

## RAPORT DE GESTIUNE

### al Consiliului de Administrație al SC MINDO SA pentru exercițiul financiar 2018

#### Date generale despre contabilitatea SC MINDO SA

Societatea comercială MINDO SA a fost înregistrată sub acest nume la Registrul Comerțului în data de 11.03.1991, are sediul în municipiul Dorohoi, str. Herța nr. 45, județul Botoșani.

Domeniul principal de activitate este: Fabricarea mortarului, cod CAEN 2364.

În perioada 1 ianuarie 2018 - 31 decembrie 2018, activitatea economică a societății comerciale MINDO SA a fost evidențiată în contabilitate în conformitate cu prevederile din Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările ulterioare coroborate cu cele din Ordinul 1802/2014. Datele înscrise în raportarea contabilă pe anul 2018 corespund cu cele consemnate în bilanța de verificare întocmită la 31 decembrie 2018. Nu s-au efectuat compensări între posturile bilanțiere și nici între venituri și cheltuieli.

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională, evidența operațiunilor contabile realizându-se cu ajutorul conturilor cuprinse în Planul de Conturi General. Conturile sintetice au fost dezvoltate pe analitice, în funcție de specific și de necesitățile de informare. Înregistrările contabile și întocmirea situațiilor financiare se fac prin aplicarea principiilor, politicilor și metodelor contabile aprobate de către administratori. Acestea sunt prezentate în Nota 3 anexă la bilanț – Politici contabile semnificative.

#### Riscuri și amenințări

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ : riscul valutar, riscul de lichiditate, riscul de credit și riscul de rată a dobânzii, care sunt prezentate în situațiile financiare anexă la bilanț, Nota explicativa nr.14-Indicatori financiari .

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

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

#### Conducerea SC MINDO SA

Informații privind administratorii și conducerea executivă a societății sunt prezentate în Nota 13 anexă la bilanț. În cadrul Societății conducerea este asigurată de AGA ale cărei atribuții și competențe au fost stabilite de actul constitutiv actualizat și completat al SC MINDO SA din 29 aprilie 2016, precum și dispozițiile legale în domeniu.

La data de 31.12.2018, **Consiliul de Administrație** al societății este format din 3 persoane :

- Dl.Tiberiu Stratan - presedinte;

- Dl.Marius-Gabriel Ilie – membru ;
- Dna Iancu Elena-Liliana –membru ;

Mandatele administratorilor sunt valabile pentru o perioada de patru ani

### Obiectivele societății în anul 2018

În anul 2018, activitatea desfășurată în cadrul societății a avut ca obiective principale :

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

Producția fizică programată pentru anul 2018 – estimată a fi vândută integral – 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.): 49.000 tone;
- Polistrien expandat (Polistiren): 175.000 mc;

### Descrierea situației economico-financiare aferente anului 2018

#### a) Activele societății

Societatea înregistrează la 31 decembrie 2018 un activ net de 3.218.077 lei fata de 2017 cand activul net a fost de 4.301.236 lei.

Activele totale ale societății sunt în sumă totală de 15.231.275 lei, în timp ce datoriile totale sunt în sumă totală de 11.799.157 lei pe termen scurt .

Bilanțul societății se prezintă după cum urmează :

	31.12.2018	31.12.2017
	RON	RON
Imobilizări necorporale	31.614	44.162
Imobilizări corporale	6.927.657	7.285.178
Imobilizări financiare	125.955	0
<b>Total Imobilizări</b>	<b>7.085.226</b>	<b>7.329.340</b>
Stocuri și alte conturi asimilate	3.150.622	2.783.659
Clienți și conturi asimilate	4.441.371	5.059.253
Investiții pe termen scurt	0	0
Numerar și conturi asimilate	554.056	585.100
<b>Total Active Curente</b>	<b>8.146.049</b>	<b>8.428.012</b>
Cheltuieli în avans	0	0
<b>Total Active</b>	<b>8.146.049</b>	<b>8.428.012</b>
<b>Datorii pe termen scurt</b>	<b>11.799.157</b>	<b>11.409.990</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>	<b>214.041</b>	<b>46.126</b>
<b>Capitaluri Proprii</b>	<b>3.218.077</b>	<b>4.301.236</b>
<b>Total Pasive</b>	<b>15.231.275</b>	<b>15.757.352</b>



Valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2018 este de 6.927.657 lei, fata de anul 2017 cand acestea erau in suma 7.285.178 lei rezultand o descrestere in suma de 357.521 lei .

Imobilizarile corporale ale societatii sunt proprietatea Mindo S.A., cu exceptia terenului in suprafata de 130.475 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.

Mindo S.A este proprietara suprafetei de 3700 m.p. evidentiat in evidenta contabila cu valoarea de 62.962 lei.

Cladirile societatii si terenul in suprafata de 3700 m.p. sunt ipotecate in totalitate in favoarea bancii Credit Agricole Bank pentru linia de credit in suma de 700.000 lei, cu destinatia capital de lucru si cu scadenta la data de 22.08.2019.

Cladirile si terenul, proprietate a societatii, au fost reevaluate la data de 31.12.2017.

#### **b) Stocurile și creanțele societății**

La 31 decembrie 2018, valoarea stocurilor este de 3.150.622 lei, in crestere fata de anul 2017 cand inregistrau 2.783.659 lei. Componenta stocurilor la 31.12.2018, este prezentată, pe categorii, dupa cum urmeaza:

ELEMENTE DE STOCURI	- lei -	
	2018	2017
Materiale prime si materiale consumabile	1.598.713	1.654.124
Producție în curs de execuție	174.987	140.015
Produse finite si marfuri	1.365.670	541.621
Avansuri pentru stocuri	11.252	448.009
<b>TOTAL</b>	<b>3.150.622</b>	<b>2.783.659</b>

Creanțele societății fata de anul precedent au inregistrat o descrestere cu 617.882 lei de la 5.059.253 lei (anul 2017) lei la 4.441.371 lei(anul 2018) , durata medie de incasare a facturilor fiind de 51,70 zile (prezentat in nota explicativa nr.14»Indicatori Financiar) ».

Situația creanțelor societății cu termen de lichiditate sub un an si peste un an, este prezentată în Nota 7-« Creante »

Cientii litigiosi in suma de 188.675 lei reprezinta debitele societatilor aflate in procedura de faliment, Societatea Mindo fiind inscrisa in Tabelul definitiv de creante.

#### **c) Analiza datoriilor și a capitalurilor proprii ale societății**

La data de 31.12.2018, S.C MINDO S.A.Dorohoi inregistreaza datorii in suma totala de 11.799.157 lei, fiind in crestere fata de anul 2017 cu 3,4 % cand datoriile erau in suma de 11.409.990 lei.

Evolutia datoriilor, respectiv componenta acestora este prezentata in Nota explicativa nr.10»Datorii Comerciale».

La data de 31 decembrie 2018 capitalul social subscris este de 11.554.156 lei fiind varsat in totalitate.

Structura acționariatului la data de 31 decembrie 2018 este : SIF Muntenia 98.0184 %, persoane juridice 0.1487% si persoane fizice 1.8329 %.

Situatia capitalului social al societatii este prezentat in «Situatia modificarilor capitalului propriu »anexa la bilant » si Nota explicativa nr.11 « Capital si rezerve ».

**d) Analiza contului de profit și pierdere al societății**

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

	31.12.2018	31.12.2017
	RON	RON
Venituri - cifra de afaceri	32.671.965	33.293.914
<i>Venituri din exploatare – total</i>	33.731.011	33.899.570
<i>Cheltuieli din exploatare – total, din care:</i>	34.533.288	35.125.553
Cheltuieli nete cu materiile prime, consumabile, utilități	27.904.134	28.435.080
Cheltuieli de personal (inclusiv taxe)	2.474.547	2.479.067
Servicii prestate de terți	2.967.280	2.956.592
Cheltuieli cu amortizarea	671.588	689.946
Alte cheltuieli	410.205	488.236
Cheltuieli cu impozite si taxe locale	187.706	162.761
<b>Rezultat înainte de cheltuieli financiare</b>	-802.277	-1.225.983
Rezultat financiar net	-68.283	-76.637
<b>Rezultatul brut (profit sau pierdere)</b>	<b>-870.560</b>	<b>-1.302.620</b>
<b>Rezultatul net (profit sau pierdere)</b>	<b>-870.560</b>	<b>-1.302.620</b>

Structura cheltuielilor totale ale societății, comparativ cu anul 2017 se prezintă astfel:

CHELTUIALA	31/12/2018	Pondere %	31/12/2017	Pondere %
Materii prime, utilități și materiale consumabile	23.028.493	66,52	23.595.911	67,01
Personal (inclusiv taxe)	2.474.547	7,14	2.479.067	7,04
Servicii prestate de terți	2.967.280	8,57	2.956.592	8,39
Impozite si taxe locale	187.706	0,54	162.761	0,46
Cheltuieli cu marfurile	4.793.469	13,85	4.753.040	13,50
<b>TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE</b>	<b>33.451.495</b>	<b>96,62</b>	<b>33.947.371</b>	<b>96,40</b>
Alte cheltuieli	410.205	1,18	488.236	1,38
Amortizare	671.588	1,94	689.946	1,95
Financiare	88.000	0,26	81.741	0,27
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>34.621.288</b>	<b>100</b>	<b>35.207.294</b>	<b>100</b>

La sfarsitul exercitiului financiar 2018 societatea inregistreaza pierdere in suma de 870.560 lei. Explicatiile privind pierderea sunt prezentate in Nota explicativa nr. 16.



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

Având în vedere hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 25.10.2018 privind reducerea capitalului social al societății în vederea acoperirii pierderilor înregistrate în anii anteriori, în data de 18.01.2019 reducerea capitalului social a fost înregistrată la Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Botosani. Ulterior, în data de 29.01.2019 Autoritatea de Supraveghere Financiară a emis Certificatul de Înregistrare Valori Mobiliare aferent reducerii capitalului social, iar în data de 11.02.2019 reducerea a fost înregistrată și la Depozitarul Central.

Ulterior acestei operațiuni, capitalul social al MINDO S.A. este de 3.325.472,2 lei, împărțit în 33.254.742 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

### **Personalul societății**

În anul 2018, comparativ cu anul 2017, situația numărului mediu de salariați pe categorii de salariați se prezintă astfel:

- Conducere și personal tehnico-administrativ: 9 în 2017, respectiv 8 în 2018;
- Muncitori: 55 în 2017, respectiv 50 în 2018
- Număr mediu anual: 64 în 2017, respectiv 58 în 2018

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

Pe linie de Protecția Muncii și Medicina Muncii, societatea a asigurat în această perioadă pachete complete de controale și analize medicale tuturor angajaților.

### **AUTORIZATII de MEDIU**

Activitatea MINDO S.A. pe parcursul anului 2018 s-a desfășurat sub următoarele autorizații :

1. **Autorizație de mediu** – nr. 39/29.07.2015 – emitent AGENTIA PENTRU PROTECTIA MEDIULUI BOTOSANI. Autorizația prevede funcționarea obiectivului "Sectia Dorohoi", cu valabilitate până la 29.07.2020. Autorizația este în curs de revizuire, pentru includerea activității de producție a polistirenului expandat
2. **Autorizație de gospodărire a apelor** – nr. 270/15.11.2013 – emitent ADMINISTRATIA NATIONALA "APELE ROMANE", ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA PRUT-BARLAD. Autorizația prevede funcționarea obiectivului "Alimentare cu apă și evacuare ape uzate de la sediul S.C. MINDO S.A. Dorohoi, județul Botosani", cu valabilitate până la 30.11.2016. Noua autorizație include și activitatea de producție a polistirenului expandat. Anual se încheie contracte comune pentru cele două obiective, atât pentru alimentare (Contract nr. 24057/2013), cât și pentru evacuare (Contract nr. 24503/2013). Trimestrial, pe baza unor comenzi ferme, A.B.A. Prut-Barlad asigură și analizele fizico-chimice pentru apele uzate evacuate (astfel încât rezultatele analizelor efectuate de societate și de către organul de control, coincid).
3. **CONTROALE DE LA A.N."APELE ROMANE" IN 2018**  
Nu este cazul.

În prezent societatea a depus documentația în vederea emiterii unei noi autorizații.

## II. ACTIVITATI CURENTE DE PROTECTIA MEDIULUI:

- Monitorizarea lunara a apelor evacuate ;
- 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., contract seria 107010269614/01.01.2014, cu valabilitate pana la 31.12.2018 ;
- Raportari la ARPM 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.

## III. ACTIVITATI SUPLIMENTARE REALIZATE IN 2018:

- Analiza zilnica a apei potabile din reseaua NOVA APASERV S.A. - necesara pentru documentatia de la centrala termica ;
- 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 ;
- Revizuirea anula a "Planului de prevenire si lichidare a avariilor pentru sectia de preparare Dorohoi"
- Incheierea contractului pentru servicii de salubritate cu S.C SERVICII PUBLICE LOCALE S.R.L. - nr. 465/01.11.2013, pentru respectarea normelor europene privind pre colectarea, colectarea, transportul si depozitarea deseurilor solide.

## IV. CONTROALE DE MEDIU/APE IN 2018

- 12.09.2018- ABA Prut-Barlad - SGA Botosani - Control de reglementare : verificarea conformarii cu prevederile stabilite in Avizul la incetarea activitatii de exploatare pentru perimetrele Miorcani si Hudesti-Est.

Ambele controale, respectiv pentru perimetrul Miorcani si pentru perimetrul Hudesti, s-au finalizat fara impunerea de sanctiuni.

### *SISTEMUL DE MANAGEMENT AL CALITATII*

In anul 2018 a avut loc auditul de recertificare pentru sistemul de management al calitatii. Recertificarea a fost efectuata pentru trecerea la SR EN ISO 9001/2015. In luna mai 2019 este programat auditul de supraveghere.

In urma auditului nu s-au constatat neconformitati, certificatul fiind :

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

Intern, pentru sistemul de management calitatii s-au 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 conformarii cu cerintele legale si de reglementare
- Controale periodice pe probleme de protectia mediului si SSM
- Verificari metrologice interne
- Altele, conform documentelor SMC

#### **AGREMENTAREA PRODUSELOR**

Produsele pentru termosisteme detin agremente tehnice:

- T1 term - Agreement 002-04/1377-2018
- intex X1 - Agreement 002-04/1376-2018
- FLEXOGLASS - Adeziv flexibil alb pentru caramizi din sticla - Agreement 002-04/1307-2017

In 2019 s-au reinnoit Avizele CTPC pentru prelungirea valabilitatii agrementelor.

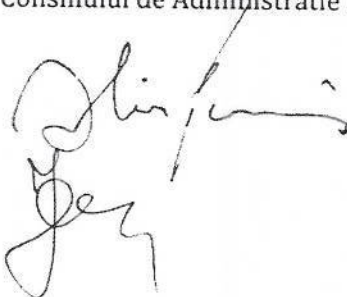
Produsele SC MINDO SA sunt inscise in Registrul Materialelor Pentru Constructii, gestionat de Consiliul Tehnic Permanent pentru Constructii.

Pentru produsele din gama placi polistiren expandat EPS 50, EPS60, EPS70, EPS 80 MINDO, incercarile initiale de tip si inscrierea in registrul materialelor pentru constructii s-au realizat - pe baza de relatii contractuale - de catre LABORATORUL CENTRAL S.A. Certificarea placilor de polistiren expandat este voluntara conform prevederilor din standardul de produs si din legislatia aplicabila. Obligatorie este numai realizarea incercarilor initiale de tip de catre un laborator notificat - cerinta indeplinita in 2018.

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



**Marius-Gabriel ILIE** - membru



**Iancu Elena-Liliana** - membru