

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
ALE SC STOFE BUHUSI SA
încheiate la 31 Decembrie 2016**

NOTA 1*Active imobilizate*

Activele imobilizate reprezintă o parte importantă a patrimoniului Societății și anume 41,45% din totalul activelor. Evoluția valorilor brute și ale deprecierilor acumulate în exercițiul încheiat la 31.12.2016 este prezentată în tabelul de mai jos.

- lei-

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare și provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Programe informatice	516			516	516			516
1.Total imob.necorporale	516			516	516			516
Imobilizari corporale								
Teren	6.492.147			6.492.147				
Constructii	2.708.265	32.490	480.121	2.260.634	1.528.751	68.430	264.575	1.332.606
Instal. teh., mijl. De transp.	3.924.265	238.803		4.163.068	3.023.898	156.077		3.179.975
Mobilier,aparat. birotica	26.971			26.971	20.710	1.354		22.064
Investitii imobiliare		480.121		480.121		264.575		264.575
Active biologice productive	7.398			7.398	4.778	1.849		6.627
Imobilizari corporale in curs de executie		522.057	128.817	393.240				
2.Total imob. Corporale	13.159.046	1.273.471	608.938	13.823.579	4.578.137	492.285	264.575	4.805.847
4.Imobilizari financiare								
Total active imobilizate (1+2+3+4)	13.159.562	1.273.471	608.938	13.824.095	4.578.653	492.285	264.575	4.806.363

Activele imobilizate la valoarea ramasă se prezintă astfel:

- lei-

31 decembrie 2016	Imobilizari necorporale	Imobilizari corporale	Imobiliz financiare	Total
Valoare bruta	516	13.823.579		13.824.095
Amortizare	516	4.805.847		4.806.363
Valoare ramasa	-	9.017.732		9.017.732

Societatea deține în patrimoniu terenuri în valoare de 6.492.147 lei și cu o suprafață de 264.445,92 mp, pentru care posedă titlul de proprietate seria MO3 nr.0461/09.09.1993, eliberat de Ministerul Industriilor. Facem precizarea că suprafața de teren se află situată în următoarele incinte:

Nr. crt.	Specificatie	UM	Suprafata	Valoare-lei-
1	Trup 1 Societate	Mp	236.025,92	5.794.436
2	Trup 2 Livada	Mp	4.339	106.522
3	Trup 3 Garsoniere	Mp	3.677	90.270
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 școală	Mp	5.239	128.617
8	Trup 11 Cămin școală 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
	TOTAL	Mp	264.445,92	6.492.147

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 24,55 lei.

În exercițiul 2016 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 2016 Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Au fost constituite ajustări pentru deprecierea clienților incerti.

Situația ajustărilor în exercițiul analizat se prezintă astfel:

Denumirea ajustării	Sold la 1 ianuarie 2016	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2016
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pentru depr active, din care:	393.166	213.202	251.568	354.800
Materii prime	-	-	-	-
Materiale consumabile	-	-	-	-
Semifabricate	-	-	-	-
Produce finite	-	132.488	-	132.488
Producția neterminată	-	-	-	-
Clienți incerti	393.166	80.714	251.568	222.312

NOTA 3**Repartizarea profitului**

Societatea înregistrează la 31.12.2016 un profit net în sumă de 75.964 lei. Din punct de vedere fiscal societatea a înregistrat un profit impozabil de 209.368 lei. Repartizarea profitului se va efectua în conformitate cu hotărârea adoptată prin adunarea generală a acționarilor, din aprilie 2017, propunerea de repartizare fiind următoarea:

-lei-

Nr. crt.	Destinatia	Suma
1.	Profitul net de repartizat	75.964
1.1.	- rezerva legala	5.392
1.2.	- acoperirea pierderii contabile	70.572
1.3.	- dividende	0
2.	Profit nerepartizat	

NOTA 4**Analiza rezultatului din exploatare**

- lei-

Indicatorul	Exercițiul precedent 2015	Exercițiul curent 2016
1. Cifra de afaceri netă	4.896.792	6.536.058
2. Costul bunurilor vând și al serv prestate (3+4+5)	3.768.148	4.850.112
3. Cheltuielile activităților de bază	3.344.051	4.727.981
4. Cheltuielile activităților auxiliare	424.097	122.131
5. Cheltuielile indirecte de producție		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.128.644	1.685.946
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	1.183.042	1.745.824
9. Alte venituri din exploatare	58.889	131.878
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	4.491	72.000

NOTA 5
Situația creanțelor și a datoriilor

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2016 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub un an	Peste un an
0	1	2	3
Total, din care:	640.282	640.282	
Creanțe comerciale, din care:	589.477	589.477	
-Clienti și efecte de primit	741.843	741.843	
-Clienti – facturi de intocmit	69.787	69.787	
-Ajustari clienti incerti	(222.312)	(222.312)	
- Creanțe imobilizate	159	159	
- Avansuri platite furnizorilor			-
Debitori			-
Alte creanțe	50.805	50.805	-

Ponderea în cadrul creanțelor totale o reprezintă creanțele comerciale (92,07%).
Evaluarea creanțelor în devize s-a făcut la cursul BNR de la 31.12.2016.

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

- lei-

Datorii	Sold la 31 dec. 2016 (col.2+3+4)	Termen de lichiditate		
		sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	522.092	522.092		
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, din care:	313.112	313.112		
Clienti creditori	80	80		
Efecte de platit				
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte dat pentru asig sociale	208.900	208.900		

Furnizorii în sold la 31.12.2016 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 oblige, legal sau implicit, să plătească drepturi salariale viitoare și nici să asigure beneficii angajaților sau după terminarea serviciului acestora.

In cadrul altor datorii, suma de 55.963 lei, cuprinde datoriile fiscale și pentru asigurări sociale curente, aferente lunii decembrie 2016, cu scadență în anul 2017.

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 2016, 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 cand 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.

6.2.Recunoasterea 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 decăt creșterile datorate contribuțiilor din partea participanților la capital.

In 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
2.792.338		602	2.791.736

Inventarierea activelor imobilizate s-a efectuat în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2861/2009, în baza Deciziei nr. 1901/22.11.2016.

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 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 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 31.12.2016, 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 222.312 lei.

Au fost, deasemenea, create ajustări pentru deprecierea anumitor produse greu vandabile în suma de 132.488 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 31.12.2016, cursuri oficiale publicate de BNR și anume: ROL/EUR = 4,5411.

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 31.12.2016, 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 2016.

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.

Salarizarea directorilor și administratorilor

Conducerea Societății a fost asigurată în anul 2016 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 cuvenite pentru cheltuieli de deplasare ce au fost integral justificate.

Totalul cheltuielilor cu salariile membrilor consiliului de administrație incluzând și contribuțiile sociale au fost în valoare de 522.612 lei.

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

Structura	Număr mediu	
	An precedent	An curent
Muncitori direct productivi și auxiliari	51	59
Maiștri	6	6
Administrație	10	10
Conducere	3	3
Total	70	78

Totalul cheltuielilor cu remunerațiile personalului a fost de 1.646.431 lei, iar cheltuielile privind asigurările și protecția socială, aferente, au însumat 385.270 lei.

La data de 31.12.2016 numărul mediu de salariați era cu 8 persoane mai mare față de cât era la aceeași dată din anul 2015 (70 persoane), rezultând o productivitate a muncii la cifra de afaceri,

de 83.796 lei/salariat, mai mare cu 13.850 lei, față de cea înregistrată în anul precedent (69.946 lei/salariat), urmare a creșterii cifrei de afaceri.

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

			<u>An 2016</u>	<u>An 2015</u>
1.Indicatorul lichidității curente	Active curente	12.735.843	= 24,39	= 22,23
	Datorii curente	522.092		
2.Indicatorul lichidității imediate	Active curente-stocuri	4.742.041	= 9,08	= 7,91
	Datorii curente	522.092		
3. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat x100	0	=0	=0
	Capital propriu	21.221.808		
4.Viteza de rotatie a stocurilor	Costul vânzărilor	4.850.112	= 0,57 ori	= 0,44 ori
	Stocul mediu	8.561.388		
5.Numar de zile de stocare	Stoc mediu x 366	8.561.388x 366	= 646 zile	= 838 zile
	Costul vanzarilor	4.850.112		
6.Viteza de rotatie a debitelor –clienti	Sold mediu clienti x 366	1.478.926 x366	= 83 zile	= 91 zile
	Cifra de afaceri	6.536.058		
7.Viteza de rotatie a creditelor –furnizori	Sold mediu furnizori x 366	307.121 x 366	= 38 zile	= 297 zile
	Achizitii de bunuri (fara servicii)	2.920.547		
8.Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri	6.536.058	= 0,72	= 0,57
	Active imobilizate	9.017.732		
9.Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri	6.536.058	= 0,30	= 0,23
	Total active	21.753.575		
10.Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul inaintea platii dobanzilor și impozitului pe profit	107.838	= X	= x
	Capitalul angajat	0		
11.Marja bruta din vanzari	Profitul brut din vanzari x 100	1.685.946x100	= 25,79	= 23,05
	Cifra de afaceri	6.536.058		
12.Rezultatul pe acțiune	Profit net atribuit acțiunilor comune	75.964	= 0,0383	= 0,0269

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 31.12.2016, de 4.964.683 lei, fiind clasificată din punct de vedere fiscal în categoria contribuabililor mijlocii.

Societatea reprezintă de fapt fosta unitate "Întreprinderea de Postav Buhuși", care a luat ființă încă din anul 1885, ca proprietate particulară a colonelului Eugen Alcaz, cu ateliere de producere a postavului din lână.

O scurtă prezentare a evoluției economice a întreprinderii și a mediului economic în care aceasta a funcționat sunt utile pentru înțelegerea fluxurilor financiare ale acesteia, atât în principalele momente de dezvoltare, cât și în prezent.

În perioada 1948-1990, întreprinderea s-a aflat într-un proces continuu de dezvoltare, caracteristic economiei centralizate, care exploatând renumele mărcii de fabrică, sisteme integrate de organizare a muncii și a proceselor tehnologice și economice, precum și experiența incontestabilă a personalului, au creat la Buhuși cea mai mare și integrată întreprindere specializată din sud-estul Europei.

Societatea avea, la data transformării sale în societate pe acțiuni, 9500 angajați și avea dezvoltat un sistem tehnologic care sa-i permită să funcționeze independent.

Dupa anul 1990 rezultatele economice ale întreprinderii au constatat cea mai mare perioada de regres. În activitatea de 130 ani a acestui sistem economic, perioada 1990-2000 este cea mai mare perioadă de criză economică.

Aceasta situație este determinată în primul rând de factori macroeconomici ce se manifestă în mediul extern întreprinderii. Criza economică națională, supradimensionarea capacităților de producție specifică perioadei socialiste, incapacitatea pieței interne de a absorbi o producție mare, care se poate realiza cu aceste capacități, criza de pe piața internațională a textilelor, precum și incoerența cadrului legislativ și a politicilor financiare ale statului, sunt principalii factori care au determinat acest regres.

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 -
Rezultat contabil înainte de impozitare (profit brut)	107.838
Venituri neimpozabile din provizioane anulate	169.214
Rezerva legală	5.392
Amortizarea fiscală	226.515
Deduceri suplimentare pentru cercetare – dezvoltare	23.886
Total deduceri și venituri neimpozabile	425.007
Cheltuieli cu sponsorizarile	1.625
Sume nedeductibile prevăzute de legislația în vigoare	526.537
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	0
Rezultat fiscal	209.368
Impozit pe profit	31.874

Societatea a înregistrat în anul fiscal 2016 profit contabil brut în suma de 107.838 lei și profit fiscal în suma de 209.368 lei.

c) Cifra de afaceri

Societatea realizează în exercițiul analizat o cifră de afaceri de 6.536.058 lei din desfășurarea următoarelor activități:

	Anul 2015	Anul 2016
Venituri din vânzarea produselor finite	2.987.475	4.947.188
Venituri din vânzarea semifabricatelor	15.759	10.035
Venituri din vânzarea produselor reziduale	422	988
Venituri din lucrări exec și serv prestate	1.117.506	1.037.247
Venituri din subv. de expl. aferente cifrei de afaceri	54.000	25.680
Venituri din locații de gestiune, chirii, redev	624.835	461.117
Venituri din vânzarea mărfurilor	96.795	52.461
Venituri din alte activități	-	1.342
Total	4.896.792	6.536.058

Veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri au fost realizate urmare desfășurării activităților planificate pentru exercițiul financiar 2016 în cadrul proiectului de

cercetare PNII 87-14/2013- Textile fotocatalitice inovative cu proprietăți antibacteriene și de autocurățare (acroniom CLEANTEX). Acest proiect este implementat în perioada 2015 – 2017 în parteneriat cu și Institutul National de Cercetare- Dezvoltare Textile și Pielărie București.

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

- piața externă -	-2.23%
- piața internă -	97.77%

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 10.000 lei.

e) Angajamente acordate

La 31.12.2016 societatea nu avea angajamente acordate de societate creditorilor, constând în gajuri și ipotecii, 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 31.12.2016.

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

- lei -

Explicatii	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Depozite bancare	650.000	2.058.605
Numerar în conturi la bănci (LEI)	3.002.862	1.960.611
Numerar în conturi în devize (EURO)	66.883	78.718
Alte disponibilitati și valori	3.139	3.825
Total	3.722.884	4.101.759

Nota 12**Capitalul social**

Capitalul social subscris și vărsat în întregime, la data de 31.12.2016, 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 31.12.2016, 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.2016	Sold inițial	1.985.873	-	1.985.873
-	Emisiune de acțiuni	-	-	-
-	Răscumparare de acțiuni proprii	-	-	-
31 dec.2016	Sold final	1.985.873	-	1.985.873

Întrucât în timpul exercițiului 2016 Societatea nu a efectuat tranzacții de emisiune sau răscumparare 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 0,0378 lei, calculat astfel:

$$\frac{75.964}{1.985.873} = 0,0383 \text{ lei/acțiune}$$

Nota 14***Stocuri***

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

- lei -

Denumire	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016
Materii prime, mat. consumabile, ob. Inv	420.884	360.456
Ajustări pentru deprecierea mat prime		
Semifabricate, produse finite, neterminată	7.920.557	7.622.010
Ajustări pentru deprecierea prod finite și net	-	(132.488)
Mărfuri	138.083	139.944
Ambalaje	4.019	3.880
Total stocuri	8.483.543	7.993.802

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, ipoteci și sechestre asiguratorii, în favoarea unor creditori pentru datorii neachitate.

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

Societatea "Stofe Buhuși" SA se înregistrează la finele anului 2016 cu litigii comerciale în calitate de parte civilă, situația acestora este redată în continuare:

Nr. crt.	PARTE	CUI	DOSAR	INSTANTA	MATERIE/ OBIECT	DEBIT	STADIUL DOSARUL UI
A.	STOFE S.A. - RECLAMANT/ INTIMAT						
A. 1	CAUZE CIVILE						
1	CLIMBING SERV SRL BUHUSI		30/199/2016/a1	Judecatoria Buhusi	Cerere cu valoare redusa, in pretentii	8558,00	Creanta in executare silita
2	CONTEXIN GROUP SRL CONSTANTA	18132799	6915/118/2012	Tribunalul Constanta	Procedura falimentului	3.174,83	Dosar cu termene de judecata in 2017
5	DOROBANTUL SA PLOIESTI	3196905	5369/105/2008/a1	Tribunalul Prahova	Procedura falimentului	17.807,94	Dosar cu termene de judecata in 2017
6	I.I. APETREI P. EDUARD		909/199/2016	Judecatoria Buhusi	Cerere cu valoare redusa	1.010,80	Emisa HJ nr. 649/2016, in executate
7	ITALTEX SRL UNIPERSONALE AREZZO	IT01513550515	94/2014	Tribunalul Arezzo	Procedura falimentului 5947,27 eur, 1 eur = 4,5411 lei	27.007,24	Dosar cu termene de judecata in 2017
8	KNAFF STYLE SRL IASI	23071299	4464/99/2014	Tribunalul Iasi	Procedura falimentului	5.663,08	Dosar cu termene de judecata in 2017
11	PALTINOASA PROD SRL TARGU NEAMT	4236153	2912/103/2014	Tribunalul Neamt	Procedura falimentului	10.026,00	Dosar cu termene de judecata in 2017
12	R.T. TEXTILE SRL BACAU	RO19033157	2528/1100/2016	Tribunalul Bacau	Procedura falimentului	19.318,62	Dosar cu termene de judecata in 2017
13	RITEXFIL SRL		1169/199/2016, disjuns din 908/199/2016	Judecatoria Buhusi	Pretentii executare sechestrului asigurator	91.804,21	Dosar cu termene de judecata in 2017
	TOTAL					184.370,72	
A. 2	CAUZE PENALE						
1	DUOMET IMPEX SRL STANCA	29113997	urmeaza nr. dosar		Incident de plata	9.696,00	Sesizare penala urmeaza nr. dosar
2	INTROSPECT ARER SRL GALATI	34704744	urmeaza nr. dosar		Incident de plata	4.965,24	Sesizare penala urmeaza nr. dosar
3	TOUT JOUR SRL GALATI	RO30710670	urmeaza nr. dosar		Incident de plata	1.584,00	Sesizare penala

							urmeaza nr. dosar
4	INFRACTORI MINORI		703/199/2015	Curtea de Apel Bacau	Furt calificat	14.000,00	Dosar cu termene de judecata in 2017, CV prejudiciu dezafectare instalatie aductie apa
5	MATEI NICOLAE MARIUS		8289/315/2015	Judecatoria Targoviste	Inselaciune	3.286,90	Dosar cu termene de judecata in 2017
	TOTAL					33.532,14	
	TOTAL CREANTE LITIGIOASE					217.902,86	

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.

Anual, 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 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 2016 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 31.12.2016 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 trebuiesc înregistrate în contul de profit și pierdere.

Societatea Stofe Buhuși SA, în cursul exerciului 2016, a înregistrat o pierdere din diferențe de curs valutar, în suma de 4.555 lei, urmarea tranzacțiilor de import-export și a creanțelor și datoriilor comerciale în devize, în sold la 31.12.2016.

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 netă (TN), pentru care se folosesc, următoarele elemente din patrimoniul Societății, la finele fiecărui exercițiu:

	<u>Valori în lei</u>	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
1.Active imobilizate	8.580.909	9.017.732
2.Active circulante nonfinanciare	10.082.523	10.692.689
3.Capitaluri permanente	21.145.843	21.221.808
4.Datorii pe termen scurt nonfinanciare	590.473	522.092
FR	$= 21.221.808 - 9.017.732 = 12.204.076$	în 2015= 12.537.404
NFR	$= 10.692.689 - 522.092 = 10.170.597$	în 2015= 9.492.050
TN	$= 12.204.076 - 10.170.597 = 2.033.479$	în 2015 = 3.045.354

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 2016, 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 2016 – martie 2017, a fost de 1,2123 lei/acțiune, pret rezultat dintr-un număr de 73 tranzacții, cu un volum de 432 de acțiuni și o valoare totală de 523,72 lei;

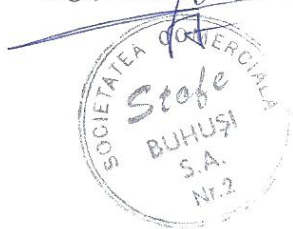
- Ultima zi tranzacționată a fost în data de 24.02.2017 și a continut o acțiune, cu un preț mediu de 1,44 lei/acțiune.

2. Cursul de schimb BNR pentru euro, la data de 17.03.2017, comparativ cu cel de la sfârșitul exercițiului, este:

	<u>Lei la 17.03.2017</u>	<u>Lei la 31.12.2016</u>	<u>(%)</u>
1 EURO	4,5654	4,5411	- apreciere 0,5351 %

3. Realizarea integrală a creanței în suma de 3.286,90 lei, reprezentând contravaloarea debitului înregistrat în dosarul nr. 8289/315/2015, aflat pe rolul Judecătoriei Târgoviste, care privește fapta de inselaciune pe care inculpatul Matei Nicolae - Marius a săvârșit-o în momentul în care a emis pe numele societății noastre instrumente de plată fără acoperire.

Director General,
Ing.Ștefan Câmpanu



Expert contabil,
Ec.Nicoleta Hucanu

