

RAPORT ANUAL
al CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL MINDO S.A.
pentru exercițiul financiar 2023

Raportul anual conform: Regulamentului ASF nr.5/2018
Pentru exercitiul financiar 2023
Data raportului: 23.04.2024
Denumirea emitentului: MINDO S.A. Dorohoi
Sediul social : Dorohoi , str. Herța , nr. 45
Nr.tel/fax: 0231610210 / 0231610211
Numărul și data înregistrării la O.R.C. : J07/125/1991
Cod unic de înregistrare fiscală : 622003
Piața reglementată pe care se tranzacționează valori mobiliare : AeRO-BVB
Capital subscris si varsat: 3.325.474 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate: 33.254.742 actiuni nominative, dematerializate cu o valoare de 0.10 lei actiune.
Cod lei: 2549003SDNHBVN5LBP56

I. ANALIZA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

1.1. a) Descrierea activitatii de baza a emitentului: Activitatea principală a societății o reprezintă producția de materiale de construcții (Fabricarea mortarului), iar activitatea secundară o reprezintă fabricarea polistirenului expandat.

b) Precizarea datei de infiintare a emitentului: MINDO S.A. Dorohoi a fost înființată în baza Legii 15/1990 și H.G. 1361/29.12.1990 prin preluarea patrimoniului fostei I.E.M.M. Dorohoi.

c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a emitentului: nu este cazul

d) Descrierea achizițiilor și/sau instrăinărilor de active:

În cursul anului 2023 nu s-au înregistrat achiziții sau instrăinări de active.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității emitentului:

În anul 2023, cifra de afaceri a societății a înregistrat o diminuare cu 24 %, față de anul 2022. Rezultatul din exploatare la 31.12.2023 a fost pozitiv, respectiv profit din exploatare în suma de 1.024.729 lei. La sfârșitul exercitiului financiar 2023 Societatea a înregistrat profit în suma de 936.040 lei comparativ cu anul 2022 când profitul a fost realizat în suma de 2.266.895 lei.

1.1.1. Elemente de evaluare generală :

a) profit: 936.040 lei

b) cifra de afaceri: 30.010.018 lei

c) export efectuat în anul 2023: nu este cazul

d) costuri: - cheltuieli totale: 30.014.826 lei

- cheltuieli de exploatare: 29.924.127 lei

- cheltuieli financiare: 90.699 lei

e) % din piața deținut: Societatea deține o cota de aproximativ 2% din piața adezivilor și mortarelor uscate, și o cota de aproximativ 2 % din piața produsului polistiren expandat la nivel național.

f) lichiditate (disponibil în cont): La 31.12.2023, societatea deține disponibilități în cont în cuantum de 728.619 lei. Indicatorul lichidității curente (afereant anului 2023) are valoarea de 1,32 ori.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului:

Descrierea principalelor produse și servicii realizate: Principalele produse realizate de MINDO S.A. sunt mortarele uscate și polistirenul expandat.

a) Principala piață de desfacere o reprezintă piața internă, respectiv industria materialelor de construcție. Distribuția produselor se face direct de către societate, fără intermediari, pe bază de contract, condiția de livrare fiind "loco – depozit vânzător".

b) Ponderea categoriilor de produse și prestări servicii în total venituri și total cifră de afaceri pe ultimii trei ani :

Grupa de produse	2021		2022		2023	
	Venituri	Cifra de afaceri	Venituri	Cifra de afaceri	Venituri	Cifra de afaceri
TOTAL , din care :	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Mortare uscate	41,94%	42,26%	39,28%	39,88%	51,98	53,61
Polistiren expandat	46,28%	46,46%	47,19%	47,91%	31,77	32,76
Prestări servicii	5,88%	5,27%	3,65%	3,71%	4,07	4,20
Vânzări de mărfuri	5,90%	6,01%	6,91%	7,02%	8,23	8,49

c) Produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercitiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse: nu este cazul.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Principalii furnizori de materiale și utilități ai societății sunt :

- OMV PETROM GAS S.R.L. – gaze naturale;
- S.C. ALMA VIVA Suceava – saci ambalaj ;
- RAVAGO distribution center - chimie;
- HOLCIM (ROMANIA) S.A. – ciment.

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 :

Produsele societății Mindo au ca destinație de vânzare piața internă, având aceleași perspective de vânzări ca în anul 2023.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al emitentului, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor emitentului și a principalilor competitori:

În domeniul de activitate al emitentului, mortare uscate, adezivi și polistiren, pe piața internă, sunt active 21 de societăți, ponderea emitentului fiind de 1,2%, respectiv 1,55%.

c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a emitentului față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor emitentului:

În anul 2023 societatea a avut o cifră de afaceri semnificativă cu Leroy Merlin Romania SRL și Firos S.A.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul emitentului

Structura personalului la data de 31.12.2023 se prezintă astfel:

TOTAL personal 49, din care:

- muncitori: 42;
- personal TESA: 7.

Raporturile dintre manageri (director general) și angajați s-a desfășurat în perioada 01.01.2023-31.12.2023 în baza contractelor individuale de muncă, a organigramei și a fișelor posturilor și în baza Contractului de mandat nr.868/21.04.2013, Act aditional nr.2/27.01.2023, încheiat între SC MINDO SA Dorohoi, jud. Botosani și d-l Serban Dragos Cazanisteanu, în calitate de director general.

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

Societatea are autorizații de mediu după cum urmează:

1. **Autorizație de mediu** – nr.120/26.10.2022– emitent AGENTIA PENTRU PROTECTIA MEDIULUI BOTOSANI. Autorizația prevede funcționarea obiectivului "Sectia Dorohoi", cu valabilitate prelungită periodic prin viza anuală. Viza anuală pentru perioada 26.10.2023-26.10.2024 a fost aplicată prin Decizia nr. 252 din 20.09.2023.
2. **Autorizație de gospodărire a apelor** – nr. 35/20.07.2020 – emitent ADMINISTRATIA NATIONALA "APELE ROMANE", ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA PRUT-BARLAD. Autorizația prevede funcționarea obiectivului "Alimentare cu apa și evacuarea apelor uzate și a apelor pluviale la fabrica material pentru construcții și sediul administrativ S.C. MINDO S.A. Dorohoi, județul Botosani", cu valabilitate până la 31.07.2025. Anual se încheie contracte comune pentru cele două obiective, atât pentru alimentare, cât și pentru evacuare (Contract nr.24057/2023). Trimestrial/semestrial, pe baza unui contract, Givaroli IMPEX S.R.L. asigură activitatea de automonitorizare prin efectuarea de analize fizico-chimice pentru apele uzate evacuate și pentru apele pluviale deversate în emisari.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare:

Societatea nu desfășoară activități de cercetare-dezvoltare.

1.1.8. Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ : riscul valutar, riscul de lichiditate, riscul de credit și riscul de rată a dobânzii, care sunt prezentate în situațiile financiare anexă la bilanț, Nota explicativă nr.15-Indicatori financiari.

Diferențele de curs valutar nu pot fi predictibile cu acuratețe, iar acestea pot genera influențe asupra lichidităților și asupra contului de profit și pierdere. Diversitatea, neclaritatea și interpretabilitatea legislației pot crea confuzii ceea ce înseamnă risc de taxe.

Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului:

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

Lichiditatea emitentului comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior ar putea fi afectată în funcție de valorile contabile privind stocurile, creanțele, disponibilitățile banesti, datoriile curente.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a emitentului comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut: Nu este cazul.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază: Nu este cazul.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE EMITENTULUI

2.1. Principalele capacități de producție :

Grupa	Denumire	Data PIF	Valoarea contabilă cf.OMF 1802/2014	Valoarea ramasa	Amortizare	Grad de uzura (%)
1	STATIE DE PREPARARE	05.04.1971	232.061	-	232.061	100,00
1	STATIE USCARE	05.04.1971	59.572	-	59.572	100,00
1	ATELIER MECANIC	05.04.1971	70.251	-	70.251	100,00
1	STATIE MICRONIZARE	31.12.1979	84.270	23.516	60.754	72,09
1	HALA POLISTIREN	29.02.2012	821.726	640.287	181.439	28,34
1	CENTRALA TERMICA (STIPO) MODERNIZATA	29.12.2014	569.531	398.482	171.049	30,03

2.2. Gradul de uzură al proprietăților societății este prezentat în tabelul de mai sus.

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

Terenurile pe care societatea își desfășoară activitatea (sediul și amplasamentele sectoarelor de producție) sunt concesionate pe bază de contract cu Primăria Dorohoi (19.675 mp). De asemenea, societatea detine în proprietate un teren liber cu suprafața de 3.700 mp.

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE EMITENT

3.1. Acțiunile emise de MINDO S.A. Dorohoi se tranzacționează pe piața AeRO-BVB.

Structura acționariatului societății la data de 31.12.2023 era următoarea:

Denumire acționar	Nr. acțiuni deținute	Pondere %
- SIF MUNTENIA	32.595.770	98,0184
- Persoane juridice	50.367	0,1515
- Persoane fizice	608.605	1,8301
TOTAL	33.254.742	100,00

3.2. Descrierea politicii emitentului cu privire la dividende:

În ultimii trei ani nu au fost distribuite dividende, motivat de faptul că:

- În anul 2021 societatea a înregistrat pierdere în suma de 381.818 lei;
- În anul 2022 societatea a înregistrat profit în suma de 2.266.895 lei, care a fost distribuit pentru rezerve legale, acoperirea pierderilor contabile și alte rezerve.
- În anul 2023 societatea a înregistrat profit în suma de 936.040 lei, care a fost distribuit pentru rezerve legale, acoperirea pierderilor contabile și alte rezerve

3.3. Descrierea oricăror activități ale emitentului de achiziționare a propriilor acțiuni:
În cursul anului 2023 societatea nu a achiziționat acțiuni proprii.

3.4. În cazul în care emitentul are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea-mamă deținute de filiale: nu este cazul.

3.5. În cazul în care emitentul a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță datorie, prezentarea modului în care emitentul își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare: nu este cazul.

4. CONDUCEREA EMITENTULUI

4.1 În anul 2023 administrarea societății a fost asigurată de Consiliul de Administratie, constituit din:

- Tiberiu Stratan – Presedinte al Consiliului de Administratie;
- Iancu Elena Liliana – membru al Consiliului de Administratie.
- Patrascu Nadina-Elena– membru al Consiliului de Administratie;

Conform informatiilor disponibile societatii, nu exista niciun acord, intelegere sau legatura de familie între administratorii societatii și o alta persoana, datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator.

Membrii Consiliului de Administratie nu detin actiuni emise de MINDO S.A.

4.2 În anul 2023, conducerea executivă a societatii a fost asigurată de Serban Dragos Cazanisteanu-Director General.

Conform informatiilor disponibile societatii, nu exista nici un acord, intelegere sau legatura de familie între membrii conducerii executive a societatii și o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive.

Directorul General al societatii nu detine actiuni emise de MINDO S.A.

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-si indeplini atributiile în cadrul emitentului.

Societatea nu cunoaste existenta unor eventuale litigii sau proceduri administrative în care au fost implicati, în ultimii 5 ani, membrii Consiliului de Administratie și ai conducerii executive, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivelor persoane de a-si indeplini atributiile în cadrul emitentului.

5. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ

Situatiile financiare la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu Ordinului Ministerului de Finante 1802/2014. Situatiile financiare sunt exprimate în lei și sunt auditate de IMPTAX SRL.

a) În tabelul de mai jos sunt prezentate principalele elemente din bilant la 31.12.2023, prin comparatie cu elementele din situatia pozitiei financiare la 31.12.2021 și 31.12.2022.

lei	2021	2022	2023
Imobilizari necorporale	8.005	701	67.432
Imobilizari corporale	5.987.720	5.721.950	5.267.369
Imobilizari financiare	0	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	5.995.725	5.722.651	5.334.801
Stocuri	4.131.117	4.571.176	3.933.455
Creante	3.855.057	4.569.754	3.542.860
Casa și conturi la banci	1.392.856	1.387.937	728.619
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	9.379.030	10.528.867	8.204.934

lei	2021	2022	2023
TOTAL ACTIVE	15.374.755	16.251.518	13.539.735
Sume datorate institutiilor de credit	700.000	700.000	0
Avansuri incasate in contul comenzilor	33.941	154.236	46.805
Datorii comerciale - furnizori	11.063.317	9.574.905	5.763.387
Alte datorii	237.245	349.981	429.115
Datorii pe termen scurt	12.034.503	10.779.122	6.239.307
Alte datorii	220.102	85.218	977.211
Datorii pe termen lung	220.102	85.218	977.211
Capital subscris	3.325.474	3.325.474	3.325.474
Rezerve din reevaluare	559.454	559.454	559.454
Rezerve	161.784	275.262	322.053
Alte rezerve	0	0	1.226.987
Profitul sau pierderea reportata	(544.744)	926.562	0
Profitul sau pierderea exercitiului	(381.818)	2.266.895	936.040
Repartizarea profitului	0	113.345	46.791
Capitaluri proprii	3.120.150	5.387.178	6.323.217
TOTAL PASIVE	15.374.755	16.251.518	13.539.734

b) Situatiile principalelor elemente ale contului de profit si pierdere pentru ultimele trei exercitii financiare este prezentata in tabelul urmatoare:

	2021	2022	2023
Cifra de afaceri neta	31.273.930	39.487.178	30.010.018
Productia vanduta	31.466.041	39.158.314	29.722.088
Venituri din vanzarea marfurilor	1.878.061	2.770.933	2.547.914
Reduceri comerciale acordate	(2.070.172)	(2.442.069)	(2.259.984)
Productia in curs de executie	488.668	477.331	710.442
Venituri din productia de imobilizari	0	56.533	63.515
Alte venituri din exploatare	48.857	42.808	164.881
VENITURI DIN EXPLOATARE	31.811.455	40.063.850	30.948.856
Cheltuieli cu materii prime si materiale	22.678.124	26.747.438	18.417.051
Alte cheltuieli materiale	461.308	448.711	316.381
Alte cheltuieli externe (energia si apa)	976.000	1.416.222	1.595.418
Cheltuieli privind marfurile	1.280.026	2.113.596	2.016.646
Reduceri comerciale primite	0	0	0
Cheltuieli cu personalul	2.777.662	2.799.689	3.215.745
Cheltuieli cu amortizarea	929.460	864.186	818.604
Ajustari de valoare active circulante	0	48.745	94.198
Cheltuieli privind prestatiile externe	2.716.279	2.866.026	2.854.636
Cheltuieli cu redeventele ,locatiile de gestiune si chiriile	0	0	103.951
Cheltuieli cu impozite, taxe, varsaminte	237.366	334.969	290.912
Alte cheltuieli	66.592	84.144	200.585

	2021	2022	2023
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	32.122.817	37.723.726	29.924.127
REZULTAT DIN EXPLOATARE	(311.362)	2.340.124	1.024.729
REZULTAT FINANCIAR	(70.456)	(73.229)	(88.689)
Venituri Totale	31.815.507	40.089.601	2.010
Cheltuieli Totale	32.197.325	37.822.706	90.699
REZULTAT BRUT	(381.818)	2.266.895	936.040
REZULTAT NET	(381.818)	2.266.895	936.040

Structura cheltuieli (% in total venituri din exploatare)	2021	2022	2023
Cheltuieli exploatare	100,98%	94,16%	96,69%
Cheltuieli cu materii prime si materiale	71,29%	66,76%	59,51%
Alte cheltuieli materiale	1,45%	1,12%	1,02%
Alte cheltuieli externe (energia si apa)	3,07%	3,53%	5,16%
Cheltuieli privind marfurile	4,02%	5,28%	6,52%
Reduceri comerciale primite	0,0%	0%	0%
Cheltuieli cu personalul	8,73%	6,99%	10,39%
Cheltuieli cu amortizarea	2,92%	2,16%	2,64%
Ajustari de valoare active circulante	0,00%	0,12%	0,30%
Cheltuieli privind prestatiile externe	8,54%	7,15%	9,22%
Cheltuieli cu redeventele ,locatiile de gestiune si chiriile	0	0	0,34%
Cheltuieli cu impozite, taxe, varsaminte	0,75%	0,84%	0,94%
Alte cheltuieli	0,21%	0,21%	0,65%
Cheltuieli financiare	0,23%	0,25%	0,29%
Cheltuieli privind dobanzile	0,16%	0,18%	0,22%
Alte cheltuieli financiare	0,07%	0,07%	0,07%

c) situația comparativă a fluxurilor de trezorerie (cash-flow) pe ultimii trei ani este prezentata in tabelul urmator:

- lei -

Specificatie	Nr. rd	2021	2022	2023
I.RESURSE PROPRII (rd.02+rd.06)	01	33.236.745	41.626.317	34.036.571
DISPONIBILITATI - inceput de perioada (rd.03+rd.04+rd.05)	02	721.238	834.716	2.108.494
- fond de dezvoltare	03	-	-	-
- rezerve+ alte rezerve	04	161.784	275.262	1.549.040
- alte fonduri(rezerve din reevaluare)	05	559.454	559.454	559.454
RESURSE PROPRII PERIOADEI (rd.07+rd.08+rd.09+rd.10)	06	32.515.507	40.791.601	31.928.077
- venituri din exploatare (exclusiv subventiile pe produse si activitati)	07	31.811.455	40.063.850	30.948.856
- venituri financiare	08	4.052	27.751	2.010
- venituri exceptionale	09	-	-	-

Specificatie	Nr. rd	2021	2022	2023
- alte resurse , din care :	10	700.000	700.000	977.211
- rezerve	11	-	-	-
- fond de dezvoltare	12	-	-	-
- alte fonduri(majorare capital social in numerar)	13	-	-	-
-credite acordate	14	700.000	700.000	977.211
II.NECESAR DE RESURSE - TOTAL (rd.15+.....+rd.26)	14	33.449.952	39.828.981	32.268.590
- finantarea cheltuielilor de exploatare (exclusiv amortizarea)	15	31.193.357	36.859.540	29.105.523
-finantarea cheltuielilor financiare	16	74.508	98.980	90.699
- finantarea chelt. exceptionale	17	-	-	-
- rambursari de credite	18	-	-	-
- finantarea imobilizarilor corporale si necorporale	19	578.570	873.426	612.097
- majorarea rezervelor	20	-	-	-
- impozit pe profit	21	-	-	-
- participarea la profit a salariatilor	22	-	-	-
- cota managerului	23	-	-	-
- varsaminte la bugetul de stat si bugetele locale	24	1.603.514	1.997.035	2.460.271
- plata dividendelor	25	-	-	-
- alte cheltuieli	26	-	-	-
III.EXCEDENT(+)(rd.01-rd.14) DEFICIT(-)(RD.14-RD.01)	27	-213.207	1.797.336	1.767.981
IV.ACOPERIREA DEFICITULUI	28	213.207	-	-
- credite sau alte imprumuturi	28	-	-	-
- subventii pe produse si activitati	29	-	-	-
- majorare de capital	30	-	-	-

6. DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului	DA		

	inainte de numire și pe perioada mandatului.			
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legatură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legatură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să conțină de asemenea numărul de sedințe ale Consiliului.		NU	In curs de implementare
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin următoarele:		NU	Societatea nu mai deține în prezent un contract încheiat cu un intermediar autorizat ca să Consultant.
A 5.1	Persoana de legatură cu Consultantul Autorizat		NU	
A 5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.		NU	
A 5.3	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită consultantul autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.		NU	
A 5.4	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.		NU	
B1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.	DA		
B2	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății îi va raporta direct directorului general.	DA		

C1	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a bonusurilor sau a oricărui compensații variabile și de asemenea ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.		NU	În curs de implementare
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		PARTIAL	Societatea are o pagină de internet unde sunt prezentate informații referitoare la sesiunile adunărilor generale ale acționarilor
D1.1	Principalele regulamente ale societății: actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare		NU	În curs de implementare
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		NU	În curs de implementare
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice		PARTIAL	În curs de implementare
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	DA		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;		NU	Aceste informații vor fi prezentate în momentul în care adunarea generală a acționarilor va lua hotărâri cu privire la aceste evenimente.
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/initierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker.		NU	În curs de implementare

D.1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de Internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informatiile corespunzatoare		NU	In curs de Implementare
D2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politică de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		NU	Societatea nu a distribuit dividende in ultimii ani. Profitul realizat a fost utilizat pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti, conform prevederilor legale. Dupa acoperirea pierderilor, actionarii vor hotarari cu privire la repartizarea profitului realizat.
D3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politică cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Daca sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.		NU	Societatea nu are adoptata o politica privind prognozele. Se vor face demersuri in vederea implementarii acestei cerinte.
D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		PARTIAL	Societatea intocmeste rapoarte si raportari doar in limba romana.
D6	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investiti, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.		NU	Societatea va lua in considerare posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente, in masura in care vor exista solicitari in acest sens.

Presedinte al Consiliului Administratie

Stratan Tiberiu



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr.5/2018

Subsemnatii Stratan Tiberiu, in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie al Mindo S.A. Dorohoi si Badelita Sarmiza in calitate de Director Economic al Mindo S.A. persoana juridica romana de drept privat, cu sediul social in Municipiul Dorohoi, jud. Botosani, str. Herta nr. 45, inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J07/125/1991, CUI RO 622003, simbol de tranzactionare (MINO), confirmam ca:

-Situatiile financiare anuale pentru anul 2023 au fost intocmite in conformitate cu standardele contabile aplicabile ;

-Situatiile financiare anuale pentru anul 2023 ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor ,obligatiilor ,pozitiei financiare, contului de profit si pierdere si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;

--Situatiile financiare anuale pentru anul 2023, prezinta in mod corect si complet informatiile despre emitent.

Presedinte al Consiliului de Administratie
Tiberiu Stratan



Director Economic,
Badelita Sarmiza



RAPORT DE GESTIUNE

al Consiliului de Administrație al SC MINDO SA pentru exercițiul financiar 2023

Date generale despre activitatea SC MINDO SA

Societatea comercială MINDO SA a fost înregistrată sub acest nume la Registrul Comerțului în data de 11.03.1991, are sediul în municipiul Dorohoi, str. Herța nr. 45, județul Botoșani. Domeniul principal de activitate este: Fabricarea mortarului, cod CAEN 2364.

În perioada 1 ianuarie 2023 - 31 decembrie 2023, activitatea economică a societății comerciale MINDO SA a fost evidențiată în contabilitate în conformitate cu prevederile din Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările ulterioare coroborate cu cele din Ordinul 1802/2014.

Datele înscrise în raportarea contabilă pe anul 2023 corespund cu cele consemnate în bilanța de verificare întocmită la 31 decembrie 2023. Nu s-au efectuat compensări între posturile bilanțiere și nici între venituri și cheltuieli.

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională, evidența operațiunilor contabile realizându-se cu ajutorul conturilor cuprinse în Planul de Conturi General. Conturile sintetice au fost dezvoltate pe analitice, în funcție de specific și de necesitățile de informare.

Înregistrările contabile și întocmirea situațiilor financiare se fac prin aplicarea principiilor, politicilor și metodelor contabile aprobate de către administratori. Acestea sunt prezentate în Nota 2.2 anexă la bilanț - Politici contabile semnificative.

Riscuri și amenințări

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ : riscul valutar, riscul de lichiditate, riscul de credit și riscul de rată a dobânzii, care sunt prezentate în situațiile financiare anexă la bilanț, Nota explicativa nr. 15-Indicatori financiari .

Diferențele de curs valutar nu pot fi predictibile cu acuratețe, iar acestea pot genera influențe asupra lichidităților și asupra contului de profit și pierdere. Diversitatea, neclaritatea și interpretabilitatea legislației pot crea confuzii ceea ce înseamnă risc de taxe.

Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc.

Conducerea SC MINDO SA

Informații privind administratorii și conducerea executivă a societății sunt prezentate în Nota 13 anexă la bilanț. Informații suplimentare sunt prezentate în Raportul de remunerare a conducătorilor MINDO SA.

În cadrul Societății conducerea este asigurată de Consiliul de Administrație și Directorul General, ale căror atribuții și competențe au fost stabilite prin actul constitutiv actualizat, precum și dispozițiile legale în domeniu.

Consiliul de Administrație al societății este format din 3 persoane :

- Dl.Tiberiu Stratan - presedinte ;
- Dna Iancu Elena-Liliana -membru ;
- Dna Nadina-Elena Patrascu-membru.

Administratorii au fost aleși în ședința AGOA din data de 18.04.2023, având un mandat valabil pentru o perioadă de patru ani.

Obiectivele societății în anul 2023

În anul 2023, activitatea desfășurată în cadrul societății a avut ca obiective principale :

- promovarea produselor MINDO prin creșterea volumului de produse vândute și prin creșterea numărului de clienți ;

- atingerea gradului de utilizare maximă a capacității de producție existente ;
- prezența într-o rețea "Do it yourself" ;
- monitorizarea calității produselor și creșterea gradului de satisfacție a clienților .

Producția fizică programată pentru anul 2023 aprobată de către A.G.A. MINDO S.A. în Bugetul de Venituri și Cheltuieli, pe categorii de produse:

- Adezivi și mortare uscate (M.U.): 24.000 tone;
- Polistiren: 87.000 mc;

Descrierea situației economico-financiare aferente anului 2023

a) Activele societății

Societatea înregistrează la 31 decembrie 2023 capitaluri proprii în sumă de 6.323.217 lei fata de anul 2022 cand valoarea capitalurilor proprii a fost de 5.387.178 lei.

Activele totale ale societății la 31 decembrie 2023 sunt în sumă totală de 13.539.735 lei, în timp ce datoriile totale sunt în sumă totală de 7.216.518 lei, din care 6.239.307 lei sunt datoriile pe termen scurt (sub 1 an).

Bilanțul societății se prezintă după cum urmează :

	31.12.2023	31.12.2022
	RON	RON
Imobilizări necorporale	67.432	701
Imobilizări corporale	5.267.369	5.721.950
Imobilizări financiare	0	0
Total Imobilizări	5.334.801	5.722.651
Stocuri și alte conturi asimilate	3.933.455	4.571.176
Clienți și conturi asimilate	3.542.860	4.569.754
Investiții pe termen scurt	0	0
Numerar și conturi asimilate	728.619	1.387.937
Total Active Circulante	8.204.934	10.528.867
Cheltuieli în avans	0	0
Total Active	13.539.735	16.251.518
Datorii pe termen scurt	6.239.307	10.779.122
Datorii pe termen lung	977.211	85.218
Capitaluri Proprii	6.323.217	5.387.178
Total Pasive	13.539.735	16.251.518

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2023 este de 5.267.369 lei, fata de anul 2022 cand acestea erau în suma 5.721.950 lei rezultand o descreștere în suma de 454.581 lei, ca urmare a înregistrării amortizării anuale.

Imobilizarile corporale ale societatii sunt proprietatea Mindo S.A., cu exceptia terenului în suprafata de 19.675 m.p. care este concesionat de la Primaria Municipiului Dorohoi conform Contract de Concesiune nr.52/15.11.1996 pentru o perioada de 25 ani, contract care a fost prelungit cu 12,5 ani conform Act aditional nr.3/27.12.2022.

Mindo S.A este proprietara suprafetei de 3700 m.p. evidentiat în evidenta contabila cu valoarea de 62.962 lei și a suprafetei de 847,54 m.p. care a fost cumparat de la STIPO Dorohoi în anul 2002, pentru care nu era indeplinita procedura pentru a fi înregistrat în evidenta contabila în anul 2002.

Terenul în suprafata de 847,54 m.p. s-a înregistrat în anul 2023 cu valoarea de 64.569 lei.

b) Stocurile și creanțele societății

La 31 decembrie 2023, valoarea stocurilor este de 3.933.455 lei, in scadere fata de anul 2022 cu 637.721 lei, cand inregistrau 4.571.176 lei.

Componența stocurilor la 31.12.2023, este prezentată, pe categorii, dupa cum urmeaza:

- lei -		
ELEMENTE DE STOCURI	2023	2022
Materiale prime si materiale consumabile	2.390.055	3.380.033
Producție în curs de execuție	147.022	190.018
Produse finite si marfuri	1.194.599	971.555
Avansuri pentru stocuri	201.779	29.570
TOTAL	3.933.455	4.571.176

Creanțele societății fata de anul precedent au inregistrat o scadere cu 1.026.894 lei de la 4.569.754 lei (anul 2022) lei la 3.542.860 lei (anul 2023), durata medie de incasare a facturilor fiind de 52,09 zile (prezentat in nota explicativa nr.15»Indicatori Financiar»).

Situația creanțelor societății cu termen de lichiditate sub un an si peste un an, este prezentată în Nota 5 « Creante »

Clienții litigiosi in suma de 74.357 lei reprezinta debitele societăților aflate in procedura de faliment, Societatea Mindo fiind inregistrata in Tabelul definitiv de creante.

c) Analiza datoriilor și a capitalurilor proprii ale societății

La data de 31.12.2023, S.C MINDO S.A. Dorohoi inregistreaza o descrestere a datoriilor cu suma de 3.647.822 lei, respectiv de la datoria de 10.864.340 lei(31.12.2022) la 7.216.518 lei (31.12.2023).

Evoluția datoriilor, respectiv componenta acestora este prezentata in Nota explicativa nr. 8 "Credite" si Nota explicativa nr. 7 "Datorii Comerciale".

La data de 31 decembrie 2023 capitalul social subscris este de 3.325.474,20 lei fiind varsat in totalitate. Structura acționariatului la data de 31 decembrie 2023 este urmatoarea:

	Numar actiuni	Suma (LEI)	(%)
SIF Muntenia S.A.	32.595.770	3.259.577,00	98,0184
Persoane juridice	50.367	5.036,70	0,1515
Persoane fizice	608.605	60.860,50	1,8301
Total	33.254.742	3.325.474,20	100%

Situația capitalului social al societății este prezentat in «Situația modificărilor capitalului propriu »anexa la bilant » si Nota explicativa nr. 9 « Capital si rezerve ».

d) Analiza contului de profit și pierdere al societății

Contul de profit și pierdere al societății se prezintă după cum urmează :

	31.12.2023 RON	31.12.2022 RON
Venituri - cifra de afaceri	30.010.018	39.487.178

Venituri din exploatare - total	30.948.856	40.063.850
Cheltuieli din exploatare - total, din care:	29.924.127	37.723.726
Cheltuieli nete cu materiile prime, consumabile, utilități	20.328.850	28.612.371
Cheltuieli de personal (inclusiv taxe)	3.215.745	2.799.689
Servicii prestate de terți	2.958.587	2.866.026
Cheltuieli cu amortizarea	818.604	864.186
Ch.de exploatare privind ajustările pt. deprecierea activelor circulante	94.198	48.745
Cheltuieli cu marfurile	2.016.646	2.113.596
Alte cheltuieli	200.585	84.144
Cheltuieli cu impozite și taxe locale	290.912	334.969
Rezultat înainte de cheltuieli financiare	1.024.729	2.340.124
Rezultat financiar net	-88.689	-73.229
Rezultatul brut (profit sau pierdere)	936.040	2.266.895
Rezultatul net (profit sau pierdere)	936.040	2.266.895

Structura cheltuielilor totale ale societății, comparativ cu anul 2022 se prezintă astfel:

CHELTUIALA	31/12/2023	Pondere % in total cheltuieli	31/12/2022	Pondere % in total cheltuieli
Materii prime, utilități și materiale consumabile	20.328.850	67,73	28.612.371	75,65
Personal (inclusiv taxe)	3.215.745	10,71	2.799.689	7,40
Servicii prestate de terți	2.958.587	9,86	2.866.026	7,58
Impozite locale	290.912	0,97	334.969	0,89
Cheltuieli cu marfurile	2.016.646	6,72	2.113.596	5,58
Chelt.de expl.-ajustările pt.depr. active circulante	94.198	0,31	48.745	0,13
TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE	28.904.938	96,30	36.775.396	97,23
Alte cheltuieli	200.585	0,67	84.144	0,22
Amortizare	818.604	2,73	864.186	2,28
Financiare	90.699	0,30	98.980	0,27
CHELTUIELI TOTALE	30.014.826	100	37.822.706	100

La sfarsitul exercitiului financiar 2023 societatea inregistreaza profit net in suma de 936.040 lei.

Prezentarea evenimentelor ulterioare bilantului din 2023 si care privesc anul 2023:

Nu este cazul

Personalul societății

În anul 2023, comparativ cu anul 2022, situația numărului mediu de salariați pe categorii de salariați se prezintă astfel:

- Personal tehnico-administrativ: 8 în 2022, respectiv 7 în 2023;
- Muncitori: 48 în 2022, respectiv 42 în 2023
- Număr mediu anual: 56 în 2022, respectiv 49 în 2023;

Informațiile privind salariații, administratorii și directorii sunt prezentați în "Nota explicativă nr. 13".

Autorizații de mediu

Activitatea MINDO S.A. pe parcursul anului 2023 s-a desfășurat sub următoarele autorizații :

1. **Autorizație de mediu** - nr.120/26.10.2022- emitent AGENTIA PENTRU PROTECTIA MEDIULUI BOTOSANI. Autorizația prevede funcționarea obiectivului "Secția Dorohoi", cu valabilitate prelungită periodic prin viza anuală. Viza anuală pentru perioada 26.10.2023-26.10.2024 a fost aplicată prin Decizia nr. 252 din 20.09.2023.
2. **Autorizație de gospodărire a apelor** - nr. 35/20.07.2020 - emitent ADMINISTRATIA NATIONALA "APELE ROMANE", ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA PRUT-BARLAD. Autorizația prevede funcționarea obiectivului "Alimentare cu apă și evacuarea apelor uzate și a apelor pluviale la fabrica material pentru construcții și sediul administrativ S.C. MINDO S.A. Dorohoi, județul Botosani", cu valabilitate până la 31.07.2025. Anual se încheie contracte comune pentru cele două obiective, atât pentru alimentare, cât și pentru evacuare (Contract nr.24057/2023). Trimestrial/semestrial, pe baza unui contract, Givaroli IMPEX S.R.L. asigură activitatea de automonitorizare prin efectuarea de analize fizico-chimice pentru apele uzate evacuate și pentru apele pluviale deversate în emisari.

Activități curente de protecția mediului

- Monitorizarea lunară/trimestrială a apelor evacuate, conform Autorizației de gospodărire a apelor;
- Depunerea lunară a declarației pentru Fondul de mediu : MINDO S.A. are încheiate contracte anuale de preluare a obligațiilor de valorificare și reciclare a deșeurilor de ambalaje, cu societatea licențiată Ecologic 3R S.A.
- Raportări la ANPM conform termenelor din autorizația de mediu ;
- Control periodic pe teren și semnalarea eventualelor probleme care pot genera incidente de mediu ;
- Toate monitorizarile stabilite prin sistemul de management integrat calitate- mediu- sănătatea și securitatea muncii ;
- Alte raportări externe.

Activități suplimentare realizate în anul 2023

- Analiza zilnică a apei potabile din rețeaua NOVA APASERV S.A. - necesară pentru documentația de la centrala termică ;
- Analize emisii la cosul centralei de abur (trimestrial și ori de câte ori se impune) - necesare pentru autorizația de mediu și pentru creșterea randamentului de funcționare a cazanului de abur ;

Sistemul de management al calitatii

În anul 2023 a avut loc auditul de supraveghere nr. 1 pentru sistemul de management al calitatii conform recertificării pentru trecerea la SR EN ISO 9001/2015.

În luna iunie 2023 a fost programat și efectuat auditul de supraveghere.

În urma auditului nu s-au constatat neconformități, societatea menținându-și recertificarea :

Certificat nr. TIC 15 100 74763- sistemul de management al calitatii conform SR EN ISO 9001/2015

Intern, pentru sistemul de management calitatii s-au desfășurat următoarele activități:

- Audit intern

- Analiza efectuata de management
- Revizuirea si actualizarea Declaratiei de politica
- Revizuirea manualului de management al calitatii
- Revizuirea unor proceduri
- Revizuirea formularelor
- Monitorizarea proceselor manageriale
- Efectuarea instruirilor planificate
- Evaluarea furnizorilor
- Evaluarea conformarii cu cerintele legale si de reglementare
- Controale periodice pe probleme de protectia mediului si SSM
- Verificari metrologice interne
- Altele, conform documentelor SMC

Agrementarea produselor

Produsele pentru termosisteme detin agremente tehnice:

- T1 term - Adeziv si masa de spaclu pentru lipit placi din polistiren Agrement 002-04/1496-2022
- Intex X1 - Adeziv pentru lipit placi din polistiren Agrement 002-04/1495-2022
- Adeziv si masa de spaclu pentru polistiren - Agrement 002-04/1486 -2022
- Adeziv pentru polistiren - Agrement 002-04/1501-2022
- Adeziv si masa de spaclu pentru gips-carton - Agrement 002-04/1485-2022

Produsele SC MINDO SA sunt inscrise in Registrul Materialelor Pentru Constructii, gestionat de Consiliul Tehnic Permanent pentru Constructii.

Pentru produsele din gama placi polistiren expandat EPS 50, EPS60, EPS70, EPS 80 MINDO, incercarile initiale de tip si inscrierea in registrul materialelor pentru constructii s-au realizat - pe baza de relatii contractuale - de catre LABORATORUL CENTRAL S.A. Certificarea placilor de polistiren expandat este voluntara conform prevederilor din standardul de produs si din legislatia aplicabila.

S-a introdus in gama de produse Mindo - placi de polistiren expandat EPS 100 - pentru care s-au realizat incercarile initiale de tip si obtinerea reactiei la foc de catre LABORATORUL CENTRAL S.A.

Obligatorie este realizarea incercarilor initiale de tip de catre un laborator notificat si incercarile efectuate anual, cerinta indeplinita in 2023.

Tiberiu STRATAN - Presedinte al Consiliului de Administratie MINDO S.A.

Iancu Elena-Liliana -membru

Nadina-Elena Patrascu-membru

NOTE EXPLICATIVE
ANEXE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE LA 31.12.2023

NOTA EXPLICATIVA nr. 1

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Societatea MINDO S.A. este o societate comercială pe acțiuni care funcționează în România în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale. Societatea are sediul social în mun.Dorohoi, str.Herta nr.45, județul Botosani.

Societatea are ca obiect de activitate ***"Fabricarea mortarului" – cod CAEN 2364, respectiv productia de mortare uscate, adezivi si polistiren expandat pentru industria materialelor de constructii.***

Istoricul societatii

S. C. MINDO S.A. s-a înființat prin HG 1361/29.12.1990 prin preluarea integrală a patrimoniului Întreprinderii de Exploatare Minieră Miorcani Dorohoi.

MINDO S.A. este, inca din 1967, un punct de reper in industria extractiva româneasca (nisipuri cuartoase si bile de silex), exploatând initial zacamântul de la Miorcani si apoi cel de la Hudesti, județul Botosani. O societate miniera cu traditie, care de peste 50 de ani s-a format ca unitate de baza in extragerea si prepararea nisipurilor silicoase, pentru sticlărie si ceramica, ca producator de nisipuri purificate avansat necesare sticlăriei de menaj si ceramicii fine, fire de sticla, sticlărie automata, sticlărie tehnica, turnatorii, electrotehnica, mortare uscate, adezivi, oferind practic intreaga gama de nisipuri utilizate in industrie.

Incepând cu anul 1999 si accentuat din anul 2001, cresterea pretului gazelor naturale, a combustibililor precum si deschiderea pietei europene pentru produsele din China au condus la o involutie a industriei române de sticlărie si implicit a cererii de nisipuri cuartoase.

MINDO a fost nevoita sa isi extinda domeniul de activitate, orientându-se spre piata materialelor de constructii, prin dezvoltarea unei divizii de mortare uscate si adezivi sub brandul MINDOPLAST®.

Finalizarea investitiei Productie polistiren expandat (in iulie 2012) si inceperea promovarii pe piata a produselor din gama EPS, a fost raspunsul MINDO la cererea in continua crestere de produse necesare reabilitarii termice a cladirilor si totodata intrarea pe un nou segment de piata.

NOTA EXPLICATIVA nr. 2

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

2.1 BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE

Declarația de conformitate

Situațiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu Ordinului Ministerului de Finante nr. 1802/2014.

Bazele evaluării

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza costului istoric, cu excepția terenurilor și clădirilor care sunt evaluate la valoare justă.

Politicele contabile definite mai jos au fost aplicate consecvent pentru toate perioadele prezentate în aceste situații financiare. Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

2.2 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicele contabile au fost aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare individuale întocmite de Societate.

Situațiile financiare individuale sunt întocmite pe baza ipotezei că Societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil. Pentru evaluarea aplicabilității acestei ipoteze, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Aplicarea reglementărilor contabile la S.C. MINDO S.A. Dorohoi s-a făcut, prin stabilirea unui set de proceduri de către conducerea societății, pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare simplificate. Aceste proceduri s-au elaborat având în vedere specificul activității societății din punct de vedere economic și tehnic .

La elaborarea politicii contabile s-au avut în vedere și s-au respectat politicile de bază a contabilității :

1. Principiul continuității activității – societatea comercială își desfășoară activitatea în continuare, fără a intra în lichidare sau reducerea activității, administratorii societății fiind preocupați în contractarea de noi comenzi și de onorarea contractelor încheiate.
2. Principiul permanenței metodelor - în exercițiul financiar încheiat cât și cel următor se vor aplica aceleași metode și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv și a rezultatelor, asigurându-se comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3. Principiul prudenței - având în vedere respectarea principiului prudenței, toate elementele s-au determinat pe baza acestui principiu fiind recunoscut rezultatul pozitiv aferent exercițiului financiar 2023;
4. Principiul contabilității de angajamente - la stabilirea rezultatului exercițiului financiar 2023, s-au luat în calcul veniturile și cheltuielile aferente anului 2023, neînregistrându-se venituri sau cheltuieli în avans, avându-se în vedere respectarea principiului independenței exercițiului .
5. La întocmirea situațiilor financiare, s-au respectat prevederile principiului evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv, pozițiile din bilanț s-au determinat separat pentru fiecare element de activ sau de pasiv .
6. Principiul intangibilității - la întocmirea bilanțului contabil s-a respectat principiul intangibilității, în sensul că bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2023 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar 2022.

Situațiile financiare anuale aferente anului 2023 s-au întocmit în baza bilanței de verificare întocmită la data de 31.12.2023, cu respectarea principiului necompensării, în sensul că nu s-au făcut compensări între venituri și cheltuieli sau între elementele de activ cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, cu excepția compensărilor între active și pasive, permise de reglementările legale .

În exercițiul financiar încheiat , elementele de bilanț s-au evaluat în conformitate cu prevederile art. 7 și art. 9 din legea contabilității nr. 82/1991, republicata.

Contabilitatea valorilor materiale s-a efectuat prin metoda inventarului permanent. Intrarea și ieșirea bunurilor în și din patrimoniul societății s-a făcut la valoarea contabilă (valoare de intrare).

Inventarierea patrimoniului societății s-a făcut la valoarea de inventar pusă de acord cu valorile din contabilitate.

Metoda de amortizare folosită a fost cea liniară

Contabilitatea societății este ținută atât sintetic cât și analitic. Societatea folosește registrele de contabilitate : „Registru jurnal” ; ”Registru inventar” ; „Cartea mare” . Gradul de prelucrare automată a informațiilor contabile este de aproximativ de 96 % .

Contabilitatea clienților și furnizorilor, a celorlalte datorii sau creanțe, se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană juridică .

Contabilitatea decontărilor cu personalul cuprinde drepturile salariale datorate de societate personalului pentru munca prestată și sunt aferente exercițiului financiar încheiat.

La finele exercițiului financiar 2023, societatea nu înregistrează restanțe în ceea ce privește plata drepturilor cuvenite salariaților și a obligațiilor revenite societății cu privire la plata contribuțiilor asigurărilor sociale.

Impozitul pe venit din salarii și T.V.A. de plată sunt în conformitate cu prevederile legale și sunt recunoscute prin declararea acestora la organele fiscale teritoriale .

Contabilitatea disponibilităților aflate la bănci și în caseria unității, precum și a mișcării acestora , ca urmare a încasărilor și plăților efectuate se ține distinct în conturi analitice .

NOTA EXPLICATIVA nr. 3

IMOBILIZĂRI CORPORALE SI NECORPORALE

A. Imobilizări corporale

a) Evoluția imobilizărilor corporale în exercitiul financiar 2023

<i>în lei</i>	Terenuri	Clădiri	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs de execuție	Total
<i>Valoare contabilă brută</i>						
31 decembrie 2022	62.962	3.187.720	9.838.536	145.389	0	13.234.607
Intrări	64.569	0	478.152	37.920	0	580.641
Anulare amortizare cumulată	0	0	0	0	0	0
Iesiri	0	0	100.548	0	195.780	296.328
Avansuri imobilizări corporale	0	0	0	0	0	0
31 decembrie 2023	127.531	3.187.720	10.216.140	183.309	195.780	13.518.920
<i>Amortizarea cumulată</i>						
31 decembrie 2022	0	1.581.647	5.800.558	130.452	0	7.512.657
Intrări	0	106.905	680.473	4.453	0	791.831
Anulare amortizare cumulată	0	0	52.937	0	0	52.937
Iesiri	0	0	0	0	0	0
31 decembrie 2023	0	1.688.552	6.428.094	134.905	0	8.251.551
<i>Valoarea contabilă netă</i>						
31 decembrie 2022	62.962	1.606.073	4.037.978	14.937	0	5.721.950
31 decembrie 2023	127.531	1.499.168	3.788.046	48.404	195.780	5.267.369

La data de 31.12.2023 activele imobilizate ale societății, la valoarea net contabilă, sunt în suma de 5.334.801 lei (13.958.654 lei-valoare de inventar -8.623.853 lei amortizare).

Metoda de amortizare utilizată este metoda de amortizare liniară.

B. Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale în valoare netă de 67.432 lei reprezintă licențe software pentru programul de contabilitate, programul de emisie facturi recepție, documentație actualizare licența de exploatare și diverse licențe de operare PC. Aceste imobilizări necorporale provin din achiziții directe. Societatea nu deține imobilizări necorporale generate intern.

Evoluția imobilizărilor necorporale în exercitiul financiar 2023

<i>în lei</i>	Imobilizări necorporale
<i>Valoarea contabilă brută</i>	
31 decembrie 2022	346.231
Intrări	93.503

Iesiri	0	
31 decembrie 2023	439.734	
<i>Amortizarea cumulată</i>		
31 decembrie 2022	345.530	
Intrari	26.772	
Iesiri	0	
31 decembrie 2023	372.302	
<i>Valoarea contabilă netă</i>		
31 decembrie 2022	701	
31 decembrie 2023	67.432	

NOTA EXPLICATIVA nr. 4

STOCURI:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Materii prime si materiale consumabile	2.390.055	3.380.033
Productie in curs de executie	147.022	190.018
Produse finite si marfuri	1.194.599	971.555
Avansuri	201.779	29.570
Total	3.933.455	4.571.176

NOTA EXPLICATIVA nr. 5

CREANTE

- lei -

CREANȚE	Sold la 31.12.2023 (col. 2+3)	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
0	1	2	3
CREANTE TOTAL, din care :	3.542.860	3.468.452	74.408
- Clienți	3.413.326	3.413.326	-
- Creanțe personal și asigurări sociale	54.446	54.446	-
- Debitori diverși	74.408	0	74.408
- Decontări din operații în curs de lămurire	680	680	-

Creantele sunt prezentate in valoare neta. In cursul anului 2023 s-au constituit ajustari pentru deprecierea creantelor in suma de 94.198 lei, reprezentand creante aferente societatilor aflate in procedura de faliment.

NOTA EXPLICATIVA nr. 6**CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI**

	31decembrie 2023	31decembrie 2022
Conturi curente la bănci	720.736	1.387.199
Numerar în casierie	7.883	738
Alte valori	0	0
Total	728.619	1.387.937

Conturile curente deschise la bănci sunt la dispoziția Societății și nu sunt restricționate sau grevate de sarcini.

NOTA EXPLICATIVA nr. 7**DATORII COMERCIALE**

Datorii	Sold la 31.12.2023	Termen de exigibilitate sub 1 an	Termen de exigibilitat e 1-5 ani	- lei -
				Termen exigibilit peste 5
0	1	2	3	4
DATORII TOTAL, din care :	7.216.518	6.239.307	977.211	-
1. Credite bancare pe termen mediu și lung din care:	977.211	-	977.211	
- interne – mii lei	977.211	-	977.211	
- externe				
mii USD	-	-	-	
RON	-	-	-	
2. Credite bancare pe termen scurt	-	-	-	
3. Dobânzi, din care :	-	-	-	
- interne – mii lei	-	-	-	
- externe				
mii USD	-	-	-	
mii lei	-	-	-	
4. Alte împrumuturi și datorii financiare	-	-	-	
5. TOTAL datorii financiare și asimilate(rd.1+4)	977.211	-	977.211	-
6. Furnizori	5.763.387	5.763.387	-	-
7. Clienți creditori	46.805	46.805	-	-
8. Datorii cu personalul și asigurări sociale	307.288	307.288	-	
9. Impozit pe profit	-	-	-	
10. TVA	0	0	-	

11. Alte datorii față de stat și instituții publice	121.827	121.827	-			-
12. Decontari cu grupul și alte datorii	0	0	-			-
13 - Decontări din operații în curs de lămurire	0	0	-			-
14. Creditori diverși	-	0	-			-
15. ALTE DATORII – TOTAL (6 la 14)	6.239.307	6.239.307	-			-

NOTA EXPLICATIVA nr. 8

CREDITE

	31decembrie 2023	31decembrie 2022
a) Linia de credit	977.211	700.000
b) Credite pe termen scurt	0	0
c) Credite pe termen mediu si lung	0	0
d) Alte imprumuturi	0	85.218
Total	977.211	785.218

NOTA EXPLICATIVA nr. 9

CAPITAL SI REZERVE

a) Capital social

La 31.12.2023, capitalul social subscris si varsat al societatii este de **3.325.474,20 lei**.

Capitalul social este reprezentat de 33.254.742 actiuni nominative, cu o valoare nominala de 0,10 lei/actiune.

Structura actionariatului Societății : actionari semnificativi cu peste 5% detineri

31 decembrie 2023	Numar actiuni	Suma (LEI)	(%)
SIF Muntenia S.A.	32.595.770	3.259.577,00	98,0184
Persoane juridice	50.367	5.036,70	0,1515
Persoane fizice	608.605	60.860,50	1,8301
Total	33.254.742	3.325.474,20	100%

31 decembrie 2022	Numar actiuni	Suma (LEI)	(%)
SIF Muntenia S.A.	32.595.770	3.259.577	98,0184
Persoane juridice	51.025	5.102,50	0,1534
Persoane fizice	607.947	60.794,70	1,8282
Total	33.254.742	3.325.474,20	100%

b)Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale :Nu este cazul.

c) **Rezultatul reportat**

Element	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Rezerve legale (i)	322.053	275.262
Alte rezerve (ii)	1.226.987	0
Rezultat reportat	0	926.562
Rezultat reportat privind adoptarea pentru prima data a IAS	0	0
Rezultat curent, profit	936.040	2.266.895
Repartizarea profitului	0	0
Total rezultat reportat	0	926.562

NOTĂ EXPLICATIVĂ NR. 10

REPARTIZAREA PROFITULUI – 2023

Nr. crt.	DESTINAȚIA	SUMA	RON
	Profit net de repartizat	936.040	
1	- rezerva legală	46.791	
2	- acoperirea pierderilor contabile	0	
3	- dividende	0	
4	- alte rezerve	889.249	
	Profit nerepartizat	-	

NOTA EXPLICATIVA nr. 11

	VENITURI DIN EXPLOATARE	RON	
		2023	2022
	Cifra de afaceri	30.010.018	39.487.178
	Productia vanduta	29.722.088	39.158.314
	Venituri din vanzarea marfurilor	2.547.914	2.770.933
	Reduceri acordate	-2.259.984	-2.442.069
	Venituri aferente costului de productie in curs de executie	710.442	477.331.
	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	63.515	56.533
	Alte venituri din exploatare	164.881	42.808
	Total	30.948.856	40.063.850

NOTA EXPLICATIVA nr. 12

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

-RON-

Indicatorul	2023	2022
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	30.010.018	39.487.178
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	25.743.422	33.666.543
3. Cheltuielile activității de bază	22.246.047	29.086.546
4. Cheltuielile activității auxiliare	1.425.656	1.864.933
5. Cheltuieli indirecte de producție	2.071.719	2.715.064
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	4.266.596	5.820.635
7. Cheltuieli de desfacere	2.374.731	2.357.529
8. Cheltuieli generale de administrație	1.032.017	1.165.790
9. Alte venituri din exploatare	164.881	42.808
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.024.729	2.340.124

NOTA EXPLICATIVA nr. 13

CHELTUIELI CU PERSONALUL ȘI INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRȚIE ȘI CONDUCERE

Numărul scriptic de salariați la data de 31.12.2023:49 persoane ;

Numărul mediu de salariați 2023: 49

Structura de personal :

- o Director - 1
- o TESA - 7
- o Muncitori - 42

Salarii pentru anul 2023 lei:	3.117.443
Contributie asiguratorie de munca	68.788
Tichete de masa acordate salariatilor	34.440
Alte cheltuieli de protecție socială	-4.926
Total cheltuieli cu personalul-an 2023	3.215.745

-La data de 31.12.2023,nu sunt inregistrate in evidenta contabila avansuri spre decontare acordate echipei de conducere (management).

-In cursul anului 2023 nu s-au acordat avansuri sau credite organelor de administratie.

-Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie si conducere.

Indemnizatiile administratorilor in anul 2023 au fost in suma totala de 63.270 lei brut.

CHELTUIELI CU PERSONALUL		
	2023	2022
Cheltuieli cu personalul		
Cheltuieli cu salariile	3.117.443	2.666.068
Cheltuieli cu asigurările si protectia socială	63.862	94.121
Cheltuieli cu tichetele de masă acordate	34.440	39.500
Total	3.215.745	2.799.689

NOTA EXPLICATIVA nr. 14

PARTI AFILIAE 2023

a) Prezentarea partilor afiliate:

b) Relatii comerciale cu partile afiliate, pe fiecare in parte

Tranzacții și solduri cu părți afiliate - datorii

Tip tranzactie	Cont utilizat	Parte afiliată (denumire societate)	Valoare tranzacție (fără TVA)	Datorie 31.12.2023 (fara TVA)
0		1	2	3
Total parti afiliate	x	x	6.437.535	2.108.758

Tranzacții și solduri cu părți afiliate - creanțe

Tip tranzactie	Cont utilizat	Parte afiliată (denumire societate)	Tranzacții	Solduri
			Valoare tranzacție (fără TVA)	Creanțe 31.12.2023 (fara TVA)
0		1	2	3
Total parti afiliate	x	x	12.157.665	578.612

INDICATORI FINANCIARI :

1. Indicatori de lichiditate

- a. Lichiditate curentă (Lc) – oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activitatea curentă (Valoarea recomandată acceptată – în jurul valorii de 2).

$$Lc = \text{Active curente} / \text{Datorii curente} = 8.204.934 / 6.239.307 = 1,32 \text{ ori}$$

b. Lichiditate imediată = (Active curente – Stocuri) / Datorii curente =
 $= (8.204.934 - 3.933.455) / 6.239.307 = 0,68 \text{ ori}$

2. Indicatori de risc

- a. **Gradul de îndatorare** = Capital imprumutat / Capital propriu x 100 sau
 Capital imprumutat / Capital angajat x 100 =

$$= 977.211 / 5.851.725 \times 100 = 16,70 \%$$

Capital imprumutat = credite peste 1 an.

Capital angajat = capital social + rezerve + credite peste 1 an.

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

Riscul nu trebuie sa se ridice la mai mult de 30%.

- b. **Indicatorul privind acoperirea dobânzilor :**

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / cheltuieli cu dobanda = 1.024.729 lei / 67.941 lei = 15,08 ori

Acest indicator determina de cate ori entitatea achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat valoarea acestuia este mai mica cu atat pozitia entitatii este mai riscanta.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Indicatorii de activitate furnizeaza informatii cu privire la :

*viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

*capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatilor comerciale de baza ale entitatii.

- a. **Viteza de rotație a stocurilor (Vrs)** – aproximează de câte ori stocul a fost rulat pe parcursul exercițiului financiar

$$Vrs = \text{Costul vânzărilor} / \text{Stocul mediu} = 29.924.127 / 3.890.951 = 7,69 \text{ rotatii}$$

- b. **Număr zile de stocare (Nzs)(durata medie de vanzare)** – indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate. Cu cat numarul de zile este mai mic, cu atat situatia este mai buna, în sensul ca stocurile sunt utilizate în procesul de productie, aprovizionarile cu stocuri sunt ritmice si nu exista riscul de a inregistra stocuri cu miscare lenta sau greu vandabile.

$$\text{Nzs} = (\text{Stoc mediu} / \text{Costul vânzărilor}) \times 365 = (1.081.268/29.924.127) \times 365 = 13,18 \text{ zile}$$

c. **Viteza de rotație debite clienți (Vrdc)** – exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică
 $\text{Vrdc} = (\text{Sold mediu clienți} / \text{Cifra de afaceri}) \times 365 = (4.283.515/30.010.018) \times 365 = 52,09 \text{ zile.}$

d. **Viteza de rotație credite furnizori (Vrcf)** – aproximează numărul de zile de creditare pe care persoana juridică îl obține de la furnizorii săi

$$\text{Vrcf} = (\text{Sold mediu furnizori} / \text{Achiziții de bunuri}) \times 365 = (6.534.954/23.489.417) \times 365 = 101,54 \text{ zile}$$

e. **Viteza de rotație a activelor imobilizate (Vrai)** - evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate

$$\text{Vrai} = \text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate} = 30.010.018/5.334.801 = 5,63 \text{ ori}$$

4. Indicatori de profitabilitate

Indicatorii din aceasta grupa exprima eficienta entitatii in realizarea de profit di resursele disponibile .

-Rentabilitatea capitalului angajat = Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit /capital angajat

$$= 1.024.729/5.851.725 \times 100 = 17,52\%$$

Indicatorul reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere.

-Marja bruta din vanzari = Profit brut din vanzari/cifra de afaceri x 100 =
 $= 1.024.729/30.010.018 \times 100 = 3,41 \%$

-Profitabilitate = Profit din exploatare/Capital angajat = 1.024.729/5.851.725 = 17,52%

NOTA EXPLICATIVA nr. 16

PROVIZIOANE:

Denumire provizioane	Sold 01.01.2023	Inregistrari		Sold 31.12.2023	Observatii
		Debit	Credit		
Provizioane pentru deprecierea creantelor:					
TOTAL	48.745	25.612	x	74.357	x

Nota: Suma de 74.357 lei reprezinta creante aferente societatilor aflate in procedura de faliment.

NOTA EXPLICATIVA nr.17

Participații și surse de finanțare-nu este cazul;

NOTA EXPLICATIVA nr.18

Alte informații

Prezentarea evenimentelor ulterioare bilanțului din 2023 și care privesc anul 2023: Nu este cazul.

Administrator,
Stratan Tiberiu

Intocmit,
Ec.S.Badelita



Sarmiza
Badelita

Semnat digital de
Sarmiza Badelita
Data: 2024.03.18
08:48:34 +02'00'

Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru
Anul **2023**

Precizări MFP

Suma de control

3.325.474

Versiuni

Atenție !

Entitatea MINDO S.A.

Adresa

Județ Botosani Sector Localitate Mun.DOROHOI

Strada HERTA Nr. 45 Bloc - Scara - Ap. Telefon 0231610210

Număr din registrul comerțului J07/125/1991

Cod unic de inregistrare 6 2 2 0 0 3

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 3 S D N H B V N 5 L B P 5 6

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2364 Fabricarea mortarului

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2364 Fabricarea mortarului

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de
interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de
interes
public

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STRATAN TIBERIU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BADELITA SARMIZA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

742L

CIF/ CUI membru CECCAR

2 0 9 1 2 9 6 6

Semnătura _____

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

IMPTAX

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

360

CIF/ CUI

1 2 3 7 6 6 2

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		66.879
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	701	553
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	701	67.432
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.669.034	1.626.699
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	3.842.198	3.592.265
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	14.938	48.405
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	195.780	0
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	5.721.950	5.267.369
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	5.722.651	5.334.801
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	3.380.033	2.390.055
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	190.018	147.022
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	971.555	1.194.599
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	29.570	201.779
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	4.571.176	3.933.455
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	4.339.412	3.413.326
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	230.342	129.534
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	4.569.754	3.542.860
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.387.937	728.619
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	10.528.867	8.204.934
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	700.000	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	154.236	46.805
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	9.574.905	5.763.387
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	349.981	429.115
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	10.779.122	6.239.307
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-250.255	1.965.627
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	5.472.396	7.300.428
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		977.211
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	85.218	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	85.218	977.211
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.325.474	3.325.474

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	3.325.474	3.325.474
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	559.454	559.454
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	275.262	322.053
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		1.226.987
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	275.262	1.549.040
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	926.562	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.266.895	936.040
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	113.345	46.791
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	5.387.178	6.323.217
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	5.387.178	6.323.217

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STRATAN TIBERIU

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BADELITA SARMIZA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

742L

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	39.487.178	30.010.018
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	21.360.450	17.692.485
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	39.158.314	29.722.088
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	2.770.933	2.547.914
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	2.442.069	2.259.984
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	477.331	710.442
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	56.533	63.515
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	42.808	164.881
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	40.063.850	30.948.856
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	26.747.438	18.417.051
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	448.711	316.381
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.416.222	1.595.418
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	445.516	518.208
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	945.057	1.061.924
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2.113.596	2.016.646
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.799.689	3.215.745
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.705.568	3.151.883
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	94.121	63.862

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	864.186	818.604
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	864.186	818.604
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	48.745	94.198
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	48.745	94.198
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	3.285.139	3.450.084
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.866.026	2.854.636
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	0	103.951
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		103.951
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	334.969	290.912
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	84.144	200.585
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		0
- Venituri (ct.7812)	53	41		0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	37.723.726	29.924.127
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	2.340.124	1.024.729
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	1.597	614
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	24.154	1.396
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	25.751	2.010
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	71.560	67.941
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	27.420	22.758
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	98.980	90.699
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	73.229	88.689
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	40.089.601	30.950.866
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	37.822.706	30.014.826
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.266.895	936.040
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	2.266.895	936.040
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STRATAN TIBERIU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BADELITA SARMIZA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

742L

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		936.040
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	1.637.639	1.637.639	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	1.542.038	1.542.038	
- peste 30 de zile	06	06	1.385.863	1.385.863	
- peste 90 de zile	07	07	81.818	81.818	
- peste 1 an	08	08	74.357	74.357	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	85.046	85.046	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	58.783	58.783	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	26.263	26.263	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	
- alte datorii sociale	14	14	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	10.555	10.555	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	5.434	5.434	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	56		49
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	56		49
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, permise în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	74.357	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	74.357	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	34.440	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	27.000	69.185
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	27.000	69.185
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41	27.000	69.185
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	27.000	69.185
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44	27.000	69.185
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	4.362.264	3.689.461
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	6.718	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	308	610
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	133.865	46.383
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	133.865	46.383
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	13.183	7.453
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	94.934	75.088
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	82.986	75.088
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	11.948	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	738	7.883
- în lei (ct. 5311)	99	85	664	7.809
- în valută (ct. 5314)	100	86	74	74
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.375.251	702.109
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.373.806	700.526
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.445	1.583
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	10.164.340	6.239.307
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	85.217	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	9.729.141	5.810.191
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	101.117	112.900
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	248.545	316.216
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	93.975	182.162
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	127.535	19.428
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	7.808	0
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	19.227	114.626
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122	320	0		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)		140	123	0			
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)		141	124	320			
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)		142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)		143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)		144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:		145	128				
- către nerezidenți		146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)		147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)		148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:		149	130	3.325.474	3.325.474		
- acțiuni cotate 4)		150	131	3.325.474	3.325.474		
- acțiuni necotate 5)		151	132				
- părți sociale		152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)		153	134				
Brevete si licente (din ct.205)		154	135	50.250	50.877		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A			B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136	105.069	91.141		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A			B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		160	141	3.325.474	X	3.325.474	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	3.259.577	98,02	3.259.577	98,02
- deținut de persoane fizice	170	151	60.794	1,83	60.860	1,83
- deținut de alte entități	171	152	5.103	0,15	5.037	0,15
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2022	2023	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2022	2023	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			B	2022	2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STRATAN TIBERIU

Numele si prenumele

BADELITA SARMIZA

Semnatura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

742L

**Formular
VALIDAT**

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	47.500			X	47.500
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	224.904	69.185		X	294.089
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	73.827	24.318		X	98.145
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	346.231	93.503		X	439.734
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	62.962	64.569		X	127.531
2.Constructii	09	3.187.720	0			3.187.720
3.Instalatii tehnice si masini	10	9.642.756	478.152	100.548		10.020.360
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	145.389	37.920			183.309
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	195.780		195.780		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	13.234.607	580.641	296.328		13.518.920
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	13.580.838	674.144	296.328		13.958.654

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	47.500			47.500
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	224.904	2.306		227.210
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	73.126	24.466		97.592
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	345.530	26.772		372.302
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.581.647	106.905		1.688.552
3.Instalatii tehnice si masini	29	5.800.558	680.473	52.937	6.428.094
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	130.452	4.453		134.905
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	7.512.657	791.831	52.937	8.251.551
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	7.858.187	818.603	52.937	8.623.853

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

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
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STRATAN TIBERIU

Numele si prenumele

BADELITA SARMIZA

Semnătura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

742L

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

AUDITOR FINANCIAR
Societatea IMPTAX SRL
Registrul public al auditorilor nr. FA360
Sauciuc Aurel
Registrul public al auditorilor nr. AF888
mail: *imptax07@gmail.com*
10 martie 2024

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii societății MINDO S.A. DOROHOI

Opinia

1. Am auditat Situațiile financiare individuale ale Societății MINDO S.A. DOROHOI denumita în continuare „Societatea”, cu sediul în localitatea Dorohoi, str. Herta nr. 45, jud. Botoșani, înregistrată la Registrul comerțului sub nr. J/07/125/1991, cod fiscal RO 622003 care cuprind Bilanț la data de 31 decembrie 2023, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalurilor proprii, Situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

2. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Capital social subscris și vărsat 3.325.474 lei
- Total capitaluri proprii: 6.323.217 lei
- Cifra de afaceri netă 30.010.018 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar, profit: 936.040 lei

3. În opinia noastră, Situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine corectă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a rezultatului operațiunilor sale pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale, cu modificările ulterioare și Ordinul MF nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA). Suntem independenți față de Societate conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare în România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar

pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

6. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

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

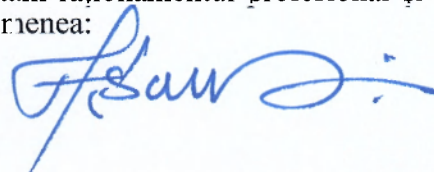
În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile pentru situațiile financiare individuale

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici-o altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele din conducerea societății, sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, pot influența deciziile economice ale conducerii societății, luate în baza acestor situații financiare.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De aserenea:



- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - În cadrul Societății a fost organizată activitatea de audit intern în anul 2023 iar din Raportul de audit intern nu rezulta ca ar exista riscuri, în domeniile verificate din activitatea societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
 - Cifra de afaceri înregistrată în anul 2023 este în creștere față de anul precedent.
12. Comunicăm persoanelor responsabile din conducerea societății, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele societății IMPTAX SRL Gura Humorului
Înregistrată în Registrul Public al Auditorilor
la nr. FA360

Auditor financiar
Sauciuc Aurel
Înregistrat în Registrul Public al Auditorilor
la nr. AF888

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASRAAS)**
Firma de audit: IMPTAX S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA360

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**
Auditor financiar: SAUCIUC AUREL
Registrul Public Electronic: AF888