

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2011 pentru :

Entitate: SC STOFE BUHUSI SA

Județul: 04 - BACAU

Adresa: localitatea BUHUȘI, str. LIBERTĂȚII , nr. 36, tel.0234261001

Număr din registrul comerțului: J04/52/1991

Forma de proprietate: 34--Societate comercială pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN): 1320 Producția de țesături

Cod unic de inregistrare: 962838

Subsemnatul _____ CÂMPANU ȘTEFAN _____,

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991, având calitatea de
ADMINISTRATOR îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale
la 31/12/2011 și confirm următoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnatura



C22

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII

la data de 31.12.2011

- lei-

Element al capitalului propriu	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului
Capital subscris	4.964.683			4.964.683
Patrimoniul regiei				
Prime de capital				
Rezerve din reevaluare	3.387.346		1.289	3.386.057
Rezerve legale	34.200			34.200
Rezerve statutare sau contractuale				
Rezerve reprez surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.902.112	1.289		1.903.401
Alte rezerve	22.778.984			22.778.984
Actiuni proprii				
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii				
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii				
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita:				
Sold C				
Sold D	(11.702.724)	63.063		(11.639.661)
Rezultatul reportat prov din aplic pt prima data a IAS, mai putin IAS 29:				
Sold C				
Sold D	(29.603)			(29.603)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile				
Sold C				
Sold D	(558.535)	(1.292)	14	(559.841)
Rezultatul reportat prov din trecerea la aplic. reglem. C-bile conforme cu dir a patra a Com Economice Europene				
Sold C				
Sold D				
Profitul sau pierderea exercitiului financiar				
Sold C	72.986	6.505.880	6.561.613	17.253
Sold D				
Repartizarea profitului	9.924		9.924	
TOTAL CAPITALURI PROPRII	20.859.373	6.568.940	6.572.840	20.855.473

Director General,
Ing. Stefan Campanu



Director Economic,
Ec. Nicoleta Hucanu



SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
la data de 31.12.2011

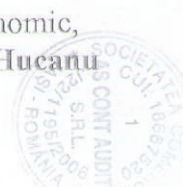
- lei -

Denumirea elementului	Exercitiul 2010	Exercitiul 2011
A	1	2
Fluxuri trezorerie din activitatea de exploatare:		
Incasari de la clienti	4.378.522	4.768.527
Plati catre furnizorii si angajati	3.215.815	3.604.808
Dobanzi platite	1.611	
Impozit pe profit platit	9.200	6.113
Incasari din asigurarea impotriva cutremurilor		
Trezorerie neta din activitati de exploatare	1.151.896	1.157.607
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale		17.802
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	22.382	18.800
Dobanzi incasate	29.524	104.239
Dividende incasate		
Trezorerie neta din activitati de investitie	51.906	105.236
Fluxurile de trezorerie din activitati de finantare:		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	8.889	
Dividende platite		
Trezorerie neta din activitati de finantare	-8.889	0
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	1.194.913	1.262.842
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul perioadei	845.898	2.040.811
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul perioadei	2.040.811	3.303.653

Director General
Ing.Stefan Campeanu



Director Economic,
Ec.Nicoleta Hucanu



NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

încheiate la 31 Decembrie 2011

NOTA 1

Active imobilizate

Activele imobilizate reprezintă o parte importantă a patrimoniului Societății și anume 48,27% din totalul activelor. Evoluția valorilor brute și ale deprecierilor acumulate în exercițiul încheiat la 31.12.2011 este prezentată în tabelul de mai jos.

- lei-

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare și provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 2011	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 1 ianuarie 2011	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2011
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Programe informatice	-	516		516		29		29
1.Total imob.necorporale	-	516		516		29		29
Imobilizari corporale								
Teren	8.952.646			8.952.646				
Constructii	3.591.553	54.400		3.645.953	1.471.042	110.314		1.581.356
Instal. teh., mijl. De transp.	3.333.698	11.578	6.000	3.339.276	2.473.028	87.419	1.491	2.558.956
Mobilier, aparat. birotica	62.382		2.501	59.881	25.743	4.610	2.500	27.853
Avansuri imob.corporale în curs								
2.Total imob. Corporale	15.940.279	65.978	8.501	15.997.756	3.969.813	202.343	3.991	4.168.165
3.Imobilizari financiare								
Total active imobilizate (1+2+3)	15.940.279	66.494	8.501	15.998.272	3.969.813	202.343	3.991	4.168.194

Activele imobilizate la valoarea ramasă se prezintă astfel:

- lei-

31 decembrie 2011	Imobilizari necorporale	Imobilizari corporale	Imobilizari în curs	Imobiliz financiare	Total
Valoare bruta	516	15.997.756			15.998.272
Amortizare	29	4.168.165			4.168.194
Valoare ramasa	487	11.829.591			11.830.078

Societatea deține în patrimoniu teren în valoare de 8.952.646 lei cu o suprafață de 364.669,92 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	5.794.536
2.	Trup 2 Livadă	Mp	67.519	1.657.591
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 6 Creșă și cămin	Mp	1.878	46.105
7.	Trup 8 Spital	Mp	6.316	155.058
8.	Trup 9 Stadion	Mp	35.166	863.325
9.	Trup 10 Ateliere școală	Mp	5.239	128.617
10.	Trup 11 Cămin școală profesională	Mp	1.135	27.864
11.	Trup 12 Club box	Mp	2.248	55.188
12.	Trup 13 Parcare intravilan	Mp	2.248	55.188
X	TOTAL	Mp	364.669,92	8.952.646

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 2011 societatea nu a efectuat reevaluarea clădirilor din patrimoniu.

Există în patrimoniul Societății bunuri de natura imobilizărilor corporale care fac obiectul gajării sau ipotecării de către creditori, în sumă totală 3.617.539 lei, la valoarea de inventar, după cum sunt prezentate în Nota 15.

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

NOTA 2

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli și ajustări pentru depreciere

În exercițiul 2011 Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Au fost constituite ajustări pentru deprecierea activelor circulante, respectiv clienți incerti.

Situația ajustărilor în exercițiul analizat se prezintă astfel:

Denumirea ajustării	Sold la 1 ianuarie 2011	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2011
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pentru depr active, din care:	594.461	40.149	390.801	243.809
Materii prime	-	-	-	-
Materiale consumabile	-	-	-	-
Semifabricate	55.017	-	55.017	-
Produse finite	61.375	-	61.375	-
Producția neterminată	233.271	-	233.271	-
Clienți incerti	244.798	40.149	41.138	243.809

NOTA 3

Repartizarea profitului

Societatea se înregistrează la 31.12.2011 cu profit brut în sumă de 17.253 lei. Din punct de vedere fiscal societatea înregistrează pierdere fiscală în suma de 111.685 lei. Repartizarea profitului se va efectua în conformitate cu hotărârea adoptată prin adunarea generală a acționarilor, din aprilie 2012, propunerea de repartizare fiind următoarea:

-lei-		
Nr. crt.	Destinația	Suma
1.	Profitul net de repartizat	17.253
1.1.	- rezerva legală	-
1.2.	- acoperirea pierderii contabile	17.253
1.3.	- dividende	0
2.	Profit nerepartizat	0

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei-		
Indicatorul	Exercițiul precedent 2010	Exercițiul curent 2011
1. Cifra de afaceri netă	4.417.089	4.420.290
2. Costul bunurilor vând și al serv prestate (3+4+5)	3.063.391	2.376.479
3. Cheltuielile activităților de bază	2.593.798	2.173.209
4. Cheltuielile activităților auxiliare	467.925	203.270
5. Cheltuielile indirecte de producție	1.668	
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.594.834	2.043.811
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	1.151.860	732.099
9. Alte venituri din exploatare	(151.195)	(1.297.640)
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	291.779	14.072

NOTA 5

Situația creanțelor și a datoriilor

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2011 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub un an	Peste un an
0	1	2	3
Total, din care:	756.275	756.275	
Creanțe comerciale, din care:	639.988	639.988	
-Clienti și efecte de primit	816.895	816.895	
-Clienti – facturi de intocmit	63.643	63.643	
-Ajustari clienti incerti	(243.809)	(243.809)	
- Creanțe imobilizate	3.259	3.259	
Impozit pe profit de recuperat	3.305	3.305	-
Debitori	7.503	7.503	-
Alte creanțe	105.479	105.479	-

Pondera în cadrul creanțelor totale o reprezintă clientii (75,78%).

Evaluarea creanțelor în devize s-a făcut la cursul BNR de la 31.12.2011.

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

- lei -

Datorii	Sold la 31 dec. 2011 (col.2+3+4)	Termen de lichiditate		
		sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
O	1	2	3	4
Total, din care:	3.646.365	3.520.365	126.000	
Credite pe termen lung	2.753.332	2.753.332		
Dobanzi aferente creditelor pe termen lung	364.239	364.239		
Alte datorii ce trebuie platite într-o perioadă mai mare de un an	126.000		126.000	
Credite pe termen scurt și dob. afer.				
Datorii comerciale, din care:	272.388	272.388		
-Furnizori	270.866	270.866		
-Clienti creditori	1.522	1.522		
-Efecte de platit				
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte dat. pentru asig. sociale	130.406	130.406		

Creditele provin din:

- împrumut pe termen lung pentru re tehnologizare acordat de FPS în anul 1995, în sumă de 126.000 lei;

- preluarea de la Bancorex, prin cesiune de creanță, în anii precedenți, de către AVAB, a împrumutului în valuta pentru re tehnologizare, rămas de achitat în sumă de 1.233.715,43 USD. În data de 10.12.2003 s-a obținut convenția de esalonare la plata a soldului de 981.237,58 USD, din

care s-a achitat până la 31.12.2006 suma de 150.410,58 USD, rămânând în sold diferența de 830.826,58 USD. În anul 2007 aceasta datorie s-a anulat, prin darea în plată a unor active, iar în anul 2009, urmarea faptului ca nu s-a emis hotărâre guvernamentală, operațiunea a fost repusă. În anul 2009 s-a achitat suma de 2.853 USD, iar în 13.04.2011 suma de 3.450 USD, rămânând în sold diferența de 824.523,58 USD. În acest fel la data de 31.12.2011 valoarea în lei a împrumutului de mai sus este de 2.753.331,59 lei, la un curs de 3,3393 lei/USD;

Dobanzile și comisionul de rescadentare aferente împrumutului preluat de AVAS cumulează, la 31.12.2011, suma de 109.076,43 USD, respectiv 364.238,92 lei.

Furnizorii în sold la 31.12.2011 sunt aferenți activității curente (achiziții de materii prime materiale consumabile, utilități, prestări servicii, etc.) și sunt reprezentați de firme rezidente cât și nerezidente. Datoriile în devize au fost evaluate la cursul BNR din 31.12.2011.

Societatea nu se înregistrează cu 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.

În cadrul altor datorii, suma de 94.725 lei, cuprinde datoriile fiscale și pentru asigurări sociale curente, aferente lunii decembrie 2011, cu scadență în anul 2011.

NOTA 6

Principii, politici și metode contabile

6.1. Aspecte generale privind situațiile financiare

Situațiile financiare sunt proprii Societății auditate, "Stofe Buhuși" SA, sunt aferente exercițiului anului 2011, 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. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene, 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 a 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 decât creșterile datorate contribuțiilor din partea participanților la capital.

În situațiile financiare veniturile din activitățile curente au fost recunoscute ca fiind venituri 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 reevaluarea 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 2009 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
3.387.346		1.289	3.386.057

Inventarierea activelor imobilizate s-a efectuat în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2861/2009.

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 nu se regăsesc investiții imobiliare, ci proprietăți imobiliare utilizate de posesor 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 (stadard), 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 mica 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

OMFP nr.3055/2009 definește provizioanele ca fiind datorii cu exigibilitate sau valoare incertă.

- În situațiile financiare, încheiate la 31.12.2011, 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 243.809 lei.

Pornind de la principiul prudenței, pentru a nu supraevalua activele circulante de natura creanțelor comerciale și stocurilor (degradate, fără mișcare etc.), în anii precedenți s-au înregistrat ajustări ale acestor elemente de patrimoniu. În cursul exercițiului financiar 2011, urmarea analizei stocurilor și creanțelor, precum și a ajustărilor aferente, au fost înregistrate reduceri pentru ajustările constituite la finele exercițiilor precedente, astfel cum au fost detaliate în Nota nr.2.

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 31.12.2011, cursuri oficiale publicate de BNR și anume: ROL/USD = 3,3393 și ROL/EUR = 4,3197.

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 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 RASDAQ (total acțiunilor cotate fiind în număr de 958.720).

Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt integral plătite la 31.12.2011, având același drept de vot.

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

SC "Stofe Buhuși" SA nu a emis alte instrumente de capital pe parcursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2011.

Din numărul total de acțiuni deținute, un număr de 1.012.795 acțiuni sunt ale Asociației Salariaților potrivit contractului nr.BC 33/04.09.2000, netranzactionabile, iar 14.358 acțiuni sunt restricționate de CNVM, pentru acționarul SOV INVEST.

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 2011 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 personalului de conducere și administrație incluzând și contribuțiile sociale au fost în valoare de 354.830 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 65 salariați, cu contract de muncă, a căror structură este următoarea:

Structura	Număr mediu	
	An precedent	An curent
Muncitori direct productivi și auxiliari	54	53
Maiștri	7	7
Administrație	4	4
Conducere	1	1
Total	66	65

Totalul cheltuielilor cu remunerațiile personalului a fost de 699.387 lei, iar cheltuielile privind asigurările și protecția socială, aferente, au însumat 200.735 lei.

La data de 31.12.2011 numărul mediu de salariați era cu o persoană mai mic față de cât era la aceeași dată din anul 2010 (66 persoane), rezultând o productivitate a muncii la cifra de afaceri, de 68.004 lei/salariat, mai mică cu 2.575 lei, față de cea înregistrată în anul precedent (70.579 lei/salariat), datorită, scaderii cifrei de afaceri.