

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2017

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	0	0	0
Alte imobilizari	4.789.689	1.606	0	4.791.295	416.993	9.621		426.614	4.372.696	4.364.681
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	4.789.689	1.606	0	4.791.295	416.993	9.621	0	426.614	4.372.696	4.364.681
Imobilizari corporale										
Terenuri	32.508.151	0	1.833.982	30.674.169	0	0	0	0	32.508.151	30.674.169
Constructii	24.642.038	3.971.390	2.010.347	26.603.081	6.734.421	789.551	372.572	7.151.400	17.907.618	19.451.681
Instalatii tehnice si masini	46.961.250	593.599	257.941	47.296.908	24.838.453	3.050.079	194.612	27.693.921	22.122.797	19.602.988
Alte instalatii, utilaje si mobilier	5.138.346	268.373	514.880	4.891.839	4.409.725	217.291	510.365	4.116.651	728.622	775.188
Investitii imobiliare	6.105.559	486.055	3.050.679	3.540.935	1.267.749	277.006	815.145	729.609	4.837.810	2.811.326
Avansuri si imobilizari corporale in curs	4.976.564	3.610.767	6.134.571	2.452.760	0	0	0	0	4.976.564	2.452.760
TOTAL	120.331.908	8.930.184	13.802.401	115.459.691	37.250.347	4.333.928	1.892.694	39.691.581	83.081.561	75.768.111
Imobilizari financiare										
ACTIUNI DETINUTE	986.368	0	0	986.368	0	0	0	0	986.368	986.368
ALTE CREANTE IMOBILIZATE	6.584	270	0	6.854	0	0	0	0	6.584	6.854
TOTAL	992.952	270	0	993.222	0	0	0	0	992.952	993.222
TOTAL GENERAL	126.114.548	8.932.060	13.802.401	121.244.208	37.667.340	4.343.549	1.892.694	40.118.194	88.447.209	81.126.013

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL

IONUS CARMEN

STRUCTURA IMOBILIZARILOR CORPORALE LA DATA DE 31.12.2017

lei

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 31.12.2016	Procent in total imobilizari corporale	Sold la 31.12.2017	Procent in total imobilizari corporale
Terenuri	32.508.151	27,02	30.674.169	26,57
Constructii	24.642.038	20,48	26.603.081	23,04
Instalatii tehnice si masini	46.961.250	39,03	47.296.908	40,96
Alte instalatii, utilaje si mobilier	5.138.346	4,27	4.891.839	4,24
Avansuri si imobilizari in curs	4.976.564	4,14	2.452.760	2,12
Investitii imobiliare	6.105.559	5,07	3.540.935	3,07
TOTAL	120.331.908	100,00	115.459.691	100,00

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL

IONUS CARMEN

CENTRALIZATOR ACTIVE IMOBILIZATE LA DATA DE 31,12,2017

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	4.789.689	1.606	0	4.791.295	416.993	9.621	0	426.614	4.372.696	4.364.681
Imobilizari corporale	120.331.908	8.930.184	13.802.401	115.459.691	37.250.347	4.333.928	1.892.694	39.691.581	83.081.561	75.768.111
Imobilizari financiare	992.952	270	0	993.222	0	0	0	0	992.952	993.222
TOTAL GENERAL	126.114.548	8.932.060	13.802.401	121.244.208	37.667.340	4.343.549	1.892.694	40.118.194	88.447.209	81.126.013

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 2017

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 2017

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	1.132.876,56
rezerva legală	75.182,00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți	1.057.694,56
participarea salariaților la profit	0,00
dividende de plătit	0,00
alte repartizări prevăzute de lege	0,00
PROFIT / PIERDEREA NEREPARTIZAT :	0,00

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL

IONUS CARMEN

A handwritten signature in black ink.

NOTA EXPLICATIVA LA BILANT - NR 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 31.12.2017

-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	28.884.266	28.884.266	0
Efecte de primit	2	2.216.592	2.216.592	0
Debitori diversi	3	6.413.766	6.413.766	0
Cheltuieli in avans	4	34.822	17.998	16.824
Avansuri	5	1.318.018	1.318.018	
Alte creante	6	292.414	292.414	0
TOTAL CREANȚE(rd.1+2+3+4+5+6)	7	39.159.878	39.143.054	16.824

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	2.088.957	835.576	1.253.381
Credite bancare pe termen lung - CEC	2	5.969.184	1.069.104	4.900.080
Linie de credit CEC	3	12.173.844		12.173.844
Linie de credit ING	4	15.910.033		15.910.033
TOTAL SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT	5	36.142.018	1.904.680	34.237.338
Furnizori	6	20.184.945	20.184.945	0
Efecte de platit	8	13.489.912	13.489.912	0
Clienți creditori	11	588.077	588.077	0
Furnizori= facturi de primit	9	33.435	33.435	0
TOTAL FURNIZORI	10	34.296.369	34.296.369	0
TVA de plata	12	302.796	302.796	0
Impozit pe profit	13	211.845	211.845	0
Creditori diversi	14	670.724	670.724	0
Alte datorii	15	740.890	740.890	0
TOTAL DATORII	16	72.364.641	73.045.184	34.237.338

ADMINISTRATOR

SEF BIROU FINANCIAR
CONTABIL

URECHE MIRCEA

IONUS CARMEN



S.C. MOARA CIBIN S.A.

NOTA EXPLICATIVA LA BILANT - NR 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 31.12.2017

Creante	Sold la 31.12.2017	Procent in total creante
TOTAL, din care	39.159.878	100,00
creante comerciale	32.418.876	82,79
alte creante	6.741.002	17,21

Datorii	Sold la 31.12.2017	Procent in total datorii
TOTAL, din care:	72.364.641	100,00
datorii comerciale	34.296.369	47,39
datorii catre institutii de credit	36.142.018	49,94
creditori diversi	670.724	0,93
datorii catre bugetul statului,	514.641	0,71
datorii catre bugetul asigurarilor soc, etc.	239.583	0,33
alte datorii	501.307	0,69

ADMINISTRATOR

SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL

URECHE MIRCEA



IONUS CARMEN

A handwritten signature in black ink.

SC MOARA CIBIN SA

SOS ALBA IULIA NR 70, SIBIU

NOTA NR. 6

31 DECEMBRIE 2017

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 470 din 2018 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	17
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 inregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea neta realizabila. In costul produselor finite sunt incluse si costul materiilor prime , materialelor, al fortei de munca, precum si cheltuielile de productie indirecte repartizate pe productia realizata.

Numerar si echivalente de numerar

Fluxul de numerar cuprinde miscarea numerarului din casa, depozite la vedere si imprumuturi nete in contul current.

Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt prezentate la valoarea ramasa de plata la data incheierii bilantului contabil. Imprumuturile au fost contractate pentru investitii si pentru finantarea activitatii curente a societatii.

Impozitare

Inregistrarea impozitului pe profit in contabilitate s-a facut in baza reglementarilor fiscale emise de Ministerul Finantelor Publice al Romaniei si cu respectarea legislatiei fiscale din Romania.

Recunoasterea veniturilor

Din valoarea totala a facturilor emise pentru produse livrate si serviciile prestate se exclude taxa pe valoarea adaugata, obtinandu-se totalul veniturilor obtinute de societate in urma activitatii desfasurate.

Pensii si alte beneficii dupa pensionare

Pe parcursul desfasurarii activitatii sale societatea face plati in numele angajatilor sai pentru pensile de stat, asigurari de sanatate si fondul de somaj. Angajatii societatii sunt membri ai sistemului de pensii de stat.

Datorii

In contabilitatea societatii datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala.

Rezultatul exercitiului financiar

Rezultatul contabil obtinut de companie pentru anul 2017 este pozitiv, respectiv profit in suma de 1.132.876,56 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 31,12,2017

Capital social subscris	10.710.221,00 lei
Actiuni nominative	107.102.210,00 actiuni
Valoare nominala	0,10 lei/actiune
Valoare totala a actiunilor nominative	10.710.221,00 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 50,7710%
SC Boromir PROD SA	detine	28.336.582 actiuni reprezentand 26,4575%
Actionari persoane fizice	detin	17.037.430 actiuni reprezentand 15,9076%
Actionari persoane juridice	detin	7.351.361 actiuni reprezentand 6,8639%

In cursul anului 2017 Moara Cibin SA a anulat 5,537,152 actiuni proprii, in urma hotararii Adunarii Generale Extraordinara a Asociatilor nr 2 /07,03,2017, si a diminuat corespunzator capitalul social.

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 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

	Anul 2017
Salarizarea directorilor si administratorilor	168.000
Obligatiile totale pentru fiecare categorie	36.700
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	158
Numarul mediu - fiecare categorie	
industrie	140
comert	10
transport	8
cabinet medical	-
Salarii platite sau de platit aferente exercitiului	
Cheltuieli cu asigurarile sociale	
Alte cheltuieli cu contributiile la pensii	

DIRECTOR GENERAL
URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL,
IONUS CARMEN

SC MOARA CIBIN SA

NOTA EXPLICATIVA LA BILANT NR 9

INDICATORII ECONOMICO FINANCIARI PENTRU ANUL 2016

1. INDICATORI DE LICHIDITATE

a) Lichiditate curenta	=	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{50.425.391}{38.127.303}$	=	1,32
b) Lichiditate imediata	=	$\frac{\text{Active curente - stoc}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{38.967.970}{38.127.303}$	=	1,02

2. INDICATORI DE RISC

a) Gradul de indatorare	=	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}}$	=	$\frac{34.237.337}{53.213.556}$	=	0,64
b) Gradul de indatorare	=	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}}$	=	$\frac{34.237.337}{87.450.893}$	=	0,39

3. INDICATORI DE ACTIVITATE

a) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	=	$\frac{102.812.634}{81.126.013}$	=	1,27
b) Viteza de rotatie a activelor totale	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}}$	=	$\frac{102.812.634}{131.551.404}$	=	0,78

ADMINISTRATOR,
URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL
IONUS CARMEN