față de cea înregistrată în anul precedent (92.005 lei/salariat), urmare a scaderii numărului de salariați și creșterii cifrei de afaceri.

NOTA 9***Exemple de calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiari***

			<u>An 2021</u>	<u>An 2020</u>
1.Indicatorul lichiditatii curente	Active curente	14.683.142	= 29,78	= 34,56
	Datorii curente	493.072		
2.Indicatorul lichiditatii imediate	Active curente-stocuri	6.814.955	= 13,82	= 13,53
	Datorii curente	493.072		
3. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat x100	0		=0
	Capital propriu	22.010.594	=0	
4.Viteza de rotatie a stocurilor	Costul vânzărilor	6.927.456	= 0,78 ori	= 0,64 ori
	Stocul mediu	8.867.482		
5.Numar de zile de stocare	Stoc mediu x 365	8.867.482x 365	= 467 zile	= 574 zile
	Costul vanzarilor	6.927.456		
6.Viteza de rotatie a debitelor –clienti	Sold mediu clienti x 365	1.076.058 x365	= 54 zile	= 80 zile
	Cifra de afaceri	7.221.297		
7.Viteza de rotatie a creditelor –furnizori	Sold mediu furnizori x 365	211.879 x 365	= 89 zile	= 63 zile
	Achizitii de bunuri (fara servicii)	869.112		
8.Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri	7.221.297	= 0,92	= 0,73
	Active imobilizate	7.835.314		
9.Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri	7.221.297	= 0,32	= 0,26
	Total active	22.518.456		
10.Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul inaintea platii dobanzilor și impozitului pe profit	290.057	= X	= x
	Capitalul angajat	0		
11.Marja bruta din vanzari	Profitul brut din vanzari x 100	233.775 x 100	= 3,24	= 0,72
	Cifra de afaceri	7.221.297		
12.Rezultatul pe acțiune	Profit net atribuit acțiunilor comune	199.226	= 0,1004	= 0,0421
	Număr de acțiuni comune luate în calcul	1.985.873		

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 31.12.2021, 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 interdependentei 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 -
<u>Rezultat contabil înainte de impozitare (profit brut)</u>	<u>177.194</u>
Venituri neimpozabile din ajustări anulate	168.271
Rezerva legală	11.210
Amortizarea fiscală	231.290
<u>Total deduceri și venituri neimpozabile</u>	<u>410.771</u>
<u>Sume nedeductibile prevăzute de legislația în vigoare</u>	<u>535.429</u>
<u>Rezultat fiscal</u>	<u>301.852</u>
Impozit pe profit	-

Societatea a înregistrat în anul fiscal 2021 profit contabil brut în suma de 177.194 lei și un profit fiscal în suma de 301.852 lei.

c) Cifra de afaceri

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

	Anul 2020	Anul 2021
Venituri din vânzarea produselor finite	4.524.320	5.797.257
Venituri din vânzarea semifabricatelor	-	418
Venituri din vânzarea produselor reziduale	68.018	192.767
Venituri din lucrări exec și serv prestate	916.092	846.930
Venituri din subv. de expl. aferente cifrei de afaceri	-	-
Venituri din locații de gestiune, chirii, redev	306.816	283.401
Venituri din vânzarea mărfurilor	73.099	100.474
Venituri din alte activități	-	50
Total	5.888.345	7.221.297

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

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

d) Onorariile platite 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 31.12.2021 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 31.12.2021.

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

- lei -

Explicatii	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Depozite bancare	2.269.366	2.252.274
Numerar în conturi la bănci (LEI)	2.495.191	2.845.197
Numerar în conturi în devize (EURO)	77.241	138.884
Alte disponibilitati și valori	4.822	6.237
Total	4.846.620	5.242.592

Nota 12***Capitalul social***

Capitalul social subscris și vărsat în întregime, la data de 31.12.2021, 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 31.12.2021, 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 ponderata a acțiunilor

Data		Acțiuni emise	Acțiuni de trezorerie	Acțiuni în circulație
1 ian.2021	Sold inițial	1.985.873	-	1.985.873
-	Emisiune de acțiuni	-	-	
-	Răscumpărare de acțiuni proprii	-	-	-
31 dec.2021	Sold final	1.985.873	-	1.985.873

Întrucât în timpul exercițiului 2021 Societatea nu a efectuat tranzacții de emisiune sau răscumpărare de acțiuni media ponderată = 1.985.873 x 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 0,1004 lei, calculat astfel:

$$\frac{199.226}{1.985.873} = 0,1004 \text{ lei/acțiune}$$

Nota 14**Stocuri**

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

Denumire	- lei -	
	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Materii prime, mat. consumabile, ob. Inv	970.841	865.793
Ajustări pentru deprecierea mat prime		
Semifabricate, produse finite, neterminată	7.702.080	7.077.409
Ajustări pentru deprecierea prod finite și net	(179.001)	(200.672)
Mărfuri	149.188	115.972
Ambalaje	8.463	8.446
Avansuri pentru stocuri	1.239	1.239
Total stocuri	8.652.810	7.868.187

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 immobilizate, pentru care s-au constituit garanții, ipoteci și sechestre asiguratorii, în favoarea unor creditori pentru datoriile neachitate.

Nota 16***Aspecte contingente******Litigii***

Societatea "Stofe Buhuși" SA se înregistrează la finele anului 2021 cu litigii comerciale în calitate de parte civilă, situația acestora este redată în continuare:

Nr. crt.	Parte	CUI	Dosar	Instanța	Materie/ Obiect	Debit	Termen	Stadiul dosarului	Opinia conducerii cu privire la gradul de recuperare	Evidența contabilă analitică	Confirmări sold 30.09.2021
I	CAUZE CIVILE – CREANTE NERECUPERATE - STOFE S.A. - RECLAMANT/INTIMAT/PARTE VATAMATA										
1	DOROBANTUL S.A. PLOIESTI	RO3196905	5639/105/2008, 5639/105/2008/a7 5639/105/2008/a8	Tribunalul Prahova	1. Procedura insolvenței, 2. Retragere asociat, 3. Contestatie impotriva PV al A.C.	17.807,94	1.- 02.03.2022 , 2.- în apel , 3.- în recurs	Etape ale procedurii generale a falimentului, lichidator CARDUEJIS CONSULTING IPURL,	1. - Termen de control procedura valorificare bunuri, 2. - Respinge cererea de retragere asociat SOV Inves%, 3. - Respingere contestatie	ct. 411.08.01 - clienți în insolvență	extrase portal MJ,
2	PALTINOASA PROD SRL TARGU NEAMT	RO4236153	2912/103/2014	Tribunalul Neamt	1. Procedura falimentului	10.026,00	1.- 09.06.2022	Etape ale procedurii generale a falimentului, lichidator MOLDOINSOLV SPRL	1. - Termen de control procedura de lichidare a debitorului	ct. 411.08.01 - clienți în insolvență	extras portal MJ
	TOTAL I					27.833,94					
II	ALTE CAUZE CIVILE SI DE CONTENCIOS ADMINISTRATIV										
I	Diverse cereri actiuni în constatare pentru recunoastere grupa de munca, vechime, ore noapte si alte drepturi de personal pentru stabilirea drepturi de pensie, fara efect patrimonial asupra societatii										
III	CAUZE PENALE										
IV	SUME IN EXECUTARE										
1	CLIMBING SERV SRL BUHUSI	RO15676575	30/199/2016/a1	Biroul Executorului Judecatorilor Cîrnu Eugen	Dosar de executare nr. 519/2016	4.358,00	15.02.2019 (ultimul termen al eşalonării)	Sentiința definitivă nr. 371/12.05.2016, investita cu formula executorie, debit în sumă de 8.758,00 lei (8.558+200)	Executare silită, plata esalonata, achitat 4.400 lei, din care 800 lei/ramie 2018 de la executor, cate 900	ct. 461 – debitori diverși din litigii comerciale	45/14.01.2019

2	INFRACTORI MINORI		Dosar 703/199/2015	Curtea de Apel Bacau	Furt calificat, cv prejudiciu dezastrare instalatie aducere apa	11.433,00	21.03.2017	Soluție în dosar apel, admite apelul formulat de către inculpați. Hotărâre 368/2017 - Definitivă			lei/iunie, iulie, august, septembrie 2018, direct in numerar	Incasări parțiale din debit inițial de 14.500 lei, Hohoi Ghiocel - 200 lei, Balan Ioan- Alex. - 1000 lei, Gruia Ctun - 900 lei, Căldăraru Gabriel - 967 lei,	ct. 461 – debitori diverși din pagube prodate patrimoniului	NEC
3	TACTICA OUTDOOR SRL	RO34994508	1449/199/2019	Judecătoria Sectorului 3	Acțiune în pretenții	2.789,53		Debitorul a fost obligat și a plătit 1.5.680,06 lei creante comerciale, 962,60 lei cheltuieli judecata și nu a plătit suma de 2.789,53 lei dobanda legala penalizatoare.	Urmeaza sesizare instanță pentru neexecutarea hotărârii judecătorești		devin exigibile la data investirii cu formulă executorie	extras portal MJ,		
	TOTAL IV					18.580,53								
	TOTAL CREANTE LITIGIOASE					46.414,47								
	din care: în evidența curentă					33.598,94								
	în evidența separată					2.789,53								

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 poluari 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 imprevizibile 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 2021 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 31.12.2021 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 2021, a înregistrat profit din diferențe de curs valutar, în suma de 8.827.28 lei, urmarea tranzacțiilor de import-export și a creanțelor și datoriilor comerciale în devize, în sold la 31.12.2021.

Continuitatea activității

Situațiile financiare întocmite de SC "Stofe Buhuși" SA sunt elaborate 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 neta (TN), pentru care se folosesc, următoarele elemente din patrimoniul Societății, la finele fiecărui exercițiu:

	<u>Valori în lei</u>	
	<u>2020</u>	<u>2021</u>
1.Active imobilizate	8.019.636	7.835.314
2.Active circulante nonfinanciare	9.372.355	9.440.550

3.Capitaluri permanente	21.811.368	22.010.594
4.Datorii pe termen scurt nonfinanciare	411.452	493.072
FR	= 22.010.594 – 7.835.314 = 14.175.280	in 2020 = 13.791.732
NFR	= 9.440.550 – 493.072 = 8.947.478	in 2020 = 8.960.903
TN	= 14.175.280 - 8.947.478 = 5.227.802	în 2020 = 4.830.829

Valorile pozitive a indicatorilor de mai sus, ne semnaleză 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 detine 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 2021, SC "Stofe Buhuși" SA s-a confruntat cu evenimente care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare, cu toate acestea, neprezentarea 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 2021 – martie 2022, a fost de 2,2784 lei/acțiune, pret rezultat dintr-un număr de 38 tranzacții, cu un volum de 4696 de acțiuni și o valoare totală de 10.699,35 lei;

- Ultima zi tranzacționată a fost în data de 24.02.2022 și a continuat un număr de 358 acțiuni, cu un pret mediu de 2,04 lei/acțiune.

2. Cursul de schimb BNR pentru euro, la data de 16.03.2021, comparativ cu cel de la sfârșitul exercițiului, este:

	<u>Lei la 16.03.2021</u>	<u>Lei la 31.12.2021</u>	<u>(%)</u>
1 EURO	4,9476	4,9481	- depreciere 0,0101 %

Director General,
Ing.Ștefan Câmpanu



Expert contabil,
Ec.Nicoleta Hucanu

