

RAPORT DE GESTIUNE

al Consiliului de Administratie al MINDO SA pentru exercitiul financiar 2025

Date generale despre activitatea MINDO SA

Societatea MINDO SA a fost inregistrata sub acest nume la Registrul Comertului in data de 11.03.1991, are sediul in municipiul Dorohoi, str. Herta nr. 45, judetul Botosani. Domeniul principal de activitate este: Fabricarea mortarului, cod CAEN 2364.

In perioada 1 ianuarie 2025 - 31 decembrie 2025, activitatea economica a societatii MINDO SA a fost evidentiata in contabilitate in conformitate cu prevederile din Legea contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile ulterioare coroborate cu cele din Ordinul 1802/2014.

Datele inscrise in raportarea contabila pe anul 2025 corespund cu cele consemnate in balanta de verificare intocmita la 31 decembrie 2025. Nu s-au efectuat compensari intre posturile bilantiere si nici intre venituri si cheltuieli.

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala, evidenta operatiunilor contabile realizandu-se cu ajutorul conturilor cuprinse in Planul de Conturi General. Conturile sintetice au fost dezvoltate pe analitice, in functie de specific si de necesitatile de informare.

Inregistrarile contabile si intocmirea situatiilor financiare se fac prin aplicarea principiilor, politicilor si metodelor contabile aprobate de catre administratori. Acestea sunt prezentate in Nota 2.2 anexa la bilant – Politici contabile semnificative.

Riscuri si amenintari

Prin natura activitatilor efectuate, Societatea este expusa unor riscuri variate care includ : riscul valutar, riscul de lichiditate, riscul de credit si riscul de rata a dobanzii, care sunt prezentate in situatiile financiare anexa la bilant, Nota explicativa nr. 15-Indicatori financiari .

Diferentele de curs valutar nu pot fi predictibile cu acuratete, iar acestea pot genera influente asupra lichiditatilor si asupra contului de profit si pierdere. Diversitatea, neclaritatea si interpretabilitatea legislatiei pot crea confuzii ceea ce inseamna risc de taxe.

Conducerea urmareste reducerea efectelor potential adverse, asociate acestor factori de risc.

Conducerea MINDO SA

Informatii privind administratorii si conducerea executiva a societatii sunt prezentate in Nota 13 anexa la bilant. Informatii suplimentare sunt prezentate in Raportul de remunerare a conducatorilor MINDO SA.

In cadrul Societatii conducerea este asigurata de Consiliul de Administratie si Directorul General, ale caror atributii si competente au fost stabilite prin actul constitutiv actualizat, precum si dispozitiile legale in domeniu.

Consiliul de Administratie al societatii este format din 3 persoane :

- Dl.Cazanisteanu Serban-Dragos –Presedinte CA-incepand cu data 24.04.2025 ;
- Dna Catalina Dumitrascu-membru ;
- Dna Trasca-Dinu Catrinel-Irina-membru –incepand cu data 24.04.2025 ;
- Dl.Tiberiu Stratan – presedinte –01.01.2026- 24.04.2025
- Dna Nadina-Elena Patrascu-membru – 01.01.2026 - 24.04.2025 ;

- Dl.Cazanisteanu Dragos-Serban – Director General.

Administratorii au fost aleși în ședința AGOA din data de 15.12.2024 și din data 24.04.2025 având un mandat valabil pentru o perioadă de patru ani, 18.04.2027.

Obiectivele societății în anul 2025

În anul 2025, activitatea desfășurată în cadrul societății a avut ca obiective principale :

- promovarea produselor MINDO prin creșterea volumului de produse vândute și prin creșterea numărului de clienți ;
- atingerea gradului de utilizare maximă a capacității de producție existente ;
- prezentarea într-o rețea "Do it yourself" ;
- monitorizarea calității produselor și creșterea gradului de satisfacție a clienților .

Producția fizică programată pentru anul 2025 aprobată de către A.G.A. MINDO S.A. în Bugetul de Venituri și Cheltuieli, pe categorii de produse:

- Adezivi și mortare uscate (M.U.): 30.000 tone;
- Polistiren: 85.000 mc;

Descrierea situației economico-financiare aferente anului 2025

a) Activele societății

Societatea înregistrează la 31 decembrie 2025 capitaluri proprii în suma de 7.061.257 lei față de anul 2024 când valoarea capitalurilor proprii a fost de 6.497.755 lei.

Activele totale ale societății la 31 decembrie 2025 sunt în suma totală de 15.311.882 lei, în timp ce datoriile totale sunt în suma totală de 8.250.625 lei, din care 7.925.641 lei sunt datorii pe termen scurt (sub 1 an).

Bilanțul societății se prezintă după cum urmează :

	31.12.2025	31.12.2024
	LEI	LEI
Imobilizări necorporale	91.863	86.266
Imobilizări corporale	4.170.285	4.680.963
Imobilizări financiare	0	0
Total Imobilizări	4.262.148	4.767.229
Stocuri și alte conturi asimilate	3.836.276	3.438.951
Clienți și conturi asimilate	5.480.440	4.424.648
Investiții pe termen scurt	0	0
Numerar și conturi asimilate	1.733.018	988.415
Total Active Circulante	11.049.734	8.852.014
Cheltuieli în avans	0	0
Total Active	15.311.882	13.619.243
Datorii pe termen scurt	7.925.641	6.145.504
Datorii pe termen lung	324.984	974.984
Capitaluri Proprii	7.061.257	6.498.755
Total Pasive	15.311.882	13.619.243

Valoarea contabila neta a imobilizarilor corporale la 31 decembrie 2025 este de 4.170.285 lei, fata de anul 2024 cand acestea erau in suma 4.680.963 lei rezultand o descrestere in suma de 510.678 lei, ca urmare a inregistrarii amortizarii anuale.

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

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

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

Total suprafata =4.547,54 mp (3700 mp+847,54 mp) si valoare teren=127.531 lei (62.962 lei+64.569 lei).

b) Stocurile si creantele societatii

La 31 decembrie 2025, valoarea stocurilor este de 3.836.276 lei, in crestere fata de anul 2024 cu 397.325 lei, cand inregistrau 3.438.951 lei.

Componenta stocurilor la 31.12.2025, este prezentata, pe categorii, dupa cum urmeaza:

- lei -		
ELEMENTE DE STOCURI	2025	2024
Materiale prime si materiale consumabile	2.897.525	2.622.073
Productie in curs de executie	179.117	204.122
Produse finite si marfuri	711.600	579.042
Avansuri pentru stocuri	48.034	33.714
TOTAL	3.836.276	3.438.951

Creantele societatii fata de anul precedent au inregistrat o crestere cu 1.055.792 lei de la 4.424.648 lei (anul 2024) lei la 5.480.440 lei (anul 2025) , durata medie de incasare a facturilor fiind de 47,19 zile (prezentat in nota explicativa nr.15»Indicatori Financiar»).

Situatia creantelor societatii cu termen de lichiditate sub un an si peste un an, este prezentata in Nota 5 « Creante ».

Clientii litigiosi in suma de 79.673,68 lei reprezinta debitele societatilor aflate in procedura de faliment, Societatea Mindo fiind inscrisa in Tabelul definitiv de creante.

c) Analiza datoriilor si a capitalurilor proprii ale societatii

La data de 31.12.2025, MINDO S.A. Dorohoi inregistreaza o crestere a datoriilor cu suma de 1.130.137 lei, respectiv de la 7.120.488 lei (31.12.2024) la 8.250.625 lei (31.12.2025).

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

La data de 31 decembrie 2025 capitalul social subscris este de 3.325.474,20 lei fiind varsat in totalitate.

Structura actionariatului la data de 31 decembrie 2025 este urmatoarea:

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

Situatia capitalului social al societatii este prezentat in «Situatia modificarilor capitalului propriu »anexa la bilant » si Nota explicativa nr. 9 « Capital si rezerve ».

d) Analiza contului de profit si pierdere al societatii

Contul de profit si pierdere al societatii se prezinta dupa cum urmeaza :

	31.12.2025 LEI	31.12.2024 LEI
Venituri - cifra de afaceri	39.683.149	29.971.157
<i>Venituri din exploatare – total</i>	40.437.381	29.854.181
<i>Cheltuieli din exploatare – total, din care:</i>	39.745.876	29.645.652
Cheltuieli nete cu materiile prime, consumabile, utilitati	27.947.232	20.735.986
Cheltuieli de personal (inclusiv taxe)	4.191.042	3.340.371
Servicii prestate de terti	3.899.061	2.743.967
Cheltuieli cu amortizarea	628.795	646.493
Ch.de exploatare privind ajustarile pt. deprecierea activelor circulante	0	2.500
Cheltuieli cu marfurile	2.772.218	1.909.234
Alte cheltuieli	46.793	44.650
Cheltuieli cu impozite si taxe locale	260.735	222.451
Rezultat inainte de cheltuieli financiare	691.505	208.529
Rezultat financiar net	-100.457	-23.514
Rezultatul brut (profit sau pierdere)	591.048	185.015
Impozitul pe profit	28.546	9.477
Rezultatul net (profit sau pierdere)	562.502	175.538

Structura cheltuielilor totale ale societatii, comparativ cu anul 2024 se prezinta astfel:

CHELTUIELI	31/12/2025	Pondere % in total cheltuieli	31/12/2024	Pondere % in total cheltuieli
Materii prime, utilitati si materiale consumabile	27.947.232	70,13	20.735.986	69,88
Personal (inclusiv taxe)	4.191.042	10,52	3.340.371	11,26
Servicii prestate de terti	3.899.061	9,78	2.743.967	9,25
Impozite locale	260.735	0,65	222.451	0,75
Cheltuieli cu marfurile	2.772.218	6,96	1.909.234	6,43
Chelt.de expl.-ajustarile pt.depr.active circulante	0	0	2.500	0,01
TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE	39.070.288	98,04	28.954.509	97,58
Alte cheltuieli	46.793	0,12	44.650	0,15
Amortizare	628.795	1,58	646.493	2,18
Financiare	103.750	0,26	28.545	0,09
CHELTUIELI TOTALE	39.849.626	100	29.674.197	100

La sfarsitul exercitiului financiar 2025 societatea inregistreaza profit net in suma de 562.502 lei.

Prezentarea evenimentelor ulterioare bilantului din 2025 si care privesc anul 2025:

Nu este cazul

Personalul societatii

In anul 2025, comparativ cu anul 2024, situatia numarului mediu de salariatii pe categorii de salariatii se prezinta astfel:

- Personal tehnico-administrativ: 7 in 2024, respectiv 6 in 2025;
- Muncitori: 42 in 2024, respectiv 40 in 2025;
- Numar mediu anual: 49 in 2024, respectiv 46 in 2025;

Informatiile privind salariatii, administratorii si directorii sunt prezentati in "Nota explicativa nr. 13".

Autorizatii de mediu

Activitatea MINDO S.A. pe parcursul anului 2024 s-a desfasurat sub urmatoarele autorizatii :

- 1. Autorizatie de mediu** – nr.120/26.10.2022– emitent AGENTIA PENTRU PROTECTIA MEDIULUI BOTOSANI. Autorizatia prevede functionarea obiectivului "Sectia Dorohoi", cu valabilitate prelungita periodic prin viza anuala. Viza anuala pentru perioada 26.10.2023-26.10.2025-26.10.2026 a fost aplicata prin Decizia nr. 316 din 29.09.2025.

2. **Autorizatie de gospodarire a apelor** – nr. 33/07.08.2025 – emitent ADMINISTRATIA NATIONALA “APELE ROMANE”, ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA PRUT-BARLAD. Autorizatia prevede functionarea obiectivului “Alimentare cu apa si evacuarea apelor uzate si a apelor pluviale la fabrica material pentru constructii si sediul administrativ S.C. MINDO S.A. Dorohoi, judetul Botosani”, cu valabilitate pana la 31.07.2030. Anual se incheie contracte comune pentru cele doua obiective, atat pentru alimentare, cat si pentru evacuare. Trimestrial/semestrial, pe baza unui contract, Givaroli IMPEX S.R.L. asigura activitatea de automonitorizare prin efectuarea de analize fizico-chimice pentru apele uzate evacuate si pentru apele pluviale deversate in emisari.

Activitati curente de protectia mediului

- Monitorizarea lunara/trimestrială a apelor evacuate, conform Autorizatiei de gospodarire a apelor.
- Depunerea lunara a declaratiei pentru Fondul de mediu : MINDO S.A. are incheiate contracte anuale de preluare a obligatiilor de valorificare si reciclare a deseurilor de ambalaje, cu societatea licentiata Ecologic 3R S.A.
- Raportari la ANPM conform termenelor din autorizatia de mediu ;
- Control periodic pe teren si semnalarea eventualelor probleme care pot genera incidente de mediu ;
- Toate monitorizarile stabilite prin sistemul de management integrat calitate- mediu- sanatatea si securitatea muncii ;
- Alte raportari externe.

Activitati suplimentare realizate in anul 2025

- Analize emisii la cosul centralei de abur (trimestrial si ori de cate ori se impune) - necesare pentru autorizatia de mediu si pentru cresterea randamentului de functionare a cazanului de abur ;

Sistemul de management al calitatii

6

In anul 2025 a avut loc auditul de supraveghere nr. 1 pentru sistemul de management al calitatii conform recertificarii pentru trecerea la SR EN ISO 9001/2015.

In luna mai 2025 a fost programat si efectuat auditul de supraveghere.

In urma auditului nu s-au constatat neconformitati, societatea mentinandu-si recertificarea :

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

Auditul intern, pentru sistemul de management al calitatii s-au desfasurat urmatoarele activitati:

- Audit intern
- Analiza efectuata de management
- Revizuirea si actualizarea Declaratiei de politica
- Revizuirea manualului de management al calitatii
- Revizuirea unor proceduri
- Revizuirea formularelor
- Monitorizarea proceselor manageriale
- Efectuarea instruirilor planificate

- Evaluarea furnizorilor
- Evaluarea conformării cu cerințele legale și de reglementare
- Controale periodice pe probleme de protecția mediului și SSM
- Verificări metrologice interne
- Altele, conform documentelor SMC

Agrementarea produselor

Produsele pentru termosisteme dețin agremente tehnice:

- T1 term – Adeziv și masă de spaclu pentru lipit plăci din polistiren Agreement 002-04/1675-2024
- Intex X1 – Adeziv pentru lipit plăci din polistiren Agreement 002-04/1674-2024
- Adeziv și masă de spaclu pentru polistiren – Agreement 002-04/1648 -2024
- Adeziv și masă de spaclu pentru gips-carton – Agreement 002-04/1649-2024

Produsele MINDO SA sunt înscrise în Registrul Materialelor Pentru Construcții, gestionat de Consiliul Tehnic Permanent pentru Construcții.

Pentru produsele din gama plăci polistiren expandat EPS 50, EPS60, EPS70, EPS 80 MINDO, încercările inițiale de tip și înscrierea în registrul materialelor pentru construcții s-au realizat – pe baza de relații contractuale – de către LABORATORUL CENTRAL S.A. Certificarea plăcilor de polistiren expandat este voluntară conform prevederilor din standardul de produs și din legislația aplicabilă.

S-a introdus în gama de produse Mindo – plăci de polistiren expandat EPS 100 – pentru care s-au realizat încercările inițiale de tip și obținerea reacției la foc de către LABORATORUL CENTRAL S.A.

Obligatorie este realizarea încercărilor inițiale de tip de către un laborator notificat și încercările efectuate anual, cerința îndeplinită în 2024.

Cazanisteanu Serban-Dragos –Presedinte CA

Catalina Dumitrascu-membru

Trasca-Dinu Catrinel-Irina-membru



NOTE EXPLICATIVE
ANEXE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNTOCMITE LA 31.12.2025

NOTA EXPLICATIVĂ nr. 1

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Societatea MINDO S.A. este o societate comercială pe acțiuni care funcționează în România în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale.

Societatea are sediul social în mun.Dorohoi, str.Herta nr.45, județul Botosani.

Societatea are ca obiect de activitate "Fabricarea mortarului" – cod CAEN 2364, respectiv producția de mortare uscate, adezivi și polistiren expandat pentru industria materialelor de construcții.

Istoricul societății

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, încă din 1967, un punct de reper în industria extractivă românească (nisipuri cuarțoase și bile de silix), exploatând inițial zacamântul de la Miorcani și apoi cel de la Hudești, județul Botosani. O societate minieră cu tradiție, care de peste 50 de ani s-a format ca unitate de bază în extragerea și prepararea nisipurilor silicoase, pentru sticlărie și ceramică, ca producător de nisipuri purificate avansat necesare sticlăriei de menaj și ceramicii fine, fire de sticlă, sticlărie automată, sticlărie tehnică, turnatorii, electrotehnica, mortare uscate, adezivi, oferind practic întreaga gamă de nisipuri utilizate în industrie.

Începând cu anul 1999 și accentuat din anul 2001, creșterea pretului gazelor naturale, a combustibililor precum și deschiderea pieței europene pentru produsele din China au condus la o involuție a industriei române de sticlărie și implicit a cererii de nisipuri cuarțoase.

MINDO a fost nevoită să își extindă domeniul de activitate, orientându-se spre piața materialelor de construcții, prin dezvoltarea unei divizii de mortare uscate și adezivi sub brandul MINDOPLAST®.

Finalizarea investiției Producție polistiren expandat (în iulie 2012) și începerea promovării pe piața a produselor din gama EPS, a fost răspunsul MINDO la cererea în continuă creștere de produse necesare reabilitării termice a clădirilor și totodată intrarea pe un nou segment de piață.

NOTA EXPLICATIVĂ nr. 2

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

2.1 BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE

Declarația de conformitate

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

2.2 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. Principiul permanenței metodelor - în exercițiul financiar încheiat cât și cel următor se vor aplica aceleași metode și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv și a rezultatelor, asigurându-se comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
3. Principiul prudenței - având în vedere respectarea principiului prudenței, toate elementele s-au determinat pe baza acestui principiu fiind recunoscut rezultatul pozitiv aferent exercițiului financiar 2025;
4. Principiul contabilității de angajamente - la stabilirea rezultatului exercițiului financiar 2024, s-au luat în calcul veniturile și cheltuielile aferente anului 2025, neînregistrându-se venituri sau cheltuieli în avans, avându-se în vedere respectarea principiului independenței exercițiului .
5. La întocmirea situațiilor financiare, s-au respectat prevederile principiului evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv, pozițiile din bilanț s-au determinat separat pentru fiecare element de activ sau de pasiv .
6. Principiul intangibilității - la întocmirea bilanțului contabil s-a respectat principiul intangibilității, în sensul că bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2025 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar 2024.

Situațiile financiare anuale aferente anului 2025 s-au întocmit în baza balanței de verificare întocmită la data de 31.12.2025, cu respectarea principiului necompensării, în sensul că nu s-au făcut compensări între venituri și cheltuieli sau între elementele de activ cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, cu excepția compensărilor între active și pasive, permise de reglementările legale.

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

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

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

Metoda de amortizare folosită a fost cea liniară

Contabilitatea societății este ținută atât sintetic cât și analitic. Societatea folosește registrele de contabilitate : „Registru jurnal” ; ”Registrul inventar” ; „Cartea mare” .

Gradul de prelucrare automată a informațiilor contabile este de aproximativ de 96 % .

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

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

La finele exercițiului financiar 2025, societatea nu înregistrează restanțe în ceea ce privește plata drepturilor cuvenite salariaților și a obligațiilor revenite societății cu privire la plata contribuțiilor asigurărilor sociale.

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

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

NOTA EXPLICATIVA nr. 3

IMOBILIZARI CORPORALE SI NECORPORALE

A. Imobilizări corporale

a) Evolutia imobilizarilor corporale in exercitiul financiar 2025

-lei-

	Terenuri	Clădiri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Imobilizari corporale în curs de executie	Total
<i>Valoare contabila bruta</i>						
31 decembrie 2024	127.531	3.187.720	10.073.457	183.309	-	13.572.017
Intrări	-	42.890	62380	7.491	-	112.761
Anulare amortizare cumulata	-	-	-	-	-	0
Iesiri	-	-	987	-	-	987
Avansuri imobilizari corporale	-	-	0	-	-	0
31 decembrie 2025	127.531	3.230.610	10.134.850	190.800	-	13.683.791
<i>Amortizarea cumulată</i>						
31 decembrie 2024	-	1.793.391	6.955.010	142.653	-	8.891.054
Intrari	-	94.941	520.584	6.927	-	622.452
Anulare amortizare cumulata	-	-	-	-	-	-
Iesiri	-	-	-	-	-	-
31 decembrie 2025	-	1.888.332	7.475.594	149.580	-	9.513.506
<i>Valoarea contabilă netă</i>						
31 decembrie 2024	127.531	1.394.329	3.118.447	40.656	-	4.680.963
31 decembrie 2025	127.531	1.342.278	2.659.256	41.220	-	4.170.285

La data de 31.12.2025 activele imobilizate ale societatii, la valoarea net contabila, sunt in suma de 4.262.148 lei (14.161.289 lei-valoare de inventar - 9.899.141 lei amortizare).

Metoda de amortizare utilizata este metoda de amortizare liniara.

B. Imobilizări necorporale

Imobilizarile necorporale in valoare netă de 91.863 lei reprezinta licente software pentru programul de contabilitate, programul de emitere facturi receptie,documentatie actualizare licenta de exploatare 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 2025

<i>în lei</i>	Imobilizari necorporale
<i>Valoarea contabila bruta</i>	
31 decembrie 2024	465.559
Intrări	11.939
Iesiri	-
31 decembrie 2025	477.498
<i>Amortizarea cumulată</i>	
31 decembrie 2024	379.293
Intrari	6.342
Iesiri	-
31 decembrie 2025	385.635
<i>Valoarea contabilă netă</i>	
31 decembrie 2024	86.266
31 decembrie 2025	91.863

NOTA EXPLICATIVA nr. 4

STOCURI:

in lei	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Materii prime si materiale consumabile	2.897.525	2.622.073
Productie in curs de executie	179.117	204.122
Produse finite si marfuri	711.600	579.042
Avansuri	48.034	33.714
Total	3.836.276	3.438.951

NOTA EXPLICATIVA nr. 5

CREANTE

-lei-

CREANȚE	Sold la 31.12.2025 (col. 2+3)	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
	1	2	3
CREANTE TOTAL, din care :	5.480.440	5.406.032	74.408

CREANȚE	Sold la 31.12.2025 (col. 2+3)	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
	1	2	3
- Clienți	5.381.970	5.381.970	-
- Creanțe personal și asigurări sociale	23.382	23.382	-
- Debitori diverși	74.408	-	74.408
- Decontări din operații în curs de lămurire	680	680	-

Creantele sunt prezentate în valoare netă.

La 31.12.2025 ajustările pentru deprecierea creanțelor-clienți sunt în sumă de 34.999,89 lei, reprezentând creanțe aferente societăților aflate în procedura de faliment.

NOTA EXPLICATIVĂ nr. 6

CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

în lei	31decembrie 2025	31decembrie 2024
Conturi curente la bănci	1.707.686	962.253
Numerar în casierie	1.017	1.936
Alte valori-ct.542	24.315	24.226
Total	1.733.018	988.415

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

NOTA EXPLICATIVĂ nr. 7

DATORII COMERCIALE

Datorii	Sold la 31.12.2025	Termen de exigibilitate sub 1 an	Termen de exigibilitate 1-5 ani	Termen de exigibilitate peste 5 ani
0	1	2	3	4
DATORII TOTAL, din care :	8.250.625	7.925.641	324.984	-
1. Credite bancare pe termen mediu și lung din care:	324.984	-	324.984	-
- interne	324.984	-	324.984	-
- externe				
mii USD	-	-	-	-
RON	-	-	-	-
2. Credite bancare pe termen scurt	-	-	-	-
3. Dobânzi, din care :	-	-	-	-
- interne	-	-	-	-
- externe				
mii USD	-	-	-	-
mii lei	-	-	-	-
4. Alte împrumuturi și datorii financiare	-	-	-	-

Datorii	Sold la 31.12.2025	Termen de exigibilitate sub 1 an	Termen de exigibilitate 1-5 ani	Termen de exigibilitate peste 5 ani
5. TOTAL datorii financiare și asimilate(rd.1+4)	324.984	-	324.984	-
6. Furnizori	6.500.408	6.500.408	-	-
7. Clienți creditori	66.083	66.083	-	-
8. Datorii cu personalul și asigurări sociale	377.304	377.304	-	-
9. Impozit pe profit	-	-	-	-
10. TVA	49.191	49.191	-	-
11. Alte datorii față de stat și instituții publice	106.522	106.522	-	-
12. Decontări cu grupul și alte datorii	0	0	-	-
13 - Decontări din operații în curs de lămurire	0	0	-	-
14. Creditori diverși	826.133	826.133	-	-
15. ALTE DATORII – TOTAL (6 la 14)	7.925.641	7.925.641	-	-

NOTA EXPLICATIVA nr. 8

CREDITE

-lei-

	31decembrie 2025	31decembrie 2024
a) Linia de credit	324.984	974.984
b) Credite pe termen scurt	-	-
c) Credite pe termen mediu si lung	-	-
d) Alte imprumuturi	-	-
Total	324.984	974.984

NOTA EXPLICATIVA nr. 9

CAPITAL SI REZERVE

a) Capital social

La 31.12.2025, capitalul social subscris si varsat al societatii este de 3.325.474,20 lei.

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

Structura actionariatului Societății : actionari semnificativi cu peste 5% detineri

31 decembrie 2025	Numar actiuni	Suma (lei)	(%)
Longshield Investment Group S.A.	32.595.770	3.259.577,00	98,0184
Persoane juridice	50.367	5.036,70	0,1515
Persoane fizice	608.605	60.860,50	1,8301
Total	33.254.742	3.325.474,20	100%

31 decembrie 2024	Numar actiuni	Suma (LEI)	(%)
Longshield Investment Group S.A.	32.595.770	3.259.577,00	98,0184
Persoane juridice	50.367	5.036,70	0,1515
Persoane fizice	608.605	60.860,50	1,8301
Total	33.254.742	3.325.474,20	100%

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

c) **Rezultatul reportat**

-lei-

Element	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Rezerve legale (i)	359.499	332.399
Alte rezerve (ii) (ct.1068)	2.281.428	2.116.236
Rezerve din reevaluare (ct.105)	559.454	559.454
Rezultat reportat	-	-
Rezultat reportat privind adoptarea pentru prima data a IAS	-	-
Rezultat curent,profit-SC(ct.121)	562.502	175.538
Repartizarea profitului (ct.129)	27.100	10.346
Total rezultat reportat	0	0

NOTĂ EXPLICATIVĂ NR. 10

REPARTIZAREA PROFITULUI – 2025

-lei-

Nr. crt.	DESTINAȚIA	SUMA
	Profit net de repartizat	562.502
1	- rezerva legală	27.100
2	- acoperirea pierderilor contabile	-
3	- dividende	-
4	- alte rezerve	535.402
	Profit nerepartizat	-

NOTA EXPLICATIVA nr. 11

-lei-

VENITURI DIN EXPLOATARE	2025	2024
Cifra de afaceri	39.683.149	29.971.157
Productia vanduta	39.967.424	30.030.016
Venituri din vanzarea marfurilor	3.320.508	2.395.995
Reduceri acordate	-3.604.783	-2.454.854
Venituri aferente costului de productie in curs de executie	692.724	-184.318
Venituri din productia de imobilizari necorporale si	52.380	42.981

VENITURI DIN EXPLOATARE	2025	2024
corporale		
Alte venituri din exploatare	9.128	24.361
Total Venituri din Exploatare	40.437.381	29.854.181

NOTA EXPLICATIVA nr. 12

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

-lei-

Indicatorul	2025	2024
	1	2
1. Cifra de afaceri netă	39.683.149	29.971.157
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	35.206.515	26.590.127
3. Cheltuielile activității de bază	30.422.893	22.977.241
4. Cheltuielile activității auxiliare	1.948.762	1.471.825
5. Cheltuieli indirecte de producție	2.834.860	2.141.061
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	4.476.634	3.381.030
7. Cheltuieli de desfacere	3.123.014	2.166.203
8. Cheltuieli generale de administrație	652.987	1.030.659
9. Alte venituri din exploatare	9.128	24.361
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	691.505	208.529

NOTA EXPLICATIVA nr. 13

CHELTUIELI CU PERSONALUL ȘI INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII

Numărul scriptic de salariați la data de 31.12.2025:46 persoane ;

Numărul mediu de salariați 2025: 46

Structura de personal :

- TESA - 6
- Muncitori - 40

Salarii pentru anul 2025 lei: 4.073.148

Contributie asiguratorie de munca 90.107

Tichete de masa acordate salariatilor 27.000

Alte cheltuieli de protecție socială 787

Total cheltuieli cu personalul-an 2025 4.191.042

- La data de 31.12.2025,nu sunt inregistrate in evidenta contabila avansuri spre decontare acordate echipei de conducere (management).

- In cursul anului 2025 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.

MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRȚIE ȘI CONDUCERE

- Dl.Cazanisteanu Serban-Dragos –Presedinte CA-incepand cu data 24.04.2025 ;
- Dna Catalina Dumitrascu-membru ;
- Dna Trasca-Dinu Catrinel-Irina-membru –incepand cu data 24.04.2025 ;
- Dl.Tiberiu Stratan – presedinte –01.01.2025- 24.04.2025
- Dna Nadina-Elena Patrascu-membru – 01.01.2025 - 24.04.2025 ;
- Dl.Cazanisteanu Dragos-Serban –director general.

Indemnizatiile administratorilor in anul 2025 au fost in suma totala de 64.980 lei brut.

	2025	2024
Cheltuieli cu personalul		
Cheltuieli cu salariile	4.073.148	3.236.781
Cheltuieli cu asigurările si protectia socială	90.894	73.890
Cheltuieli cu tichetele de masă acordate	27.000	29.700
Total	4.191.042	3.340.371

NOTA EXPLICATIVA nr. 14

PARTI AFILIATE 2025

a) Prezentarea partilor afiliate:

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

Tranzacții și solduri cu părți afiliate - datorie

Tip tranzactie	Cont utilizat	Parte afiliată (denumire societate)	Valoare tranzacție (fără TVA)	Datorie 31.12.2025 (fara TVA)
<i>0</i>		<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Total parti afiliate	x	x	11.202.095	2.117.479

Tranzacții și solduri cu părți afiliate – creanțe

Tip tranzacție	Cont utilizat	Parte afiliată (denumire societate)	Valoare tranzacție (fără TVA)	Creanțe 31.12.2025 (fara TVA)
0		1	2	3
Total parti afiliate	x	x	14.304.758	879.381

NOTA EXPLICATIVA nr. 15

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).

$Lc = \text{Active curente} / \text{Datorii curente} = 15.311.882 / 7.925.641 = 1,93 \text{ ori}$

b. **Lichiditate imediată** = (Active curente – Stocuri) / Datorii curente =
 $= (15.311.882 - 3.836.276) / 7.925.641 = 1,45 \text{ ori}$

2. Indicatori de risc

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

$= 324.984 / 4.569.411 (3.325.474 + 559.454 + 359.499 + 324.984) \times 100 = 4,60\%$

Capital imprumutat = credite peste 1 an.

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

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

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

b. **Indicatorul privind acoperirea dobânzilor** : Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / cheltuieli cu dobanda = $691.505 \text{ lei} / 52.736 \text{ lei} = 13,11 \text{ ori}^*$

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

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

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Indicatorii de activitate furnizeaza informatii cu privire la :

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

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

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

$Vrs = \text{Vânzările de produse in an} / \text{Stocul mediu} = 38.284.555 / 480.075 = 79,74 \text{ rotatii}$

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

$$Nzs = (\text{Stoc mediu} / \text{Vânzările de produse in an}) \times 365 = (480.075/38.284.555) \times 365=4,58 \text{ zile} *$$

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

$$Vrdc = (\text{Sold mediu clienți} / \text{Cifra de afaceri})=(5.130.502/39.683.149)\times 365=47,19 \text{ zile.}$$

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

$$Vrcf = (\text{Sold mediu furnizori/Achizitii de bunuri}) \times 365 = 5.036.681 / 34.668.967) \times 365 = 53,03 \text{ zile}$$

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

$$Vrai = \text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate} = 39.683.149/4.262.148=9,31 \text{ ori} *$$

4. Indicatori de profitabilitate

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

Rentabilitatea capitalului angajat =Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit /capital angajat = $744.251(691.505+52.746)/6.525.855 \times 100=11,40\%*$

Marja bruta din vanzari =Profit brut din vanzari/cifra de afaceri $\times 100= 691.505/39.683.149 \times 100=1,74 \%\text{}$ *

Profitabilitate=Profit din exploatare/Capital angajat= $691.505/6.525.855 =10,60 \%\text{.}*$

NOTA EXPLICATIVA nr. 16

PROVIZIOANE:

Denumire provizioane	Sold 01.01.2025	Inregistrari		Sold 31.12.2025	Observatii
		Debit	Credit		
Provizioane pentru deprecierea creantelor:					
TOTAL	74.357	x	39.357	35.000	x

Nota: Suma de 35.000 lei reprezinta creante aferente societatilor aflate in procedura de faliment.

NOTA EXPLICATIVA nr.17

Participații și surse de finanțare - nu este cazul;

NOTA EXPLICATIVA nr.18

Alte informații

Prezentarea evenimentelor ulterioare bilanțului din 2025 și care privesc anul 2025: Nu este cazul.

Președintele Consiliului de Administrație,

Ing.Cazanisteanu-Serban Dragos



RAPORTUL FINANCIAR ANUAL 2025

CONFORM PREVEDERILOR ART.65.1 DIN LEGEA NR:24/2017

Raportul anual conform: Regulamentului ASF nr.5/2018

Pentru exercitiul financiar 2025

Data raportului: 23.03.2026

Denumirea emitentului: MINDO S.A. Dorohoi

Sediul social : Dorohoi , tr. Herta , nr. 45

Nr.tel/fax: 0231610210 / 0231610211

Numarul si data inregistrarii la O.R.C. : J1991000125079

Cod unic de inregistrare fiscala : 622003

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare : AeRO-BVB

Capital subscris si varsat: 3.325.474 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate: 33.254.742 actiuni nominative, dematerializate cu o valoare de 0.10 lei actiune.

Cod lei: 2549003SDNH BVN5LBP56

1. ANALIZA ACTIVITATII EMITENTULUI

1.1.

- a) Descrierea activitatii de baza a emitentului: Activitatea principala a societatii o reprezinta productia de materiale de constructii (Fabricarea mortarului), iar activitatea secundara o reprezinta fabricarea polistirenului expandat.
- b) Precizarea datei de infiintare a emitentului: MINDO S.A. a fost infiintata in baza Legii 15/1990 si 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 achizitiilor si/sau instrainarilor de active: In cursul anului 2025 nu s-au inregistrat achizitii sau instrainari de active.
- e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii emitentului:

In anul 2025, cifra de afaceri a societatii a inregistrat o crestere cu 32,4 %, fata de cea inregistrata in anul 2024. Rezultatul din exploatare in anul 2025 a fost pozitiv, fiind in suma de 691.505 lei. In exercitiului financiar 2025 Societatea a inregistrat profit in suma de 562.502 lei comparativ cu anul 2024 cand profitul realizat a fost in suma de 175.538 lei.

1.1.1. Elemente de evaluare generala :

- a) profit: 562.502 lei;
- b) cifra de afaceri: 39.683.149 lei;
- c) export efectuat in anul 2025: nu este cazul;
- d) costuri: - cheltuieli totale: 39.849.626 lei;
 - o cheltuieli de exploatare: 39.745.876 lei;
 - o cheltuieli financiare: 103.750 lei;
- e) % din piata detinut:

Societatea detine o cota de aproximativ 2% din piata adezivilor si mortarelor uscate si o cota de aproximativ 2 % din piata produsului polistiren expandat la nivel national.

- f) lichiditate (disponibil in cont): La 31.12.2025, societatea detine disponibilitati in cont in cuantum de 1.733.018 lei. Indicatorul lichiditatii curente (aferez anului 2025) are valoarea de 1,93.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului:

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

a) Principala piata de desfacere o reprezinta piata interna, respectiv industria materialelor de constructie. Distributia produselor se face direct de catre societate, fara intermediari, pe baza de contract, conditia de livrare fiind DDP.

b) Ponderea categoriilor de produse si prestari servicii in total venituri si total cifra de afaceri pe ultimii trei ani :

Grupe produse/Indicator	2023		2024		2025	
	Venituri	Cifra de afaceri	Venituri	Cifra de afaceri	Venituri	Cifra de afaceri
TOTAL , din care :	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Mortare uscate	51,98	53,61	54.46	54.27	52,44	53,44
Polistiren expandat	31,77	32,76	33.70	33,58	33,31	33,95
Prestari servicii	4,07	4,20	3.82	4,17	3,25	3,31
Vanzari de marfuri	8,23	8,49	8.02	7,98	8,21	8,36

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

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala:

Activitatea de aprovizionare tehnico-materiala consta in achizitia de :

- o gaze naturale;
- o electricitate;
- o ambalaje ;
- o adaosuri chimice;
- o ciment.
- o nisip
- o granule stiren
- o piese, combustibili;

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

- a) Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung:

Produsele societatii Mindo au ca destinatie de vanzare piata interna, avand aceleasi perspective de vanzari ca in anul 2025.

- b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al emitentului, a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor emitentului si a principalilor competitori:

In domeniul de activitate al emitentului, mortare uscate, adezivi si polistiren, pe piata interna, sunt active 21 de societati, ponderea emitentului fiind de 1,2%, respectiv 1,55%.

- c) Descrierea oricarei dependente semnificative a emitentului fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor emitentului:
In anul 2025 societatea a avut o cifra de afaceri semnificativa cu Leroy Merlin Romania SRL si Firos S.A.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul emitentului

Structura personalului la data de 31.12.2025 se prezinta astfel:

Total personal 46, din care:

- muncitori: 40;
- personal TESA: 6.

Raporturile dintre manageri (director general) si angajati s-a desfasurat in perioada 01.01.2025-31.12.2025 in baza contractelor individuale de munca, a organigramei si a fiselor posturilor si in baza Contractului de mandat nr.868/21.04.2013, Act aditional nr.2/27.01.2023, incheiat intre MINDO SA, jud. Botosani si d-l Serban Dragos Cazanisteanu, in calitate de director general.

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator.

Societatea are autorizatii de mediu dupa cum urmeaza:

1. **Autorizatie de mediu** – nr.120/26.10.2022– emitent AGENTIA PENTRU PROTECTIA MEDIULUI BOTOSANI. Autorizatia prevede functionarea obiectivului “Sectia Dorohoi”, cu valabilitate prelungita periodic prin viza anuala. Viza anuala pentru perioada 26.10.2025-26.10.2026 a fost aplicata prin Decizia nr. 316 din 29.09.2025.
2. **Autorizatie de gospodarire a apelor** – nr. 33/07.08.2025 – emitent ADMINISTRATIA NATIONALA “APELE ROMANE”, ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA PRUT-BARLAD. Autorizatia prevede functionarea obiectivului “Alimentare cu apa si evacuarea apelor uzate si a apelor pluviale la fabrica material pentru constructii si sediul administrativ S.C. MINDO S.A. Dorohoi, judetul Botosani”, cu valabilitate pana la 31.07.2030. Anual se incheie contracte comune pentru cele doua obiective, atat pentru alimentare, cat si pentru evacuare. Trimestrial/semestrial, pe baza unui contract, Givaroli IMPEX S.R.L. asigura activitatea de automonitorizare prin efectuarea de analize fizico-chimice pentru apele uzate evacuate si pentru apele pluviale deversate in emisari.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare:

Societatea nu desfasoara activitati de cercetare-dezvoltare.

1.1.8. Evaluarea activitatii emitentului privind managementul riscului

Prin natura activitatilor efectuate, Societatea este expusa unor riscuri variate care includ : riscul valutar, riscul de lichiditate, riscul de credit si riscul de rata al dobanzii, care sunt prezentate in situatiile financiare anexa la bilant, Nota explicativa nr.15 - Indicatori financiari.

Diferentele de curs valutar nu pot fi predictibile cu acuratete, iar acestea pot genera influente asupra lichiditatilor si asupra contului de profit si pierdere. Diversitatea, neclaritatea si interpretabilitatea legislatiei pot crea confuzii ceea ce inseamna risc de taxe.

Conducerea urmareste reducerea efectelor potential adverse, asociate acestor factori de risc.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea emitentului:

- a) Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea emitentului comparativ cu aceeaasi perioada a anului anterior : Lichiditatea emitentului comparativ cu aceeaasi perioada a anului anterior ar putea fi afectata in functie de valorile contabile privind stocurile, creantele, disponibilitatile banesti, datorii curente.
- b) Prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a emitentului comparativ cu aceeaasi perioada a anului trecut: nu este cazul.

c) Prezentarea si analizarea evenimentelor, tranzactiilor, schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza: nu este cazul.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE EMITENTULUI

2.1. Principalele capacitati de productie :

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	-	232.061	100,00
1	STATIE USCARE	05.04.1971	59.572	-	59.572	100,00
1	SATELIER MECANIC	05.04.1971	70.251	-	70.251	100,00
1	STATIE MICRONIZARE	31.12.1979	84.270	15.350	68.920	81,78
1	FABRICA (locata in HALA POLISTIREN)	29.02.2012	821.726	597.372	224.354	27,30
1	FABRICA DE MORTARE USCATE (locata in CENTRALA TERMICA MODERNIZATA	29.12.2014	612.421	395.648	216.773	35,40

2.2. Gradul de uzura al proprietatilor societatii este prezentat in tabelul de mai sus.

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

Terenurile pe care societatea isi desfasoara activitatea (sediul si amplasamentele sectoarelor de productie) sunt concesionate pe baza de contract cu Primaria Dorohoi (19.675 mp). De asemenea, societatea detine in proprietate teren in suprafata de 4.547,54 mp.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE EMITENT

3.1. Actiunile emise de MINDO S.A. Dorohoi se tranzactioneaza pe piata AeRO-BVB.

Structura actionariatului societatii la data de 31.12.2025 era urmatoarea:

Denumire actionar	Nr. actiuni detinute	Pondere %
- Longshield Investment Group S.A.	32.595.770	98,0184
- Persoane juridice	50.367	0,1515
- Persoane fizice	608.605	1,8301
TOTAL	33.254.742	100,00

3.2. Descrierea politicii emitentului cu privire la dividende:

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

- In anul 2023 societatea a inregistrat profit in suma de 936.040 lei, care a fost distribuit pentru rezerve legale, acoperirea pierderilor contabile si alte rezerve.
- In anul 2024 societatea a inregistrat profit in suma de 175.538 lei, care a fost distribuit pentru rezerve legale si alte rezerve.

- In anul 2025 societatea a inregistrat profit in suma de 562.502 lei, care a fost distribuit pentru rezerve legale si alte rezerve.

3.3. Descrierea oricaror activitati ale emitentului de achizitionare a propriilor actiuni:

In cursul anului 2025 societatea nu a achizitionat actiuni proprii.

3.4. In cazul in care emitentul are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea-mama detinute de filiale: nu este cazul.

3.5. In cazul in care emitentul a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta, datorie, prezentarea modului in care emitentul isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare: nu este cazul.

4. CONDUCEREA EMITENTULUI

4.1 In anul 2025 administrarea societatii a fost asigurata de Consiliul de Administratie, constituit din:

- Dl. Cazaniteanu Dragos-Serban – Presedinte CA - incepand cu data 24.04.2025;
- Dna Catalina Dumitrascu-membru;
- Dna Trasca-Dinu Catrinel-Irina-membru –incepand cu data 24.04.2025;
- Dl.Tiberiu Tratan – Presedinte CA – 01.01.2025 - 24.04.2025;
- Dna Nadina-Elena Patrascu – membru – 01.01.2025 - 24.04.2025;

Administratorii au fost alesi in sedinta AGOA din data de 15.12.2024 si din data 24.04.2025 avand un mandat valabil pentru o perioada de patru ani.

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 In anul 2025, conducerea executiva a societatii a fost asigurata de Dl.Serban Dragos Cazaniteanu-Director General.

Conform informatiilor disponibile societatii, nu exista nici un 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. SITUATIA FINANCIAR – CONTABILA

Situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2025 au fost intocmite in conformitate cu Ordinului Ministerului de Finante nr. 1802/2014. Situatiile financiare sunt exprimate in lei si sunt auditate de IMPTAX SRL.

a) In tabelul de mai jos sunt prezentate principalele elemente din bilant la 31.12.2025, prin comparatie cu elementele din situatia pozitiei financiare la 31.12.2023 si 31.12.2024.

lei	2023	2024	2025
Imobilizari necorporale	67.432	86.266	91.863
Imobilizari corporale	5.267.369	4.680.963	4.170.285
Imobilizari financiare	0	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	5.334.801	4.767.229	4.262.148
Tocuri	3.933.455	3.438.951	3.836.276
Creante	3.542.860	4.424.648	5.480.440
Casa si conturi la banci	728.619	988.415	1.733.018
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	8.204.934	8.852.014	11.049.734
TOTAL ACTIVE	13.539.735	13.619.243	15.311.882
Sume datorate institutiilor de credit	0	0	0
Avansuri incasate in contul comenzilor	46.805	60.918	66.083
Datorii comerciale - furnizori	5.763.387	4.985.539	6.500.408
Alte datorii	429.115	1.099.047	1.359.150
Datorii pe termen scurt	6.239.307	6.145.504	7.925.641
Alte datorii	977.211	974.984	324.984
Datorii pe termen lung	977.211	974.984	324.984
Capital subscris	3.325.474	3.325.474	3.325.474
Rezerve din reevaluare	559.454	559.454	559.454
Rezerve	322.053	332.399	359.499
Alte rezerve	1.226.987	2116.236	2.281.428
Profitul sau pierderea reportata	0	0	0
Profitul sau pierderea exercitiului	936.040	175.538	562.502
Repartizarea profitului	46.791	10.346	27.100
Capitaluri proprii	6.323.217	6.498.755	7.061.257
TOTAL PASIVE	13.539.735	13.619.243	15.311.882

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

	2023	2024	2025
Cifra de afaceri neta	30.010.018	29.971.157	39.683.149
Productia vanduta	29.722.088	30.030.016	39.967.424
Venituri din vanzarea marfurilor	2.547.914	2.395.995	3.320.508
Reduceri comerciale acordate	(2.259.984)	(2.454.854)	(3.604.783)
Productia in curs de executie	710.442	(184.318)	692.724
Venituri din productia de imobilizari	63.515	42.981	52.380
Alte venituri din exploatare	164.881	24.361	9.128
VENITURI DIN EXPLOATARE	30.948.856	29.854.181	40.437.381
Cheltuieli cu materii prime si materiale	18.417.051	19.126.168	25.211.017
Alte cheltuieli materiale	316.381	311.404	445.710
Alte cheltuieli externe (energia si apa)	1.595.418	1.298.414	2.290.505
Cheltuieli privind marfurile	2.016.646	1.909.234	2.772.218
Reduceri comerciale primite	0	0	0
Cheltuieli cu personalul	3.215.745	3.340.371	4.191.042
Cheltuieli cu amortizarea	818.604	646.493	628.795
Ajutari de valoare active circulante	94.198	2.500	0
Cheltuieli privind prestatiile externe	2.854.636	2.614.978	3.770.860
Cheltuieli cu redeventele ,locatiile de getiune si chiriile	103.951	128.989	128.201
Cheltuieli cu impozite, taxe, varsaminte	290.912	222.451	260.735
Alte cheltuieli	200.585	44.650	46.793
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	29.924.127	29.645.652	39.745.876
REZULTAT DIN EXPLOATARE	1.024.729	208.529	691.505
REZULTAT FINANCIAR	(88.689)	(23.514)	(100.457)
Venituri Totale	30.950.866	29.859.212	40.440.674
Cheltuieli Totale	30.014.826	29.674.197	39.849.626
REZULTAT BRUT	936.040	185.015	591.048
Impozitul pe profit	0	9.477	28.546
REZULTAT NET	936.040	175.538	562.505

Structura cheltuieli (% în total venituri din exploatare)	2023	2024	2025
Cheltuieli exploatare	96,69%	99,30%	98,29%
Cheltuieli cu materii prime si materiale	59,51%	64,06%	62,34
Alte cheltuieli materiale	1,02%	1,04%	1,10
Alte cheltuieli externe (energia si apa)	5,16%	4,35%	5,66
Cheltuieli privind marfurile	6,52%	6,39%	6,85
Reduceri comerciale primite	0%	0,00%	0,00
Cheltuieli cu personalul	10,39%	11,19%	10,36
Cheltuieli cu amortizarea	2,64%	2,17%	1,55
Ajutari de valoare active circulante	0,30%	0,01%	0
Cheltuieli privind pretatiile externe	9,22%	8,76%	9,32
Cheltuieli cu redeventele ,locatiile de getiune si chiriile	0,34%	0,43%	0,31
Cheltuieli cu impozite, taxe, varsaminte	0,94%	0,75%	0,64
Alte cheltuieli	0,65%	0,15%	0,11
Cheltuieli financiare	0,29%	0,09%	0,24
Cheltuieli privind dobanzile	0,22%	0,03%	0,12
Alte cheltuieli financiare	0,07%	0,06%	0,12

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

Specificatie	Nr.rd	2023	2024	2025
I.RESURSE PROPRII (rd.02+rd.06)	01	34.036.571	33.842.285	44.616.039
DISPONIBILITATI - inceput de perioada (rd.03+rd.04+rd.05)	02	2.108.494	3.008.089	3.200.381
- fond de dezvoltare	03	-	-	-
- rezerve+alte rezerve	04	1.549.040	2.448.635	2.640.927
- alte fonduri(rezerve din reevaluare)	05	559.454	559.454	559.454
RESURSE PROPRII PERIOADEI (rd.07+rd.08+rd.09+rd.10)	06	31.928.077	30.834.196	41.415.658
- venituri din exploatare (exclusiv subventiile pe produse si activitati)	07	30.948.856	29.854.181	40.437.381
- venituri financiare	08	2.010	5.031	3.293
- venituri exceptionale	09	-	-	-
- alte resurse , din care :	10	977.211	974.984	974.984
- rezerve	11	-	-	-

Specificatie	Nr.rd	2023	2024	2025
- fond de dezvoltare	12	-	-	-
- alte fonduri(majorare capital social in numerar)	13	-	-	-
-credite acordate	14	977.211	974.984	974.984
II.NECESAR DE RESURSE - TOTAL (rd.16+.....+rd.27)	15	32.268.590	31.957.654	42.883.021
- finantarea cheltuielilor de exploatare (exclusiv amortizarea)	16	29.105.523	28.999.159	38.245.129
-finantarea cheltuielilor financiare	17	90.699	28.545	103.750
- finantarea chelt. exceptionale	18	-	-	-
- rambursari de credite	19	-	325.016	650.000
- finantarea imobilizarilor corporale si necorporale	20	612.097	50.900	123.714
- majorarea rezervelor	21	-	-	-
- impozit pe profit	22	-	9477	28.546
- participarea la profit a salariatilor	23	-	-	-
- cota managerului	24	-	-	-
- varsaminte la bugetul de tat si bugetele locale	25	2.460.271	2.544.557	3.731.882
- plata dividendelor	26	-	-	-
- alte cheltuieli	27	-	-	-
III.EXCEDENT(+)(rd.01-rd.15) DEFICIT(-)(RD.15-RD.01)	28	1.767.981	1.884.631	1.733.018
IV.ACOPERIREA DEFICITULUI	29	-	-	-
- credite sau alte imprumuturi	30	-	-	-
- subventii pe produse si activitati	31	-	-	-
- majorare de capital	31	-	-	-

6. DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societatile trebuie sa aiba un regulament intern al Consiliului care include termenii de referinta 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 si obligatii profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitii executive si neexecutive in Consiliul unor societati si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie sa prezinte Consiliului informatii privind orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligatie se refera la orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA		
A4	Raportul anual va informa daca a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea numarul de sedinte ale Consiliului.		NU	In curs de implementare
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel putin urmatoarele:		NU	Societatea nu mai detine in prezent un contract incheiat cu un Intermediar autorizat ca si Consultant.
A 5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat		NU	
A 5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.		NU	
A 5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.		NU	
A 5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.		NU	
B1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	DA		
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.	DA		
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		NU	In curs de implementare

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
	compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.			
D1	Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatii cu Investitorii – facut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. In afara de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includa pe pagina sa de internet o sectiune dedicata Relatiilor cu Investitorii, in limbile romana si engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		PARTIAL	Societatea are o pagina de internet unde sunt prezentate informatii referitoare la sedintele adunarilor generale ale actionarilor
D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		PARTIAL	Regulamentele sunt disponibile, momentan insa nu sunt pe site-ul societatii
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare		PARTIAL	CV-urile sunt disponibile, momentan insa nu sunt pe site-ul societatii
D1.3	Rapoartele curente si rapoartele periodice	DA		
D1.4	Informatii referitoare la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile 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		PARTIAL	Aceste informatii vor fi prezentate in momentul in care adunarea generala a actionarilor va lua hotarari cu privire la aceste evenimente.
D1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea / reinnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker.		NU	Nu se aplica
D1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informatiile corespunzatoare		NU	In curs de implementare
D2	O societate trebuie sa aiba adoptata o 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 societatii.		NU	Societatea nu a distribuit dividende in ultimii ani. Profitul realizat a fost distribuit la „Alte rezerve”. Actionarii vor hotarari cu privire la repartizarea profitului realizat.
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 vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Daca sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau		NU	Societatea nu are adoptata o politica privind prognozele. Se vor face demersuri in vederea implementarii acestei cerinte.

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitate pentru
	trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicata pe pagina de internet a societatii.			
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 intocmete rapoarte si raportari doar in limba romana.
D6	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica 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 respectivei intalniri/conferinte telefonice.		NU	Societatea va lua in considerare posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente, in masura in care vor exista solicitari in acest sens.

Presedinte al Consiliului Administratie

Serban Dragos Cazaniteanu



DECLARATIE
in conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr.5/2018

Subsemnatii Cazanisteanu Serban-Dragos, 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. J1991000125079, CUI RO 622003, simbol de tranzactionare (MINO), confirmam ca:

-Situatiile financiare anuale pentru anul 2025 au fost intocmite in conformitate cu standardele contabile aplicabile ;

-Situatiile financiare anuale pentru anul 2025 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;

-Raportul Consilului de Administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii performantelor emitentului ,precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Presedinte al Consiliului de Administratie

Cazanisteanu Serban-Dragos



**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@mindor.ro, www.mindor.ro

AUDITOR FINANCIAR
Societatea IMPTAX SRL
Registrul public al auditorilor nr. FA360
Sauciuc Aurel
Registrul public al auditorilor nr. AF888
mail: *imptax07@gmail.com*
04 martie 2026

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: **Acționarii societății MINDO S.A. DOROHOI**

Opinia

1. Am auditat Situațiile financiare individuale ale Societății MINDO S.A. DOROHOI denumita în continuare „Societatea”, cu sediul în localitatea Dorohoi, str. Herta nr. 45, jud. Botoșani, înregistrată la Registrul comerțului sub nr. J/07/125/1991, cod fiscal RO 622003 care cuprind Bilanț la data de 31 decembrie 2025, 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: 7.061.257 lei
 - Cifra de afaceri netă 39.683.149 lei
 - Rezultatul net al exercițiului financiar, profit: 562.502 lei

3. În opinia noastră, Situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine corectă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025 precum și a rezultatului operațiunilor sale pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale, cu modificările ulterioare și Ordinul MF nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

Baza pentru opinie

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

Alte informații – Raportul administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.



6. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, 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, respectiv dacă 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 2025 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile pentru situațiile financiare individuale

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

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

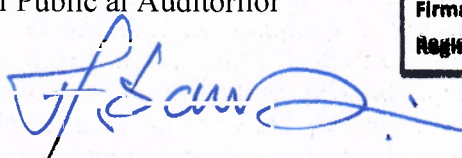
respectivul risc și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- În cadrul Societății a fost organizată activitatea de audit intern în anul 2025 iar din Raportul de audit intern nu rezulta ca ar exista riscuri, în domeniile verificate din activitatea societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Cifra de afaceri înregistrată în anul 2025 este în creștere semnificativă față de anul precedent.

12. Comunicăm persoanelor responsabile din conducerea societății, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

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

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



**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (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

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

☒ An☐ Semestru

Anul

2025

Suma de control

3.325.474

Entitatea MINDO S.A.

Adresa

Județ

Botosani

Sector

Localitate

Mun.Dorohoi

Strada

Herta

Nr.

45

Bloc

-

Scara

-

Ap.

-

Telefon

0231610210

Număr din registrul comerțului

J1991000125079

Cod unic de inregistrare

6 2 2 0 0 3

Forma de
proprietate

34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

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

☐ CAEN 2024☒ CAEN 2025

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

?

Raportări anuale☐ 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de
anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii☐ 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state
aparținând Spațiului Economic European☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul
Economic European☐ 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European,
care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările 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****Indicatori :**

Capitaluri - total

7.061.257

Capital subscris

3.325.474

Profit/ pierdere

562.502

**REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA
GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**

Numele si prenumele

CAZANISTEANU SERBAN-DRAGOS

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BADELITA SARMIZA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

742L

CIF/ CUI membru CECCAR

2 0 9 1 2 9 6 6

Entitatea **are obligația legală** de
auditare a situatiilor financiare anuale?☒ DA☐ NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea
situatiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?☐ DA☒ NUEntitatea **are organizată activitate de
audit intern, potrivit legii?**☐ DA☒ NUEntitatea **are obligația legală** de verificare a
situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?☐ DA☒ NU

Semnătura

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

IMPTAX

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

360

1 2 3 7 6 6 2

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTASituațiile financiare anuale au fost
aprobate potrivit legii ☒

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2025	31.12.2025
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	84.811	87.469
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	1.455	4.394
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	86.266	91.863
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	1.521.860	1.469.808
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	3.118.447	2.659.257
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	40.656	41.220
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	4.680.963	4.170.285
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	4.767.229	4.262.148
B. ACTIVE CIRCULANTE			

F10 - pag. 2				
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	2.622.073	2.897.525
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	204.122	179.117
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	579.042	711.600
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	33.714	48.034
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	3.438.951	3.836.276
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	4.247.608	5.381.970
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	177.040	98.470
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	4.424.648	5.480.440
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	988.415	1.733.018
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	8.852.014	11.049.734
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42		
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		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	60.918	66.083
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.985.539	6.500.408
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.099.047	1.359.150
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	6.145.504	7.925.641
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	2.706.510	3.124.093
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	7.473.739	7.386.241
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	974.984	324.984
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	974.984	324.984
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.325.474	3.325.474

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	3.325.474	3.325.474
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	559.454	559.454
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	332.399	359.499
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.116.236	2.281.428
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.448.635	2.640.927
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		
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	175.538	562.502
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	10.346	27.100
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	6.498.755	7.061.257
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	6.498.755	7.061.257

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CAZANISTEANU SERBAN-DRAGOS

Numele și prenumele

BADELITA SARMIZA

Semnătura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

742L

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	29.971.157	39.683.149
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	18.011.884	23.865.574
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	30.030.016	39.967.424
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	2.395.995	3.320.508
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	2.454.854	3.604.783
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	692.724
Sold D	08	08	184.318	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	42.981	52.380
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	24.361	9.128
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	29.854.181	40.437.381
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	19.126.168	25.211.017
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	311.404	445.710
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.298.414	2.290.505
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	468.142	682.115
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	788.310	1.550.748
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.909.234	2.772.218
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.340.371	4.191.042
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.266.481	4.100.148

		F20 - pag. 2		
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	73.890	90.894
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	646.493	628.795
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	646.493	628.795
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	2.500	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	2.500	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	3.011.068	4.206.589
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.614.978	3.770.860
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	128.989	128.201
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	128.989	128.201
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	222.451	260.735
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	44.650	46.793
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	29.645.652	39.745.876
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	208.529	691.505
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	214	21
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	4.817	3.272
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	5.031	3.293
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	7.807	52.736
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	20.738	51.014
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	28.545	103.750
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	23.514	100.457
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	29.859.212	40.440.674
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	29.674.197	39.849.626
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	185.015	591.048
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	9.477	28.546
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	175.538	562.502
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CAZANISTEANU SERBAN-DRAGOS

Numele si prenumele

BADELITA SARMIZA

Semnătura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

742L

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		562.502	
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. OMF nr.2036 / 2025	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	743.720	743.720		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	501.400	501.400		
- peste 30 de zile		06	06	151.478	151.478		
- peste 90 de zile		07	07	300.710	300.710		
- peste 1 an		08	08	49.212	49.212		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	112.495	112.495		
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10	47.084	47.084		
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	65.411	65.411		
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii 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 creditori		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	107.236	107.236		
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	22.788	22.788		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	22.589	22.589		
III. Numar mediu de salariati		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	49		46	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	49		46	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	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		

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	35.000	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	35.000	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	27.000	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	84.811	87.469
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	84.811	87.469
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41	84.811	87.469
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	84.811	87.469
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44	84.811	87.469
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	4.316.322	5.465.003
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		600
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	3.877	10.025
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	3.877	10.025
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	98.085	13.258
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	99.314	98.903
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	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)	85	73	75.088	74.588
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	24.226	24.315
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.936	1.018
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.862	944
- în valută (ct. 5314)	100	86	74	74
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	962.253	1.707.686
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	956.811	1.701.630
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	5.442	6.056
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	6.145.504	7.925.641

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	5.046.457	6.566.492
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	113.867	116.934
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	367.162	416.082
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	169.880	230.128
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	197.282	158.668
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		27.286
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	618.018	826.133
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	618.018	826.133
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.325.474	3.325.474
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.325.474	3.325.474
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	51.852	54.791
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	120.990	123.719
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.325.474	X	3.325.474	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	3.259.577	98,02	3.259.577	98,02
- deținut de persoane fizice	170	151	60.860	1,83	60.860	1,83
- deținut de alte entități	171	152	5.037	0,15	5.037	0,15
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

CAZANISTEANU SERBAN-DRAGOS

Numele si prenumele

BADELITA SARMIZA

Semnatura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

742L

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, 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 entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

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 cooperației.

9)-10)Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	47.500			X	47.500
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	318.939	9.000		X	327.939
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	99.120	2.939		X	102.059
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	465.559	11.939		X	477.498
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	127.531			X	127.531
2.Constructii	09	3.187.720	42.890			3.230.610
3.Instalatii tehnice si masini	10	10.073.457	61.392			10.134.849
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	183.309	7.493			190.802
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	13.572.017	111.775			13.683.792
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	14.037.576	123.714			14.161.290

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare în cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	47.500			47.500
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	234.128	6.342		240.470
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	97.665			97.665
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	379.293	6.342		385.635
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.793.391	94.942		1.888.333
3.Instalatii tehnice si masini	29	6.955.010	520.585		7.475.595
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	142.653	6.926		149.579
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	8.891.054	622.453		9.513.507
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	9.270.347	628.795		9.899.142

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CAZANISTEANU SERBAN-DRAGOS

Semnătura _____

Numele si prenumele

BADELITA SARMIZA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

742L

Formular
VALIDAT

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+