

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2016

lei

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoarea neta contabila	
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Amortizari aferente imobilizarilor scoase din evidenta	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	9	10
Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0				0	0	0
Alte imobilizari	4.790.805	5.930	7.046	4.789.689	411.852	11.989	6.847	416.994	4.378.953	4.372.695
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	4.790.805	5.930	7.046	4.789.689	411.852	11.989	6.847	416.994	4.378.953	4.372.695
Imobilizari corporale										
Terenuri	32.553.151	0	45.000	32.508.151				0	32.553.151	32.508.151
Constructii	23.943.495	741.495	42.952	24.642.038	5.664.890	1.082.169	12.638	6.734.421	18.278.605	17.907.617
Instalatii tehnice si masini	52.954.713	659.311	2.828.449	50.785.575	27.352.260	3.501.949	2.579.208	28.275.001	25.602.453	22.510.574
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.359.228	21.372	66.578	1.314.022	939.303	100.451	66.578	973.176	419.925	340.846
Investitii imobiliare	6.097.620	7.938		6.105.558	1.032.726	235.022	0	1.267.748	5.064.894	4.837.810
Avansuri si imobilizari corporale in curs	5.013.972	657.133	694.542	4.976.563				0	5.013.972	4.976.563
TOTAL	121.922.179	2.087.249	3.677.521	120.331.907	34.989.179	4.919.591	2.658.424	37.250.346	86.933.000	83.081.561
Imobilizari financiare										
ACTIUNI DETINUTE	950.343	36.025	0	986.368	0	0	0	0	950.343	986.368
ALTE CREANTE IMOBILIZATE	6.584	0	0	6.584	0	0	0	0	6.584	6.584
TOTAL	956.927	36.025	0	992.952	0	0	0	0	956.927	992.952
TOTAL GENERAL	127.669.911	2.129.204	3.684.567	126.114.548	35.401.031	4.931.580	2.665.271	37.667.340	92.268.880	88.447.208

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA

SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL

IONUS CARMEN

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

STRUCTURA IMOBILIZARILOR CORPORALE LA DATA DE 31.12.2016

lei

numirea elementului de imobilizare	Sold la 31.12.2015	Procent in total imobilizari corporale	Sold la 31.12.2016	Procent in total imobilizari corporale
Terenuri	32.553.151	26,70	32.508.151	27,02
Constructii	23.943.495	19,64	24.642.038	20,48
Instalatii tehnice si masini	52.954.712	43,43	50.785.575	42,20
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.359.228	1,11	1.314.022	1,09
Avansuri si imobilizari in curs	5.013.973	4,11	4.976.563	4,14
Investitii imobiliare	6.097.620	5,00	6.105.558	5,07
TOTAL	121.922.179	100,00	120.331.907	100,00

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL

IONUS CARMEN



SC MOARA CIBIN SA
Nota explicativa bilant nr 1

CENTRALIZATOR ACTIVE IMOBILIZATE LA DATA DE 31,12,2016

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoarea neta contabila	
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Amortizari aferente imobilizarilor scoase din evidenta	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	9	10
Imobilizare necorporale	4.790.805	5.930	7.046	4.789.689	411.852	11.989	6.847	416.994	4.378.953	4.372.695
Imobilizari corporale	121.922.179	2.087.249	3.677.521	120.331.907	34.989.179	4.919.591	2.658.424	37.250.346	86.933.000	83.081.561
Imobilizari financiare	956.927	36.025	0	992.952	0	0	0	0	956.927	992.952
TOTAL GENERAL	127.669.911	2.129.204	3.684.567	126.114.548	35.401.031	4.931.580	2.665.271	37.667.340	92.268.880	88.447.208

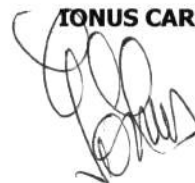
ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL

IONUS CARMEN



S.C. MOARA CIBIN S.A.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2016

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pt pierderi din schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea Createlor -Clienti	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea creantelor - Debitori diversi	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL

IONUS CARMEN

S.C. MOARA CIBIN S.A.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2016

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	5.713.852,00
rezerva legală	296.946,00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți	3.416.906,00
participarea salariaților la profit	
dividende de plătit	2.000.000,00
alte repartizări prevăzute de lege	
PROFIT / PIERDEREA NEREPARTIZAT :	0,00

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL

IONUS CARMEN



NOTA EXPLICATIVA LA BILANT - NR 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 31.12.2016

-lei-

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
		1=2+3	2	3
Clienți	1	21.079.432	21.079.432	0
Efecte de primit	2	1.447.101	1.447.101	0
Debitori diversi	3	6.256.330	6.256.330	0
Cheltuieli în avans	4	25.555	25.555	0
Alte creanțe	5	31.006	31.006	0
TOTAL CREANȚE(rd.1+2+3+4+5+6)	6	28.839.424	28.839.424	0

Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de exigibilitate	
			sub 1 an	peste 1 an
		1=2+3	2	3
Credite bancare pe termen lung - ING	1	2.924.533	835.576	2.088.957
Credite bancare pe termen lung - CEC	2	7.038.292	1.069.104	5.969.188
Linie de credit CEC	3	11.765.813	0	11.765.813
Linie de credit ING	4	16.060.033	0	16.060.033
Overdrft ING	5	636.853	636.853	0
TOTAL SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT	6	38.425.523	2.541.533	35.883.990
Furnizori interni	7	14.993.473	14.993.473	0
Furnizori de imobilizari	8	0	0	0
Efecte de platit	9	10.728.277	10.728.277	0
Furnizori= facturi de primit	10	27.696	27.696	0
TOTAL FURNIZORI	12	25.749.446	25.749.446	0
Clienți creditori	13	92.219	92.219	0
TVA de plata	14	486.554	486.554	0
Impozit pe profit	15	225.062	225.062	0
Creditori diversi	16	1.077.101	1.077.101	0
Alte datorii	17	711.616	367.531	0
TOTAL DATORII	18	66.767.521	30.539.446	35.883.990

ADMINISTRATOR

SEF BIROU FINANCIAR
CONTABIL

URECHE MIRCEA



IONUS CARMEN

NOTA EXPLICATIVA LA BILANT - NR 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 31.12.2016

Creante	Sold la 31.12.2016	Procent in total creante
TOTAL, din care	28.839.424	100,00
creante comerciale	22.526.533	78,11
alte creante	6.312.891	21,89

Datorii	Sold la 31.12.2016	Procent in total datorii
TOTAL, din care:	66.767.521	100,00
datorii comerciale	25.749.446	38,57
datorii catre institutii de credit	38.425.523	57,55
creditori diversi	1.077.101	1,61
datorii catre bugetul statului, al asigurarilor soc, etc.	711.616	1,07
alte datorii	803.835	1,20

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL

IONUS CARMEN

SC MOARA CIBIN SA

SOS ALBA IULIA NR 70, SIBIU

NOTA NR. 6

31 DECEMBRIE 2016

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate in intocmirea acestor situatii financiare sunt prezentate in paragrafele urmatoare:

Informatii generale

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile Romanesti armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene, cu Standardele Internationale de Contabilitate aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei (OMFP 1.802/2014). OMFP 1.802 / 2014 cere ca situatiile financiare sa fie intocmite in conformitate cu:

- Legea Contabilitatii nr 82 / 1991 republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr 61/2001
- Cerintele de prezentare continute de OMF 1.802 / 2014 si Standardele Internationale de Contabilitate
- Intocmirea situatiilor financiare se face pe baza balantei de verificare rezultate dupa aplicarea IAS, mai putin IAS 29
- Societatea efectueaza inregistrarile contabile in lei romanesti, in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr 82/1991, modificata si completata potrivit reglementarilor emise de Ministerul Finantelor Publice al Romaniei
- Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr 166 din 2017 cu privire la intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si ale raportarilor anuale ale operatorilor economici

Continuitatea activitatii

Natura activitatii societatii si incertitudinea existenta in Romania referitoare la rezultatul politicilor economice curente implementate in conditii reale operationale fac posibila aparitia unor variatii imprevizibile considerabile in ceea ce priveste intrarile de numerar viitoare. Cu toate acestea, administratorii societatii considera ca societatea va putea sa –si continue activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii in viitorul apropiat si prin urmare situatiile financiare au fost intocmite pe baza acestui principiu.

Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb din data tranzactiilor. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor

monetare exprimate in moneda straina , sunt recunoscute in contul de profit si pierdere. Asemenea solduri sunt convertite in lei la cursurile de schimb de la sfarsitul fiecarei luni calendaristice, la rata oficiala comunicata de Bancii Nationale a Romaniei.

Imobilizari necorporale

Cheltuiala cu programele informatice achizitionate si brevete, licente, studii este capitalizata folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora, in general de pana la 5 ani. Programele informatice si alte imobilizari necorporale sunt inregistrate la cost de achizitie.

Imobilizari corporale

Cost

Imobilizarile corporale sunt initial inregistrate in contabilitate la cost de achizitie. Intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli atunci cand apar, iar imbunatatirile aduse activelor care cresc valoarea sau durata de viata a acestor sunt capitalizate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele si sculele, sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care sunt achizitionate si nu sunt incluse in valoare contabila a imobilizarilor.

Elementele de imobilizari corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulate corespunzatoare. Profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operatiune se determina ca diferenta intre suma obtinuta si valoarea contabila neta si sunt incluse in profitul din exploatare al perioadei. Modernizarile semnificative sunt capitalizate daca acestea extind durata de viata a activului sau daca maresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de catre acestea. Castigurile si pierderile din vanzarea mijloacelor fixe sunt determinate pe baza valorii lor contabile si sunt luate in considerare la stabilirea profitului din exploatare.

Amortizarea

Amortizarea se calculeaza la cost prin metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor, dupa cum urmeaza:

ACTIV	ANI
Cladiri, constructii speciale	
Amenajari industriale	50
Echipamente, instalatii tehnicesi utilaje	18
Calculatoare si echipamente de birotica, mijloace de transport, mobilier	5
Terenul nu este amortizat si se presupune ca are o durata de viata nelimitata.	

Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea realizabila anticipata. Fluxurile de numerar referitoare la creantele pe termen scurt nu sunt actualizate

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea netă realizabilă. În costul produselor finite sunt incluse și costul materiilor prime, materialelor, al forței de muncă, precum și cheltuielile de producție indirecte repartizate pe producția realizată.

Numerar și echivalente de numerar

Fluxul de numerar cuprinde mișcarea numerarului din casă, depozite la vedere și împrumuturi nete în contul curent.

Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt prezentate la valoarea rămasă de plată la data încheierii bilanțului contabil. Împrumuturile au fost contractate pentru investiții și pentru finanțarea activității curente a societății.

Impozitare

Înregistrarea impozitului pe profit în contabilitate s-a făcut în baza reglementărilor fiscale emise de Ministerul Finanțelor Publice al României și cu respectarea legislației fiscale din România.

Recunoașterea veniturilor

Din valoarea totală a facturilor emise pentru produse livrate și serviciile prestate se exclude taxa pe valoarea adăugată, obținându-se totalul veniturilor obținute de societate în urma activității desfășurate.

Pensii și alte beneficii după pensionare

Pe parcursul desfășurării activității sale societatea face plăți în numele angajaților săi pentru pensile de stat, asigurări de sănătate și fondul de somaj. Angajații societății sunt membri ai sistemului de pensii de stat.

Datorii

În contabilitatea societății datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală.

Rezultatul exercitiului financiar

Rezultatul contabil obținut de companie pentru anul 2016 este pozitiv, respectiv profit în suma de 5.713.852 lei.

DIRECTOR GENERAL

URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL

IONUS CARMEN

SC MOARA CIBIN SA
SOS ALBA IULIA NR 70
SIBIU

NOTA EXPLICATIVA LA BILANT NR 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI LA 31,12,2016

Capital social subscris	11.263.936,20 lei
Actiuni nominative	112.639.362,00 actiuni
Valoare nominala	0,10 lei/actiune
Valoare totala a actiunilor nominative	11.263.936,20 lei

Actiuni emise in timpul exercitiului financiar

Tipul actiunii	-	actiuni nominative
Numarul de actiuni emise	-	actiuni
Valoarea totala	-	lei

Structura actionariatului:

SC Boromir IND SRL	detine	54.376.837 actiuni reprezentand 48,2752%
SC Boromir PROD SA	detine	23.321.550 actiuni reprezentand 20,7046%
Actionari persoane fizice	detin	21.376.054 actiuni reprezentand 18,9774%
Actionari persoane juridice	detin	13.564.921 actiuni reprezentand 12,0428%

In cursul anului 2016 Moara Cibin SA a rascumparat 5,536,436 actiuni proprii. In Adunarea Generala Extraordinara a Asociatilor din luna martie 2017 s-a aprobat anulara acestora si diminuarea proportionala a capitalului social.

DIRECTOR GENERAL,
URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL,
IONUS CARMEN

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Ionus Carmen", written over the printed name.

SC MOARA CIBIN SA
SOS ALBA IULIA NR 70
SIBIU

NOTA EXPLICATIVA LA BILANT NR 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Anul 2016

Salarizarea directorilor si administratorilor	443.300
Obligatiile totale pentru fiecare categorie	100.185
Valoarea avansurilor si a creditelor acordate directorilor si administratorilor in timpul exercitiului	
Rata dobanzii	
Principalele clauze ale creditului	
Suma rambursata pana la acea data	
Obligatiile viitoare de genul garantiilor asumate de societate in numele acestora	
Salariatii	
Numarul mediu aferent exercitiului	178
Numarul mediu - fiecare categorie	
industrie	155
comert	8
transport	15
cabinet medical	-
Salarii platite sau de platit aferente exercitiului	4.648.219
Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.426.050
Alte cheltuieli cu contributiile la pensii	

DIRECTOR GENERAL
URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL,
IONUS CARMEN

A handwritten signature in black ink, likely belonging to Ionus Carmen, the Chief Financial and Accounting Officer.

SC MOARA CIBIN SA

NOTA EXPLICATIVA LA BILANT NR 9

INDICATORII ECONOMICO FINANCIARI PENTRU ANUL 2016

1. INDICATORI DE LICHIDITATE

a) Lichiditate curenta	=	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{39.061.007}{30.539.447}$	=	1,28
b) Lichiditate imediata	=	$\frac{\text{Active curente - stoc}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{30.736.130}{30.539.447}$	=	1,01

2. INDICATORI DE RISC

a) Gradul de indatorare	=	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}}$	=	$\frac{38.425.523}{53.964.763}$	x100	=	71,20%
b) Gradul de indatorare	=	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}}$	=	$\frac{38.425.523}{92.390.286}$	x100	=	41,59%

3. INDICATORI DE ACTIVITATE

a) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	=	$\frac{109.755.415}{88.447.208}$	=	1,24
b) Viteza de rotatie a activelor totale	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}}$	=	$\frac{109.755.415}{127.508.215}$	=	0,86

ADMINISTRATOR,
URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL
IONUS CARMEN