

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2015

lei

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare: bruta			Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoarea neta contabila		
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Amortizari afierente imobilizarilor scoase din evidenta	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0				0	0	0
Alte imobilizari	4.795.393	609	5.197	4.790.805	393.813	23.236	5.197	411.852	4.401.580	4.378.953
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0				0	0	0
TOTAL	4.795.393	609	5.197	4.790.805	393.813	23.236	5.197	411.852	4.401.580	4.378.953
Imobilizari corporale										
Terenuri	32.553.151			32.553.151	0	0	0	0	32.553.151	32.553.151
Constructii	27.793.436	2.257.780	6.107.720	23.943.495	5.808.506	873.632	1.017.247	5.664.890	21.984.930	18.278.605
Instalatii tehnice si masini	53.889.552	257.751	1.192.590	52.954.713	24.995.689	3.478.746	1.122.175	27.352.260	28.893.863	25.602.453
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	1.329.053	30.805	630	1.359.228	837.732	101.950	379	939.303	491.321	419.925
Investitii imobiliare	0	6.097.620		6.097.620		1.032.726		1.032.726	0	5.064.894
Avansuri si imobilizari corporale in curs	7.058.826	463.799	2.508.652	5.013.972				0	7.058.826	5.013.972
TOTAL	122.624.017	9.107.754	9.809.593	121.922.179	31.641.926	5.487.054	2.139.801	34.989.179	90.982.091	86.933.000
Imobilizari financiare										
ACTIUNI DETINUTE	950.343			950.343	0	0	0	0	950.343	950.343
ALTE CREAMTE IMOBILIZATE	6.584			6.584	0	0	0	0	6.584	6.584
TOTAL	956.927			956.927	0	0	0	0	956.927	956.927
TOTAL GENERAL	128.376.338	9.108.363	9.814.790	127.669.911	32.035.739	5.510.290	2.144.998	35.401.031	96.340.598	92.268.880

ADMINISTRATOR



DIRECTOR ECONOMIC

MANDREAN VIOREL

(Handwritten signature)

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

STRUCTURA IMOBILIZARILOR CORPORALE LA DATA DE 31.12.2015

lei

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 31.12.2014	Procent in total imobilizari corporale	Sold la 31.12.2015	Procent in total imobilizari corporale
Terenuri	32.553.151	26,55	32.553.151	26,70
Constructii	27.793.436	22,67	23.943.495	19,64
Instalatii tehnice si masini	53.889.552	43,95	52.954.713	43,43
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.329.053	1,08	1.359.228	1,11
Avansuri si imobilizari in curs	7.058.826	5,76	5.013.972	4,11
Investitii imobiliare	0	0,00	6.097.620	5,00
TOTAL	122.624.018	100,00	121.922.179	100,00

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA



DIRECTOR ECONOMIC

MANDREAN VIOREL

SC MOARA CIBIN SA
Nota explicativa bilant nr 1

CENTRALIZATOR ACTIVE IMOBILIZATE LA DATA DE 31,12,2015

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoarea neta contabila	
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Amortizari aferente imobilizarilor scoase din evidenta	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	9	10
Imobilizare necorporale	4.795.393	609	5.197	4.790.805	393.813	23.236	5.197	411.852	4.401.580	4.378.953
Imobilizari corporale	122.624.017	9.107.754	9.809.593	121.922.179	31.641.926	5.487.054	2.139.801	34.989.179	90.982.091	86.933.000
Imobilizari financiare	956.927	0	0	956.927	0	0	0	0	956.927	956.927
TOTAL GENERAL	128.376.338	9.108.363	9.814.790	127.669.911	32.035.739	5.510.290	2.144.998	35.401.031	96.340.598	92.268.880

ADMINISTRATOR

URECHE MIRSEA



DIRECTOR ECONOMIC

MANDREAN VIOREL

S.C. MOARA CIBIN S.A.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2015

lei

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pt pierderi din schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea Createlor -Clienti	42.152	0	42.152	0
Provizioane pentru deprecierea creantelor - Debitori diversi	0	0	0	0
TOTAL	42152	0	0	0

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA



DIRECTOR EC

MANDREAN VIOREL

S.C. MOARA CIBIN S.A.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2015

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	1.111.137,00
rezerva legală**	55.556,00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți***	
participarea salariaților la profit	
dividende de plătit	
alte repartizări prevăzute de lege	
PROFIT / PIERDEREA NEREPARTIZAT :	1.055.581,00

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA



DIRECTOR EC

MANDREAN VIOREL

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Mandrean Viorel".

SC MOARA CIBIN SA

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2015

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	132.330.715	115.371.748
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	139.421.622	118.962.825
3. Cheltuielile activitatii de baza	137.283.962	116.945.842
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	589.423	572.341
5. Cheltuielile indirecte de productie	1.548.237	1.444.642
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-7.090.907	-3.591.077
7. Cheltuielile de desfacere	2.874.256	2.745.621
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	689.421	531.681
9. Productia neterminata (711 creditor)	11.080.237	8.671.580
10. Productia din imobilizari proprie	0	0
11. Alte venituri din exploatare	1.121.260	1.353.284
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	1.546.913	3.156.485

Director General,
Ureche Mircea



Director economic,
Mandrea Viorel

NOTA EXPLICATIVA LA BILANT - NR 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORILOR LA 31.12.2015

-lei-

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
			1=2+3	2
Cienti	1	36.694.069	36.694.069	
Efecte de primit	2	1.209.270	1.209.270	
Debitori diversi	3	1.553.052	1.553.052	
Cheltuieli in avans	4	6.454	6.454	
Alte creante	5	194.214	194.214	
TOTAL CREANȚE(rd.1+2+3+4+5+6)	6	39.657.058	39.657.058	0

Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de exigibilitate	
			sub 1 an	peste 1 an
			1=2+3	2
Credite bancare pe termen scurt ING Bank -lei	1	1.303.076		1.303.076
Credite bancare pentru investitii ING BANK - euro	2	1.526.507	1.526.507	0
Credite bancare pentru investitii Unicredit Tiriac Bank - euro	3	1.319.647	1.319.647	0
Credite bancare pentru investitii BRD GSG - euro	4	5.212.047	1.330.735	3.881.312
Credite bancare pentru investitii BCR - euro	5	1.763.347	1.113.733	649.614
Credite bancare pentru investitii ING Bank lei	6	3.831.054	851.340	2.979.714
Linie de credit ING BANK - euro	7	12.622.166	0	12.622.166
Linie de credit BRD GSG -euro	8	1.547.855	1.428.790	119.065
Linie de credit Banca Feroviara	9	3.889.389	600.000	3.289.389
Linie de credit Unicredit Tiriac Bank -ron	10	6.888.650	0	6.888.650
TOTAL SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT	11	39.903.738	8.170.752	31.732.986
Furnizori interni	12	22.638.154	22.638.154	0
Furnizori de imobilizari	13	5.000	5.000	0
Efecte de platit	14	21.612.644	21.612.644	0
Furnizori= facturi de primit	15	28.888	28.888	0
TOTAL FURNIZORI	16	44.284.687	44.284.687	0
Cienti creditorii	17	552.579	552.579	
TVA de plata	18	1.117.691	1.117.691	
Creditori diversi	19	1.018.771	1.018.771	
Alte datorii	20	1.279.152	1.279.152	
TOTAL DATORII	21	88.156.617	56.423.631	31.732.986

ADMINISTRATOR

DIRECTOR ECONOMIC

URECHE MITREA

MANDREAN VIOREL



NOTA EXPLICATIVA LA BILANT - NR 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 31.12.2015

Creante	Sold la 31.12.2015	Procent in total creante
TOTAL, din care	39.657.058	100,00
creante comerciale	37.903.339	95,58
alte creante	1.753.719	4,42

Datorii	Sold la 31.12.2015	Procent in total datorii
TOTAL, din care:	88.156.617,11	100,00
datorii comerciale	44.284.686,74	50,23
datorii catre institutii de credit	39.903.738,00	45,26
creditori diversi	1.018.771,00	1,16
datorii catre bugetul statului, al asigurarilor soc, etc.	1.408.398,00	1,60
alte datorii	1.541.023,37	1,75

ADMINISTRATOR

URECHE MIRCEA



DIRECTOR ECONOMIC

MANDREAN VIOREL

SC MOARA CIBIN SA

SOS ALBA IULIA NR 70, SIBIU

NOTA NR. 6

31 DECEMBRIE 2015

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 3.055 / 2009). OMFP 3055 / 2009 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 3.055 / 2009 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 126 din 2016 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.

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

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

Amortizarea

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

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

Creante comerciale

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

Stocuri

Stocurile sunt 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 2015 este pozitiv, respectiv profit in suma de 1.123.793.97 lei.

DIRECTOR GENERAL

URECHE MIRCEA



DIRECTOR ECONOMIC

MANDREAN VIOREL

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Mandrean Viorel".

SC MOARA CIBIN SA
SOS ALBA IULIA NR 70
SIBIU

NOTA EXPLICATIVA LA BILANT NR 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI LA 31,12,2015

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

Actiuni emise in timpul exercitiului financiar

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

Structura actionariatului

SC Boromir IND SRL	detine	54.376.837 actiuni reprezentand 48,2752%
SC Boromir PROD SA	detine	23.321.550 actiuni reprezentand 20,7046%
Actionari persoane fizice	detin	21.419.934 actiuni reprezentand 19,0164%
Actionari persoane juridice	detin	13.521.041 actiuni reprezentand 12,0038%

DIRECTOR GENERAL
URECHE MIRCEA



DIRECTOR ECONOMIC,
MANDREAN VIOREL

SC MOARA CIBIN SA
SOS ALBA IULIA NR 70
SIBIU

NOTA EXPLICATIVA LA BILANT NR 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

	Anul 2015
Salarizarea directorilor si administratorilor	<u>394.800,00</u>
Obligatiile totale pentru fiecare categorie	<u>89894</u>
Valoarea avansurilor si a creditelor acordate directorilor si administratorilor in timpul exercitiului	<u> </u>
Rata dobanzii	<u> </u>
Principalele clauze ale creditului	<u> </u>
Suma rambursata pana la acea data	<u> </u>
Obligatiile viitoare de genul garantiilor asumate de societate in numele acestora	<u> </u>
Salariatii	
Numarul mediu aferent exercitiului	<u>238</u>
Numarul mediu - fiecare categorie	
industrie	<u>210</u>
comert	<u>5</u>
transport	<u>23</u>
cabinet medical	<u>-</u>
Salarii platite sau de platit aferente exercitiului	<u>5.216.632,00</u>
Cheltuieli cu asigurarile sociale	<u> </u>
Alte cheltuieli cu contributiile la pensii	<u> </u>

DIRECTOR GENERAL
URECHE MIRCEA



DIRECTOR ECONOMIC,
MANDREAN VIOREL

SC MOARA CIBIN SA

NOTA EXPLICATIVA LA BILANT NR 9

INDICATORII ECONOMICO FINANCIARI PENTRU ANUL 2015

1. INDICATORI DE LICHIDITATE

a) Lichiditate curenta	=	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{54.610.234,00}{56.423.631,00}$	=	0,97
b) Lichiditate imediata	=	$\frac{\text{Active curente - stoc}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{40.293.029,00}{56.423.631,00}$	=	0,71

2. INDICATORI DE RISC

a) Gradul de indatorare	=	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}}$	=	$\frac{31.732.986,00}{50.445.842,00}$	x100	=	62,90%
b) Gradul de indatorare	=	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}}$	=	$\frac{31.732.986,00}{82.178.828,00}$	x100	=	38,61%

3. INDICATORI DE ACTIVITATE

a) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	=	$\frac{115.371.748,00}{92.268.880,00}$	=	1,25
b) Viteza de rotatie a activelor totale	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}}$	=	$\frac{115.371.748,00}{146.879.114,00}$	=	0,79

ADMINISTRATOR
URECHE MIRCEA



DIRECTOR ECONOMIC,
MANDREAN VIOREL

Mandrea