

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
ALE SC STOFE BUHUSI SA
încheiate la 31 Decembrie 2018**

NOTA 1**Active imobilizate**

Activele imobilizate reprezintă o parte importantă a patrimoniului Societății și anume 38,21% din totalul activelor. Evoluția valorilor brute și ale deprecierilor acumulate în exercițiul încheiat la 31.12.2018 este prezentată în tabelul de mai jos.

- lei-

| Elemente de active | Valoare bruta | | | | Deprecieri (amortizare și provizioane) | | | |
|---|-------------------------------|--------------|----------------|---------------------------------|---|----------------|----------------|---------------------------------|
| | Sold la 1 ianuarie 2018 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31 decembrie 2018 | Sold la 1 ianuarie 2018 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31 decembrie 2018 |
| 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 | -2.676 | | 6.489.471 | | | | |
| Constructii | 2.522.941 | | 9.870 | 2.513.072 | 1.530.838 | 68.464 | 2.389 | 1.596.913 |
| Instal. teh., mijl. De transp. | 4.213.240 | 4.165 | 110.700 | 4.106.704 | 3.129.008 | 256.804 | 105.251 | 3.280.562 |
| Mobilier,apar. birotica | 28.923 | 2.603 | 13.587 | 17.939 | 25.170 | 997 | 13.587 | 12.580 |
| Investitii imobiliare | 480.121 | | | 480.121 | 277.705 | 15.930 | | 293.634 |
| Active biologice productive | | | | | | | | |
| Imobilizari corporale in curs de executie | | | | | | | | |
| 2.Total imob. Corporale | 13.737.372 | 4.092 | 134.157 | 13.607.307 | 4.962.721 | 342.195 | 121.227 | 5.183.689 |
| 4.Imobilizari financiare | | | | | | | | |
| Total active imobilizate (1+2+3+4) | 13.737.888 | 4.092 | 134.157 | 13.607.307 | 4.963.237 | 342.195 | 121.227 | 5.184.208 |

Activele imobilizate la valoarea ramasa se prezintă astfel:

- lei-

| 31 decembrie 2018 | Imobilizari necorporale | Imobilizari corporale | Imobiliz financiare | Total |
|----------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------|
| Valoare bruta | 516 | 13.607.307 | | 13.607.307 |
| Amortizare | 516 | 5.183.689 | | 5.183.689 |
| Valoare ramasa | - | 8.423.618 | | 8.423.618 |

Societatea deține în patrimoniu terenuri în valoare de 6.489.471 lei 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 | Suprafața | Valoare-lei- |
|----------|-----------------------------------|-----------|-------------------|------------------|
| 1 | Trup 1 Societate | Mp | 236.025,92 | 5.794.436 |
| 2 | Trup 2 Livada | Mp | 4.230 | 103.846 |
| 3 | Trup 3 Garsoniere | Mp | 3.677 | 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 | 264.336,92 | 6.489.471 |

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 2018 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 2018 Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Au fost constituite ajustări pentru deprecierea clienților incerți.

Situația ajustărilor în exercițiul analizat se prezintă astfel:

-lei-

| Denumirea ajustării | Sold la 1 ianuarie 2018 | Transferuri | | Sold la 31 decembrie 2018 |
|---|----------------------------|----------------|----------------|------------------------------|
| | | In cont | Din cont | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 |
| Ajustări pentru depr active, din care: | 607.593 | 265.808 | 250.213 | 623.188 |
| Materii prime | - | - | - | - |
| Materiale consumabile | - | - | - | - |
| Semifabricate | - | - | - | - |
| Produce finite | 322.488 | 234.720 | 994 | 556.214 |
| Producția neteterminată | - | - | - | - |
| Clienți incerți | 285.105 | 31.088 | 249.219 | 66.974 |

NOTA 3**Repartizarea profitului**

Societatea înregistrează la 31.12.2018 un profit net în sumă de 218.704 lei. Din punct de vedere fiscal societatea a înregistrat un profit impozabil de 383.644 lei. Repartizarea profitului se va efectua în conformitate cu hotărârea adoptată prin adunarea generală a acționarilor, din aprilie 2018, propunerea de repartizare fiind următoarea:

| - lei - | | |
|----------|----------------------------------|---------|
| Nr. crt. | Destinatia | Suma |
| 1. | Profitul net de repartizat | 218.704 |
| 1.1. | - rezerva legala | 14.383 |
| 1.2. | - acoperirea pierderii contabile | 204.321 |
| 1.3. | - dividende | 0 |
| 2. | Profit nerepartizat | |

NOTA 4**Analiza rezultatului din exploatare**

| - lei - | | |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Indicatorul | Exercițiul preced 2017 | Exercițiul curent 2018 |
| 1. Cifra de afaceri netă | 7.567.622 | 7.305.444 |
| 2. Costul bunurilor vând și al serv prestate (3+4+5) | 5.779.124 | 5.160.226 |
| 3. Cheltuielile activităților de bază | 5.390.567 | 4.841.518 |
| 4. Cheltuielile activităților auxiliare | 388.557 | 318.708 |
| 5. Cheltuielile indirecte de producție | | |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2) | 1.788.498 | 2.145.218 |
| 7. Cheltuieli de desfacere | | |
| 8. Cheltuieli generale de administrație | 1.692.766 | 1.964.584 |
| 9. Alte venituri din exploatare | 87.205 | 83.878 |
| 10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9) | 182.937 | 264.512 |

NOTA 5**Situația creanțelor și a datoriilor**

- lei -

| Creanțe | Sold la 31 decembrie 2018 | Termen de lichiditate | |
|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|-------------|
| | | Sub un an | Peste un an |
| 0 | (col.2+3) 1 | 2 | 3 |
| Total, din care: | 831.095 | 831.095 | |
| Creanțe comerciale, din care: | 745.286 | 745.286 | |
| -Clienți și efecte de primit | 766.330 | 766.330 | |
| -Clienți – facturi de întocmit | 45.930 | 45.930 | |
| -Ajustări clienți incerti | (66.974) | (66.974) | |
| - Avansuri plătite furnizorilor | | | - |
| Debitori | 39.175 | 39.175 | - |
| Alte creanțe | 46.634 | 46.634 | - |

Pondere în cadrul creanțelor totale o reprezintă creanțele comerciale (89,68%).
Evaluarea creanțelor în devize s-a făcut la cursul BNR de la 31.12.2018.

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

- lei -

| Datorii | Sold la 31 dec. 2018 | Termen de lichiditate | | |
|---|-------------------------|-----------------------|---------|-------------|
| | | sub 1 an | 1-5 ani | Peste 5 ani |
| 0 | (col.2+3+4) 1 | 2 | 3 | 4 |
| Total, din care: | 445.376 | 445.376 | | |
| Credite pe termen lung | | | | |
| Dobânzi 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 | 191.784 | 191.784 | | |
| Clienți creditori | 488 | 488 | | |
| Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte dat pentru asig. sociale | 253.104 | 253.104 | | |

Furnizorii în sold la 31.12.2018 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 179.534 lei, cuprinde datoriile fiscale și pentru asigurări sociale curente, aferente lunii decembrie 2018, cu scadență în anul 2019.

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 2018, 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 balanței 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. 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 decăt 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 |
| 2.791.565 | | 1.676 | 2.789.889 |

Inventarierea activelor imobilizate s-a efectuat în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2861/2009, în baza Deciziei nr. 1640/19.12.2018.

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 preceselor 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 31.12.2018, 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 66.974 lei.

Au fost, deasemenea, create ajustări pentru deprecierea anumitor produse greu vandabile în suma de 566.214 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 31.12.2018, cursuri oficiale publicate de BNR și anume: RON/EUR = 4,6639.

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 contraprestăției 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 estimurilor

Utilizarea unor estimari 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 31.12.2018, având același drept de vot.

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

SC "Stofe Buhuși" SA nu a emis alte instrumente de capital pe parcursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2018.

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 2018 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.

Totalul cheltuielilor cu salariile membrilor consiliului de administrație incluzând și contribuțiile sociale au fost în valoare de 545.352 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 salariale 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 87 salariați, cu contract de muncă, a căror structură este următoarea:

| Structura | Număr mediu | |
|--|--------------|-----------|
| | An precedent | An curent |
| Muncitori direct productivi și auxiliari | 65 | 68 |
| Maiștri | 6 | 6 |
| Administrație | 10 | 10 |
| Conducere | 3 | 3 |
| Total | 84 | 87 |

Totalul cheltuielilor cu remunerațiile personalului a fost de 2.594.887 lei, iar cheltuielile privind asigurările și protecția socială, aferente, au însumat 6.658 lei.

La data de 31.12.2018 numărul mediu de salariați era cu 3 persoane mai mare față de cât era la aceeași dată din anul 2017 (84 persoane), rezultând o productivitate a muncii la cifra de afaceri, de 83.971 lei/salariat, mai mica cu 6.120 lei, față de cea înregistrată în anul precedent (90.091 lei/salariat), urmare a scaderii cifrei de afaceri și a creșterii numărului de salariați.

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

| | | <u>An 2018</u> | <u>An 2017</u> |
|---|---|-----------------|-----------------------|
| 1.Indicatorul lichidității curente | Active curente | 13.624.693 | = 30,59 = 24,90 |
| | Datorii curente | 445.376 | |
| 2.Indicatorul lichidității imediate | Active curente-stocuri | 5.677.921 | = 12,75 = 9,89 |
| | Datorii curente | 445.376 | |
| 3. Indicatorul gradului de îndatorare | <u>Capital imprumutat x 100</u> | 0 | =0 |
| | Capital propriu | 21.585.327 | =0 |
| 4.Viteza de rotație a stocurilor | Costul vânzărilor | 5.160.226 | = 0,63 ori = 0,68 ori |
| | Stocul mediu | 8.237.588 | |
| 5.Numar de zile de stocare | Stoc mediu x 366 | 8.237.588 x 366 | = 584 zile = 541 zile |
| | Costul vanzarilor | 5.160.226 | |
| 6.Viteza de rotație a debitelor –clienti | Sold mediu clienti x 366 | 1.355.305 x 366 | = 68 zile = 68 zile |
| | Cifra de afaceri | 7.305.444 | |
| 7.Viteza de rotație a creditelor –furnizori | Sold mediu furnizori x 366 | 271.089 x 366 | = 92 zile = 13 zile |
| | Achiziții de bunuri (fara servicii) | 1.078.116 | |
| 8.Viteza de rotație a activelor imobilizate | Cifra de afaceri | 7.305.444 | = 0,87 = 0,86 |
| | Active imobilizate | 8.423.618 | |
| 9.Viteza de rotație a activelor totale | Cifra de afaceri | 7.305.444 | = 0,33 = 0,35 |
| | Total active | 22.048.311 | |
| 10.Rentabilitatea capitalului angajat | Profitul înainte plății dobanzilor și impozitului pe profit | 287.654 | = X = x |
| | Capitalul angajat | 0 | |
| 11.Marja bruta din vanzari | Profitul brut din vanzari x 100 | 2.145.218 x 100 | = 29,36 = 23,63 |
| | Cifra de afaceri | 7.305.444 | |
| 12.Rezultatul pe acțiune | Profit net atribuit acțiunilor comune | 218.704 | = 0,1102 = 0,0729 |
| | 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 31.12.2018, 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) | 287.654 |
| Venituri neimpozabile din provizioane anulate | 91.044 |
| Rezerva legală | 14.383 |
| Amortizarea fiscală | 325.838 |
| Total deduceri și venituri neimpozabile | 431.265 |
| Sume nedeductibile prevăzute de legislația în vigoare | 597.228 |
| Rezultat fiscal | 453.617 |
| Facilitate fiscală split TVA | 3.629 |
| Impozit pe profit | 68.950 |

Societatea a înregistrat în anul fiscal 2018 profit contabil brut în suma de 287.654 lei și profit fiscal în suma de 453.617 lei.

c) Cifra de afaceri

Societatea realizează în exercițiul analizat o cifră de afaceri de 7.305.444 lei din desfășurarea următoarelor activități:

| | Anul 2017 | Anul 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Venituri din vânzarea produselor finite | 5.881.123 | 5.856.000 |
| Venituri din vânzarea semifabricatelor | 368 | 1.150 |
| Venituri din vânzarea produselor reziduale | 6.098 | 2.023 |
| Venituri din lucrări exec și serv prestate | 999.224 | 906.985 |
| Venituri din subv. de expl. aferente cifrei de afaceri | 19.320 | - |
| Venituri din locații de gestiune, chirii, redev | 511.386 | 479.327 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor | 63.690 | 58.901 |
| Venituri din alte activități | 86.413 | 1.056 |
| Total | 7.567.622 | 7.305.444 |

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

- piața externă - -1.12%

- piața internă - 98.88%

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 31.12.2018 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 31.12.2018.

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

- lei -

| Explicatii | 31 decembrie 2017 | 31 decembrie 2018 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Depozite bancare | 2.078.366 | 2.117.154 |
| Numerar în conturi la bănci (LEI) | 2.058.709 | 1.817.172 |
| Numerar în conturi în devize (EURO) | 46.737 | 897.134 |
| Alte disponibilități și valori | 8.235 | 15.365 |
| Total | 4.192.048 | 4.846.825 |

Nota 12***Capitalul social***

Capitalul social subscris și vărsat în întregime, la data de 31.12.2018, 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 menționată/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 31.12.2018, 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.2018 | Sold inițial | 1.985.873 | - | 1.985.873 |
| - | Emisiune de acțiuni | - | - | - |
| - | Răscumpărare de acțiuni proprii | - | - | - |
| 31 dec.2018 | Sold final | 1.985.873 | - | 1.985.873 |

Întrucât în timpul exercițiului 2018 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 0,0378 lei, calculat astfel:

$$\frac{218.704}{1.985.873} = 0,1102 \text{ lei/acțiune}$$

Nota 14**Stocuri**

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

- lei -

| Denumire | 31 Decembrie 2017 | 31 Decembrie 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Materii prime, mat. consumabile, ob. Inv | 677.729 | 426.236 |
| Ajustări pentru deprecierea mat prime | | |
| Semifabricate, produse finite, neterminată | 7.546.329 | 8.065.496 |
| Ajustări pentru deprecierea prod finite și net | (322.488) | (556.214) |
| Mărfuri | 1.200 | - |
| Ambalaje | 4.759 | 11.254 |
| Avansuri pentru stocuri | 20.666 | - |
| Total stocuri | 7.928.195 | 7.946.772 |

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 datoriile neachitate.

Nota 16

Aspecte contingente

Litigii

Societatea "Stofe Buhuși" SA se înregistrează la finele anului 2018 cu litigii comerciale în calitate de parte civilă, situația acestora este redată în continuare:

| Nr. crt. | PARTE | CUI | DOSAR | INSTANTA | MATERIE / OBIECT | DEBIT | TERMEN | STADIUL DOSARULUI |
|----------|---|---------------|---------------|----------------------|--|-----------|------------|---|
| A. | STOFE S.A. - RECLAMANT/ INTIMAT/ PARTE VĂTĂMATĂ | | | | | | | |
| A. I | CAUZE CIVILE - CREANTE NERECUPERATE | | | | | | | |
| 1. | CONTEXIN GROUP SRL CONSTANTA | RO18132799 | 6915/118/2012 | Tribunalul Constanta | Procedura falimentului | 3,174.83 | 22/04/2019 | Etape ale procedurii generale a falimentului, lichidator C.I.I. Sarac Aldea Viorela |
| 2. | DOROBANTUL SA PLOIESTI | RO3196905 | 5639/105/2008 | Tribunalul Prahova | Procedura falimentului | 17,807.94 | 03/04/2019 | Etape ale procedurii generale a falimentului, lichidator CARDUELLIS CONSULTING IPURL |
| 3. | ITAL TEX SRL UNIPERSONALE AREZZO | IT01513550515 | 94/2014 | Tribunalul Arezzo | Procedura falimentului 5947,27 eur, 1 eur = 4,6639 lei | 27,737.47 | --- | Etape ale procedurii falimentului, Curator Pasquini Sauro, ultima inregistrare pe site Tribunalul din Arezzo 11.01.2017 |
| 4. | PALTINOASA PROD SRL TARGU NEAMT | RO4236153 | 2912/103/2014 | Tribunalul Neamt | Procedura falimentului | 10,026.00 | 06/06/2019 | Etape ale procedurii generale a falimentului, lichidator MOLDOINSOLV SPRL |
| 5. | R.T. TEXTILE SRL BACAU | RO19033157 | 2528/118/2016 | Tribunalul Bacau | Procedura falimentului | 4,818.62 | 11/04/2019 | Etape ale procedurii simplificate de faliment, lichidator IONESCU SI ASOCIATI SPRL și debit inițial de 19.318,62 lei |

| | | | | | | | | |
|-------------|--|------------|---|--|--|-------------------|------------|---|
| 6. | RITEXFIL SRL | RO17995104 | 1521/110/2017 | Tribunalul Bacau | Procedura falimentului | 91,804.21 | 20/05/2019 | Etape ale procedurii generale a falimentului, lichidator INSTANT EXPERT SPRL BACAU |
| | TOTAL A.1. | | | | | 155,369.07 | | |
| A. 2 | ALTE CAUZE CIVILE SI DE CONTENCIOS ADMINISTRATIV | | | | | | | |
| 1 | Diverse cereri actiuni in constatare pentru recunoastere grupa de munca, vechime, ore noapte si alie drepturi de personal pentru stabilirea drepturi de pensie, fara efect patrimonial asupra societatii | | | | | | | |
| | TOTAL A.2. | | | | | 0.00 | | |
| A. 3 | CAUZE PENALE | | | | | | | |
| 1 | DUOMET IMPEX SRL STANCA | 29113997 | Actiune 439/03.03, 2017. Dosar 669/VIII-1/2017 | Parchetul de pe lângă Judecătoria Târgu Neamț | Incident de plata | 9,696.00 | | Faza de cercetare penală |
| 2 | INTROSPECTARER SRL GALATI | 34704744 | Actiune 437/03.03, 2017 | Parchetul de pe lângă Tribunalul Galați, in cercetare la Serviciul de Investigare a Criminalității i Economice, IPJ Galați | Incident de plata | 2,103.77 | | Faza de cercetare prealabilă, debit initial 4.965,25 lei, s-au achitat 313,93 lei si s-a făcut retur de marfa in suma de 2.547,54 lei |
| 3 | TOUT JOUR SRL GALATI | 30710670 | Actiune 438/03.03, 2017 | | Incident de plata | 0.00 | | Faza de cercetare prealabilă, din 1,384,00 lei s-au achitat 1,186,07 lei si s-a făcut retur de marfa pt. suma de 401.28 lei |
| 4 | MIRAN SWEETS SRL | RO24942820 | Actiune 2014/17.09, 2014 : Dosar 1967/VIII-1/2014 | Parchetul de pe lângă Tribunalul Ilfov | Incident de plata, abuz de încredere , constituire grup infracțional | 26,660.00 | | Faza de cercetare penală |
| 5 | INFRACTORI MINORI | | Dosar 703/199/2015 | Curtea de Apel Bacau | Furt calificat, CV prejudiciu dezafectare instalatie aductie apa | 13,650.00 | 21/03/2017 | Soluție in dosar apel, admite apelul formulat de către inculpați. Hotărâre 368/2017 - Definitivă |
| | TOTAL A.3. | | | | | 52,109.77 | | |
| A4 | SUME IN EXECUTARE SILITA | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------|---------------------------------|------------|----------------|---|---------------------------------|-------------------|---|--|
| 1 | CLIMBING SERV SRL BUBUȘI | RO15676575 | 30/199/2016/a1 | Biroul Executorului Judecătoresc Cîmpeș Eugen | Dosar de executare nr. 519/2016 | 4,358.00 | 13.02.2019 (ultimul termen al egalității) | Sentința deontivă nr. 371/12.05.2016, investită cu formula executorie, debit în sumă de 8.758,00 lei (8.558+200) |
| | TOTAL A.4. | | | | | 4,358.00 | | |
| | TOTAL CREANȚE LITIGIOASE | | | | | 211,836.84 | | |
| | din care: în evidența curentă | | | | | 52,764.33 | | |
| | în evidența separată | | | | | 159,072.51 | | |
| B. | STOFE S.A. - PARAT | | | | | | | |
| B.1 | CAUZE CIVILE | | | | | 0.00 | | |
| B.2 | CAUZE PENALE | | | | | 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.

Anual, 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 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 2018 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 31.12.2018 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 2018, a înregistrat o pierdere din diferențe de curs valutar, în suma de 3.034 lei, urmarea tranzacțiilor de import-export și a creanțelor și datoriilor comerciale în devize, în sold la 31.12.2018.

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>2017</u> | <u>2018</u> |
| 1.Active imobilizate | 8.774.651 | 8.423.618 |
| 2.Active circulante nonfinanciare | 11.041.837 | 10.895.021 |
| 3.Capitaluri permanente | 21.366.624 | 21.585.327 |
| 4.Datorii pe termen scurt nonfinanciare | 528.318 | 445.376 |
| FR | = 21.585.327 – 8.423.618= 13.161.709 | în 2017= 12.591.973 |
| NFR | = 10.895.021 – 445.376 = 10.449.645 | în 2017= 10.513.519 |
| TN | = 13.161.709 - 10.449.645= 2.712.064 | în 2017 = 2.078.454 |

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 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 2018, 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 AcRO, în perioada aprilie 2018 – martie 2019, a fost de 1,2288 lei/acțiune, pret rezultat dintr-un număr de 28 tranzacții, cu un volum de 638 de acțiuni și o valoare totală de 783,95 lei;

- Ultima zi tranzacționată a fost în data de 13.03.2019 și a continut un număr de 5 acțiuni, cu un pret mediu de 1,6 lei/acțiune.

2. Cursul de schimb BNR pentru euro, la data de 21.03.2019, comparativ cu cel de la sfârșitul exercițiului, este:

| | <u>Lei la 21.03.2019</u> | <u>Lei la 31.12.2018</u> | <u>(%)</u> |
|--------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| 1 EURO | 4,7558 | 4,6639 | - apreciere 1,9705 % |

Director General,
Ing.Ștefan Câmpanu

Expert contabil,
Ec.Nicoleta Hucanu

