

RAPORT,

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

la 31-12-2011 la SC **“MOARA CIBIN.”** SA SIBIU

1.Auditul s-a efectuat asupra situatiilor financiare intocmite de societate la 31-12-2011, 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 2011.

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.3055/2009 si Standarele Internationale de Contabilitate, soldurile din balantele de verificare sintetice intocmite la finele anului 2011 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 2011:

-Active imobilizate	= 59.018.378 lei
-Active circulante	= 29.739.399 lei
-Datorii totale	= 34.295.274 lei
-Capitaluri proprii	= 51.267.929 lei
-Venituri totale	=121.581.771 lei
-Cheltuieli totale	=119.008.285 lei
-Profit brut	= 2.573.486 lei
-Impozit profit	= 425.703 lei
-Profit net	= 2.147.783 lei

In anul financiar 2011 situatia economica a societatii este buna, aceasta reflectandu-se sintetic prin cresterea masei veniturilor realizate si a profitului net, in comparatie cu anul anterior.

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

Dupa deducerea din profitul brut a impozitului pe profit rezulta un profit net de repartizat in suma de 2.147.783 lei a carei propunere de repartizare este inregistrata in Nota 3 la bilant.

In notele la bilant intocmite de societate sunt prezentati indicatori economici care exprima evolutia elementelor patrimoniale in anul fiscal 2011 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 31-12-2011 ofera o imagine fidela si exprima corect sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii la finele anului 2011 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. 3055/2009.

Opinia auditorului asupra situatiilor financiare incheiate la 31-12-2011 este *fara rezerve*.

. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

SIBIU 12.03 .2012

Auditor financiar,

SC”SIB EXPERT “SRL

SIBIU STR.URLEA NR.39

e-mail:sibexpert@gmail.com

web:www.sibexpert.ro

Tel.0269/215255,0745/605508

Inregistrata la C.A.F.R cu nr.318/13-01-2003

Semnatura auditorului,

Ioan Pacurariu-auditor financiar
carnet 341



RAPORT

Privind supravegherea gestiunii societatii, verificarea
modului de intocmire a bilantului contabil si a contului de
profit si pierdere pentru exercitiul financiar 2011

Subsemnatii: Bleoca Adrian, Gavrilescu Nicoleta si Troanca Ioan,
cenzori la Societatea Comerciala „ **MOARA CIBIN**” S.A.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 2011 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 31.12.2011
In acest scop Administratorul unic 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 efectuarii 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 2011 capitalul social al societatii a suferit modificari, astfel ca la data de 31.12.2011 acesta este in suma de 10.024.572 lei impartit in 100.245.720 actiuni la valoarea nominala de 0.1 lei/actiune, ca urmare a fuziunii prin absorbtie a SC Panmed SA Medias si SC Cerealcom SA Seica Mare.

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 31.12.2011.

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 O.M.F.P.nr.3055/2009.

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 31.12.2011 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 31.12.2011 emise de Ministerul Finantelor Publice in acest scop.

7. Evaluarea patrimoniului societatii, s-a facut cu respectarea regulilor si a principiilor stabilite de lege, asigurand permanenta metodelor atat in procesul de fundamantare 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 31.12.2011 profitul brut al exercitiului este de 2.573.486 lei.

Impozitul pe profit stabilit de societate a fost de 425.703 lei, iar profitul net rezultat este de 2.147.783 lei.

Repartizarea profitului net de 2.147.783 lei propus de Administratorul unic, este in concordanta cu reglementarile legale si se prezinta astfel:

- 128.674 lei, pentru constituirea fondului de rezerva in limita stabilita de Legea nr.31/1990 – republicata;
- 1.615.287 lei, pentru majorarea surselor proprii de finantare;

-403.822 lei- profit nerepartizat

9. Creditele angajate de societate la 31.12.2011 se cifrau la 23.300.139 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 866.340 lei.

Comisia de cenzori considera ca apelarea le 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 31.12.2011 societatea inregistreaza:

A. Creante

- Provizioane ptr.depreciere client
- Clienti

24.773.798 LEI

42.151 LEI

22.894.299 LEI

- Alte creante 1.921.650 LEI
Nu se inregistreaza creante mai mari de un an.

B. Datorii	34.295.274 LEI
- Furnizori	8.502.723 LEI
- Credite	23.300.139 LEI
- Datorii cu personalul si bugetul de stat	2.492.412 LEI

La 31.12.2011 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 31.12.2011, 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 2011, 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:

Troanca Ioan
Gavrilescu Nicoleta
Bleoca Adrian



BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI

RON

Nr. crt.	INDICATORI	TOTAL	TRIM. I	TRIM. II	TRIM. III	TRIM. IV
1	I.VENITURI TOTALE	147141110	29452740	35798760	39825590	42064020
2	VENITURI DIN ACT.BAZA	142254030	28591400	34509680	38390840	40762110
3	VENITURI DIN ALTE ACTIV.	4049070	850560	1029180	1155770	1013560
4	VENITURI FINANCIARE	838010	10780	259900	278980	288350
5	II.CHELTUIELI TOTALE	143532210	29004800	34725900	38602810	41198700
6	CHELTUIELI CU MATERIALE	94225040	18494100	22623040	25537800	27570100
7	CHELTUIELI CU MARFURI	21554920	4621980	5261500	5587650	6083790
8	CHELT.CU ENERGIE,APA	3287820	589950	792640	911760	993470
9	CHELT.CU PERSONALUL	5380670	1063580	1307860	1438650	1570580
10	CHELT.CU PROT.SOC.	1599450	313760	396820	428720	460150
11	CHELT.CU SERVICIILE	6518350	1428720	1625330	1776420	1687880
12	CHELT.CU IMPOZITE,TAXE	616130	149080	167120	149460	150470
13	CHELT.CU AMORTIZAREA	3222260	787430	811610	811610	811610
14	ALTE CHELT.EXPL.	3384430	663050	890180	970300	860900
15	CHELT.FIN.	3743140	893150	849800	990440	1009750
16	III.PROFIT BRUT(rd.1-rd.5)	3608900	447940	1072860	1222780	865320
17	IMPOZIT PROFIT	710300	82420	212430	231120	184330
18	IV.PROFIT NET(rd.14-rd.15)	2898600	365520	860430	991660	680990
19	CREDITE BANCARE	23300138				
20	D.C TERMEN SCURT					
21	TERMEN MEDIU					
22	CAPITAL SOCIAL	10024572				
23	FONDURI PROPRII					

Semnatura si stampila,

