

# RAPORT ANUAL

**Raport anual:** conform Regulamentului ASF nr.5/2018

**Pentru exercitiul financiar:** 2019

**Data raportului:**09.04.2020

**Denumirea societății comerciale:** S.C. MOARA CIBIN S.A.

**Sediul social:** SIBIU, sos. Alba Iulia nr. 70, jud. Sibiu

**Numărul de telefon/fax:** 0269/229651

**Codul unic de înregistrare la Registrul Comerțului:** RO 785205

**Număr de ordine în Registrul Comerțului:** J32/89/1991

**Identificator Unic la Nivel European (E.U.I.D.):** ROONRC.J32/89/1991

**Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:** Bursa de Valori București,  
Segment ATS, Categorie AeRO

**Capital social subscris și vărsat :** 10.710.221,00 lei.

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea**

**comercială:**acțiuni nominative emise în formă dematerializată cu valoare nominală de 0,1lei.

## **1. Analiza activității societății comerciale**

### **1.1.a) Descrierea activității de baza a societății comerciale;**

Activitatea de bază a SC Moara Cibin SA o reprezintă procesarea cerealelor și fabricarea produselor de morărit.

Activitatea de procesare are tradiție, fiind desfășurată neîntrerupt în ultimii 80 de ani, indiferent de forma de organizare a entității economice, de forma de proprietate sau de regimurile care au guvernat țara în această perioadă.

În cursul anului 2019 societatea a prelucrat următoarele cantități de materii prime:

<b>Denumire materie primă</b>	<b>Cantitate(tona)</b>	<b>Valoare(mii lei)</b>
Grau	63.984,41	55.677,70
Porumb	16.925,78	12.092,89
Secara	598,85	644,87
Total	81.509,04	68.415,46

obținându-se următoarele produse finite:

<b>Denumire produs finit</b>	<b>Cantitate(tone)</b>	<b>Valoare(mii lei)</b>
FAINA TIP 480	3.334,28	3.797,42
FAINA TIP 480 GRIFICA	3.509,33	3.401,02
FAINA TIP 550	12.387,68	12.424,84
FAINA TIP 650	22.896,82	20.131,98
FAINA TIP 800	2.376,18	2.051,39
FAINA TIP 1250	3.708,12	3.139,01
MALAI EXTRA	5.269,28	7.422,73
MALAI SUPERIOR	2.820,74	3.448,07
ALTE PRODUSE	1.991,11	2.385,08
PRODUSE FURAJERE	23.063,18	10.147,18
TOTAL	81.356,72	68.348,72

**b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale;**

S.C.Moara Cibin S.A. s-a înființat la data de 5.02.1991 prin divizarea (și preluarea parțială a patrimoniului) fostei întreprinderi de morărit și panificație – I.M.P. Sibiu – în două entități economice distincte:

- S.C. MOARA CIBIN S.A.- cu principala activitate morăritul;
- S.C. SIMPA S.A. – cu principalul obiect de activitate – panificație.

Societatea s-a constituit în baza Legii 15/1990 și a Legii 31/1990 prin Hotărârea de guvern nr.1353/1991 cu denumirea de S.C. MOARA CIBIN S.A. și a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub numărul J32/89/1991 la data de 5 februarie 1991.

**c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizari semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar;**

Nu este cazul în exercitiul financiar al anului 2019.

**d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active;**

La data de 31 decembrie 2019 soldul investițiilor în curs era de 4.862.977 lei, din care cele mai importante proiecte de investiții aflate în desfășurare sunt:

- Îmbunătățirea calitatii, a eficienței energetice, a mediului, sănătății și securității muncii în zona de producție maciniș porumb, depozitare, ambalare și expediție

2.003.384 lei

- Stație descarcare și precurare porumb: 758.765 lei
- Capitalizare costuri aferente vânzării bazei de la Sura Mica: 470.271 lei

În cursul anului 2019 au fost vandute următoarele bunuri imobile:

- Magazinul din Medias, strada Blajului; prețul de vânzare: 166.698 lei
- Magazinul din Medias, strada 1 Decembrie; prețul de vânzare: 119.070 lei

De asemenea, în cursul anului 2019 au fost întreprinse demersurile privind vânzarea parțială a bazei de la Sura Mica. Conform Promisiunii de vânzare-cumpărare, tranzacția va fi finalizată până la sfârșitul anului 2020.

În ceea ce privește intrările de active imobilizate, societatea a înregistrat următoarele:

- Achiziția a 2.114 mp teren în localitatea Râșnov, județul Brașov
- Achiziția de utilaje și instalații de morărit pentru moara din Sibiu
- Achiziția a 5 autoturisme noi și second hand, autoturisme destinate utilizării în scopul desfășurării activității economice

## **e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.**

### **1.1.1. Elemente de evaluare generală:**

#### **a) Profit;**

Raportat la exercițiul financiar 2019, contul de profit și pierderi al SC Moara Cibin SA se prezintă astfel:

-venituri totale	120.130.452 lei
-cheltuieli totale	116.479.529 lei
- profit	3.650.923 lei
- impozit pe profit	512.814 lei
- profit net	3.138.109 lei

#### **b) cifra de afaceri**

În anul 2019, cifra de afaceri realizată a fost 109.686.357 lei, respectiv 22.950.298 euro.

Veniturile din exploatare în exercițiul financiar 2019 se prezintă după cum urmează:

- venituri din productia vanduta	84.684.836 lei
- venituri din vânzarea mărfurilor	25.001.521 lei
- alte venituri din exploatare	10.325.049 lei
Total venituri din exploatare	120.011.406 lei

$$\begin{aligned} & \text{Cifra de afaceri} \\ \text{Viteza de rotație a activelor imobilizate} &= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \\ & \frac{109.686.357}{82.772.903} = 1,33 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} & \text{Cifra de afaceri} \\ \text{Viteza de rotație a activelor totale} &= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \\ & \frac{109.686.357}{126.314.300} = 0,87 \end{aligned}$$

**c) export;**

Nu este cazul

**d) costuri;**

Totalul costurilor de productie (exclusiv costul marfurilor) la 31.12.2019 a fost de 94.142.432 lei, distribuite dupa cum urmeaza:

<b>Categorie de cheltuieli</b>	<b>Valoare (lei)</b>
Cheltuieli cu materii prime si materiale	70.614.087
Alte cheltuieli materiale	569.337
Cheltuieli cu energie si apa	3.122.255

Cheltuieli cu personalul	8.422.493
Amortizari	4.156.501
Alte cheltuieli de exploatare	7.257.759

**e) Cota din piață deținută;**

Potrivit estimărilor noastre ponderea din piață, deținută de S.C. Moara Cibin S.A este de 2,5–3 %.

**f) lichiditate (disponibil în cont, etc).**

La data de 31.12.2019 societatea deținea sub formă de numerar si alte disponibilitati lichide 1.206.644 lei, din care în conturi curente 1.179.015 lei și în casă suma de 27.629 lei.

**1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale**

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

**a) principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs și metodele de distribuție;**

<b>Categoria de produse</b>	<b>Piete de desfacere</b>	<b>Modul de realizare a distributiei</b>
Făinuri din grâu	Sibiu, Alba, Hunedoara, Brașov, Cluj, Mureș, Harghita, Covasna, Vâlcea	Distribuție directă cu prestatori de servicii de transport
Grișuri din grâu	Caraș-Severin, Sibiu, Alba, Hunedoara, Brașov, cluj, Mureș, Iași	Distribuție directă cu prestatori de servicii de transport
Furaje din grâu	Sibiu, Alba, Hunedoara, Brașov, Cluj, Mureș, Harghita, Vâlcea, Gorj	Distribuție directă cu prestatori de servicii de transport
Fainuri din porumb	Sibiu, Alba, Hunedoara, Brașov, Harghita, Covasna, Vâlcea	Distribuție directă cu prestatori de servicii de transport

Furaje din porumb	Sibiu, Alba, Hunedoara, Braşov, Mureş, Vâlcea, Gorj	Distribuţie directă cu prestatori de servicii de transport
-------------------	---	--

**b) ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile şi în totalul cifrei de afaceri ale societăţii comerciale pentru ultimii trei ani;**

Ponderea categoriilor de produse în cifra de afaceri se prezintă după cum urmează:

Categororia de produse	2017		2018		2019	
	Cantitate – to -	Pondere din cifra afaceri	Cantitate – to-	Pondere din cifra afaceri	Cantitate – to-	Pondere din cifra afaceri
<b>Fainuri din grâu</b>	<b>48.583</b>	<b>50,87</b>	<b>50.492</b>	<b>52,80</b>	<b>50.112</b>	<b>58,65</b>
<b>Furaje</b>	<b>22.409</b>	<b>12,50</b>	<b>22.313</b>	<b>13,35</b>	<b>22.979</b>	<b>14,56</b>
<b>Făinuri din porumb</b>	<b>7.922</b>	<b>11,58</b>	<b>7.920</b>	<b>11,82</b>	<b>8.626</b>	<b>12,64</b>

**c) produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanţial de active în viitorul exerciţiu financiar precum şi stadiul de dezvoltare al acestor produse.**

Nu este cazul.

**1.1.3. Evaluarea activităţii de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)**

Aprovizionarea societăţii se face cu materii prime din România şi Ungaria, de la parteneri deveniţi tradiţionali. Riscurile sunt date de piaţa generală speculativă.

Societatea nu constituie stocuri de materii prime şi materiale în cantităţi supra- normative. Acestea sunt constituite la un nivel mediu de 5.000 – 10.000 tone, dar există contracte încheiate cu furnizorii de materie primă.

#### **1.1.4. Evaluarea activității de vânzare**

##### **a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung;**

Societatea noastră are o relație îndelungată cu clienții ceea ce conduce la echilibrarea volumului vânzarilor dar este influentata de riscuri aferente activității de desfacere.

##### **b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori;**

Concurența pe piața produselor de morărit este foarte bine dezvoltată, principalii competitori pe piață ai societății noastre fiind: Sapte Spice (Valcea si Brasov), Harmopan (Miercurea Ciuc), European, Boromir Ind (Deva), Sanmils (Satu Mare), Can Leo (Jimbolia), Oltina (Prahova), Lido Garbea (Prahova) precum si importurile din Ungaria.

Cota de piață deținută de fiecare competitor în județele în care suntem prezenți în piață variază între 5-15%.

##### **c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.**

În portofoliul de clienți nu există nici un client sau grup de clienți care, în situația renunțării la colaborarea cu societatea noastră, să afecteze în mod semnificativ activitatea societății noastre.

#### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale**

##### **a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă;**

TOTAL SALARIAȚI = 152

- Calificati = 112

	Total	Nr.membrilor de sindicat	Nr.salariați neînscriși în sindicat
Curs de calificare	6	5	1
Șc. profesională	44	38	6
Studii medii	36	31	5

Șc.de maștii și Șc.tehnică	4	3	1
Studii superioare	22	18	4

- Necalificați = 40

	Total	Nr.membrilor de sindicat	Nr.salariați neînscriși în sindicat
Necalificați	40	36	4

**b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.**

Raporturile dintre manager și angajații societății s-au desfășurat pe baza respectului reciproc și a strânsei colaborări atât pe plan profesional cât și social.

Relațiile de muncă sunt guvernate de Codul Muncii, Contractul colectiv de muncă și politicile, strategiile și regulile stabilite în Regulamentul intern, parte integrantă a contractului colectiv de muncă.

**1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător**

Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

Ca urmare a re tehnologizărilor realizate de societate, activitatea productivă a SC Moara Cibin SA nu afectează în mod negativ mediul înconjurător. Intenția noastră este să urmărim foarte atent acest aspect și investim în permanență pentru îmbunătățirea acestor parametri.

Nu există litigii și nici nu se preconizează nașterea unor litigii privitoare la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

**1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

Cercetarea și dezvoltarea este realizată de către serviciul tehnic.

**1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow.



Societatea noastră duce o politică prin care se urmărește reducerea riscurilor la care poate fi supusă societatea. Astfel societatea urmărește îndeaproape relațiile cu clienții, efectuând livrările de marfă în baza relațiilor tradiționale sau în urma emiterii instrumentelor pentru plata mărfii.

$$\begin{array}{rcl} \text{Active curente} & 43.541.397 & \\ \text{Lichiditatea curentă} = \frac{\text{-----}}{\text{Datorii curente}} = \frac{\text{-----}}{24.947.943} & = & 1,75 \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} \text{Active curente – Stocuri} & 31.624.529 & \\ \text{Lichiditate imediată} = \frac{\text{-----}}{\text{Datorii curente}} = \frac{\text{-----}}{24.947.943} & = & 1,27 \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} \text{Capital împrumutat} & 38.844.833 & \\ \text{Gradul de îndatorare}^1 = \frac{\text{-----}}{\text{-----}} \times 100 = \frac{\text{-----}}{\text{-----}} \times 100 & = & 66,80\% \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} \text{Capital propriu} & 58.146.905 & \\ \text{Capital împrumutat} & 38.844.833 & \\ \text{Gradul de îndatorare}^2 = \frac{\text{-----}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{\text{-----}}{96.991.738} \times 100 & = & 40,05\% \end{array}$$

## **2. Activele corporale ale societății comerciale**

### **2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.**

Sediul societății și principalele capacități de producție ale acesteia sunt situate pe platforma industrială din nord-vestul municipiului Sibiu, cu acces direct la șoseaua națională DN 1 (E 68), cu acces direct la calea ferată (prin CFU proprie), rampe de încărcare-descărcare (la nivelul platformelor autoutilitarelor de transport marfă).

Societatea are o capacitate instalată de măcinare grâu și porumb de 550 to/24h.

### **2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.**

Starea tehnică a proprietăților și a capacităților de producție este una bună și foarte bună.

Atentia noastra este indreptata catre imbunatatirea permanenta a paramentrilor tehnici.

### **2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.**

Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor coporale ale societății.

### **3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială**

#### **3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.**

Acțiunile emise de societatea Moara Cibin S.A. sunt tranzactionate în cadrul sistemului alternativ de tranzacționare administrat de BVB, Secțiunea Instrumente financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Acțiuni.

#### **3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.**

În cursul anului 2019 au fost platite dividende catre actionari in valoare de 3.359 lei, ramanand un rest de plata de 103.905 lei, dividende care pot fi achitate actionarilor pana la data limita de 25.10.2020. Dividendele platite in cursul anului 2019 au fost distribuite in anul 2017 din profitul aferent anului 2016.

În anul 2019, societatea a realizat un profit net de repartizat în suma de 2.687.892 lei, rezultat conform calculului de mai jos:

<b>Nr.crt.</b>	<b>Denumire indicator</b>	<b>Lei</b>
1.	Profit brut	3.650.923
2.	Impozit profit	512.814
3.	<b>Profit net</b>	<b>3.138.109</b>
4.	Rezerve legale(5%)	182.546
5.	Rezerve pentru profitul reinvestit	267.671
6.	<b>PROFIT NET DE REPARTIZAT</b>	<b>2.687.892</b>

Adunarea Generala a Acționarilor din data de 08.04.2020 a hotarat ca profitul net de repartizat la data de de 31.12.2019 în suma de **2.687.892 lei** să fie repartizat pentru consituirea fondului de dezvoltare al societatii.

#### **3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a**

### **propriilor acțiuni.**

Nu este cazul în cursul anului 2019.

**3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.**

Nu este cazul.

**3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare,**

Nu este cazul.

### **4. Conducerea societății comerciale**

**4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:**

**a) CV (nume, prenume, vârsta, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție);**

Consiliul de administrație al societății este format din:

- Ureche Mircea - președinte CA și director general; vârsta 64 ani; calificare inginer; experiență profesională (1998 – prezent administrator SC Moara Cibin SA, 1994 – 1998 administrator SC Boromir SRL, 1980 – 1994 SC Mopariv SA sef moară),
- Stefan Gheorghe - membru CA; vârsta 54 ani; experiență profesională (1998- prezent SC Agropan SRL administrator; 1992-1998 Director department achizitii Boromir SRL Rm. Valcea,
- Topârcean Ioan - membru CA; vârsta 64 ani; experiență profesională (1977 – prezent); diverse functii in morarit
- Tarasascu Catalin Cristian - membru CA; vârsta 44 ani; experienta profesionala (2007- prezent); Manager Financiar SC Boromir Ind Rm. Valcea.
- Poplacean Ioana Adeluta - membru CA; varsta 37 ani; calificare economist in management; experienta profesionala (2010- prezent, consultant in management)

**b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator;**

Nu există acorduri, înțelegeri sau legături de familie între administratori și o altă persoană,

datorită căreia persoanele în cauză au fost numite administratori; membri Consiliului de Administrație au fost aleși în funcție datorită competenței, experienței profesionale și implicării în societate.

**c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale;**

Ureche Mircea detine:

- în mod direct 0.07% din capitalul social
- în mod indirect, prin Boromir Ind SRL, 27,25% din capitalul social.

Stefan Gheorghe detine în mod direct 5,92 % din capitalul social.

Topircean Ioan detine în mod direct 0.03 % din capitalul social al SC Moara Cibin SA.

**d) lista persoanelor afiliate societății comerciale:**

S.C. Boromir Ind SRL Rm.Vâlcea

S.C. Amylon S.A. Sibiu

Hajdu Mill Euro KFT Hajduboszormeny Ungaria

**4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.**

**Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:**

Conducerea executivă a societății este formată din:

Nume, prenume	Funcția deținută	Termenul pentru care face parte din conducerea executivă	Orice acord, înțelegere sau legătură de familie datorită căreia persoana a fost numită în funcție	Deținere din capitalul societății comerciale (nr. de acțiuni)
Ureche Mircea	Director general	Nedeterminat	Nu este cazul	79.311
Topircean Ioan	Director Achizitii	Nedeterminat	Nu este cazul	36.931
Geamanu Olivia	Director RU	Nedeterminat	Nu este cazul	---
Petcu Sorin	Director producție	Nedeterminat	Nu este cazul	---
Ratiu Ciprian	Director tehnic	Nedeterminat	Nu este cazul	---
Serban Cincona	Director Calitate	Nedeterminat	Nu este cazul	---
Ionus Carmen	Sef birou	Nedeterminat	Nu este cazul	---

Paraschiva	financiar contabil			
------------	--------------------	--	--	--

**4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.**

Persoanele prezentate la 4.1 și 4.2 nu au fost implicate în ultimii 5 ani în litigii sau proceduri administrative, referitoare la activitatea acestora în cadrul societății și nici în ceea ce privește capacitatea de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul societății.

## **5. Situația financiar-contabilă**

**Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:**

**a)elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;**

<b>Elemente de bilanț</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Active imobilizate	88.447.208	81.126.013	80.260.771	82.772.903
Active circulante	39.061.007	50.425.391	46.925.835	43.541.397
Numerar si alte disponibilitati lichide	1.015.199	1.017.324	1.018.259	1.206.644

**b)contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite;**

<b>Elemente de bilant</b>	<b>2016 - lei -</b>	<b>2017 - lei -</b>	<b>2018 - lei -</b>	<b>2019 - lei -</b>
Vanzari nete	109.755.415	102.812.634	107.083.321	109.686.357
Venituri din exploatare	119.937.103	118.326.663	118.218.595	120.011.406
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	58.581.203	64.225.530	64.643.656	70.614.087
Profit brut	5.938.914	1.503.643	2.124.072	3.650.923
Profit net	5.713.852	1.132.877	1.706.299	3.138.109

**c)cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.**

Situatia fluxurilor de trezorerie se prezintă după cum urmează:

<b>Denumire indicator</b>	<b>2016 - lei -</b>	<b>2017 - lei -</b>	<b>2018 - lei -</b>	<b>2019 - lei -</b>
Flux de numerar din activitățile de exploatare	-1.634.538	-325.084	-999.358	3.411.408
Flux de numerar din activitățile de investiții	-466.086	-1.601.970	-3.792.983	-2.395.975
Flux de numerar din activitatea financiară	2.479.852	1.929.179	4.793.276	-827.048
Flux de numerar net	379.228	2.125	935	188.385
Disponibilitați banești la începutul perioadei	635.971	1.015.199	1.017.324	1.018.259
Disponibilitați banești la sfârșitul perioadei	1.015.199	1.017.324	1.018.259	1.206.644

**Director general,**  
Ing. Ureche Mircea

**Sef birou financiar-contabil,**  
Ec. Ionus Carmen

**SC MOARA CIBIN SA**  
**ȘOS.ALBA IULIA, NR.70**  
**SIBIU**  
**TEL.0269/229651, FAX 0269/229650**  
**RO785205, J32/89/1991**

Anexa la raportul Consiliului de Administratie, conform reglementarilor  
Codului de Guvernanta Corporativa AeRO

### **Declaratie privind Guvernanta Corporativa**

Contine autoevaluarea gradului de respectare a „prevederilor de indeplinit” precizate in documentul „Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO – piata de actiuni a BVB” intrat in vigoare la data de 04.01.2016, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a fi adoptate in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

#### **Preambul**

Principiile de Guvernanta Corporativa ale Bursei de Valori Bucuresti aplicate de SC Moara Cibin SA Sibiu au scopul de a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii prezenti si viitori ai Societatii si de a crea o legatura mai stransa cu actionarii si o deschidere mai mare catre toti investitorii potentiali.

O buna guvernanta corporative este un instrument puternic de crestere a competitivitatii afacerilor, iar SC Moara Cibin SA Sibiu urmareste indeplinirea tuturor acestor recomandari, contribuind la cresterea eficientei activitatii, pentru succesul pe termen lung al Societatii.

Orice schimbare semnificativa fata de aceasta Declaratie anuala privind Guvernanta Corporativa va fi prezentata intr-un raport curent.

**Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:**

Prevederile Codului		Respecta	Nu Respecta Sau Respecta parțial	Motivul neconformitatii
1		2	3	4
A.1	Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa include termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		NU	Se va intocmi un regulament intern al Consiliului de Administratie care sa intre in vigoare in 2020
A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A.3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		
A.4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		NU	Se ia in considerare efectuarea unei evaluari a Consiliului de Administratie pentru anul 2020
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele :	DA		
	A.5.1 Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat;	DA		
	A.5.2 Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat;	DA		
	A.5.3 Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-I revin;	DA		
	A.5.4 Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		
B.1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	DA		
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		NU	Indemnizatiile membrilor Consiliului sunt stabilite de AGOA, Consiliul va elabora politica de remunerare



D.1	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand :		NU	Se va avea in vedere conformarea
D.1.1	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		NU	Se va avea in vedere conformarea
D.1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	DA		
D.1.3	Rapoartele curente si rapoartele periodice	DA		
D.1.4	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	DA		
D.1.5	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	DA		
D.1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	DA		
D.1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		NU	Vor fi adoptate masuri privind conformarea
D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie pu blicate pe pagina de internet a societatii .		NU	Se va analiza in Consiliul de Administratie si va fi adoptata o politica de dividend a societatii.
D.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Se va avea in vedere conformarea. Consiliul de Administratie va analiza si vor fi adoptate masuri.
D.4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau once alt indicator financiar relevant.	DA		Rapoartele financiare includ informatii cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau once alt indicator financiar relevant, in limba romana.
D.6	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii. la momentum respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		NU	Sunt in analiza Consiliului de Administratie si vor fi adoptate masuri.

**PRESEDINTELE  
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,  
ING. URECHE MIRCEA**

## DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.3 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2019

---

Persoana juridica : : SC MOARA CIBIN SA  
Judetul : 32- SIBIU  
Adresa :Localitatea SIBIU , str.ALBA IULIA NR.70 , TEL.0269/229651  
Numar din registrul comertului : J32/89/1991  
Forma de proprietate : 34 – societati comerciale pe actiuni  
Activitatea preponderenta(cod si denumireCAEN): 1061 Fabricarea produselor de morărit  
Cod de identificare fiscala : RO 785205  
Tipul situatiei financiare : aplica reglementarile contabile aprobate prin OMFP 1.802/ 2014

---

Administratorul societatii URECHE MIRCEA , isi asuma raspunderea pentru intocmirea Situatiilor financiare anuale la 31.12.2019 si confirma ca :

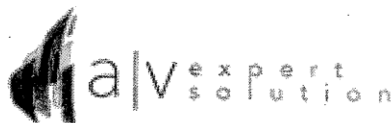
a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile .

S-au aplicat Reglementarile contabile armonizate cu directia a-IV-a a Comunitatilor Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate si mentionez ca situatiile financiare au fost intocmite conform acestor reglementari si IAS.

b) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate .

SEMNATURA ,

URECHE MIRCEA



Sibiu, str. Timisoara nr.31

CUI 33401505, J32/620/2014

Tel. 0728288980

Email: avexpertsolution@gmail.com

Autorizatie CAFR 1307/2017

## Raportul auditorului independent

Către Acționarii Societății Moara Cîbin S.A.

### *Raport asupra auditului situațiilor financiare*

#### *Opinie*

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății Moara Cîbin S.A. („Societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, precum și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la aceasta dată, și cu notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri proprii:	58.147 mii lei
- Profitul net al exercițiului financiar:	3.138 mii lei

- 2 În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Societății sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2019, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

#### *Baza pentru opinie*

- 3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

9 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

10 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele

**AV Expert Solution SRL**

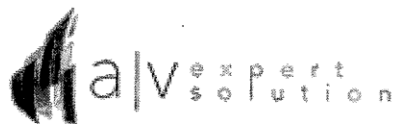
Sibiu, str. Timisoara, nr. 31, jud. Sibiu

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
Din Romania cu nr. 1307/2017

**Badiu Angela**

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din Romania cu nr. 2826





Sibiu, str. Timisoara nr.31

CUI 33401505, J32/620/2014

Tel. 0728288980

Email: avexpertsolution@gmail.com

Autorizație CAFR 1307/2017

## Raportul auditorului independent

Către Acționarii Societății Moara Cibin S.A.

### *Raport asupra auditului situațiilor financiare*

#### *Opinie*

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății Moara Cibin S.A. („Societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, precum și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la aceasta dată, și cu notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri proprii:	58.147 mii lei
- Profitul net al exercițiului financiar:	3.138 mii lei

- 2 În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Societății sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2019, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

#### *Baza pentru opinie*

- 3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

#### *Alte informații – Raportul Administratorilor*

- 4 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele O.M.F.P. nr. 1802/2014, punctele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare..

Raportul administratorilor este prezentat separat și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

#### *Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare*

- 5 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 6 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 7 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

#### *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*

- 8 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în

mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

9 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

10 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele

**AV Expert Solution SRL**

Sibiu, str. Timisoara, nr. 31, jud. Sibiu

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiar

Din Romania cu nr. 1307/2017

**Badiu Angela**

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiar

din Romania cu nr. 2826



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic
- ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

☒ An☐ Semestru

Anul

**2019**

Suma de control 10.710.221

Entitatea MOARA CIBIN SA

Adresa

Județ Sector Localitate

Sibiu SIBIU

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

SOSEAUA ALBA IULIA 70 0269229651

Număr din registrul comerțului J32/89/1991 Cod unic de înregistrare 7 8 5 2 0 5

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1061 Fabricarea produselor de morărit

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1061 Fabricarea produselor de morărit

**Situatii financiare anuale**

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

☒ Entități mijlocii, mari si entități de  
interes public☐ Entități mici☐ Microentități☐ Entități de  
interes  
public

?

☐ 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de  
anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii☐ 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state  
aparținând Spațiului Economic European**Raportări anuale**

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4)  
din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror  
exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

**F10 - BILANT****F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total

58.146.905

Capital subscris

10.710.221

Profit/ pierdere

3.138.109

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

URECHE MIRCEA

Numele si prenumele

IONUS CARMEN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare in organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O  
VALIDARE CORECTAEntitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC AV EXPERT SOLUTION SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

1307

CIF/ CUI

3 3 4 0 1 5 0 5

Formular VALIDAT



# BILANT

la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	888	48.161
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	4.358.244	4.358.244
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	4.359.132	4.406.405
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	49.282.471	49.909.736
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	19.456.447	18.796.350
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	91.004	53.833
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	2.124.940	2.005.708
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	2.695.261	4.862.977
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	974.912	1.461.290
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	74.625.035	77.089.894
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	1.269.750	1.269.750
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	6.854	6.854
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.276.604	1.276.604
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	80.260.771	82.772.903
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	10.405.210	10.635.838
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	820.607	818.858
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	448.172	462.172
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	11.673.989	11.916.868
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	29.413.273	25.589.869
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	4.820.314	4.828.016
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	34.233.587	30.417.885
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.018.259	1.206.644
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	46.925.835	43.541.397
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	76.151	52.969
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	62.996	43.484
			13.155	9.485
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.263.412	1.263.412
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	200.423	3.420.634
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	24.176.618	18.618.054
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	699.530	233.498
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	200.000	200.000
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.024.492	1.212.345
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	27.564.475	24.947.943
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	18.745.398	17.957.980
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	99.019.324	100.740.368
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	39.671.881	38.844.833
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	39.671.881	38.844.833
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	5.106.547	4.427.588
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	678.958	678.958
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	4.427.589	3.748.630
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	5.106.547	4.427.588
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	10.710.221	10.710.221

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	10.710.221	10.710.221
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	4.969.955	4.969.955
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	27.494.287	27.571.204
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.634.176	1.816.723
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	9.630.133	9.500.977
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	11.264.309	11.317.700
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	1.996.921	
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	877.908	889.933
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	1.706.299	3.138.109
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	106.204	450.217
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	54.919.854	58.146.905
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	54.919.854	58.146.905

Suma de control F10 : 1673969206 / 5154860570

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

URECHE MIRCEA

Numele si prenumele

IONUS CARMEN

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	107.083.321	109.686.357
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	76.631.335	85.566.277
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	31.231.759	25.001.521
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	779.773	881.441
<del>— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	8.154.382	8.663.418
Sold D	07	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	2.980.892	1.661.631
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	1.058.003	694.396
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	118.218.595	120.011.406
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	64.643.656	70.614.087
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	537.137	569.337
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	2.644.587	3.122.255
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	27.596.549	20.223.516
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	85	10.833
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	7.267.909	8.422.493
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	6.795.692	7.901.722
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	472.217	520.771
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	4.051.504	4.156.501
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	4.051.504	4.156.501
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	570.805	229.109

		F20 - pag. 2		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	570.805	229.109
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	7.636.672	7.039.483
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	5.222.851	5.695.544
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	927.777	958.032
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	1.486.044	385.907
<del>— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	40	42	114.948.734	114.365.948
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	3.269.861	5.645.458
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	715.605	24
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	715.605	
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	477.224	119.022
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	50	52	1.192.829	119.046
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	1.741.306	1.939.792
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	597.312	173.789
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	57	59	2.338.618	2.113.581
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	1.145.789	1.994.535

		F20 - pag. 3		
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	119.411.424	120.130.452
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	117.287.352	116.479.529
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	2.124.072	3.650.923
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
<b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	64	66	417.773	512.814
<b>21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	65	67		
<b>22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	1.706.299	3.138.109
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 1705488326 / 5154860570

**\*)** Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul **22 (cf.OMFP 3781/2019)**- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul **32 (cf.OMFP 3781/2019)**- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

URECHE MIRCEA

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

IONUS CARMEN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

(formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	3.138.109	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	146	148	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	154	154	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	



F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	487.065	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	974.912	1.461.290
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		1.250.809
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>	54	48	263.221	263.221
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	55	49	256.367	256.367
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	58	52	256.367	256.367
- <b>detineri de cel puțin 10%</b>	59	52a (307)	256.367	256.367
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>	61	54	6.854	6.854
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	6.854	6.854
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	64	57	29.861.445	26.052.041
- creanțe comerciale în relația cu <b>entitățile neafiliate nerezidente</b> , avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor <b>neafiliați</b> nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute <b>în relație cu neafiliații nerezidenți</b> (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58	885.578	4.603
- <b>creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente</b> , avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor <b>afiliați</b> nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute <b>în relație cu afiliații nerezidenți</b> (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)	454.346	563.531
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	69	61	25.415	33.362
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	25.415	33.362
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		33.362

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>(rd.72 la 74)</b>	79	71	4.794.899	4.794.654
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	4.794.899	4.794.654
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
<b>Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)</b>	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.79 la 82)</b>	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută <b>(rd.85+86 )</b>	93	84	24.802	27.629
- în lei (ct. 5311)	94	85	24.802	27.629
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.88+90)</b>	96	87	824.426	996.413
- în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>	97	88	812.953	865.625
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>	99	90	11.473	130.788
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.93+94)</b>	101	92	151.259	139.234
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	151.259	139.234
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii <b>(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>	104	95	26.301.064	23.684.533
Credite bancare externe pe termen scurt <b>(credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an)</b> <b>(din ct. 519), (rd .97+98)</b>	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung <b>(credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an)</b> <b>(din ct. 162), (rd.100+101)</b>	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	112	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	117	108	25.076.571	22.272.186
- datorii comerciale în relația cu <b>entitățile neafiliate nerezidente</b> , avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute <b>în relație cu neafiliații nerezidenți</b> (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109	580.277	433.080
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	234.847	272.836
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	121	111	463.568	790.055
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	232.192	271.878
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	221.952	507.943
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	9.424	10.234
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	130	119	200.000	200.000
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120	200.000	200.000
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) <b>(rd.123 la 127)</b>	133	122	326.078	149.456
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	107.163	103.905
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	218.915	45.551

F30 - pag.6						
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	10.710.221		10.710.221	
- acțiuni cotate 4)	144	131	10.710.221		10.710.221	
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	147	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	148	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		149	136	71.936		76.800
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		150	137			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		151	138			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		152	139			
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		153	140			
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	107.102.210	X	107.102.210	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

F30 - pag 7

- deţinut de regii autonome	162	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	163	150	90.129.292	84,15	93.294.854	87,11
- deţinut de persoane fizice	164	151	16.972.918	15,85	13.807.356	12,89
- deţinut de alte entităţi	165	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2018	2019	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	166	153				
- către instituţii publice centrale;	167	154				
- către instituţii publice locale;	168	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	169	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2018	2019	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituţii publice centrale	172	159				
- către instituţii publice locale	173	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituţii publice centrale	176	163				
- către instituţii publice locale	177	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	178	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2018	2019	
Dividende distribuite actionarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.		Sume (lei)	
A		B			2019	
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)				
XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2018	2019	

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <a href="#">din care:</a>	<a href="#">181</a>	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	<a href="#">182</a>	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <a href="#">din care:</a>	<a href="#">183</a>	168	4.756.711	4.756.711
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	<a href="#">184</a>	169	4.756.711	4.756.711
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole</b> <b>*****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Venituri obținute din activități agricole	<a href="#">185</a>	170		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

URECHE MIRCEA

Numele si prenumele

IONUS CARMEN

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\* În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\* Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\* Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrise subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrise procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.



## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	4.792.320	47.984	3.541	X	4.836.763
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	4.792.320	47.984	3.541	X	4.836.763
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	30.855.955	978.585	774.748	X	31.059.792
Constructii	07	26.182.646	1.062.416			27.245.062
Instalatii tehnice si masini	08	51.250.636	2.794.261	478.012	34.639	53.566.885
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.230.710	49.147	34.640	2.955	1.245.217
Investitii imobiliare	10	2.842.756		67.138		2.775.618
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.695.260	5.091.235	2.923.518		4.862.977
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	974.912	4.111.297	3.624.919		1.461.290
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	116.032.875	14.086.941	7.902.975	37.594	122.216.841
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	1.276.604			X	1.276.604
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	122.101.799	14.134.925	7.906.516	37.594	128.330.208

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	433.188	712	3.542	430.358
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	433.188	712	3.542	430.358
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	7.756.128	638.988		8.395.116
Instalatii tehnice si masini	25	31.921.757	3.364.829	380.325	34.906.261
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	1.012.139	78.160	34.639	1.055.660
Investitii imobiliare	27	717.816	76.311	24.217	769.910
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	41.407.840	4.158.288	439.181	45.126.947
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	41.841.028	4.159.000	442.723	45.557.305

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	45				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 1090980086 / 5154860570

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

URECHE MIRCEA

Numele si prenumele

IONUS CARMEN

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**ATENȚIE !**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## **Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității**

### **A. Întocmire raportări anuale**

**1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:**

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

**2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:**

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

**3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:**

- termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

**B. Corectarea de erori** cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

**C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic**, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

**D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

<sup>1)</sup> Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintorcesc la nivelul unui an calendaristic.

<sup>2)</sup> Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

<sup>3)</sup> A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

## Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

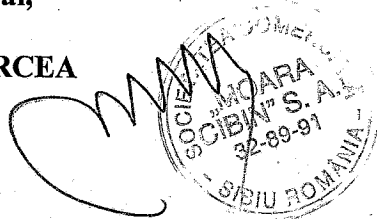
# SC MOARA CIBIN SA

## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA DATA DE 31.12.2019

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	S1	S2	S2-S1
1	Profit/pierdere		3.138.109	+3.138.109
2	Amortizare		4.156.501	+4.156.501
3	Variatia stocurilor	11.673.989	11.916.868	-242.879
4	Variatia creantelor	34.233.587	30.417.885	+3.815.702
5	Variatia datoriilor comerciale	24.876.148	18.851.552	-6.024.596
6	Variatia altor datorii	1.424.915	4.832.979	+3.408.064
7	Variatia altor elemente de activ	80.336.922	80.429.897	-92.975
8	Variatia altor elemente de pasiv	60.026.401	55.279.883	-4.746.518
9	A. Flux de numerar din activ. de exploatare			+3.411.408
10	Investitii efectuate		2.395.975	-2.395.975
11	B. Flux de numerar din activ. De investitii			-2.395.975
12	Variatia creditelor si imprumuturilor	40.935.293	40.108.245	-827.048
13	C. Flux de numerar din activitatea financiara			-827.048
14	Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	1.018.259		
15	Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei		1.206.644	
16	Flux de numerar net(A+B+C)			+188.385

Director general,

URECHE MIRCEA



Sef birou financiar contabil,

IONUS CARMEN

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2019

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea 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 altre reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Amortizari afectate imobilizatiilor scorase 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
<b>Imobilizari necorporale</b>										
Cheutui de constituire si cheutui de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	4.792.320	47.984	3.541	4.836.763	433.187	712	3.541	430.357	4.359.133	4.406.406
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.792.320</b>	<b>47.984</b>	<b>3.541</b>	<b>4.836.763</b>	<b>433.187</b>	<b>712</b>	<b>3.541</b>	<b>430.357</b>	<b>4.359.133</b>	<b>4.406.406</b>
<b>Imobilizari corporale</b>										
Terenuri	30.855.955	978.585	774.748	31.059.791	0	0	0	0	30.855.955	31.059.791
Construcii	26.182.645	1.062.416	0	27.245.062	7.756.129	638.988	0	8.395.116	18.426.517	18.849.945
Instalatii tehnice si masini	48.500.786	1.725.808	237.785	49.988.808	30.148.394	3.114.554	179.098	33.083.850	18.352.392	16.904.958
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3.980.560	1.117.601	274.868	4.823.293	2.785.502	328.435	235.868	2.878.068	1.195.059	1.945.225
Investitii imobiliare	2.842.756		67.138	2.775.618	717.816	76.311	24.217	769.910	2.124.940	2.005.708
Avansuri si imobilizari corporale in curs	3.670.173	9.202.533	6.548.438	6.824.268	0	0	0	0	3.670.173	6.324.268
<b>TOTAL</b>	<b>116.032.875</b>	<b>14.086.943</b>	<b>7.902.978</b>	<b>122.216.839</b>	<b>41.407.840</b>	<b>4.158.288</b>	<b>439.183</b>	<b>45.126.944</b>	<b>74.625.035</b>	<b>77.089.895</b>
<b>Imobilizari financiare</b>										
ACTIUNI DETINUTE	1.269.750	0	0	1.269.750	0	0	0	0	1.269.750	1.269.750
ALTE CREANTE IMOBILIZATE	6.854	0	0	6.854	0	0	0	0	6.854	6.854
<b>TOTAL</b>	<b>1.276.603</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.276.603</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.276.603</b>	<b>1.276.603</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>122.101.798</b>	<b>14.134.927</b>	<b>7.906.519</b>	<b>128.330.206</b>	<b>41.841.027</b>	<b>4.158.999</b>	<b>442.724</b>	<b>45.557.302</b>	<b>80.260.771</b>	<b>82.772.904</b>

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA

SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL

IONUS-CARMEN



Handwritten signature of IONUS-CARMEN.

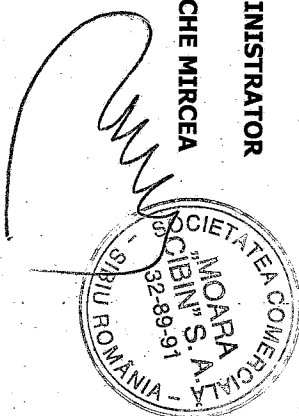
STRUCTURA IMOBILIZARILOR CORPORALE LA DATA DE 31.12.2019

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 31.12.2018	Procent în total imobilizări corporale	Sold la 31.12.2019	Procent în total imobilizări corporale
Terenuri	30.855.955	26,59	31.059.791	25,41
Construcții	26.182.645	22,56	27.245.062	22,29
Instalații tehnice și masini	48.500.786	41,80	49.988.808	40,90
Alte instalații, utilaje și mobilier	3.980.560	3,43	4.823.293	3,95
Avansuri și imobilizări în curs	3.670.173	3,16	6.324.268	5,17
Investiții imobilare	2.842.756	2,45	2.775.618	2,27
<b>TOTAL</b>	<b>116.032.875</b>	<b>100,00</b>	<b>122.216.839</b>	<b>100,00</b>

lei

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL

IONUS CARMEN



**SC MOARA CIBIN SA**

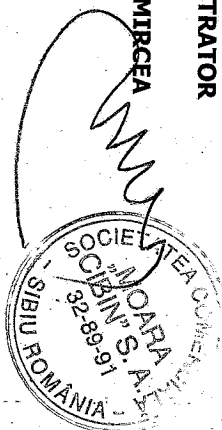
**Nota explicativa bilant nr 1**

**CENTRALIZATOR ACTIVE IMOBILIZATE LA DATA DE 31.12.2019**

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea 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 afaceri imobilizator scorose 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	4.792.320	47.984	3.541	4.836.763	433.187	712	3.541	430.357	4.359.133	4.406.406
Imobilizari corporale	116.032.875	14.086.943	7.902.978	122.216.839	41.407.840	4.158.288	439.183	45.126.944	74.625.035	77.089.895
Imobilizari financiare	1.276.603	0	0	1.276.603	0	0	0	0	1.276.603	1.276.603
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>122.101.798</b>	<b>14.134.927</b>	<b>7.906.519</b>	<b>128.330.206</b>	<b>41.841.027</b>	<b>4.158.999</b>	<b>442.724</b>	<b>45.557.302</b>	<b>80.260.771</b>	<b>82.772.904</b>

**ADMINISTRATOR**

**URECHE MIRCEA**



**SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL**

**IONUS CARMEN**

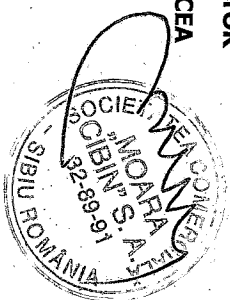
## PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2019

lei

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul 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 Crețelor -Clienți	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea creanțelor - 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

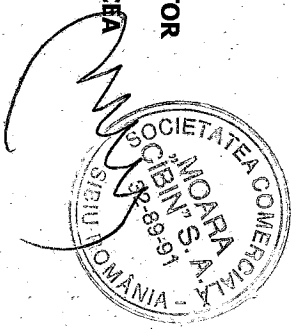
REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2019

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	3.138.108,70
rezerva legală	182.546,14
repartizarea la rezerve a profitului reinvestit	267.670,83
participarea salariaților la profit	0,00
dividende de plătit	0,00
alte rezerve	2.687.891,73
PROFIT / PIERDEREA NEREPARTIZAT :	0,00

lei

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL

IONUS CARMEN

## NOTA EXPLICATIVA LA BILANT - NR 5

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 31.12.2019**

-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	23.870.251	23.870.251	0
Efecte de primit	2	1.685.170	1.685.170	0
Debitori diversi	3	4.794.654	4.794.654	0
Cheltuieli în avans	4	52.969	43.484	9.485
Avansuri	5	1.957.911	1.957.911	
Alte creanțe	6	33.362	33.362	0
<b>TOTAL CREANȚE(rd.1+2+3+4+5+6)</b>	<b>7</b>	<b>32.394.317</b>	<b>32.384.832</b>	<b>9.485</b>

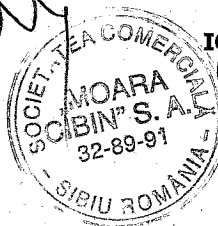
Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de exigibilitate	
			sub 1 an	peste 1 an
		1=2+3	2	3
Credite bancare pe termen lung - ING	1	2.272.259	194.308	2.077.951
Credite bancare pe termen lung - CEC	2	3.830.969	1.069.104	2.761.865
Linie de credit CEC	3	11.994.984	0	11.994.984
Linie de credit ING	4	22.010.033	0	22.010.033
<b>TOTAL SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT</b>	<b>5</b>	<b>40.108.245</b>	<b>1.263.412</b>	<b>38.844.833</b>
Furnizori	6	18.618.054	18.618.054	0
Efecte de platit	8	233.498	233.498	0
Clienți creditori	11	3.420.634	3.420.634	0
Furnizori= facturi de primit	9	0	0	0
<b>TOTAL FURNIZORI</b>	<b>10</b>	<b>22.272.186</b>	<b>22.272.186</b>	<b>0</b>
TVA de plata	12	433.539	433.539	0
Impozit pe profit	13	3.933	3.933	0
Creditori diversi	14	45.551	45.551	0
Alte datorii	15	729.323	729.323	0
Actionari/Asociati - cont curent	16	200.000	0	200.000
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>17</b>	<b>63.792.777</b>	<b>24.747.944</b>	<b>39.044.833</b>

ADMINISTRATOR

SEF BIROU FINANCIAR  
CONTABIL

URECHE MIRCEA

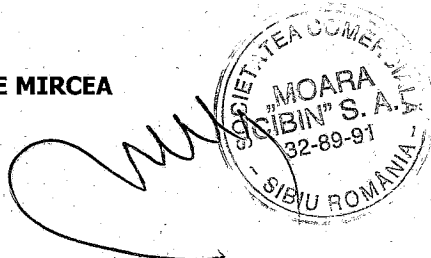
IONUS CARMEN



**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 31.12.2019**

Creante	Sold la 31.12.2019	Procent in total creante
TOTAL, din care	32.394.317	100,00
creante comerciale	27.513.332	84,93
alte creante	4.880.986	15,07

Datorii	Sold la 31.12.2019	Procent in total datorii
TOTAL, din care:	63.792.777	100,00
datorii comerciale	22.272.186	34,91
datorii catre institutii de credit	40.108.245	62,87
creditori diversi	45.551	0,07
datorii catre bugetul statului,	437.472	0,69
datorii catre bugetul asigurarilor soc, etc.	302.259	0,47
alte datorii	627.064	0,98

**ADMINISTRATOR****SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL****URECHE MIRCEA****IONUS CARMEN**

A handwritten signature.

**SC MOARA CIBIN SA**

**SOS ALBA IULIA NR 70, SIBIU**

**NOTA NR. 6**

**31 DECEMBRIE 2019**

## **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 produsele 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**

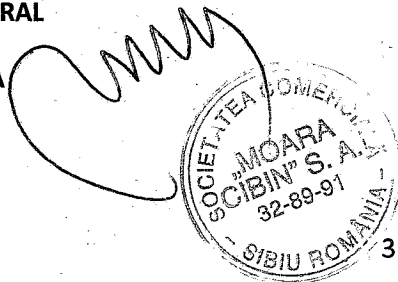
In contabilitatea societatii datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala.

#### **Rezultatul exercitiului financiar**

Rezultatul contabil obtinut de companie pentru anul 2019 este pozitiv, respectiv profit in suma de 3.138.108,70 lei.

**DIRECTOR GENERAL**

**URECHE MIRCEA**



**SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL**

**IONUS CARMEN**

A handwritten signature of Ionus Carmen.



SC MOARA CIBIN SA  
SOS ALBA IULIA NR 70  
SIBIU

NOTA EXPLICATIVA LA BILANT NR 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI LA 31,12,2019

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

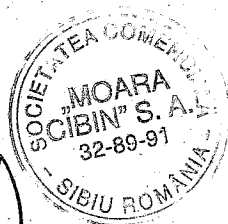
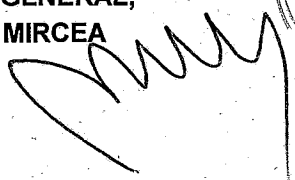
Actiuni emise in timpul exercitiului financiar

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

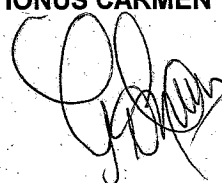
Structura actionariatului:

SC Boromir IND SRL	detine	85.857.945 actiuni reprezentand 80,1645 %
Actionari persoane fizice	detin	13.807.356 actiuni reprezentand 12,8918 %
Actionari persoane juridice	detin	7.436.909 actiuni reprezentand 6,9437 %

DIRECTOR GENERAL,  
URECHE MIRCEA



SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL,  
IONUS CARMEN



## INDICATORII ECONOMICO FINANCIARI PENTRU ANUL 2019

## 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).

$$\text{a) Lichiditate curenta} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{43.541.397}{24.947.943} = 1,75$$

$$\text{b) Lichiditate imediata} = \frac{\text{Active curente - stoc}}{\text{Datorii curente}} = \frac{31.624.529}{24.947.943} = 1,27$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

## 2. INDICATORI DE RISC

$$\text{a) Gradul de indatorare} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} = \frac{38.844.833}{58.146.905} = 0,67$$

$$\text{b) Gradul de indatorare} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} = \frac{38.844.833}{96.991.738} = 0,40$$

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

## 3. INDICATORI DE ACTIVITATE

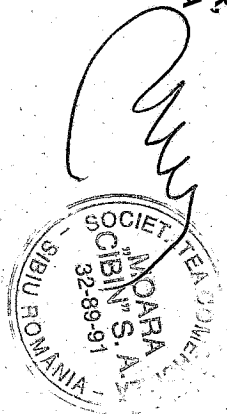
$$\text{a) Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{109.686.357}{82.772.903} = 1,33$$

\* 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 =  $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}}$  =  $\frac{109.686.357}{126.314.300}$  = 0,87

\*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

# BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI - SC MOARA CIBIN SA - 2019 versus 2020

Profit & Loss 000EUR	31,12,2020		31,12,2019	
	ron	euro	ron	euro
CIFRA DE AFACERI	96.315.755	20.624.359	109.686.356	23.487.442
COSTURI AFERENTE MARJA BRUTA	73.452.111	15.728.503	91.303.602	19.551.092
<b>MARJA BRUTA</b>	<b>22.863.644</b>	<b>4.895.855</b>	<b>18.382.755</b>	<b>3.936.350</b>
ALTE VENITURI	8.586.000	1.838.544	10.107.215	2.164.286
SALARII	9.185.000	1.966.809	8.624.260	1.846.737
TRANSPORT	3.269.000	700.000	3.233.057	692.303
UTILITATI	3.423.000	732.976	3.122.255	668.577
ALTE CHELTUIELI	5.306.000	1.136.188	3.712.372	794.940
TOTAL CHELTUIELI	21.183.000	4.535.974	18.691.944	4.002.558
<b>EBITDA</b>	<b>10.266.644</b>	<b>2.198.425</b>	<b>9.798.025</b>	<b>2.098.078</b>
AMORTIZARE	4.152.000	889.079	4.156.500	890.043
<b>EBIT</b>	<b>6.114.644</b>	<b>1.309.346</b>	<b>5.641.525</b>	<b>1.208.035</b>
CHELTUIELI CU DOBANZILE	2.028.000	434.261	1.939.792	415.373
VENITURI DIN DOBANZI	60	13	24	5
CHELTUIELI DIFERENTE DE CURS	168.000	35.974	173.789	37.214
ALTE CHELTUIELI FINANCIARE	0	0	0	0
<b>Ven din diferente de curs</b>	<b>60.000</b>	<b>12.848</b>	<b>119.022</b>	<b>25.487</b>
<b>Profit before tax</b>	<b>3.978.704</b>	<b>851.971</b>	<b>3.646.990</b>	<b>780.940</b>
<b>Tax</b>	<b>676.380</b>	<b>144.835</b>	<b>512.814</b>	<b>109.810</b>
<b>Net profit</b>	<b>3.302.324</b>	<b>707.136</b>	<b>3.134.109</b>	<b>671.130</b>