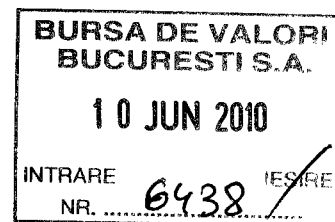


SC MOARA CIBIN SA
SIBIU
SOS.ALBA IULIA NR.70
TEL,0269/229651
FAX.0269/229650
RO 785205

Nr 681, 8.06.2010



CATRE ,

B.V.B. BUCURESTI

PIATA RASDAQ

Prin prezenta va inaintam urmatoarele :

- Raportul anual conform.Reg.1/2006
- Bilant contabil incheiat la data de 31.12.2009
- Note contabile de la nr.1 la nr.9
- Balanta de verificare sintetica la data de 31.12.2009
- Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2009
- Raportul administratorului privind activitatea desfasurata in anul 2009
- Raportul auditorilor situatiei financiare incheiate la 31.12.2009\
- Raportul comisiei de cenzori .

Director General ,

URECHE MIRCEA



Director Economic,

MANDREAN VIOREL

codis

RAPORT ANUAL

Raportul anual conform Regulament CNVM nr. 1/2006,

Pentru exercițiul financiar: 2009

Data raportului 04.06.2010

Denumirea societății comerciale: Societatea comercială Moara Cibin S.A.

Sediul social: Sibiu, Șoseaua Alba Iulia nr. 70

Numărul de telefon/fax: 0269/229651

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului : 785205

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J 32/89/1991

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Rasdaq, XMBS

Capitalul social subscris și vărsat 10.023.021,20 lei, lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială Acțiuni nominative emise în formă dematerializată cu valoare nominală de 0,1 lei

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activității de bază 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 2009 societatea a prelucrat următoarele cantități de materii prime :

Denumire marfă	Cantitate (tone)	Valoare (mii lei)
Grâu comun	67.036	35.167
Grâu dur	2.671	2.309
Porumb	11.769	5.319

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 pricipala 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 32/89/1991 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;

Acționarii societății, în ședințele adunării generale extraordinare ale acționarilor nr. 1/2007 și nr. 1/2008, au hotărât, fuziunea în principiu prin absorbție între S.C. MOARA CIBIN S.A. Sibiu (societate absorbantă) și S.C. COMCEREAL S.A. Sibiu (societate absorbită) se realizează în conformitate cu dispozițiile art. 238 și următoarele din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Prin Hotărârea nr. 1/24.02.2009, acționarii societății întruniți în adunarea generală extraordinară au hotărât fuziunea S.C. „Moara Cibin” S.A. prin absorbția S.C. „Comcereal” S.A. Sibiu pe data de 30.06.2009, majorarea capitalului social cu 197.102,10 lei prin emiterea a 1.971.021 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei fiecare ce vor fi atribuite acționarilor SC Comcereal SA conform ratei de schimb prevăzute în proiectul de fuziune precum și preluarea, pe baza de protocol de predare-primire, a tuturor elementelor de activ și pasiv ale societății absorbite Comcereal SA Sibiu, la valoarea fiscală a acestora.

Aceste hotărâri au fost determinate de faptul că cele două societăți participante la fuziune au activități complementare iar societatea absorbantă (SC Moara Cibin SA) deține 91,91491% din capitalul social al societății absorbite.

În urma fuziunii, structurile societăților care participă la fuziune se vor reuni la nivel funcțional și organizațional, scontându-se pe următoarele avantaje:

- optimizarea proceselor de decizie prin centralizarea informațiilor la un singur nivel decizional;
- eficientizarea utilizării capacităților de depozitare ale societății absorbite de către societatea absorbantă ;
- reducerea costurilor generale de administrație prin crearea unei structuri de conducere unice, mai suple, cu niveluri intermediare de decizie pe departamente;
- eliminarea paralelismelor din structurile administrative ale societăților care participă la fuziune;
- creșterea eficienței economice a activității de bază prin alocarea mai judicioasă a resurselor materiale și financiare ;
- eliminarea unor cheltuieli indirecte care se înregistrau la nivelul fiecărei societăți prin crearea de compartimente unice (întreținere, reparații, etc.);
- creșterea gradului de utilizare a activelor imobilizate și valorificarea acestor active care devin disponibile;
- prezentarea unei poziții financiare consolidate care va conferi societății rezultate din fuziune mai multă credibilitate în relațiile cu partenerii de afaceri și în special cu băncile precum și simplificarea unora din aceste relații;

- întărirea poziției societății pe piața specifică a produselor de morar și panificație ;
- posibilitatea redistribuirii personalului în cadrul societății, ca urmare a restructurării unor activități, fără costuri suplimentare precum și creșterea eficienței instruirii personalului;
- realizarea mai rapidă și cu costuri reduse a consolidării conturilor la nivelul grupului.

Pentru stabilirea valorii celor două societăți în scopul calculării ratei de schimb a acțiunilor, societățile participante la fuziune au fost evaluate pe baza Standardelor Internaționale de Evaluare, în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu aplicarea corespunzătoare a Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1752/2005.

Evaluarea societăților participante la fuziune s-a făcut de către societatea de evaluare ARRA-PROD SRL Sibiu, fiind selectate valorile estimate prin abordarea pe baza de active.

Rata de schimb a acțiunilor, calculate prin raportarea valorilor acțiunilor societății absorbite la valoarea acțiunilor societății absorbante este de 18,22 acțiuni Moara Cibin pentru o acțiune Comcereal.

Societatea absorbită va transmite către societatea absorbantă fiecare element de activ și de pasiv, la valoarea fiscală a acestora.

În schimbul acțiunilor deținute de către acționarii societății absorbite Comcereal S.A., societatea absorbantă, Moara Cibin S.A. a emis un număr de 1.971.021 acțiuni noi.

Ca urmare, societatea comercială MOARA CIBIN S.A. și-a majorat capitalul social cu suma de 197.102 lei prin emisiunea unui număr de 1.971.021 acțiuni noi, cu valoare nominală de 0,10 lei.

Societatea Comercială MOARA CIBIN S.A. nu a emis acțiuni noi, în conformitate cu art. 250 (2) din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în schimbul următoarelor pachete de acțiuni :

- a) 1.236.818 acțiuni S.C. COMCEREAL S.A. Sibiu, deținute de MOARA CIBIN S.A.;
- b) 590 acțiuni proprii la dispoziția societății comerciale COMCEREAL S.A.

Elementele economico-financiare din cadrul proiectului de fuziune au fost examinate și verificate de un expert independent numit de judecătorul delegat de pe lângă ORC Sibiu care a avizat favorabil operațiunea de fuziune.

d) Descrierea achizițiilor și/sau instrăinărilor de active;

Nu este cazul

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

În anul 2009 societatea nu a procedat la evaluarea terenurilor și construcțiilor sau a altor active imobilizate.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) profit;

Raportat la exercițiul financiar 2009, contul de profit și pierderi al SC Moara Cibin SA se prezintă astfel:

- veniturile totale	71.492.595 lei,
- cheltuielile totale	68.986.527 lei,
- profitul brut	2.506.068 lei.

Adunarea generală ordinară a acționarilor a hotărât repartizarea a profitului net după cum

urmează :

- 125.303 lei	rezervă legală;
- 1.979.703 lei	constituirea de surse proprii de finanțare;
- 0	dividende

$$\text{Rentabilitatea capitalului angajat} = \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 =$$

$$= \frac{4.764.771}{62.234.317} \times 100 = 7,66\%$$

Marja profit brut

$$= \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 =$$

$$= \frac{2.506.068}{62.234.317} \times 100 = 4,03 \%$$

Marja profit net

$$= \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 =$$

$$= \frac{2.105.006}{62.234.317} \times 100 = 3,38 \%$$

$$\begin{aligned} \text{Rata rentabilitatii financiare} &= \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \\ &= \frac{209.058}{39.246.203} \times 100 = 0,53 \% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Rata rentabilitatii economice} &= \frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \\ &= \frac{2.105.006}{54.824.310} \times 100 = 2,54 \% \end{aligned}$$

b) cifra de afaceri;

Cifra de afaceri realizată în anul 2009 a fost în cuantum de 62.234.317 lei respectiv 14.718.868

Euro.

Veniturile din exploatare în exercițiul financiar 2009 se prezintă după cum urmează:

- venituri din vânzări produse finite	46.978.395 lei;
- venituri din vânzarea mărfurilor	13.486.855 lei;
- alte venituri din exploatare	10.973.083 lei.

$$\begin{aligned} \text{Viteza de rotatie a activelor imobilizate} &= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \\ &= \frac{62.234.317}{58.510.056} = 1,06 \end{aligned}$$

$$\text{Viteza de rotație a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \frac{62.234.317}{87.770.305} = 0,71$$

c) export;

Nu este cazul

d) costuri;

Costurile totale de producție (exclusiv costul mărfurilor) la 31.12.2009 au fost de 55.303.883 lei distribuite după cum urmează:

Categorie de cheltuieli	Valoare (lei)
Cheltuieli cu materii prime și materiale	40.803.839
Alte cheltuieli materiale	801.283
Cheltuieli cu energie și apă	1.963.861
Cheltuieli cu personalul	5.078.560
Cheltuieli cu amortizarea	2.368.681
Alte cheltuieli din exploatare	4.287.659

e) % din piața deținută;

5 – 6 %

f) lichiditate (disponibil in cont etc.).

La data de 31.12.2009 societatea deține sub formă de lichidități suma de 473.478 lei din care în conturi curente 456.281 lei și în casă 17.197 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 sau serviciu și metodele de distribuție;

Principalele piețe de desfacere pentru produsele vândute de societate se prezintă după cum urmează:

Categoria de produse	Piețe de desfacere	Modul de realizare a distribuției
Făinuri din grâu	Sibiu, Alba, Hunedoara, Brașov, Cluj, Mureș, Harghita, Covasna	Distribuție directă cu mijloace auto
Grișuri din grâu	Caraș - Severin, Sibiu, Alba, Hunedoara, Brașov, Cluj, Mureș, Iași	Distribuție directă cu mijloace auto
Furaje din grâu	Sibiu, Alba, Hunedoara, Brașov, Cluj, Mureș, Harghita, Vâlcea, Gorj	Distribuție directă cu mijloace auto
Făinuri din porumb	Sibiu, Alba, Hunedoara, Brașov, Harghita, Covasna	Distribuție directă cu mijloace auto
Furaje din porumb	Sibiu, Alba, Hunedoara, Brașov, Mureș, Vâlcea, Gorj	Distribuție directă cu mijloace auto

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

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

Categoria de produse	2007		2008		2009	
	Cantitate - to -	Pondere din cifra afaceri	Cantitate - to -	Pondere din cifra afaceri	Cantitate - to -	Pondere din cifra afaceri
Făinuri din grâu	49.180	68,86	46.518	70,63	42.471	68,18
Grișuri din grâu	1.168	1,49	1.072	1,42	823	1,34
Furaje din grâu	22.331	12,06	16.339	9,06	14.285	9,42
Făinuri din porumb	6.810	7,12	6.987	7,82	6.667	7,06
Furaje din porumb	5.202	3,28	4.941	3,18	4.953	3,12

c) produselor noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse.

Societatea are în vedere produserea făinii integrale din grâu precum și a făinii de seară

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

Aprovizionarea societății se face, cu materii prime din România și Ungaria, de la parteneri deveniți tradiționali. Astfel nu există riscuri privitoare la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime.

Societatea nu constituie stocuri de materii prime și materiale în cantități supra normative. Acestea sunt constituite la un nivel de aprox. 6.000 tone.

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 vânzărilor și la posibilitatea de previzionare a oricăror riscuri aferente activității de desfacere.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piața 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 Dobrogea (Constanța), Abomill (Cluj), Sanmils (Satu Mare) și Can Leo (Jimbolia).

Cota de piață deținută de fiecare competitor în județele în care suntem prezenți în piață variază între 12% și 30%.

c) Descrierea oricărei dependente 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 negativ 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 SALARIATI = 243

-Calificati = 188

	Total	Nr. salariați	
		Nr. membrilor de sindicat	neînscrisi în sindicat
Curs de calificare	18	18	
Sc. profesională	84	84	
Studii medii	44	44	
Sc. de maistrie și	9	9	
Sc. tehnică			
Studii superioare	33	32	1

-Necalificati = 55

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 strânsii 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.

În activitatea desfășurată în cadrul organizației, menționăm că nu au existat dezacorduri între partenerii sociali, în raporturile 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 rețehnologizărilor realizate de societate, activitatea productivă a SC Moara Cibin SA nu afectează în mod negativ mediul înconjurător.

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

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

Nu este cazul

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 urmărește reducerea riscurilor la care poate fi supusă societatea. Astfel societatea urmărește îndeaproape relațiile cu clienții, efectuând livrările de marfă doar în urma emiterii instrumentelor pentru plata mărfii. Mai mult societatea a limitat volumul vânzărilor de marfă fără instrumente de plată.

$$\text{Lichiditatea curentă} = \frac{\text{Active curente } 29.019.249}{\text{Datorii curente } 6.632.408} = 4,38$$

$$\text{Lichiditatea imediată} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{29.019.249 - 2.960.228}{6.632.408} = 3,93$$

$$\begin{aligned} \text{Gradul de indatorare} &= \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \\ &= \frac{22.228.547}{54.824.310} \times 100 = 40,55 \% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Gradul de indatorare} &= \frac{\text{Capitalul imprumutat}}{\text{Capitalul angajat}} \times 100 = \\ &= \frac{22.228.547}{(22.228.547 + 54.824.310)} \times 100 = 36,57 \% \end{aligned}$$

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

Nu există elemente care ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Cheltuielile de capital ale societății au o evoluție constantă neexistând diferențe care să afecteze în mod negativ societatea.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de baza.

Nu este cazul

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.

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

Nu este cazul

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.

Valorile mobiliare emise de societate se tranzacționează sub simbolul MOIB la Bursa de Valori București în cadrul secțiunii RASDAQ – categoria a III-a respective pe piața XMBS.

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende.

Datorită nivelului mare al investițiilor din ultima perioadă și a necesității adaptării la nivelul tehnic și tehnologic existent pe piață, profitul societății a fost direcționat către realizarea de investiții.

Date fiind condițiile actuale de piață probabil că și în următorii 3-4 ani, politica de investiții și de distribuire a profitului societății va fi aceeași întrucât bătălia în piață este foarte dură și orice pas pierdut în sectorul investițiilor și marketingului va avea urmări serioase în lupta cu concurența.

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.

Nu este cazul

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.

Nu este cazul

3.4. In cazul in care societatea comercială are filiale, precizarea numărului si a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mama deținute de filiale.

Nu este cazul

3.5. In cazul in care societatea comercială a emis obligațiuni si/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului in care societatea comercială își achită obligațiile fata de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul

4. Conducerea societății comerciale

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

a) CV (nume, prenume, vârsta, calificare, experiența profesională, funcția si vechimea in funcție);

Consiliul de administrație al societății este format din:

- ing Ureche Mircea președinte CA și director general; vârsta 54 ani; calificare inginer; experiență profesională (1998 – prezent administrator SC Moara Cibin SA, 1994 – 1998 administrator SC Boromir Ind SRL, 1984 – 1994 SC Mopariv SA sef moara, 1984 – 1994 SC Mopariv SA subinginer) vechime în funcție 12 ani,

- ec. Frâncu Constantin membru CA; vârsta 59 ani; calificare economist; experiență profesională (Iunie 2008 –prezent S.C. SembrazS.A. SIBIU Director general; Sep 2007 – iunie 2008 S.C. ACE Consult S.R.L. Sibiu Administrator; Oct 2001 – Sep 2007 S.C. Retezat S.A. Sibiu Director General; Ian 1991 – Oct 2001 S.C. Retezat S.A. Sibiu Director Economic; Nov 1980 – Ian 1991 I.U.P.S. Sibiu Contabil sef; Iun 1978- Nov 1980 I.U.P.S. Sibiu Șef birou Financiar-Preturi); vechime în funcție 3 ani,

- Topârcean Ioan membru CA; vârsta 54 ani; experiență profesională (1998 – 2007 S.C. „Moara Cibin” S.A. – director zonă, 1991 – 1998 S.C. „Moara Cibin” S.A. – șef CTC – Laborator, 1977 – 1991 S.C. „Moara Cibin” S.A. – laborant CTC, 1975 – 1977 I.V.C.P.T. Sibiu – silozar) vechime în funcție 3 ani,

b) orice acord, înțelegere sau legătura de familie între administratorul respectiv si o alta persoana datorită căreia persoana respectiva a fost numita administrator;

Nu este cazul

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale;

Nu este cazul

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale.

S.C. Boromir Ind S.R.L.

S.C. Comcereal S.A. Vâlcea

S.C. Amylon S.A. Sibiu

S.C. Panmed S.A.

S.C. Cerealcom S.A. Seica Mare

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 legătura de familie datorită căreia persoana a fost numită în funcție	Deținere din capitalul societății comerciale (nr. de acțiuni)
Mândrean Viorel	Director economic	nedeterminat	Nu este cazul	60.168
Poplăcean Ghe. Dorel	Director comercial	nedeterminat	Nu este cazul	---
Poplăcean Ardeluța	Director RU	nedeterminat	Nu este cazul	---
Petcu Sorin	Director producție	nedeterminat	Nu este cazul	---
Merilă Codruța	Director logistică	nedeterminat	Nu este cazul	---
Ureche Mihai	Director tehnic	nedeterminat	Nu este cazul	---

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.

Nu este cazul.

5. Situația financiar-contabila

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 disponibilitati lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;

Elemente de bilanț	2006 - lei -	2007 - lei -	2008 - lei -	2009 - lei -
Active imobilizate	24.988.566	28.330.434	49.390.470	58.751.056
Active circulante	20.520.202	30.525.233	24.601.730	29.019.249
Numerar și alte disponibilități bănești	2.180.885	3.876.374	1.163.235	668.027

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;

Elemente de bilanț	2006 - lei -	2007 - lei -	2008 - lei -	2009 - lei -
Vânzări nete	48.701.868	81.363.170	87.997.821	62.234.317
Venituri brute	53.556.377	96.739.954	98.067.345	71.438.333
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	28.163.559	54.140.525	63.547.064	40.803.839
Profit brut	847.649	1.359.907	250.040	2.506.068
Profit net	728.947	1.154.699	209.058	2.105.006
Dividende acordate	0	0	0	0

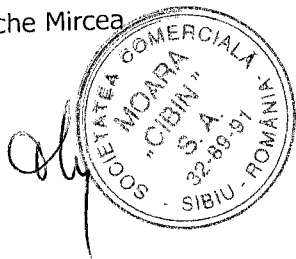
c) cash flow: toate schimbările intervenite in nivelul numerarului in cadrul activității de baza, investițiilor si activității financiare, nivelul numerarului la începutul si la sfârșitul perioadei.

Situația fluxurilor de trezorerie se prezintă după cum urmează:

Denumire indicator	2006 - lei -	2007 - lei -	2008 - lei -	2009 - lei -
Flux de numerar din activitațiile de exploatare	828.290	12.375.636	590.437	-4.839.035
Flux de numerar din activitațiile de investiții	- 12.111.523	-8.297.798	- 3.126.981	32.921
Flux de numerar din activitatea financiară	11.945.264	-2.382.349	-176.595	4.376.748
Flux de numerar net	662.031	1.695.489	-2.713.139	-495.208
Disponibilități bănești la începutul perioadei	1.521.126	2.180.885	3.876.374	1.163.235
Disponibilități bănești la sfârșitul perioadei	2.180.885	3.876.374	1.163.235	668.027

Director general,

Ing. Ureche Mircea



Director economic,

ec. Mândrean Viorel

Handwritten signature of ec. Mândrean Viorel

Tip situatie financiara : BL

Bifati numai daca este cazul : Mari Contribuabili care depun bilantul la Bucuresti
 Sucursala

Entitatea SC MOARA CIBIN SA

Adresa

Judet _____ Sector _____ Localitate SIBIU

Sibiu _____

Strada SOSEAUA ALBA IULIA Nr. 70 Bloc _____ Scara _____ Ap. _____ Telefon _____

Numar din registrul comertului J/32/89/91 Cod unic de inregistrare 785205

Forma de proprietate 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1061 Fabricarea produselor de morărit

BILANT

Formular 10

la data de 31.12.2009

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la	
		01.01.2009	31.12.2009
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	398.631	
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	134.802	327.361
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		296.894
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933)	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	533.433	624.255
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	26.877.858	36.865.337
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 - 2813 - 2913)	08	16.764.186	17.130.582
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 - 2814 - 2914)	09	13.278	46.946
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	3.101.463	326.702
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	46.756.785	54.369.567
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	2.098.419	3.753.217
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	1.833	4.017
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	2.100.252	3.757.234

Denumirea elementului	Nr. rd.	F10 - pag. 2	
		Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	49.390.470	58.751.056
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	2.701.359	1.830.597
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	700.098	706.731
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		422.900
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	3.401.457	2.960.228
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale ²⁶⁾ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	19.366.121	22.554.238
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482 + 4582 + 461 + 473 - 496 + 5187)	28	670.917	2.836.756
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	20.037.038	25.390.994
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	1.163.235	668.027
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	24.601.730	29.019.249
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	8.212	7.599
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	1.697.472	707.284
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	38	1.283
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	10.962.518	5.392.371
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2697 + 453)	43		

Denumirea elementului	Nr. rd.	F10 - pag. 3	
		Sold la	Sold la
		01.01.2009	31.12.2009
A	B	1	2
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	719.893	531.470
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	13.379.921	6.632.408
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 62)	46	11.230.021	22.394.440
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	60.620.491	81.145.496
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	16.861.611	22.228.547
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691* + 451)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55		
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	16.861.611	22.228.547
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 ²⁷ + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 131 + 132 + 133 + 134 + 138)	61	4.512.677	4.092.639
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	62		
TOTAL (rd. 61 + 62)	63	4.512.677	4.092.639
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	64	9.825.919	10.023.021
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	65		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	66		
TOTAL (rd. 64 la 66)	67	9.825.919	10.023.021
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	68		2.031.272
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	69	22.722.631	30.720.927

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	70	423.578	755.884
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	71		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	72		
4. Alte rezerve (ct. 1068)	73	4.990.814	8.226.798
TOTAL (rd. 70 la 73)	74	5.414.392	8.982.682
Acțiuni proprii (ct. 109)	75		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	76		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	77		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	78	1.086.705	1.086.705
SOLD D (ct. 117)	79		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	80	209.058	2.105.006
SOLD D (ct. 121)	81		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	82	12.502	125.303
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67+68+ 69+ 74 - 75 + 76 - 77+78 - 79 + 80 - 81 - 82)	83	39.246.203	54.824.310
Patrimoniul public (ct. 1016)	84		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 83 + 84)	85	39.246.203	54.824.310

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

26) Sumele inscrise la acest rând și preluate din conturile 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.

27) Acest cont apare la entitățile care au aplicat Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 94/2001, precum și la cele care aplică prevederile pct. 92 (3) din Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV a a Comunităților Economice Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin OMI P nr. 1/52/2005, cu modificările și completările ulterioare.

Suma de control F10 : 1111011281 / 3103464543

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

URECHE MIRCEA

Semnatura

Stampila unitatii



Numele si prenumele

MANDREAN VIOREL

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2009

- lei -

Formular 20

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 05)	01	87.997.821	62.234.317
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	72.220.363	48.747.462
Venituri din vânzarea mărfurilor(ct. 707)	03	15.777.458	13.486.855
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.766)	04		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05		
2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție (ct.711)			
Sold C	06	8.321.194	8.511.084
Sold D	07		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct./21+ 722)	08	60.969	57.885
4. Alte venituri din exploatare(ct.7417+758)	09	1.687.361	635.047
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)	10	98.067.345	71.438.333
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	63.547.064	40.803.839
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	2.243.231	801.283
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	13	1.772.955	1.963.861
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	15.319.388	11.369.679
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:	15	4.453.816	5.078.560
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)	16	3.515.516	3.911.633
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	17	938.300	1.166.927
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	2.209.154	2.368.681
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	2.209.154	2.368.681
a.2) Venituri (ct.7813)	20		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	6.015.680	4.287.659
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	5.021.535	3.837.017
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	26	113.646	269.908
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)	27	880.499	180.734
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.666)	28		
Ajustări privind provizioanele (rd. 30-31)	29		

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
- Cheltuieli (ct.6812)	30		
- Venituri (ct.7812)	31		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)	32	95.561.288	66.673.562
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 10-32)	33	2.506.057	4.764.771
- Pierdere (rd. 32-10)	34	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	36		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	38		
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	34.435	43.932
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	2.031.482	10.330
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	2.065.917	54.262
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 44-45)	43		
- Cheltuieli (ct.686)	44		
- Venituri (ct.786)	45		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	1.361.247	1.105.461
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	2.960.687	1.207.504
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49	4.321.934	2.312.965
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 42-49)	50	0	0
- Pierdere (rd. 49-42)	51	2.256.017	2.258.703
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	250.040	2.506.068
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd. 55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)	58	100.133.262	71.492.595
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59	99.883.222	68.986.527

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 58-59)	60	250.040	2.506.068
- Pierdere (rd. 59-58)	61	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62	40.982	401.062
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	63		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 60-61-62-63)	64	209.058	2.105.006
- Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	0	0

Suma de control F20 : 1216186378 / 3103464543

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

URECHE MIRCEA

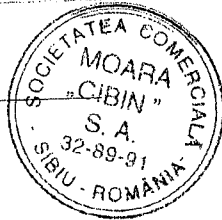
Numele si prenumele

MANDREAN VIOREL

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2009

- lei -

Formular 30

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. unitati		Sume					
A		1		2					
Unitati care au inregistrat profit	Nr. rd. B 01		1	2.105.006					
Unitati care au inregistrat pierdere	02		0	0					
II Date privind platile restante		Total, din care:		Pentru activitatea curenta		Pentru activitatea de investitii			
A		B		1=2+3		2		3	
Plati restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:	03								
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04								
- peste 30 de zile	05								
- peste 90 de zile	06								
- peste 1 an	07								
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08								
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	09								
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10								
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11								
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12								
- Alte datorii sociale	13								
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14								
Obligatii restante fata de alti creditori	15								
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16								
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17								
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18								
- restante dupa 30 de zile	19								
- restante dupa 90 de zile	20								
- restante dupa 1 an	21								
Dobanzi restante	22								
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.		31.12.2008		31.12.2009			
A		B		1		2			
Numar mediu de salariati	23			191		229			

IV. Plati de dobanzi si redevente		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		24		
- impozitul datorat la bugetul de stat		25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		26		
- impozitul datorat la bugetul de stat		27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		28		
- impozitul datorat la bugetul de stat		29		
V. Tichete de masa		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor		30		409.321
VI. Cheltuieli de inovare **)		Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare **) – total (rd. 32 la 34), din care:		31		
- cheltuieli de inovare finalizate in cursul perioadei		32		
- cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei		33		
- cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei		34		
VII. Alte informatii		Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A		B	1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 36 + 42), din care:		35	2.100.252	3.757.234
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 37 la 41), din care:		36	2.098.419	3.753.217
- acțiuni cotate		37	2.098.419	3.753.217
- acțiuni necotate		38		
- părți sociale		39		
- obligațiuni		40		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)		41		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 43 + 44), din care:		42	1.833	4.017
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)		43		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)		44	1.833	4.017
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)		45	19.473.918	22.596.389
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)		46	6.149	4.588
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)		47	32.536	1.822
Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)		48	619.646	2.837.945
Dobânzi de încasat (ct. 5187)		49		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 51 la 55), din care:		50		

	Nr. rd.	31.12. 2008	31.12. 2009
A	B	1	2
- acțiuni cotate	51		
- acțiuni necotate	52		
- părți sociale	53		
- obligațiuni	54		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	55		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	56		
Casa în lei și în valută (rd. 58 + 59), din care:	57	4.967	17.197
- în lei (ct. 5311)	58	4.967	17.197
- în valută (ct. 5314)	59		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 61 + 62), din care:	60	715.582	456.280
- în lei (ct. 5121)	61	707.861	456.123
- în valută (ct. 5124)	62	7.721	157
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 64 + 65), din care:	63	396.054	193.539
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	64	396.054	193.539
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	65		
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:	66	30.229.238	28.860.955
- împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 68 + 69), din care:	67		
- în lei	68		
- în valută	69		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 71 + 72), din care:	70	1.697.472	707.284
- în lei	71	1.697.472	707.284
- în valută	72		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 74 + 75), din care:	73		
- în lei	74		
- în valută	75		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 77 + 78), din care:	76	16.861.611	22.228.547
- în lei	77		2.927.915
- în valută	78	16.861.611	19.300.632
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682)(rd. 80 + 81), din care:	79		
- în lei	80		
- în valută	81		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	82		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 84 + 85), din care:	83		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	84		
- în valută	85		

	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	86	10.965.150	5.393.654
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	145.160	165.957
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	538.105	339.940
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	89	21.740	25.573
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	90		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 92 la 94), din care:	91	9.825.919	10.023.021
- acțiuni cotate	92	9.825.919	10.023.021
- acțiuni necotate	93		
- părți sociale	94		
VIII. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95	28.600	28.849

Suma de control F30 : 268658066 / 3103464543

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 26// 14.08.2004

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

URECHE MIRCEA

Numele și prenumele

MANDREAN VIORLE

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2009

- lei -

Formular 40 (pag.1-2)

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	459.864			X	459.864
Alte imobilizari	02	134.802	217.122		X	351.924
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	594.666	217.122		X	811.788
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	24.091.582	7.747.343		X	31.838.925
Constructii	06	3.583.491	3.306.130			6.889.621
Instalatii tehnice si masini	07	23.086.177	3.187.738	8.609		26.265.306
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	23.693	46.000			69.693
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	3.101.463	1.103.947	3.878.708	X	326.702
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	53.886.406	15.391.158	3.887.317		65.390.247
Imobilizari financiare	11	2.100.252	2.843.065	1.186.083	X	3.757.234
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	56.581.324	18.451.345	5.073.400		69.959.269

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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13		132.504		132.504
Alte imobilizari	14	61.233	-6.204		55.029
TOTAL (rd.13 +14)	15	61.233	126.300		187.533
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	797.715	1.065.994		1.863.209
Instalatii tehnice si masini	18	6.321.991	2.821.083	8.350	9.134.724
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	10.415	12.342	10	22.747
TOTAL (rd.16 la 19)	20	7.129.621	3.899.419	8.360	11.020.680
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	7.190.854	4.025.719	8.360	11.208.213

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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 507608818 / 3103464543

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

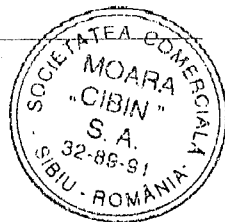
URECHE MIRCEA

Numele si prenumele

MANDREAN VIOREL

Semnatura

Stampila unitatii



Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Vers.1.02

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

Conturi

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1	1518 SC(+):F10.59	

SC MOARA CIBIN SA SIBIU
SOS.ALBA IULIA NR.70

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2009

Element al capitalului propriu	Sold la 31.12.2008	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2009
0	1	2	3	4
Capital subscris	9.825.919	197.102	-	10.023.021
Prime de capital	-	3.217.354	1.186.082	2.031.272
Rezerve din reevaluare				
Sold creditor	22.722.631	7.998.296	-	30.720.927
Rezerve	5.414.392	3.568.290	-	8.982.682
Rezultatul reportat				
Sold debitor	-	-	-	-
Rezultatul reportat				
Sold creditor	1.086.705	209.058	209.058	1.086.705
Rezultatul exercitiului				
Sold creditor	209.058	2.105.006	209.058	2.105.006
Repartizarea profitului	12.502	125.303	12.502	125.303
Total capitaluri proprii	39.246.202	17.169.803	1.591.696	54.824.310

DIRECTOR GENERAL ,

MIRCEA URECHIE



DIRECTOR ECONOMIC ,

MANDREAN VIOREL

SC MOARA CIBIN SA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31.12.2009

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	S1 - 2008	S2 - 2009	S2-S1
			2.111.487	2.111.487
1	Profit/pierdere		2.368.681	2.368.681
2	Amortizare	3.401.457	2.960.228	441.229
3	Variatia stocurilor	20.037.038	25.394.897	-5.357.859
4	Variatia creantelor	10.962.518	5.390.588	-5.571.930
5	Variatia datoriilor comerciale	719.931	531.958	-187.973
6	Variatia altor datorii	49.398.682	58.725.734	-9.327.052
7	Variatia altor elemente de activ			10.684.382
8	Variatia altor elemente de pasiv	43.758.880	54.443.262	-4839.035
9	A. Flux de numerar din activ. de exploatare		32.391	32.921
10	Investitii efectuate			32.921
11	B. Flux de numerar din activ. De investitii			4.376.748
12	Variatia creditelor si imprumuturilor	18.559.083	22.935.831	4.376.748
13	C. Flux de numerar din activitatea financiara			0
14	Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	1.163.235	0	0
15	Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei		668.027	
16	Flux de numerar net(A+B+C)			-495.208

INTOCMIT,



Handwritten signature

SC.MOARA CIBIN SA SIBIU

NOTA 1

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2009

ACTIVE IMOBILIZATE

<u>ELEMENTE DE ACTIV</u>	<u>Valoarea Bruta Sold la 1.01.2008</u>	<u>Cresteri</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold la 31.12.2009</u>	<u>Deprecieri Amortizari Sold la 1.01.2009</u>	<u>Deprecieri Inreg in Curs exerc</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold la 31.12 2009</u>
<u>Cheltuieli de dezvoltare</u>	459.864			459.864		132.504		132.504
<u>Alte imob.necorp.</u>	134.802	217.122		351.924	61.233	-6.205		55.028
<u>Total imob.necorp</u>	594.666	217.122		811.788	61.233	126.299		187.532
<u>Constructii</u>	3.583.491	3.306.130		6.889.621	797.215	1.065.994		1.863.209
<u>Terenuri</u>	24.091.582	7.747.343		31.838.925	-	-	-	-
<u>Echiptament tehnologic</u>	18.736.949	2.192.387	540	20.928.796	4.518.481	1.420.777	1.920	5.937.338
<u>Aparate si instrumente</u>	414.864	29.226		444.090	296.354	80.654		377.008
<u>Mijloace auto</u>	3.934.364	966.119	8.064	4.892.419	1.507.156	1.319.533	6.311	2.820.378
<u>Mobilier si alte acces.</u>	23.693	46.000		69.693	10.415	12.332		22.747
<u>Avans pt.imob.corp.</u>	380.805		380.805	-				
<u>Imob.corporale in curs</u>	2.720.658	1.103.947	3.497.903	326.702				
<u>Total imob.corp.</u>	53.886.406	15.391.152	3.887.312	65.390.246	7.190.854	4.025.589	8.231	11.208.212

ADMINISTRATOR UNIC

MIRCEA URECHE



DIRECTOR ECONOMIC

VIORIEL MANDREAN

Coly

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Nr.crt	Denumirea Provizionului	Sold la 01 ian. 2008	Transferuri in cont	Transferuri Din cont	Sold la 31 dec.2009 5=2+3-4
0	1	2	3	4	
1	Provizioane pentru pierderi din schimb valutar	-	-	-	-
2	Provizioane pentru depreciera Createlor-Cienti	42.151	-	-	42.151
3	Provizioane pentru depreciera creantelor- Debitori diversi	-	-	-	-
	TOTAL	42.151	-	-	42.151

Administrator unic ,
Mircea Ureche



Director economic ,
Mandrea Viorel

NOTA 3

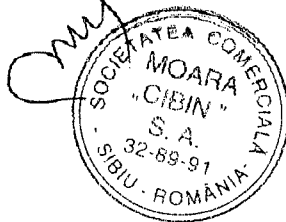
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIA	SUMA – lei
Profit net de repartizat :	2.105.006
- rezerva legala	125.303
- constituirea de surse proprii de finantare	-
- participarea salariatilor la profit	-
- alte repartizari din profit	-
Profitul nerepartizat	1.979.703

Director general ,

Mircea Ureche



Director economic ,

Mandrea Viorel

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Mandrea Viorel.

SC.MOARA CIBIN SA SIBIU
SOS.ALBA IULIA, NR.70

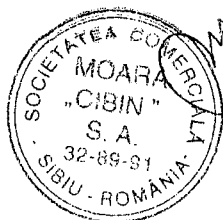
NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE
Anul 2009

NR. CRT.	INDICATORUL	EXERCITIUL PRECEDENT	EXERCITIUL CURENT
0	1	2	3
1.	Cifra de afaceri neta	87.997.821	62.234.317
2.	Variatia stocurilor - sold creditor - sold debitor	8.321.194	8.511.084
3.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (4+5+6)	93.623.149	64.555.897
4.	Cheltuielile activitatii de baza	93.254.609	64.185.989
5.	Cheltuielile activitatii auxiliare	-	-
6.	Cheltuielile indirecte de productie	368.540	369.908
7.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1+2-3)	2.695.866	6.189.504
8.	Cheltuieli de desfacere	1.452.830	1.568.720
9.	Cheltuieli generale de administratie	424.340	491.060
10.	Alte venituri din exploatare	1.687.361	635.047
11.	Rezultatul din exploatare (7-8-9+10)	2.506.057	4.764.771

DIRECTOR GENERAL,
MIRCEA URECHE

DIRECTOR ECONOMIC,
VIOREL MANDREAN



SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 31.12.2009

A. CREANTE	SOLD LA 31.12.2009	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
4111.1-"Clienti interni"	21.931.634	21.931.634	
4111.8-"Clienti incerti interni"	89.968	89.968	
491-"Provizioane pentru depreciere clienti"	42.152	42.152	
Creante comerciale	22.554.238	22.554.238	
4282-"Alte creante in leg.cu personalul si asig.sociale"	4.588	4.588	
471-"Cheltuieli inreg.in avans"	7.599	7.599	
Alte creante cu statul si Instit.publice	2.836.756	2.836.756	
TOTAL CREANTE	25.390.994	25.390.994	
B. DATORII	SOLD LA 31.12.2009	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	1-5 ani
Total datorii din care:			
1621 -"Credite bancare - TM- ING BANK"	-	-	
1620 -"Credite bancare SAPARD"	707.284	707.284	
1620 -" Credite bancare T mediu si lung"	707.284	707.284	
5192 -"Credite bancare - TS-linie ING BANK-valuta"	10.802.574		10.802.574
5191 -"Credite bancare - TS-linie UNICREDIT-valuta"	6.384.582		6.384.582
5194 -"Credite bancare - TS-linie" BRD -valuta"	2.927.915		2.927.915
5192-"Credite bancare - SAPARD"	-		-
5193-"Credite bancare-BRD "	2.113.476		2.113.476
5198-"Dobanzi aferente creditelor"	-		-
Sume datorate institutiilor de credit	22.935.831		22.935.831
167-"Alte datorii si imprumuturi asimilate"	-		-
401.1-"Furnizori interni"	5.387.371	3.387.371	
404 -"Furnizori imobilizari"	5.000	5.000	
Datorii - furnizori	5.392.371	5.392.371	
421 -"Personal-salarii datorate"	164.344	164.344	
424 -"Participarea salariatilor la profit"	-	-	
427 -"Retineri din salarii datorate tertilor"	1.614	1.614	
4311 -"Contributia unitatii la asigurarile sociale"	82.064	82.064	
4312 -"Contributia personalului pensia suplimentara"	41.432	41.432	
4313 -"Contributia angajator la asigurarile soc de sanatate"	5.312	5.312	
4314 - Contributia asiguratii la asigurarile soc de sanatate	21.497	21.497	
4371 - "Contributia unitatii la fondul de somaj"	1.797	1.797	
4372 - "Contributia personalului la fondul de somaj"	1.795	1.795	
444 - "impozitul pe salarii"	44.701	44.701	
457 -"Dividende de plata"	21.179	21.179	
Datorii cu personalul si asig.sociale	385.735	385.735	
Alte datorii fata de stat si institutii publice	141.341	141.341	
Creditori diversi si alte datorii	5.677	5.677	
TOTAL DATORII	28.860.955	59.251.124	22.935.831

Explicatii :

1.Pentru datoriile reprezentand credite bancare s-au constituit garantii conform anexei nr.1

DIRECTOR GENERAL

MIRCEA URECHIE



DIRECTOR ECONOMIC ,

VIORIEL MANDREAN

SC.MOARA CIBIN SA SIBIU
SOS.ALBA IULIA, NR.70

NOTA NR.6

31 DECEMBRIE 2009

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 Europenesti cu Standardele Internationale de Contabilitate aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice al Romaniei (OMF 1752/2005). OMF 1752/2005 , modificat prin O.M.F. 2374/2007 , cere ca situatiile financiare sa fie intocmite in conformitate cu :

- Legea Contabilitatii nr. 82/91 republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr.61/2001.
- Cerintele de prezentare continute de OMF 1752/2005, OMF 2374 / 2007 si Standardele Internationale de Contabilitate.
- Intocmirea situatiilor financiare se intocmesc pe baza balantei de verificare rezultate dupa aplicarea IAS, mai putin IAS 29.
- Societatea efectueaza inregistrările contabile in lei romanesti, in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr.82/91, modificata si completata potrivit reglementarilor emise de Ministerul Finantelor Publice al Romaniei.

Continuitatea activitatii

Natura activitatii societatii si incertitudinea existenta in Romania referitoare la rezultatul politicilor economice curente implementate in conditii real 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 anului, la rata oficiala a Bancii Nationale a Romaniei, existenta la data bilantului.

La 31 Decembrie 2009, principalul curs oficial de schimb valutar utilizat a fost 1 EURO = 4,2282 Lei.

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 istoric minus amortizarea cumulata.

Imobilizari corporale

Cost

Imobilizarile corporale sunt initial inregistrate in contabilitate la cost istoric minus amortizarea cumulata.

Intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli atunci cand apar, iar imbunatatirile aduse activelor care cresc valoarea sau durata de viata a acestora sunt capitalizate.

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

Elementele de imobilizari corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata 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 tehnice si utilaje	18
Calculatoare si echipamente de birotica, mijloace de transport, mobilier	5
Terenul nu este amortizat si se presupune ca are o 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 din cost si valoarea neta realizabila. In costul produselor finite sunt incluse 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 curent.

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 activitatea curenta 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 legislatia fiscala 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 pensiile de stat, asigurari de sanatate si fondul de somaj.

Angajatii societatii sunt membrii ai sistemului de pensii de stat.

Datorii

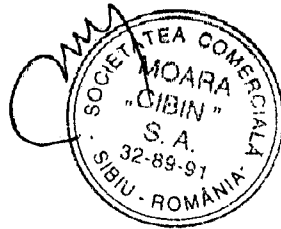
In contabilitatea societatii, datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala.

Dividente

Repartizarea unei parti din profitul net pentru dividende actionarilor se aproba de Adunarea Generala a Actionarilor cu ocazia aprobarii bilantului contabil.

**DIRECTOR GENERAL,
MIRCEA URECHE**

**DIRECTOR ECONOMIC,
VIOREL MANDREAN**



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

Sc MOARA CIBIN SA SIBIU
SOS.ALBA IULIA NR.70

NOTA 7 -- 2009

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Capital social subscris	10.023.021,20	lei
Actiuni nominative	100.230.212	acțiuni
Valoare nominală	0,1 lei / acțiune	
Valoare totală a acțiunilor nominative	10.023.021,20	lei

Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar

Tipul acțiunii	acțiuni nominative
Numărul de acțiuni emise	0 acțiuni
Valoarea totală	0 lei

Structura acționariatului

S.C. „Boromir Ind” S.R.L.	deține 66.379.036 acțiuni reprezentând 66,2265744 %
Acționarii PF și PJ	dețin 33.851,176 acțiuni reprezentând 33,7734256 %

Director general,

Ing. Ureche Mircea



Director economic,

ec. Mândreanu Viorel

SC MOARA CIBIN SA SIBIU

NOTA NR.8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII , ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

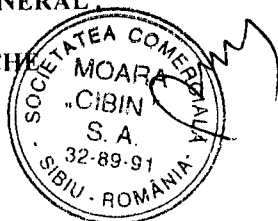
Se vor face mentiuni cu privire la :

ANUL 2009

- Salarizarea directorilor si administratorilor -----240.600-----
- Obligatiile totale pentru fiecare categorie -----NU
- Valoarea avansurilor si a creditelor acordate
directorilor si administratorilor in timpul exercitiului -----NU
- Rata dobanzii -----NU
- Principalele clauze ale creditului -----NU
- Suma rambursata pana la aceea data -----NU
- Obligatiile viitoare de genul garantiilor asumate de
societate in numele acestora -----NU
- Salariatii
 - o Numarul mediu aferent exercitiului -----210-----
 - o Numarul mediu (fiecare categorie)
 - ◆ industrie -----182-----
 - ◆ comert -----7-----
 - ◆ transport -----21-----
 - ◆ cabinet medical -----
 - o Salarii platite sau de platit , aferente exercitiului -----3.483.093-----
 - o Cheltuieli cu asigurarile sociale -----942.001-----
 - o Alte cheltuieli cu contributiile la pensii -----90.460-----

DIRECTOR GENERAL

MIRCEA URECHE



DIRECTOR ECONOMIC ,

MANDREAN VIOREL

SC.MOARA CIBIN SA SIBIU
SOS.ALBA IULIA, NR.70

NOTA NR. 9

INDICATORII ECONOMICO – FINANCIARI PENTRU ANUL 2009

1. INDICATORII DE LICHIDITATE

a)
$$\text{Lichiditatea curenta} = \frac{\text{Active curente } 29.019.249}{\text{Datorii curente } 6.632.408} = 4,38$$

b)
$$\text{Lichiditatea imediata} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$$

$$= \frac{29.019.249 - 2.960.228}{6.632.408} = 3,93$$

2. INDICATORI DE RISC

a)
$$\text{Gradul de indatorare} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 =$$

$$= \frac{22.228.547}{54.824.310} \times 100 = 40,55 \%$$

b)
$$\text{Gradul de indatorare} = \frac{\text{Capitalul imprumutat}}{\text{Capitalul angajat}} \times 100 =$$

$$= \frac{22.228.547}{(22.228.547 + 54.824.310)} \times 100 = 28,85 \%$$

3. INDICATORI DE ACTIVITATE

a)
$$\text{Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} =$$
$$= \frac{62.234.317}{58.510.056} = 1,06$$

b)
$$\text{Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} =$$
$$= \frac{62.234.317}{87.770.305} = 0.71$$

4. INDICATORI DE PROFITABILITATE

a)
$$\text{Rentabilitatea capitalului angajat} = \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 =$$
$$= \frac{4.764.771}{62.234.317} \times 100 = 7,66 \%$$

b)
$$\text{Marja profit brut} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 =$$
$$= \frac{2.506.068}{62.234.317} \times 100 = 4,03 \%$$

c)
$$\text{Marja profit net} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 =$$

$$= \frac{2.105.006}{62.234.317} \times 100 = 3,38 \%$$

d) Rata rentabilitatii financiare

$$= \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} \times 100 =$$

$$= \frac{2.105.006}{54.824.310} \times 100 = 03,84 \%$$

e) Rata rentabilitatii economice

$$= \frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital social}} \times 100 =$$

$$= \frac{2.506.068}{10.023.021} \times 100 = 25 \%$$

DIRECTOR GENERAL,
MIRCEA URECHE



DIRECTOR ECONOMIC,
VIOREL MANDREAN

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

BUGET de VENITURI si CHELTUIELI

PE ANUL 2010

MII - LEI

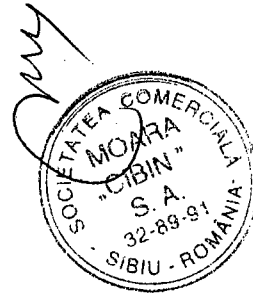
Nr.c rt	INDICATORI	NR. RD	REALIZAT AN PRECEDENT 2009	PREVEDERRI AN CURENT 2010	TRIMESTRUL			
					I	II	III	IV
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Venituri totale din care: (rd 02+12+13)	01	71.492	79.822	18.112	19.788	20.679	21.243
1.	Venituri din exploatare, din care :	02	71.438	79.716	18.060	19.754	20.652	21.250
a)	Venituri din activitatea de baza	03	68.976	76.563	17.315	19.939	19.807	20.502
b)	Venituri din alte activitati	04	2.042	2.733	640	710	740	643
c)	Venituri din surse bugetare, din care:	05	-	-	-	-	-	-
	- subventii pentru productie	06	-	-	-	-	-	-
	- subventii pentru acoperire dif.pret si tarife	07	-	-	-	-	-	-
	- transferuri	08	-	-	-	-	-	-
	- prime acordate de la bugetul de stat	09	-	-	-	-	-	-
	- alte sume primare de la bugetul de stat	10	-	-	-	-	-	-
d)	Venituri din fonduri speciale	11	420	420	105	105	105	105
2.	Venituri financiare	12	54	106	52	34	27	-7

II.	Venituri exceptionale	13	-	-	-	17.472	19.668	20.099	-
	CHELTUIELI TOTALE , din care :	14	68.986	77.972	-	-	-	-	20.733
I.	Cheltuieli pentru exploatare TOTAL, din care :	15	66.673	75.992	17.202	19.358	19.459	19.459	19.973
a)	Cheltuieli materiale	16	54.322	62.113	13.936	15.888,80	15.945,60	15.945,60	16.332,60
b)	Cheltuieli cu personalul , din care :	17	5.079	5.734	1.399	1434,20	1450,40	1450,40	1.450,40
	- salarii brute	18	3.912	4.420	1.080	1.110	1.115	1.115	1.115
	- contrib.asig.sociale de stat	19	731	826	202	204	210	210	210
	- ajutor de somaj	20	15	17	4	4,2	4,4	4,4	4,4
	- contrib.asig.sociale de sanatate	21	203	229	55	56	59	59	59
	- alte cheltuieli cu pers.	22	218	242	58	60	62	62	62
c)	Chelt.de exploatare privind amortizarile si provizioanele	23	2.369	2.650	645	645	680	680	680
d)	Chelt.prevezute de legea buget.de stat , din care :	24	-	-	-	-	-	-	-
	- transferuri sau subventii	25	-	-	-	-	20	20	40
e)	Cheltuieli de protocol	26	105	110	15	45	-	-	-
f)	Cheltuieli de reclama sau publicitate	27	60	65	12	18	15	15	20
g)	Cheltuieli cu sponsorizarea	28	41	45	10	12	8	8	15
h)	Tichete de masa	29	409	430	105	105	110	110	110
i)	Alte cheltuieli , din care :	30	4.288	4.845	1.080	1.210	1.230	1.230	1.325
	- taxa de exploatare a resurselor minerale	31	-	-	-	-	-	-	-
	- redevente din concesiunea bunurilor publice	32	-	-	-	-	-	-	-
2.	Cheltuieli financiare	33	2.313	1.980	270	310	640	640	760
	- cheltuieli financiare (exclusiv proiect investitii)	33.1	-	-	-	-	-	-	-
	- cheltuieli financiare (proiect investitii)	33.2	-	-	-	-	-	-	-

4.	Alte surse	56	-	-	-	-	-	-	-
X..	CHELTUIELI pentru INVESTITII, din care :	57	4.349	4.110	1.150	741	1.138	1.138	1.081
1.	Investitii, inclusiv in curs de la Inceputul anului	58	2.669	3.410	730	461	1.138	1.138	1.081
2.	Rambursari de rate aferente creditelor de investitii	59	1.680	700	420	280	-	-	-
	- interne	60	1.680	700	420	280	-	-	-
	- rate aferente proiectului de investitii	60.1	-	-	-	-	-	-	-
	- externe	61	-	-	-	-	-	-	-
XI.	REZERVE	62	321	2.073	-	1.980	-	-	93
1.	Rezerve legale	63	125	93	-	-	-	-	93
2.	Rezerve statutare	64	-	-	-	-	-	-	-
3.	Alte rezerve	65	196	1.980	-	1.980	-	-	-

DIRECTOR GENERAL,

URECHE MIRCEA



DIRECTOR ECONOMIC,

MANDREAN VIOREL

SC.MOARA CIBIN SA
SOS.ALBA IULIA, NR.70, SIBIU

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND ACTIVITATEA DESFASURATA IN 2009

Activitatea desfasurata in anul 2009 poate fi considerata satisfacatoare pentru zona de productie si desfacere si acceptabila pentru zona investitio – nala, in conditiile in care pentru aceasta perioada ne-am propus conservarea si imbunatatirea cotei de piata in situatia de criza in care ne aflam.

In aceste conditii s-au macinat produse de grau si porumb astfel:

GRAU – 69.707.326 kg

PORUMB – 11.769.105 kg

obtinandu-se produse finite in toata gama ceruta de piata , cu o valorificare corespunzatoare si cu respectarea legislatiei in vigoare pe linie calitativa si financiar contabila asa cum rezulta si din Rezultatele Financiare.

Evidenta analitica si sintetica a elementelor patrimoniale, precum si intocmirea situatiilor financiare anuale au fost facute cu respectarea prevederilor Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata, a Ordinului MF nr.1752/2005 modificat si completat prin OMFP nr.2374/2007 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene precum si a Normelor MF privind intocmirea situatiilor financiare pentru anul 2009.

Din continutul bilantului contabil se desprind urmatoarele:

Active immobilizate

Se compun din:

- immobilizari necorporale	-	624.255 lei
- immobilizari corporale	-	54.369.567 lei
- immobilizari financiare	-	3.757.234 lei
TOTAL	-	58.751.056 lei

Activele immobilizate sunt inregistrate in contabilitate la costul istoric minus amortizarea calculata. Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe s-au trecut pe costuri, iar imbunatatirile aduse activelor care au crescut valoarea sau durata de viata a acestora au fost capitalizate. Se observa o crestere a activelor immobilizate la 31.12.2009 fata de inceputul

anului cu suma de 9.360.586 lei, aceasta datorita fuziunii prin absorbtie a SC.Comcereal SA Sibiu.

Imobilizarile financiare au crescut la finele anului cu suma de 1.656.982 lei datorita inregistrarii actiunilor detinute de SC.Comcereal SA Sibiu, absorbita de SC.Moara Cibin SA Sibiu prin fuziune.

Active circulante

Se compun din:

- stocuri	- 2.960.228 lei
- creante	- 25.390.994 lei
- casa si conturi la banci	- 668.027 lei
TOTAL	- 29.019.249 lei

Fata de inceputul anului activele circulante au crescut la sfarsitul perioadei cu suma de 4.417.519 lei in principal datorita cresterii soldului la creante in urma fuziunii cu SC.Comcereal SA Sibiu.

Capitaluri proprii si datorii

In cursul anului 2009 capitalul social a societatii a suferit modificari astfel ca la data de 31.12.2009 acesta era in suma de 10.023.021 lei impartit in 100.230.210 actiuni la valoarea nominala de 0,1 lei/actiune. La sfarsitul anului 2009 capitalurile proprii ale societatii au crescut cu suma de 15.578.107 lei ca urmare a fuziunii cu SC.Comcereal SA Sibiu.

Soldul datoriilor societatii se compune din:

- credite bancare	- 22.935.831 lei
- furnizori	- 5.392.371 lei
- datorii cu personalul	- 531.470 lei
si la bugetul de stat	
TOTAL	- 28.859.672 lei

Societatea nu are datorii restante fata de banci, furnizori, precum si fata de bugetul consolidat al statului si bugetul local.

Contul de profit si pierderi

S-a intocmit pe baza veniturilor realizate si cheltuielilor efectuate in anul 2009 si inscrise in evidenta contabila cuprinzand rezultatele pentru perioada raportata, asigurand prin aceasta principiul independentei exercitiului.

Veniturile totale realizate in anul 2009 au fost in suma de 71.492.595 lei din care:

- venituri din exploatare	- 71.438.333 lei
- venituri financiare	- 54.262 lei
TOTAL	- 71.492.595 lei

Cheltuielile totale corespunzatoare veniturilor realizate au fost in suma de 68.986.527 lei din care:

- cheltuieli de exploatare	- 66.673.562 lei
- cheltuieli financiare	- 2.312.965 lei
TOTAL	- 68.986.527 lei

Venituri totale	- 71.438.333 lei
Cheltuieli totale	- 68.986.527 lei
Profit impozabil	- 2.506.068 lei
Impozit pe profit	- 401.062 lei
Profit net	- 2.105.006 lei

Veniturile din exploatare au fost realizate in cea mai mare parte din vanzarea produselor finite: faina de grau, tarata de grau si malai.

In cadrul cheltuielilor de exploatare ponderea cea mai mare o reprezinta cheltuielile cu materiile prime (53,89%), materiale consumabile (6,42%), marfuri (16,48%), energie, combustibil si apa (2,85%), cheltuieli de transport aprovizionare (2,44%) si cheltuieli cu personalul (7,36%).

In anul 2009 s-a inregistrat un volum de cheltuieli financiare in suma de 2.312.965 lei reprezentand dobanzi achitate (1.105.461 lei) si diferente nefavorabile de curs valutar (1.207.504 lei).

Repartizarea profitului net propusa de catre Consiliul de Administratie spre aprobare AGA este urmatoarea:

- rezerva legala	- 125.303 lei
- constituirea de surse proprii de finantare	- 1.979.703 lei

Problemele cu care ne confruntam sunt aceleasi cu care se confrunta intreaga societate romaneasca respectiv: lipsa de lichiditati, cheltuieli financiare ridicate, fiscalitate marita, evaziune, etc., probleme care franeaza activitatea in general.

Pentru 2010 ne dorim sa mentinem indicatorii fizici, dar in același timp sa sustinem activitatea de transport produse in vrac si investitiile necesare pentru indeplinirea acestui obiectiv.

In acest sens cerem AGA imputernicirea C.A. sa analizeze si sa decida in functie de situatie si de oportunitati, investitii totale de pana la 10.000.000 lei.

Avand in vedere cele de mai sus Consiliul Administratiei al SC.Moara Cibin SA Sibiu propune AGA aprobarea Raportului Administratorilor, a bilantului contabil incheiat la 31.12.2009, a contului de profit si pierdere si anexelor.

ADMINISTRATORI,

URECHE MIRCEA

TOPIRCEANU IOAN

FRINCU CONSTANTIN



RAPORT,

Al auditorilor independenti cu privire la un set complet de situatii
financiare cu scop general incheiate

la 31-12-2009 la SC “.MOARA CIBIN.” SA SIBIU

1.Auditul s-a efectuat asupra situatiilor financiare intocmite de societate la 31-12-2009, care contin : bilantul, contul de profit si pierdere, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor capitalului propriu si notele explicative la situatiile financiare anuale pentru anul financiar 2009.

Aceste situatii financiare constituie declaratii ale conducerii, responsabilitatea noastra consta in exprimarea unei opinii asupra situatiilor financiare pe baza auditului efectuat.

2.Auditul s-a desfasurat in concordanta cu Standardele Internationale de Audit.

Aceste standarde solicita planificarea si efectuarea auditului in asa fel incat sa se obtina o asigurare rezonabila a faptului ca situatiile financiare nu contin erori semnificative.

Lucrarile de audit au fost planificate si s-au desfasurat in cursul anului si la sfarsitul perioadei de raportare incluzand urmatoarele:

-examinarea pe baza de probe de audit a sumelor inscrise in situatiile financiare ale societatii, probe prezentate in dosarele de audit.

-s-a procedat la evaluarea principiilor contabile folosite la intocmirea situatiilor financiare in vigoare la data bilantului.

-s-a evaluat modul de prezentare a situatiilor financiare anuale ale societatii compuse din bilant, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative.

-consideram ca auditul nostru constituie o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei corecte.

3.Situatiile financiare intocmite de SC " MOARA CIBIN " SA SIBIU reflecta cerintele Reglementarilor contabile conforme cu Directivele europene aprobate prin Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.1752/2005 si Standarele Internationale de Contabilitate, soldurile din balantele de verificare sintetice intocmite la finele anului 2009 fiind corect preluate in bilantul contabil intocmit la aceasta data.

Situatiile financiare sunt conforme cu datele prezentate in Raportul Consiliului de Administratie.

Din datele prezentate in situatiile financiare si in Raportul Consiliului de Administratie se desprind urmatoarele elemente care exprima situatia patrimoniala a societatii la finele anului 2009:

-Active imobilizate	= 58.751.056 lei
-Active circulante	= 29.019.249 lei
-Datorii totale	= 28.860.955 lei
-Capitaluri proprii	= 54.824.310 lei
-Venituri totale	= 71.492.595 lei
-Cheltuieli totale	= 68.986.527 lei
-Profit brut	= 2.506.068 lei
-Impozit profit	= 401.062 lei
-Profit net	= 2.105.006 lei

In anul financiar 2009 situatia economica a societatii este buna, aceasta reflectandu-se sintetic prin masa veniturilor realizate in perioada de criza care a afectat si activitatile societatii.

Impozitul pe profit a fost calculat conform prevederilor Codului Fiscal fiind influentat de : -venituri neimpozabile, rezerva legala si cheltuieli nedeductibile fiscal.

Dupa deducerea din profitul brut a impozitului pe profit rezulta un profit net de repartizat in suma de 2.105.006 lei a carei propunere de repartizare este inscrisa in Nota 3 la bilant.

In notele la bilant intocmite de societate sunt prezentati indicatori economici care exprima evolutia elementelor patrimoniale in anul fiscal 2009 precum si informatii despre politicile contabile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare, relatiile cu partile afiliate si alte informatii relevante pentru nevoile utilizatorilor in luarea deciziilor.

4. In opinia noastra situatiile financiare incheiate la 31-12-2009 ofera o imagine fidela si exprima corect sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii la finele anului 2009 precum si rezultatele activitatilor sale si a situatiei fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat, in concordanta cu Standardele Internationale de Contabilitate si a Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene aprobate prin O.M.F Publice nr. 1752/2005.

Opinia auditorului asupra situatiilor financiare incheiate la 31-12-2009 este *fara rezerve*.

Aceasta opinie de audit este pentru uzul Ministerului Finantelor Publice precum si pentru uzul altor utilizatori autorizati.

SIBIU 15.04 .2010

Auditor financiar,

SC”SIB EXPERT “SRL

SIBIU STR.URLEA NR.39
e-mail:sibexpert@gmail.com
web:www.sibexpert.ro
Tel.0269/215255,0745/60550
Inregistrata la C.A.F.R cu nr.318/13-01-2003

Semnatura auditorului,

Ioan Pacurariu-auditor financiar



COMISIA DE CENZORI

RAPORT

Privind supravegherea gestiunii societatii, verificarea modului de intocmire a bilantului contabil si a contului de profit si pierdere pentru exercitiul financiar 2009

Subsemnatii Bleoca Adrian, Gavrilescu Nicoleta si Troanca Ioan, cenzori la SC.Moara Cibin SA Sibiu, in conformitate cu prevederile art.114 din Legea nr.31 / 1990 privind societatile comerciale , republicata, raportam Adunarii Generale a Actionarilor care analizeaza activitatea economico-financiara reflectata in bilantul contabil si contul de profit si pierdere pe anul 2009, urmatoarele:

In baza prevederilor legale si a obligatiilor ce revin comisiei de cenzori, am efectuat verificarea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.09.

In acest scop Consiliul de Administratie al societatii ne-a pus la dispozitie bilantul contabil si anexele la acesta, contul de profit si pierdere, precum si raportul de gestiune aferent.

Am verificat totodata, prin sondaj, acte justificative, note de contabilitate, registrele contabile si alti purtatori de informatii contabile, date tehnico-operative, care impreuna cu concluziile verificarilor efectuate pe parcursul exercitiului financiar expirat, ne-au permis sa fundamentam o opinie asupra efectuării cronologice a inregistrarilor contabile, a concordantei posturilor din bilantul anual cu acestea , cat si cu privire la respectarea reglementarilor legale, referitoare la inventarierea patrimoniului societatii.

Redam mai jos constatarile rezultate, astfel:

1.Cu privire la conturile de capital si rezerve

In anul 2009 capitalul social al societatii a suferit modificari, astfel la data de 31.12.09 acesta era in suma de 10.023.021 lei impartit in 100.230.210 actiuni la valoarea nominala de 0,1 lei/actiune, in urma fuziunii prin absorbtie a SC.Comecereal SA Sibiu.

2.Cu privire la inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat in baza deciziei emisa de conducerea societatii, respectandu-se prevederile Normelor Metodologice aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor nr.1753/2004.

Rezultatele inventarierii patrimoniului au fost inregistrate in evidenta operativa si contabila, au fost valorificate potrivit legii si au fost reflectate in bilantul contabil incheiat la 31.12.09.

3.Referitor la organizarea gestiunilor de valori materiale si a evidentei analitice si sintetice a elementelor patrimoniale

Organizarea gestiunii din cadrul societatii s-a facut cu respectarea prevederilor legale, iar evidenta primara a bunurilor se asigura pe baza fiselor cantitative la nivelul magaziiilor sau gestiunilor.

In contabilitate se intocmesc lunar balantele analitice pe fiecare gestiune, cantitativ-valorice, care se puncteaza cu evidenta gestionara, asigurandu-se concordanta intre materialele gestionate si conturile sintetice.

4.Cu privire la conducerea evidentei contabile

Evidenta contabila analitica si sintetica a elementelor patrimoniale a fost organizata si condusa cu respectarea prevederilor din Legea Contabilitatii nr.82/1991, republicata si a Regulamentului de aplicare a acesteia aprobat prin H.G. nr.704/1993.

Operatiunile contabile au fost reflectate cronologic cu ajutorul registrului jurnal si prin Cartea Mare potrivit normelor legale in vigoare.

5.Balanta de verificare

Conform prevederilor legii contabilitatii, lunar s-au intocmit balante de verificare a conturilor sintetice, in care s-au preluat soldurile din evidenta contabila analitica, asigurand deplina concordanta intre acestea.

6.Bilantul contabil

Intocmit la 31.12.09 reflecta corect soldurile conturilor din balanta de verificare.

Soldurile conturilor din balanta de verificare au fost grupate si inscrise in formularul de bilant si in anexele la acesta, cu respectarea prevederilor Normelor Metodologice privind intocmirea, verificarea si centralizarea raportarilor contabile ale agentilor economici la 31.12.09 emise de Ministerul Finantelor Publice in acest stop.

7. Evaluarea Patrimoniului societatii

S-a facut cu respectarea regulilor si a principiilor stabilite de lege, asigurand permanenta metodelor atat in procesul de fundamentare si executie a bugetului de venituri si cheltuieli, cat si in cursul exercitiului financiar incheiat.

8. Contul de profit si pierdere

S-a intocmit pe baza veniturilor si cheltuielilor inscrise in evidenta contabila, cuprinde rezultatele pentru perioada raportata, asigurand prin aceasta principiul independentei exercitiului.

La data de 31.12.09 soldul contului de profit si pierdere este de 2.506.068 lei reprezentand rezultatul brut al exercitiului.

Impozitul pe profit stabilit de societate a fost de 401.062 lei, iar profitul net rezultat este de 2.105.006 lei.

Repartizarea profitului net de 2.105.006 lei propus de Administratorul unic, este in concordanta cu reglementarile legale si se prezinta astfel:

- 125.303 lei pentru constituirea fondului de rezerva in limita stabilita de Legea nr.31/1990, republicata
- 1.979.703 lei pentru majorarea surselor proprii de finantare

9. Creditele angajate de societate

La 31.12.09 se cifrau la 22.935.831 lei, iar in cursul exercitiului financiar analizat, societatea a utilizat credite in mod permanent, fapt ce a dus la efectuarea unor cheltuieli cu dobanzile platite in suma de 1.105.461 lei.

Comisia de cenzori considera ca apelarea la credite si plata dobanzilor aferente acestora a fost optiunea strict necesara si oportuna, deoarece fara aportul creditului in finantarea activitatii si in procesul de dezvoltare, acestea ar fi fost perturbate.

Creditele de care a beneficiat societatea s-au incadrat in plafoanele aprobate de conducerea societatii, fara a se inregistra credite nerambursate la scadenta.

De asemenea, s-au analizat si verificat activele inregistrate drept garantii sub forma de gajuri si ipoteci, pentru imprumuturile contractate de societate, constatand ca acestea se incadreaza in nivelul aprobat de organele de conducere ale societatii.

Nu s-au constatat situatii in care creditorii sa apeleze la executarea garantiilor pentru recuperarea creantelor.

10. Obligatiile societatii fata de bugetul de stat, bugetul local, fondurile speciale si contributia la asigurarile sociale.

Obligatiile fata de bugetul de stat au fost achitate in termen, de asemenea si catre bugetele locale. Nu se inregistreaza obligatii restante la contributia la asigurari sociale, contributia la fondul de sanatate si la contributia pentru ajutorul de somaj.

11. Referitor la creante si datorii

La data de 31.12.09 societatea inregistreaza :

A. Creante	25.390.994 lei
- Provizioane ptr.depreciere clienti	42.151 lei
- Clienti	21.931.635 lei
- Clienti incerti	89.967 lei
- Alte creante	3.327.241 lei

Nu se inregistreaza creante mai mari de un an.

B. Datorii	28.860.955 lei
- Furnizori	5.393.654 lei
- Credite	22.935.831 lei
- Datorii cu personalul si bugetul de stat	531.470 lei

La 31.12.09 societatea nu inregistreaza furnizori restanti.

Comisia de cenzori in urma analizarii efectuate, este de parere ca bilantul contabil si conturile anuale prezinta intr-o maniera fidela, in toate aspectele semnificative, situatia financiara a societatii la 31.12.09, rezultatul acestor operatiuni si patrimoniul pentru exercitiul inchis la aceasta data, este in conformitate cu normele in vigoare.

Avand in vedere cele aratate in prezentul raport, cenzorii propun Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere pe anul 2009, descarcarea de gestiune a administratorilor, precum si repartizarea profitului net in forma in care a fost propusa de Consiliul de Administratie al SC.Moara Cibin SA Sibiu.

Comisia de cenzori:

Bleoca Adrian

Gavrilescu Nicoleta

Troanca Ioan

Moara Cibin SA

Balanta de Verificare Sintetica - Decembrie 2009

20.04.2010 09:02

Cont	Nume Cont	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
101	CAPITAL SOCIAL	0.00	9,825,919.10	0.00	197,102.10	0.00	10,023,021.20
1042	PRIME DE FUZIUNE	0.00	0.00	0.00	3,217,355.08	0.00	2,031,272.59
105	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	22,722,631.12	0.00	7,998,295.90	0.00	30,720,927.02
106	REZERVE	0.00	5,414,392.41	125,303.00	3,568,289.94	0.00	8,982,882.35
117	REZULTATUL REPORTAT	0.00	1,086,704.50	0.00	209,058.00	0.00	1,086,704.51
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	209,057.99	5,476,396.85	71,492,594.66	0.00	2,105,005.89
129	REPARTIZARE PROFIT	12,502.00	0.00	0.00	12,502.00	125,303.00	0.00
131	SUBVENTII PT. INVESTITII	0.00	4,512,677.28	0.00	420,038.16	0.00	4,092,639.12
162	CREDITE BANCARE PE T.LUNG	0.00	2,404,784.33	0.00	1,697,480.40	0.00	707,283.93
		12,502.00	46,176,146.73	5,801,696.85	86,695,197.89	125,303.00	59,749,536.81
203	CHELT DEZVOLTARE	459,863.62	0.00	0.00	0.00	459,863.62	0.00
208	ALTE IMOBILIZARI NECORP	134,801.97	0.00	0.00	3,214.04	351,923.84	0.00
211	TERENURI SI AMENAJARI	24,091,582.00	0.00	0.00	0.00	31,838,925.01	0.00
212	CONSTRUCTII	3,583,490.67	0.00	0.00	0.00	6,899,621.38	0.00
213	INST.TEHN.MIJL. TRANSPORT	23,086,177.28	0.00	0.00	8,609.21	26,265,305.87	0.00
214	MOBILIER,AP.BIROTICA	23,893.27	0.00	0.00	0.00	69,693.27	0.00
231	IMOBILIZARI CORP.IN CURS	2,720,658.74	0.00	3,044,162.36	3,497,903.40	326,702.10	0.00
232	AVS IMOB. CORPORALE	380,804.82	0.00	0.00	761,609.64	0.00	0.00
261	ACT DETINUTE ENTITATI AFI	2,098,418.57	0.00	0.00	1,186,082.49	3,753,217.37	0.00
267	CREANTE IMOBILIZATE	1,833.00	0.00	0.00	0.00	4,016.90	0.00
260	AMORTIZ.IMOBILIZ.NECCORP.	0.00	61,232.82	12,694.56	126,298.14	0.00	187,531.96
281	AMORTIZ.IMOBILIZ.CORP	0.00	7,129,621.51	198,106.06	3,899,419.49	0.00	11,020,680.36
		56,581,329.94	7,190,854.33	3,023,806.85	18,843,724.94	69,950,269.16	11,208,212.32
301	MATERII PRIME	2,420,387.23	0.00	2,321,656.19	36,746,587.61	874,578.17	0.00
302	MATERIALE CONSUMABILE	234,379.84	0.00	249,329.43	3,597,083.96	187,775.05	0.00
303	OBIECTE DE INVENTAR	11,003.34	0.00	720,792.36	810,896.54	739,195.30	0.00
308	DIF.PRET.MAT.PRIME&MATER	0.00	246.22	0.00	246.22	0.00	0.00
345	PRODUSE FINITE	664,027.82	0.00	3,749,190.80	53,656,455.32	656,992.21	0.00
348	DIF.PRET LA PRODUSE	0.00	9,824.60	0.00	9,824.60	0.00	0.00
351	MAT.PR.&MATER.LA TERTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
371	MARFURI	59,110.52	0.00	1,241,381.91	17,440,305.27	58,896.25	0.00
378	DIF.PRET LA MARFURI	0.00	3,241.41	151,379.04	1,842,467.28	0.00	3,961.37
381	AMBALAJE	35,834.60	0.00	38,710.00	448,812.25	29,048.84	0.00
		3,624,743.35	13,319.73	8,472,439.78	114,522,079.05	2,546,425.92	3,961.37
401	FURNIZORI	0.00	10,960,111.83	3,879,590.98	67,749,200.12	0.00	5,367,371.57
404	FURN.PT.IMOBILIZARI	0.00	5,000.00	0.00	213,492.64	0.00	5,000.00
408	FURN.FACT.NESOSITE	2,593.81	0.00	2,686,791.48	43,469,142.63	0.00	0.00

Moara Cibin SA

Balanta de Verificare Sintetica - Decembrie 2009

20.04.2010 09:02

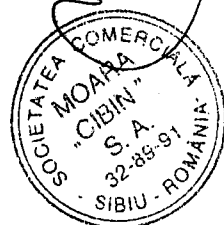
Cont	Nr. Cont	Descriere	Debit	Credit	Debit	Credit
601		CH. CU MATERILE PRIME	0.00	3,164,543.60	37,176,246.80	37,176,246.80
602		CH. CU MATER. CONSUMAB.	0.00	281,132.15	3,627,592.74	3,627,592.74
603		CH. PRIV. MAT. DE NAT. OB. INV.	0.00	8,416.07	89,731.47	89,731.47
604		CH. PRIV. MAT. NESTOC.	0.00	5,184.20	263,790.45	263,790.45
605		CH. PRIV. ENERG. SI APA	0.00	285,295.21	1,963,860.80	1,963,860.80
607		CH. PRIV. MARFURILE	0.00	904,503.24	11,369,679.15	11,369,679.15
608		CH. PRIV. AMBALAJE	0.00	54,165.92	447,761.51	447,761.51
611		CH. INTRET. SI REP. TERTI	0.00	19,415.35	188,041.13	188,041.13
612		CH. CHIRII	0.00	9,453.93	164,825.29	164,825.29
613		CH. PRIME ASIG.	0.00	43,488.43	223,715.86	223,715.86
614		CH. STUDII/ CERCETARE	0.00	3,365.68	30,743.55	30,743.55
621		CHELTUIELI COLABORATORI	0.00	2,400.00	28,849.00	28,849.00
622		CH. PRIV. ONOR.	0.00	5,400.00	8,660.00	8,660.00
623		CH. PROTOCOL, RECL, PUBLICIT	0.00	46,402.63	164,737.58	164,737.58
624		CH. TRANSP. BUNURI	0.00	100,962.90	1,681,494.78	1,681,494.78
625		CH. DEPL. DET. TRANS.	0.00	20,451.30	135,969.45	135,969.45
626		CH. P.TTR	0.00	15,225.00	136,336.83	136,336.83
628		CH. SERV. BANC. SI ASIM.	0.00	29,707.24	233,114.82	233,114.82
635		ALTE CH. SERV. TERTI	0.00	63,062.55	841,527.70	841,527.70
641		CH. IMPOZ. TAXE, VARS. ASIM.	0.00	14,316.50	269,908.00	269,908.00
642		CH. CU SAL. PERS.	0.00	391,162.00	3,502,312.57	3,502,312.57
645		CH. CU TICHETELE DE MASA	0.00	38,926.91	408,320.64	408,320.64
658		CH. ASIG. SI PROT. SOC.	0.00	123,572.95	1,166,928.83	1,166,928.83
665		ALTE CH. EXPLOATARE	0.00	9,261.37	180,733.56	180,733.56
666		CH. DIF. CURS. VAL.	0.00	1,096,524.09	1,207,503.85	1,207,503.85
681		CH. DOBANZI	0.00	101,419.06	1,105,461.24	1,105,461.24
691		CH. CU IMPOZIT PE PROFIT	0.00	208,800.62	2,368,681.16	2,368,681.16
			0.00	-1,822.00	401,062.00	401,062.00
			0.00	7,024,736.90	69,387,588.76	69,387,588.76
701		VENIT VZ. PROD. FINITE	0.00	3,408,002.46	46,978,394.64	46,978,394.64
704		VENIT LUCR. SERV. PREST.	0.00	138,131.18	1,513,331.35	1,513,331.35
706		VENIT CHIRII	0.00	28,886.82	172,720.78	172,720.78
707		VENIT VZ. MARFURI	0.00	1,156,190.12	13,486,854.60	13,486,854.60
708		VENIT ACT. DIVERSE	0.00	0.00	83,015.52	83,015.52
711		VARIATIA STOCURILOR	0.00	3,749,190.80	51,076,129.92	51,076,129.92
722		VENIT PROD. IMOB. CORP.	0.00	28,459.59	57,884.48	57,884.48
758		ALTE VENITURI EXPL.	0.00	41,190.34	635,047.06	635,047.06
765		VENIT DIF. CURS. VAL.	0.00	1,722.63	9,663.83	9,663.83
766		VENIT DOBANZI	0.00	841.17	43,932.28	43,932.28

20.04.2010 09:02

Moara Cibin SA

Balanta de Verificare Sintetica - Decembrie 2009

Cont	Nume cont	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
767	VENITURI DIN SCONTURI	0.00	0.00	0.00	0.00	666.63	666.63
		0.00	0.00	8,552,815.11	11,057,841.00	11,057,841.00	11,057,841.00
		8,552,815.11	0.00	0.00	0.00	666.63	666.63
		8,552,815.11	0.00	0.00	0.00	666.63	666.63



[Handwritten signature]