

RAPORT ANUAL
al CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL MINDO S.A.
pentru exercițiul financiar 2019

Raportul anual conform: Regulamentului ASF nr.5/2018

Pentru exercitiul financiar 2019

Data raportului: 21.04.2020

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 reglementata pe care se tranzacționează valori mobiliare : AeRO-BVB

Capital subscris si varsat: 3.325.742 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

1. 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 reprezinta 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 si/sau instrăinărilor de active:

În cursul anului 2019 nu s-au achiziționat active.

În cursul anului 2019 nu s-au instrăinat active.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activitatii emitentului:

În anul 2019, cifra de afaceri a societatii s-a diminuat cu 11,93 %, pana la nivelul de 28.775.238 lei, iar rezultatul din exploatare a fost unul pozitiv, respectiv profit din exploatare în suma de 292.248 lei. La sfîrsitul exercitiului financiar 2019 Societatea a înregistrat profit în suma de 208.990 lei comparativ cu pierderea înregistrata în anul 2018, de 870.560 lei.

1.1.1. Elemente de evaluare generală :

a) profit:208.990 lei

b) cifra de afaceri: 28.775.238 lei

c) export efectuat în anul 2019: nu este cazul

d) costuri: - cheltuieli totale:29.043.639 lei
- cheltuieli de exploatare:28.957.210 lei
- cheltuieli financiare: 86.429 lei

e) % din piata deținut: Societatea detine o cota de 2.5% din piata adezivilor si mortarelor uscate, si o cota de 2.8% din piata produsului polistiren expandat la nivel national.

f) lichiditate (disponibil în cont): La 31.12.2019, societatea detine disponibilități în cont în cuantum de 686.139 lei. Indicatorul lichidității curente (afărent anului 2019) are valoarea de 0.71 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	2017		2018		2019	
	Venituri	Cifra de afaceri	Venituri	Cifra de afaceri	Venituri	Cifra de afaceri
TOTAL , din care :	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Nisipuri înrobilate + Fainuri de silice	1,66%	1,69%	0%	0%	0%	0%
Materiale de construcții	42,61%	43,39%	39,88%	41,92%	51,31%	52,17%
Polistiren expandat	36,60%	35,45%	37,87%	39,35%	37,80%	37,41%
Prestări servicii	2,04%	2,07%	2,53%	2,61%	3,00%	3,42%
Vânzări de mărfuri	17,09%	17,40%	19,72%	16,12%	5,89%	7,00%

c) Produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse: 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 ;
- FOLIPLAST S.R.L. – folie;
- HOLCIM(R OMANIA) 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 vânzare ca în anul 2019.

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 1,4%, respectiv 2%.

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 2019 cifra de afaceri a societății a avut o dependență semnificativă față de Leroy Merlin Romania SRL și Firos S.A.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul emitentului

Structura personalului la data de 31.12.2018 se prezintă astfel:

TOTAL personal 56, din care:

- muncitori: 48;
- personal TESA: 8.

Raporturile dintre manageri (director general) și angajați s-a desfășurat în perioada 01.01.2019-31.12.2019 în baza contractelor individuale de muncă, a organigramei și a fișelor posturilor și în baza Contractului de mandat nr.868/21.04.2013, Act adițional nr.1/08.04.2019, încheiat între SC MINDO SA Dorohoi, jud. Botosani și dl Serban Dragos Cazanisteanu, în calitate de director general.

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

Societatea are autorizații de mediu după cum urmează:

1. **Autorizație de mediu – nr. 39/29.07.2015** – emitent AGENTIA PENTRU PROTECTIA MEDIULUI BOTOSANI. Autorizația prevede funcționarea obiectivului “Secția Dorohoi”, cu valabilitate până la 29.07.2020. Autorizația este în curs de revizuire, pentru includerea activității de producție a polistirenului expandat.

2. **Autorizație de gospodărire a apelor – nr. 270/15.11.2013** – emitent ADMINISTRATIA NATIONALA “APELE ROMANE”, ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA PRUT-BARLAD. Autorizația prevede funcționarea obiectivului “Alimentare cu apă și evacuare ape uzate de la sediul S.C. MINDO S.A. Dorohoi, județul Botosani”, cu valabilitate până la 30.11.2016. Suntem în procedura de eliberare a unei noi autorizații. Anual se încheie contracte comune pentru cele două obiective, atât pentru alimentare (Contract nr. 796/2020), cât și pentru evacuare (Contract nr. 824/2020). 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.14-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 ese cazul.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE EMITENTULUI

2.1. Principalele capacități de producție :

Grupa	Denumire	Data PIF	Valoarea contabila cf.OMF 1802/2014	Valoarea ramasa	Amortizare	Grad de uzura (%)
1	STATIE DE PREPARARE	05.04.1971	232.061	22.923	209.138	90,12
1	STATIE USCARE	05.04.1971	59.572	6.311	53.261	89,41
1	ATELIER MECANIC	05.04.1971	70.251	6.526	63.725	90,71
1	STATIE MICRONIZARE	31.12.1979	84.270	38.214	46.056	54,65
1	HALA POLISTIREN	29.02.2012	821.726	717.534	104.192	12,68
1	CENTRALA TERMICA (STIPO) MODERNIZATA	29.12.2014	569.531	479.620	89.911	15,79

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 (130.475 mp). De asemenea, societatea detine in proprietate un teren cu suprafata de 3.700 mp,pe care nu este amplasat nimic.

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE EMITENT

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

Structura acționariatului societatii la data de 31.12.2019 era următoarea:

Denumire acționar	Nr. acțiuni deținute	Pondere %
- SIF MUNTENIA	32.595.770	98,0184
- Persoane juridice	51.025	0,1534
- Persoane fizice	607.947	1,8282
TOTAL	33.254.742	100,00

Avand in vedere hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor din data de 25.10.2018 privind reducerea capitalului social al societatii in vederea acoperirii pierderilor inregistrate in anii anteriori, in data de 18.01.2019 reducerea capitalului social a fost inregistrata la Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Botosani. Ulterior, in data de 29.01.2019 Autoritatea de Supraveghere Financiara a emis Certificatul de Inregistrare Valori Mobiliare aferent reducerii capitalului social, iar in data de 11.02.2019 reducerea a fost inregistrata si la Depozitarul Central.

Ulterior acestei operatiuni, capitalul social al MINDO S.A. este de 3.325.474,2 lei, impartit in 33.254.742 actiuni cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune.

3.2. Descrierea politicii emitentului cu privire la dividende:

In ultimii trei ani nu au fost distribuite dividende, motivat de faptul ca:

- In anul 2017 societatea a integristrat pierdere in suma de 1.302.620 lei;
- In anul 2018 societatea a inregistrat pierdere in suma de 870.560 lei;
- In anul 2019 societatea a inregistrat profit in suma de 208.990 lei;

3.3. Descrierea oricăror activități ale emitentului de achiziționare a propriilor acțiuni: În cursul anului 2019 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 2019 administrarea societății a fost asigurată de Consiliul de Administratie, constituit din:

- Tiberiu Stratan – Presedinte al Consiliului de Administratie;
- Marius-Gabriel Ilie – membru al Consiliului de Administratie;
- Elena Liliana Iancu – membru al Consiliului de Administratie.

Conform informatiilor disponibile societatii, nu exista niciun acord, intelegere sau legatura de familie intre administratorii societatii si 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 2019, conducerea executivă a societății a fost asigurată de Serban Dragos Cazanisteanu-Director General.

Conform informatiilor disponibile societatii, nu exista niciun acord, intelegere sau legatura de familie intre membrii conducerii executive a societatii si 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. si 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate, in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului, precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului.

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

5. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ

Situatiile financiare la 31 decembrie 2019 au fost intocmite in conformitate cu Ordinului Ministerului de Finante 1802/2014. Situatiile financiare sunt exprimate in lei si sunt auditate de IMPTAX SRL.

a) În tabelul de mai jos sunt prezentate principalele elemente din bilanț la 31.12.2019, prin comparație cu elementele din situația financiară la 31.12.2018 și 31.12.2017.

lei	2017	2018	2019
Imobilizari necorporale	44,162	31,614	20.432
Imobilizari corporale	7,285,178	6,927,657	7.009.058
Imobilizari financiare	-	125,955	125.955

TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	7,329,340	7,085,226	7.155.445
Stocuri	2,783,659	3,150,622	3.226.168
Creante	5,059,253	4,441,371	3.859.538
Casa si conturi la banci	585,100	554,056	686.139
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	8,428,012	8,146,049	7.771.845
TOTAL ACTIVE	15,757,352	15,231,275	14.927.290
Sume datorate institutiilor de credit	700,000	700,000	700.000
Avansuri incasate in contul comenzilor	9,734	11,666	11.489
Datorii comerciale - furnizori	10,391,891	10,918,256	10.184.773
Alte datorii	308,365	169,235	113.102
Datorii pe termen scurt	11,409,990	11,799,157	11.009.364
Alte datorii	46,126	214,041	490.860
Datorii pe termen lung	46,126	214,041	490.860
Capital subscris	11,554,156	11,554,156	3.325.474
Rezerve din reevaluare	559,454	559,454	559.454
Rezerve	416,308	416,308	426.758
Profitul sau pierderea reportata	(6,926,062)	(8,441,281)	(1.083.160)
Profitul sau pierderea exercitiului	(1,302,620)	(870,560)	208.990
Repartizarea profitului	-	-	10.450
Capitaluri proprii	4,301,236	3,218,077	3.427.066
TOTAL PASIVE	15,757,352	15,231,275	14.927.290

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

	2017	2018	2019
Cifra de afaceri neta	33,293,914	32.671.965	28.775.238
Productia vanduta	29,986,900	29.485.218	28.773.700
Venituri din vanzarea marfurilor	5,795,832	5.268.077	2.084.491
Reduceri comerciale acordate	(2,488,818)	(2.081.330)	(2.082.953)
Productia in curs de executie	159,038	103.599	100.203
Venituri din productia de imobilizari	80,263	-	-
Alte venituri din exploatare	366,355	955.447	374.017
VENITURI DIN EXPLOATARE	33,899,570	33.731.011	29.249.458
Cheltuieli cu materii prime si materiale	22,022,942	21.691.163	19.379.830
Alte cheltuieli materiale	396,828	328.278	214.832
Alte cheltuieli externe (energia si apa)	1,262,270	1.091.224	1.275.210
Cheltuieli privind marfurile	4,753,040	4.793.469	1.547.142
Reduceri comerciale primite	-86,129	-82.172	0
Cheltuieli cu personalul	2,479,067	2.474.547	2.626.148
Cheltuieli cu amortizarea	689,946	671.588	872.602
Ajustari de valoare active circulante	274,567	-	-798
Cheltuieli privind prestatiile externe	2,956,592	2.967.280	2.724.708
Cheltuieli cu impozite, taxe, varsaminte	162,761	187.706	193.031
Alte cheltuieli	213,669	410.205	124.505

CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	35,125,553	34.533.288	28.957.210
REZULTAT DIN EXPLOATARE	(1,225,983)	(802.277)	292.248
REZULTAT FINANCIAR	(76,637)	(68.283)	(83.258)
Venituri Totale	33,904,674	33.750.728	29.252.629
Cheltuieli Totale	35,207,294	34.621.288	29.043.639
REZULTAT BRUT	(1,302,620)	(870.560)	208.990
REZULTAT NET	(1,302,620)	(870.560)	208.990

Structura cheltuieli (% in total venituri din exploatare)	2017	2018	2019
Cheltuieli exploatare	103.6%	102.4%	99,00%
Cheltuieli cu materii prime si materiale	65.0%	64.3%	66,3%
Alte cheltuieli materiale	1.2%	1.0%	0,7%
Alte cheltuieli externe (energia si apa)	3.7%	3.2%	4,4%
Cheltuieli privind marfurile	14.0%	14.2%	5,3%
Reduceri comerciale primite	-0.3%	-0.2%	0,0%
Cheltuieli cu personalul	7.3%	7.3%	9,0%
Cheltuieli cu amortizarea	2.0%	2.0%	3,0%
Ajustari de valoare active circulante	0.8%	0.0%	0,0%
Cheltuieli privind prestatii externe	8.7%	8.8%	9,3%
Cheltuieli cu impozite, taxe, varsaminte	0.5%	0.6%	0,6%
Alte cheltuieli	0.6%	1.2%	0,4%
Cheltuieli financiare	0.2%	0.3%	0,3%
Cheltuieli privind dobanzile	0.1%	0.2%	0,2%
Alte cheltuieli financiare	0.1%	0.1%	0,1%

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

Specificatie	Nr. rd	2017	2018	2019
I.RESURSE PROPRII (rd.02+rd.06)	01	35.580.436	35.426.490	30.938.841
DISPONIBILITATI - inceput de perioada (rd.03+rd.04+rd.05)	02	975.762	975.762	986.212
- fond de dezvoltare	03	-	-	-
- rezerve	04	416.308	416.308	426.758
- alte fonduri(rezerve din reevaluare)	05	559.454	559.454	559.454
RESURSE PROPRII PERIOADEI (rd.07+rd.08+rd.09+rd.10)	06	34.604.674	34.450.728	29.952.629
- venituri din exploatare (exclusiv subventiile pe produse si activitati)	07	33.899.570	33.731.011	29.249.458
- venituri financiare	08	5.104	19.717	3.171
- venituri exceptionale	09	-	-	-
- alte resurse , din care :	10	700.000	700.000	700.000
- rezerve	11	-	-	-
- fond de dezvoltare	12	-	-	-

- alte fonduri(majorare capital social in numerar)	13	-	-	-
-credite acordate	14	700.000	700.000	700.000
II.NECESAR DE RESURSE - TOTAL (rd.15+.....+rd.26)	14	36.332.885	35.707.573	30.255.702
- finantarea cheltuielilor de exploatare (exclusiv amortizarea)	15	34.435.607	33.861.700	26.256.037
-finantarea cheltuielilor financiare	16	81.741	88.000	86.429
- finantarea chelt. exceptionale	17	-	-	-
- rambursari de credite	18	-	-	-
- finantarea imobilizarilor corporale si necorporale	19	-	-	942.821
- 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	1.815.537	1.757.873	1.828.571
- plata dividendelor	25	-	-	-
- alte cheltuieli	26	-	-	1.141.844
III.EXCEDENT(+)(rd.01-rd.14) DEFICIT(-)(RD.14-RD.01)	27	-752.449	-281.083	683.139
IV.ACOPERIREA DEFICITULUI	28	752.449	281.083	-
- 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 si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie sa fie prevazuta in 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 cunostinta Consiliului inainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		

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 ședințe ale Consiliului.		NU	In curs de implementare
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin următoarele:		NU	Societatea nu mai detine în prezent un contract încheiat cu un Intermediar autorizat ca și Consultant.
A 5.1	Persoana de legatură cu Consultantul Autorizat			
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.			
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.			
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.			
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.		NU	In curs de implementare

C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		NU	In 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:		NU	In curs de implementare
D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		NU	In curs de implementare
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		NU	In curs de implementare
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice		NU	In curs de implementare
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	DA		
D1.5	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni;	DA		
D1.6	Alte informatiide natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea / renoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker.	DA		

D.1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicate 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 politica 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	In curs de implementare
D3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica 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 (aşa 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	In curs de implementare
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.		NU	Societatea intocmeste rapoarte si raportari doar in limba romana.
D6	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefona cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/conferinte telefonice.		NU	In curs de implementare

Presedinte al Consiliului Administratie

Stratan Tiberiu



Bifati numai
dacă
este cazul:

<input checked="" type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 06.02.2020

Tip situație financiară : BL

An Semestru

Anul **2019**

Precizări MFP

Versiuni **Atenție!**

Suma de control 3.325.474

Entitatea MINDO S.A.

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Botosani		MUN.DORHOI			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
HERTA	45	-	-	-	0231610210

Număr din registrul comerțului J07/125/1991 Cod unic de inregistrare 6 2 2 0 0 3

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2364 Fabricarea mortarului

Activitatea preponderenta 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

?

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

Import **fișier XML - F10,F20 an precedent**

Import **'balanta.txt'**

Import **fișier XML creat cu alte aplicații**

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Atenție!

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STRATAN TIBERIU

Numele si prenumele

BADELITA SARMIZA

?

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional

742 L 1996

?

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

IMPTAX S.R.L.

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

360

CIF/ CUI

1 2 3 7 6 6 6 2

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
A		B	1	2
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	28.500	19.000
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	3.114	1.432
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	31.614	20.432
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.828.392	2.096.762
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.073.483	4.890.592
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	25.782	21.704
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
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	6.927.657	7.009.058
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 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	125.955	125.955
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	125.955	125.955
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	7.085.226	7.155.445
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	1.598.713	2.179.220
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	174.987	183.710
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	1.365.670	752.925
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	11.252	110.313
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	3.150.622	3.226.168
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	4.155.855	3.581.324
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	285.516	278.214
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	4.441.371	3.859.538
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	554.056	686.139
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	8.146.049	7.771.845
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioada 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	700.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	11.666	11.489
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	10.918.256	10.184.773
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	169.235	113.102
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	11.799.157	11.009.364
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-3.653.108	-3.237.519
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	3.432.118	3.917.926
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		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	214.041	490.860
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	214.041	490.860
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 (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (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 (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
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	11.554.156	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	11.554.156	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	147.589	158.039
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	268.719	268.719
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	416.308	426.758
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	8.441.281	1.083.160
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	208.990
SOLD D (ct. 121)	99	98	870.560	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		10.450
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	3.218.077	3.427.066
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	3.218.077	3.427.066

Suma de control F10 : 193190788 / 923322831

*) 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 immobilizate, 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 și prenumele

STRATAN TIBERIU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BADELITA SARMIZA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

742 L 1996

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
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	32.671.965	28.775.238
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	29.485.218	28.773.700
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	5.268.077	2.084.491
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	2.081.330	2.082.953
— 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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	103.599	100.203
Sold D	07	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		201.091
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	955.447	172.926
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	33.731.011	29.249.458
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	21.691.163	19.379.830
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	328.278	214.832
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	1.091.224	1.275.210
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	4.793.469	1.547.142
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	82.172	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	2.474.547	2.626.148
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	2.365.663	2.507.807
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	108.884	118.341
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	671.588	872.602
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	671.588	872.602
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		-798

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		4.202
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		5.000
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	3.565.191	3.042.244
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	2.967.280	2.724.708
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	187.706	193.031
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	410.205	124.505
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	34.533.288	28.957.210
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	292.248
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	802.277	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	746	326
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	18.971	2.845
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	19.717	3.171
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	64.255	69.545
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	23.745	16.884
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	88.000	86.429
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	68.283	83.258

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	33.750.728	29.252.629
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	34.621.288	29.043.639
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	208.990
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	870.560	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	208.990
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	870.560	0

Suma de control F20 : 466611653 / 923322831

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STRATAN TIBERIU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BADELITA SARMIZA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

742 L 1996

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	208.990	
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	5.621.716	5.621.716	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	5.621.716	5.621.716	
- peste 30 de zile	06	06	2.792.174	2.792.174	
- peste 90 de zile	07	07	2.829.542	2.829.542	
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	58	56	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	58	56	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

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

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	4.061.212	3.600.165
- 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)	65	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)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	294.570	269.763
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	-500	-1.002
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61		
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70	98.714	158.948

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	244.039	120.269
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	187.302	120.269
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74	56.737	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	2.439	2.084
- în lei (ct. 5311)	94	85	2.365	2.010
- în valută (ct. 5314)	95	86	74	74
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	494.880	678.553
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	493.195	675.053
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	1.685	3.500
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	11.313.198	10.800.224
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)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	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)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	214.041	490.860
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	10.929.922	10.196.262
- 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)	118	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)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	65.584	98.605
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	56.401	14.364
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	72.151	47.527
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	-15.750	-33.163
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2)	127	117		
(din ct. 451), din care:				
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	47.250	133
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		133
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	47.250	0

- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	11.554.156	3.325.474		
- acțiuni cotate 4)	144	131	11.554.156	3.325.474		
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	147	134				
Brevete si licente (din ct.205)	148	135	48.424	48.424		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	100.324	91.265		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	11.554.156	X	3.325.474	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	11.325.201	98,02	3.259.577	98,02
- deținut de persoane fizice	164	151	211.777	1,83	60.794	1,83
- deținut de alte entități	165	152	17.178	0,15	5.103	0,15
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
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:	166	153				
- către instituții publice centrale;	167	154				
- către instituții publice locale;	168	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituții publice centrale	172	159				
- către instituții publice locale	173	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituții publice centrale	176	163				
- către instituții publice locale	177	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019			
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)				
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		

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

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:

742 L 1996

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile 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' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	272.404			X	272.404
Alte imobilizari	02	62.012	1.574		X	63.586
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	334.416	1.574		X	335.990
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	62.962			X	62.962
Constructii	07	2.903.932	418.219			3.322.151
Instalatii tehnice si masini	08	8.570.311	523.028	84.689		9.008.650
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	146.862				146.862
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	11.684.067	941.247	84.689		12.540.625
III.Imobilizari financiare	17	125.955			X	125.955
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	12.144.438	942.821	84.689		13.002.570

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	243.904	9.500		253.404
Alte imobilizari	20	58.898	3.256		62.154
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	302.802	12.756		315.558
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.138.502	149.848		1.288.350
Instalatii tehnice si masini	25	3.496.828	705.919	84.689	4.118.058
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	121.080	4.079		125.159
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	4.756.410	859.846	84.689	5.531.567
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	5.059.212	872.602	84.689	5.847.125

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					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 113862528 / 923322831

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STRATAN TIBERIU

Numele si prenumele

BADELITA SARMIZA

Semnătura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

742 L 1996

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile 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 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

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

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 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 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

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) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

-

+

Salt

NOTE EXPLICATIVE
ANEXE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE LA 31.12.2019

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:

Domeniul principal de activitate al societății este :
"Fabricarea mortarului" – cod CAEN 2364.

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 cuarțoase si bile de silex), exploatând initial zacământul 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.

Trecerea in sistemul privat a adus stabilitate si a deschis noi perspective. Acest lucru a fost posibil datorita implicării hotărâte a SIF MUNTENIA - actionar majoritar, in majorarea capitalului social prin introducerea tehnologiilor noi, pentru a ramâne in vârful piramidei producatorilor din domeniu.

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 cuarțoase.

Beneficiind de calitatea deosebita a nisipului cuarțos pe care il exploateaza, 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 promovării pe piata a produselor din gama EPS, a fost raspunsul MINDO la cererea in continua crestere de produse necesare reabilitării termice a cladirilor si totodata intrarea pe un nou segment de piata.

In dinamica activitatilor industriale din perioada actuala, societatea noastra isi traseaza o traiectorie cu tendinta mereu ascendenta, bazata pe experienta lucratorilor si pe performantele tehnice ale utilajelor moderne cu care ne-am inzestrat in ultimul timp.

Calitatea si gradul de multumire a clientului sunt obiectivele la care tinem foarte mult.

NOTA EXPLICATIVA nr.2

BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

Situațiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu Ordinului Ministerului de Finanțe 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.

Politicile 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.

NOTA EXPLICATIVA nr.3

POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicile 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. 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. Având în vedere respectarea principiului prudenței, toate elementele s-au determinat pe baza acestui principiu fiind recunoscuta pierderea aferentă exercițiului financiar 2019;

4. La stabilirea rezultatului exercițiului financiar 2019, s-au luat în calcul veniturile și cheltuielile aferente anului 2019, 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. La întocmirea bilanțului contabil s-a respectat principiul intangibilității, în sensul

că bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2019 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar 2018 .

1. Situațiile financiare anuale aferente anului 2019 s-au întocmit în baza bilanței de verificare întocmită la data de 31.12.2019, 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 , republicată.

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 90 % .

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 2019 , societatea nu înregistrează restanțe în ceea ce privește plata drepturilor convenite 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.4

VENITURI DIN EXPLOATARE

	RON	
	2019	2018
Cifra de afaceri	28.775.238	32.671.965
Productia vanduta	28.773.700	29.485.218
Venituri din vanzarea marfurilor	2.084.491	5.268.077
Reduceri acordate	-2.082.953	-2.081.330
Venituri aferente costului de productie in curs de executie	100.203	103.599
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	201.091	0
Alte venituri din exploatare	172.926	955.447
Total	29.249.458	33.731.011

CHELTUIELI CU PERSONALUL

	2019	2018
Cheltuieli cu personalul		
Cheltuieli cu salariile	2.507.807	2.328.663
Cheltuieli cu asigurarile si protectia socială	118.341	108.884
Cheltuieli cu tichetele de masă acordate	0	37.000
Total	2.626.148	2.474.547

NOTA EXPLICATIVA nr.5.

IMOBILIZARI CORPORALE SI NECORPORALE

A. Imobilizări corporale

a) Evoluția imobilizărilor corporale în exercitiul financiar 2019

<i>în lei</i>	Terenuri	Clădiri	Alte		Imobilizari corporale în curs de executie	Total
			Instalatii tehnice si masini	instalatii, utilaje si mobilier		
<i>Valoare contabila bruta</i>						
31 decembrie 2018	62.962	2.903.932	8.570.311	146.862	0	11.684.067
Intrări	0	418.219	523.028	0	0	941.247
Anulare amortizare cumulata	0	0	0	0	0	0
Iesiri	0	0	84.689	0	0	84.689
31 decembrie 2019	62.962	3.322.151	9.008.650	146.862	0	12.540.625
<i>Amortizarea cumulată</i>						
31 decembrie 2018	0	1.138.502	3.496.828	121.080	0	4.756.410
Intrari	0	149.848	705.919	4.079	0	859.846
Anulare amortizare cumulata	0	0	0	0	0	0
Iesiri	0	0	84.689	0	0	84.689
31 decembrie 2019	0	1.288.350	4.118.058	125.159	0	5.531.567
<i>Valoarea contabilă netă</i>						
31 decembrie 2018	62.962	1.765.430	5.073.483	25.782	0	6.927.657
31 decembrie 2019	62.962	2.033.800	4.890.592	21.704	0	7.009.058

La data de 31.12.2019 activele imobilizate ale societății, la valoarea netă contabilă, sunt în sumă de 7.155.445 lei (13.002.570 - valoare de inventar - 5.847.125 lei amortizare).

Evaluarea activelor imobilizate (terenuri și construcții) a fost efectuată la data de 30.09.2017. În perioada octombrie 2017 - decembrie 2019, nu au fost înregistrate schimbări semnificative, care să determine modificarea valorilor juste estimate. Astfel la data de 31.12.2019 valorile juste determinate în cadrul evaluării realizate la 30.09.2017 au rămas neschimbate la data de 31.12.2019.

Metoda de amortizare utilizata este metoda de amortizare liniara, iar aceasta politica de amortizare este consecventa.

Utilajul "Foreza Knebel" este in conservare, inregistrandu-se pe costuri amortizare asa cum a fost prevazuta in BVC pentru anul 2019, aceasta fiind in suma totala de 198.374 lei.

In anul 2019 societatea nu a avut imobilizari corporale in curs.

Terenurile si constructiile sunt ipotecate in favoarea Bancii Credit Agricole Bank pentru un credit cu destinatia capital de lucru.

Valoarea activelor gajate au valoarea contabila de 1.449.331 lei si sunt ipotecate la valoarea de evaluare de 2.513.500 lei.

B. Imobilizări necorporale

Imobilizarile necorporale in suma de **20.432 LEI** reprezinta licente software pentru programul de contabilitate, programul de emitere facturi receptie si diverse licente de operare PC. Aceste imobilizari necorporale provin din achizitii directe. Societatea nu detine imobilizari necorporale generate intern.

Evolutia imobilizarilor necorporale in exercitiul financiar 2019 în lei

	Imobilizari necorporale
<i>Valoarea contabila bruta</i>	
31 decembrie 2018	334.416
Intrări	1.574
Iesiri	0
31 decembrie 2019	335.990
<i>Amortizarea cumulată</i>	
31 decembrie 2018	302.802
Intrari	12.756
Iesiri	0
31 decembrie 2019	315.558
<i>Valoarea contabilă netă</i>	
31 decembrie 2018	31.614
31 decembrie 2019	20.432

NOTA EXPLICATIVA nr.6

STOCURI:

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Materii prime si materiale consumabile	2.179.220	1.598.713
Productie in curs de executie	183.710	174.987

Produse finite si marfuri	752.925	1.365.670
Total	3.115.855	3.139.370

NOTA EXPLICATIVA nr.7

CREANTE :

CREANȚE	- lei -		
	Sold la 31.12.2019 (col. 2+3)	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
0	1	2	3
CREANTE TOTAL, din care :	3.859.538	3.605.840	253.698
- Clienți (ct. 411+413+416-491)	3.580.322	3.402.031	178.291
- Creanțe personal și asigurări sociale (ct.421, 425+431+437+4382+4424+4428)	158.948	158.948	-
- Debitori diverși (ct. 461)	75.407	0	75.407
- Decontări din operații în curs de lămurire (ct. 473)	44.861	44.861	-

**NOTA EXPLICATIVA nr.8
NUMERAR SI ECHIVALENTE**

	31decembrie 2019	31decembrie 2018
Conturi curente la bănci	678.553,02	494.879,95
Numerar în casierie	2.083,99	2.439,31
Alte valori	0	0
Total	680.637,01	497.319,29

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

**NOTA EXPLICATIVA nr.9
CREDITE**

	31decembrie 2019	31decembrie 2018
a) Linia de credit	700.000	700.000
b) Credite pe termen scurt		
c) Credite pe termen mediu și lung	0	0
d) Alte împrumuturi	490.860	214.041
Total	1.190.860	914.041

**NOTA EXPLICATIVA nr.10
DATORII COMERCIALE**

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2019	Termen de exigibilitate sub 1 an	Termen de exigibilitat e 1-5 ani	Term en de exigi bilitat e peste 5 ani
0	1	2	3	4
DATORII TOTAL, din care :	11.500.224	10.518.504	490.860	-
1. Credite bancare pe termen mediu și lung (ct. 1621+1623+1624+1625+1626+1627), din care:	-	-	-	-
- interne – mii lei	-	-	-	-
- externe				
mii USD	-	-	-	-
RON	-	-	-	-
2. Credite bancare pe termen scurt (ct. 519+512+5129)	700.000	700.000	-	-
3. Dobânzi (ct. 1682+1686+1687+5186), din care :	-	-	-	-
- interne – mii lei	-	-	-	-
- externe				
mii USD	-	-	-	-
mii lei	-	-	-	-
4. Alte împrumuturi și datorii financiare (ct. 166+167)	490.860	-	490.860	-
5. TOTAL datorii financiare și asimilate (rd.1+4)	1.190.860	700.000	490.860	-
6. Furnizori (ct. 401+403+404+405+408)	10.184.773	10.184.773	-	-
7. Clienți creditori (ct. 419)	11.489	11.489	-	-
8. Datorii cu personalul și asigurările sociale (ct. 421+423+ 424+426+ 427+ 4281 +431+436+4381)	113.366	113.366	-	-
9. Impozit pe profit (ct. 441)	-	-	-	-
10. TVA (ct. 4423)	0	0	-	-
11. Alte datorii față de stat și instituții publice (ct. 4428+444+446+447+448)	-397	-397	-	-
12. Decontări cu grupul și alte datorii (ct. 451+456+457+509)	133	133	-	-
13 - Decontări din operații în curs de lămurire (ct. 473)	-	-	-	-
14. Creditori diverși (ct. 462)	0	0	-	-
15. ALTE DATORII – TOTAL (6 la 14)	10.309.364	10.310.931	-	-

NOTA EXPLICATIVA nr.11

CAPITAL SI REZERVE

a) Capital social

La 31.12.2019, capitalul social scris si varsat al societatii este de **3.325.474,20 lei**, conform Certificatului Constatator nr.1899/18.01.2019.

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 2019	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%

31 decembrie 2018	Numar actiuni	Suma (LEI)	(%)
SIF Muntenia S.A.	113.252.009	11.325.201	98,0184
Persoane juridice	171.778	17.178	0,1487
Persoane fizice	2.117.777	211.777	1.8329
Total	115.541.564	11.554.156	100

Diminuarea capitalului propriu sub jumatate din capitalul social se datoreaza pierderilor curente si din anii anteriori.

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

c) Rezultatul reportat

Element	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Rezerve legale (i)	147.589	147.589
Alte rezerve (ii)	268.719	268.719
Rezultat reportat	1.083.160	8.441.282
Rezultat reportat privind adoptarea pentru prima data a IAS	0	0
Rezultat curent	208.990	870.560
Repartizarea profitului	0	0
Total rezultat reportat	1.083.160	9.311.842

d) Alte rezerve: Alte rezerve in suma de 268.719 lei, in sold la 31 decembrie 2019, reprezinta sume repartizate din profitului net aferent exercitiilor financiare 2006-2012.

NOTA EXPLICATIVA nr.12

PARTI AFILIATE 2019

a) Prezentarea partilor afiliate:

b) Reletii 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)	Datorii 31 decembrie 2018
0		1	2	3
Total parti afiliate	x	x	8.703.492	5.606.819

Tranzacții și solduri cu părți afiliate -
creanțe

Tip tranzactie	Cont utilizat	Parte afiliată (denumire societate)	Tranzacții	Solduri
			Valoare tranzacție (fără TVA)	Creanțe 31 decembrie 2018
0		1	2	3
Total parti afiliate	x	x	5.619.925	31.303

NOTA EXPLICATIVA nr.13
PERSONALUL DE CONDUCERE

Numărul scriptic de salariați la data de 31.12.2019 :58 persoane ;

Numărul mediu de salariați 2019 : 56 ;

Structura de personal :

- Administratori 3
 - o Director - 1
 - o TESA - 8
 - o Muncitori - 48

Salarii pentru anul 2019 lei: 2.507.807

Contributie asiguratorie de munca 115.504

Tichete de masa acordate salariatilor 0

Alte cheltuieli de protecție socială 2.837

Total cheltuieli cu personalul-an 2019 2.626.148

-La data de 31.12.2019,nu sunt inregistrate in evidenta contabila avansuri spre decontare acordate echipei de conducere (management) .

-In cursul anului 2019 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.

NOTA EXPLICATIVA nr.14

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).

$$Lc = \text{Active curente} / \text{Datorii curente} = 7.771.845 / 11.009.364 = 0,71 \text{ ori}$$

- b. Lichiditate imediată = (Active curente – Stocuri) / Datorii curente = $7.771.845 - 3.226.168 / 11.009.364 = 0,41$ ori

2. Indicatori de risc

- a. **Gradul de îndatorare** = $\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$ sau $\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 =$

$$= 490.860 / 3.427.066 \times 100 = 14,32\%$$

Capital imprumutat = credite peste 1 an.

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

Indicatorul arată cât la suta din capitalurile proprii reprezintă creditele peste 1 an și posibilitatea acoperirii acestora din rezerve și capitalul social.

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

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

$$\frac{\text{Profit înainte de plată dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{cheltuieli cu dobânda}} = 278.535 \text{ lei} / 69.545 \text{ lei} = 4,005$$

Acest indicator determină de câte ori entitatea achită cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea acestuia este mai mică, cu atât poziția entității este mai riscantă.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Indicatorii de activitate furnizează informații cu privire la :

*viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității;

*capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activităților comerciale de bază ale entității.

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

$$Vrs = \frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = 28.775.238 / 5.077.970 = 5,67 \text{ rotații}$$

- b. **Număr zile de stocare (Nzs)(durata medie de vânzare)** – indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate. Cu cât numărul de zile este mai

mic, cu atât situația este mai bună, în sensul că stocurile sunt utilizate în procesul de producție, aprovizionările cu stocuri sunt ritmice și nu există riscul de a înregistra stocuri cu mișcare lentă sau greu vandabile.

$$Nzs = (\text{Stoc mediu} / \text{Costul vânzărilor}) \times 365 = (355.888 / 28.775.238) \times 365 = 4,51 \text{ zile}$$

c. **Viteza de rotație debite clienți (Vrdc)** – exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică

$$Vrdc = (\text{Sold mediu clienți} / \text{Cifra de afaceri}) = (5.077.970 / 28.775.238) \times 365 = 64,41 \text{ zile.}$$

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

$$Vrcf = (\text{Sold mediu furnizori} / \text{Achiziții de bunuri}) \times 365 = (10.990.278 / 28.775.238) \times 365 = 139,41 \text{ zile}$$

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

$$Vrai = \text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate} = 28.775.238 / 7.155.445 = 4,02 \text{ ori}$$

4. Indicatori de profitabilitate

a. **Rentabilitatea capitalului angajat**

Indicatorul reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere

$$\text{Profit înainte de plată dobânzii și impozitului pe profit} / \text{capital angajat} = 278.535 / 3.427.066 = 0,08$$

b. **Marja brută din vânzări** = Profit brut din vânzări / Cifra de afaceri x 100 = 292.248 / 28.775.238 x 100 = 1,016%.

NOTA EXPLICATIVĂ nr.15 PROVIZIOANE:

Denumire provizioane	Sold 01.01.2018	Inregistrari		Sold 31.12.2019	Observatii	RON
		Debit	Credit			
Provizioane pentru deprecierea creanțelor:						
TOTAL	188.674,84	x	x	178.290,84		x

Nota: Suma de 178.290,84 lei reprezintă creanțe aferente societăților aflate în procedura de faliment, societatea Mindo fiind înscrisă în Tabelul definitiv de creanțe.

NOTĂ EXPLICATIVĂ NR. 16**REPARTIZAREA PROFITULUI – 2019**

RON

Nr. crt.	DESTINAȚIA	SUMA
	Profit net de repartizat	208.990
1	- rezerva legală	10.450
2	- acoperirea pierderilor contabile	198.540
3	- dividende	-
4	- alte repartizări-capital propriu	-
	Profit nerepartizat	-

NOTA EXPLICATIVA nr.17**17. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

Indicatorul	-RON-	
	2019	2018
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	28.775.238	32.671.965
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	26.690.272	32.517.327
3. Cheltuielile activității de bază	24.157.951	29.236.617
4. Cheltuielile activității auxiliare	1.275.210	1.747.693
5. Cheltuieli indirecte de producție	1.257.111	1.533.018
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.084.966	154.638
7. Cheltuieli de desfacere	1.130.613	765.523
8. Cheltuieli generale de administrație	489.179	557.747
9. Alte venituri din exploatare	172.926	366.355
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	+292.248	-802.277

NOTA EXPLICATIVA nr.18

Participații și surse de finanțare-nu este cazul;

NOTA EXPLICATIVA nr.19

Alte informații:

Prezentarea evenimentelor ulterioare bilanțului din 2018 și care privesc anul 2018:

Având în vedere hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 25.10.2018 privind reducerea capitalului social al societății în vederea acoperirii pierderilor înregistrate

in anii anteriori ,in data de 18.01.2019 reducerea capitalului social a fost inregistrata la Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Botosani.Ulterior ,in data de 29.01.2019 Autoritatea de Supraveghere Financiara a emis Certificatul de Inregistrare Valori Mobiliare aferent reducerii capitalului social ,iar in data de 11.02.2019 reducerea a fost inregistrata si la Depozitarul Central.

Ulterior acestei operatiuni ,capitalul social al Mindo S.A.este de 3.325.472,2 lei,impartit in 33.254.742 actiuni cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune.

Administrator,
Stratan Tiberiu



Intocmit,
Ec.S.Badelita

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "S. Badelita".

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 2019 au fost intocmite in conformitate cu standardele contabile aplicabile ;

--Situatiile financiare anuale pentru anul 2019 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 2019, prezinta in mod corect si complet informatiile despre emitent.

Presedinte al Consiliului de Administratie

Tiberiu Stratan



Director Economic,
Badelita Sarmiza

S.C. MINDO S.A.

NR. ORD. REG. COM. J07/125/1991, CIF: RO 622003, 715200 – Dorohoi, str. Herta nr. 45, jud. Botosani, Romania
BRD GSG DOROHAI: RO38BRDE070SV01488300700, telefon: 0231610210, fax: 0231610211,

e-mail: office@mindO.ro, www.mindO.ro

AUDITOR FINANCIAR
Societatea IMPTAX SRL
Registrul public al auditorilor nr. FA360
Sauciuc Aurel
Registrul public al auditorilor nr. AF888
E-mail: *imptax@upcmail.ro*
14 martie 2020

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii MINDO S.A. DOROHOI

Opinia

1. Am auditat Situațiile financiare individuale ale Societății MINDO S.A. DOROHOI denumita în continuare „Societatea”, care cuprind Bilanț la data de 31 decembrie 2019, 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:	3.427.066 lei
• Cifra de afaceri netă	28.775.238 lei
• Rezultatul net al exercițiului financiar, profit:	208.990 lei

3. În opinia noastră, Situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine corectă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019 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 nr. 3781/2019 din 23 decembrie 2019 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 Publice 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.

Atragem atenția ca în anul 2020, capitalul social al societății a fost diminuat de la 11.554.156 lei la 3.325.474 lei



6. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și 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 2019 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 cumulat, 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 asemenea:



- 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.
 - 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.
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 (ASPAAS)
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