

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2018

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	4.791.295	1.025	0	4.792.320	426.614	6.573		433.187	4.364.681	4.359.133
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	4.791.295	1.025	0	4.792.320	426.614	6.573	0	433.187	4.364.681	4.359.133
Imobilizari corporale										
Terenuri	30.674.169	181.786	0	30.855.955	0	0	0	0	30.674.169	30.855.955
Constructii	26.603.081	62.846	483.281	26.182.645	7.151.400	703.438	98.710	7.756.129	19.451.681	18.426.517
Instalatii tehnice si masini	47.296.908	1.903.331	699.454	48.500.786	27.693.921	3.062.521	608.048	30.148.394	19.602.988	18.352.392
Alte instalatii, utilaje si mobilier	4.891.839	932.649	1.843.927	3.980.560	4.116.651	241.351	1.572.501	2.785.502	775.188	1.195.059
Investitii imobiliare	3.540.935	28.079	726.258	2.842.756	729.609	74.120	85.914	717.816	2.811.326	2.124.940
Avansuri si imobilizari corporale in curs	2.452.760	5.638.178	4.420.765	3.670.173	0	0	0	0	2.452.760	3.670.173
TOTAL	115.459.692	8.746.869	8.173.686	116.032.875	39.691.581	4.081.431	2.365.172	41.407.840	75.768.111	74.625.035
Imobilizari financiare										
ACTIUNI DETINUTE	986.368	283.382	0	1.269.750	0	0	0	0	986.368	1.269.750
ALTE CREANTE IMOBILIZATE	6.854	0	0	6.854	0	0	0	0	6.854	6.854
TOTAL	993.222	283.382	0	1.276.603	0	0	0	0	993.222	1.276.603
TOTAL GENERAL	121.244.208	9.031.276	8.173.686	122.101.798	40.118.194	4.088.005	2.365.172	41.841.027	81.126.014	80.260.771

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL

IONUS CARMEN

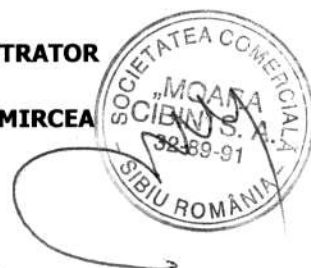
NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

STRUCTURA IMOBILIZARILOR CORPORALE LA DATA DE 31.12.2018

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 31.12.2017	Procent in total imobilizari corporale	lei	
			Sold la 31.12.2018	Procent in total imobilizari corporale
Terenuri	30.674.169	26,57	30.855.955	26,59
Constructii	26.603.081	23,04	26.182.645	22,56
Instalatii tehnice si masini	47.296.908	40,96	48.500.786	41,80
Alte instalatii, utilaje si mobilier	4.891.839	4,24	3.980.560	3,43
Avansuri si imobilizari in curs	2.452.760	2,12	3.670.173	3,16
Investitii imobiliare	3.540.935	3,07	2.842.756	2,45
TOTAL	115.459.692	100,00	116.032.875	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 31,12,2018

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	4.791.295	1.025	0	4.792.320	426.614	6.573	0	433.187	4.364.681	4.359.133
Imobilizari corporale	115.459.692	8.746.869	8.173.686	116.032.875	39.691.581	4.081.431	2.365.172	41.407.840	75.768.111	74.625.035
Imobilizari financiare	993.222	283.382	0	1.276.603	0	0	0	0	993.222	1.276.603
TOTAL GENERAL	121.244.208	9.031.276	8.173.686	122.101.798	40.118.194	4.088.005	2.365.172	41.841.027	81.126.014	80.260.771

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 2018

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 Creator -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 2018

lei	
DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	1.706.299,00
rezerva legală	106.204,00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți	0,00
participarea salariaților la profit	0,00
dividende de plătit	0,00
alte rezerve	1.600.095,00
PROFIT / PIERDEREA NEREPARTIZAT :	0,00

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL

IONUS CARMEN

A handwritten signature in black ink, appearing to read "IONUS CARMEN".

NOTA EXPLICATIVA LA BILANT - NR 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 31.12.2018

-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	25.340.326	25.340.326	0
Efecte de primit	2	4.041.210	4.041.210	0
Debitori diversi	3	4.794.899	4.794.899	0
Cheltuieli în avans	4	76.151	62.996	13.155
Avansuri	5	1.454.821	1.454.821	
Alte creanțe	6	25.415	25.415	0
TOTAL CREANȚE(rd.1+2+3+4+5+6)	7	35.732.822	35.719.667	13.155

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	1.782.908	194.308	1.588.600
Credite bancare pe termen lung - CEC	2	4.900.077	1.069.104	3.830.973
Linie de credit CEC	3	12.242.276	0	12.242.276
Linie de credit ING	4	22.010.033	0	22.010.033
TOTAL SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT	5	40.935.293	1.263.412	39.671.881
Furnizori	6	24.170.608	24.170.608	0
Efecte de platit	8	699.530	699.530	0
Clienți creditori	11	200.423	200.423	0
Furnizori= facturi de primit	9	6.010	6.010	0
TOTAL FURNIZORI	10	25.076.571	25.076.571	0
TVA de plată	12	151.318	151.318	0
Impozit pe profit	13	9.991	9.991	0
Creditori diversi	14	218.915	218.915	0
Alte datorii	15	644.268	644.268	0
Actionari/Asociati - cont curent	16	200.000	0	200.000
TOTAL DATORII	17	67.236.356	27.364.475	39.871.881

ADMINISTRATOR

SEF BIROU FINANCIAR
CONTABIL

URECHE MIRCEA

IONUS CARMEN



NOTA EXPLICATIVA LA BILANT - NR 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 31.12.2018

Creante	Sold la 31.12.2018	Procent in total creante
TOTAL, din care	35.732.822	100,00
creante comerciale	30.836.357	86,30
alte creante	4.896.465	13,70

Datorii	Sold la 31.12.2018	Procent in total datorii
TOTAL, din care:	67.236.356	100,00
datorii comerciale	25.076.571	37,30
datorii catre institutii de credit	40.935.293	60,88
creditori diversi	218.915	0,33
datorii catre bugetul statului,	161.309	0,24
datorii catre bugetul asigurarilor soc, etc.	302.259	0,45
alte datorii	542.009	0,81

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL

IONUS CARMEN

A handwritten signature in black ink.

SC MOARA CIBIN SA

SOS ALBA IULIA NR 70, SIBIU

NOTA NR. 6

31 DECEMBRIE 2018

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 2018 este pozitiv, respectiv profit in suma de 1.706.299 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 31,12,2018

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	16.972.918 actiuni reprezentand 15,8474%
Actionari persoane juridice	detin	7.415.873 actiuni reprezentand 6,9241%

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 2018
Salarizarea directorilor si administratorilor	247.191
Obligatiile totale pentru fiecare categorie	
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	146
Numarul mediu - fiecare categorie	
industrie	140
comert	6
transport	-
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

A handwritten signature in black ink, likely belonging to Ionus Carmen.

SC MOARA CIBIN SA

NOTA EXPLICATIVA LA BILANT NR 9

INDICATORII ECONOMICO FINANCIARI PENTRU ANUL 2018

1. INDICATORI DE LICHIDITATE

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt scazute, apropiate de cele recomandate (in jur de 2).

$$\text{a) Lichiditate curenta} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{46.925.835}{27.564.475} = 1,70$$

$$\text{b) Lichiditate imediata} = \frac{\text{Active curente - stoc}}{\text{Datorii curente}} = \frac{35.251.846}{27.564.475} = 1,28$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

2. INDICATORI DE RISC

$$\text{a) Gradul de indatorare} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} = \frac{39.671.881}{54.919.854} = 0,72$$

$$\text{b) Gradul de indatorare} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} = \frac{39.671.881}{94.591.735} = 0,42$$

*Indicatorul arata cat la suta din capitalurile proprii reprezinta creditele peste 1 an si posibilitatea acoperirii acestora din capitalurile proprii.

3, INDICATORI DE ACTIVITATE

$$\text{a) Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{107.083.321}{80.260.771} = 1,33$$

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

b) Viteza de rotatie a activelor totale = $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}}$ = $\frac{107.083.321}{127.186.606}$ = 0,84

*Indicatorul evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entitatii.

**ADMINISTRATOR,
URECHE MIRCEA**



**SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL
IONUS CARMEN**

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized loops and flourishes.