

RAPORT DE GESTIUNE

al Consiliului de Administrație al SC MINDO SA pentru exercițiul financiar 2017

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 2017 - 31 decembrie 2017, 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 2017 corespund cu cele consemnate în bilanța de verificare întocmită la 31 decembrie 2017. 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.

Deasemenea, există și riscuri legale, guvernul având un număr de agenții autorizate să controleze societățile. Controalele sunt similare cu auditul fiscal și se referă nu numai la problema taxelor ci și la probleme legale specifice domeniului fiecărei agenții în parte.

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 31.12.2017, **Consiliul de Administratie** al societatii 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 2017

În anul 2017, 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 2017 – 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.): 43.000 tone;
- Polistrien expandat (Polistiren): 134.000 mc;
- Nisip: 9.600 tone

Valorile volumelor mentionate anterior au fost realizate integral .

Descrierea situației economico-financiare aferente anului 2017

a) Activele societății

Societatea înregistrează la 31 decembrie 2017 un activ net de 4.301.236 lei fata de 2016 cand activul net a fost de 8.180.935 lei.

Activele totale ale societății sunt în sumă totală de 15.757.352 lei, în timp ce datoriile totale sunt în sumă totală de 11.456.116 lei pe termen scurt .

Bilanțul societății se prezintă după cum urmează :

	31.12.2017	31.12.2016
	RON	RON
Imobilizări necorporale	44.162	53.976
Imobilizări corporale	7.285.178	7.864.300
Imobilizări financiare	0	0
Total Imobilizări	7.329.340	7.918.276
Stocuri și alte conturi asimilate	2.783.659	2.109.857
Clienți și conturi asimilate	5.059.253	4.573.453
Investiții pe termen scurt	0	0
Numerar și conturi asimilate	585.100	3.120.228
Total Active Curente	8.428.012	9.803.538
Cheltuieli in avans	0	41914
Total Active	8.428.012	9.845.452
Datorii pe termen scurt	11.409.990	9.582.793
Datorii pe termen lung	46.126	0
Capitaluri Proprii	4.301.236	8.180.935
Total Pasive	15.757.352	17.763728

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2017 este de 7.285.178 lei, fata de anul 2016 cand acestea erau in suma 7.864.300 lei rezultand o descrestere in suma de 579.122 lei (7.285.178/31.12.2017-7.864.300/31.12.2016).Descresterea imobilizarilor corporale cu suma de 579.178 lei reprezinta amortizarea calculata si inregistrata pe costuri in cursul anului 2017.

Imobilizarile corporale ale societatii sunt proprietatea S.C. 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.

S.C. Mindo S.A este proprietara suprafetei de 3700 m.p. evidentiata 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 22.08.2018.

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

b) Stocurile și creanțele societății

La 31 decembrie 2017,valoarea stocurilor este de 2.783.659 lei,in crestere fata de anul 2016 cand inregistrau 2.109.857 lei,rezultand o crestere de 31,49%. Componenta stocurilor la 31.12.2017, este prezentată, pe categorii, dupa cum urmeaza:

- lei -		
ELEMENTE DE STOCURI	2017	2016
Materiale prime si materiale consumabile	1.654.124	1.306.710
Producție în curs de execuție	140.015	150.603
Produse finite si marfuri	541.621	583.621
Avansuri pentru stocuri	448.009	68.923
TOTAL	2.783.659	2.109.857

Creanțele societății fata de anul precedent au inregistrat o crestere cu 485.800 lei de la 4.573.453 (anul 2016) lei la 5.059.253 lei(anul 2017) , durata medie de incasare a facturilor fiind de 69,35 zile (prezentat in nota explicativa nr.14 »Indicatori financiari ».

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

Cientii litigiosi in suma de 188.674,84 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 31.12.2017,S.C MINDO S.A.Dorohoi,inregistreaza datorii in suma totala de 11.456.116 lei,fiind in crestere fata de anul 2016 cu 19,55 % cand datoriile erau in suma de 9.582.793 lei.

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

La data de 31 decembrie 2017 capitalul social subscris este de 11.554.156 lei fiind varsat in totalitate.

Structura acționariatului la data de 31 decembrie 2017 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 :

	31.12.2017	31.12.2016
	RON	RON
Venituri - cifra de afaceri	33.293.914	29.630.611
<i>Venituri din exploatare – total</i>	<i>33.899.570</i>	<i>29.213.000</i>
<i>Cheltuieli din exploatare – total, din care:</i>	<i>35.125.553</i>	<i>30.546.400</i>
Cheltuieli nete cu materiile prime, consumabile, utilități	28.348.951	24.556.756
Cheltuieli de personal (inclusiv taxe)	2.479.067	2.202.653
Servicii prestate de terți	2.956.592	2.583.881
Cheltuieli cu amortizarea	689.946	371.076
Alte cheltuieli	488.236	655.431
Cheltuieli cu impozite si taxe locale	162.761	176.603
Rezultat înainte de cheltuieli financiare	-1.225.983	-1.333.400
Rezultat financiar net	-76.637	-88.529
Rezultatul brut (profit sau pierdere)	-1.302.620	-1.421.929
Rezultatul net (profit sau pierdere)	-1.302.620	-1.421.929

Structura cheltuielilor totale ale societății, comparativ cu anul 2016 se prezintă astfel:

CHELTUIALA	31/12/2017	Pondere	31/12/2016	Pondere
Materii prime, utilități și materiale consumabile	23.595.911	67,01	18.764.890	61,22
Personal (inclusiv taxe)	2.479.067	7,04	2.202.653	7,19
Servicii prestate de terți	2.956.592	8,40	2.583.881	8,43
Impozite si taxe locale	162.761	0,46	176.603	0,58
Cheltuieli cu marfurile	4.753.040	13,50	5.792.848	18,90
TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE	33.947.371	96,41	29.520.875	96,32
Alte cheltuieli	488.236	1,39	654.449	2,14
Amortizare	689.946	1,96	371.076	1,21
Financiare	81.741	0,24	106.909	0,33
CHELTUIELI TOTALE	35.207.294	100	30.653.309	100%

Din situatiile prezentate mai sus rezulta ca la 31.12.2017 veniturile din activitatea de baza a societatii au crescut fata de anul 2016 cu 22,33 %,respectiv cu suma de 5.273.150 lei.

La sfarsitul exercitiului financiar 2017 societatea inregistreaza pierdere in suma de 1.302.620, avand ca explicatie acordarea de discounturi in limita sumei pierderilor.

Explicatiile privind pierderea sunt prezentate in Nota explicativa nr.16.

Personalul societății

În anul 2017,comparativ cu anul 2016, situația numarului mediu de salariați pe categorii de salariați se prezintă astfel:

- Conducere și personal tehnico-administrativ: 13 în 2016, respectiv 9 în 2017;
- Muncitori: 57 în 2016, respectiv, 55 în 2017;
- Număr mediu anual: 64 în 2016, respectiv 64 în 2017.

Informatiile privind salariatii,administratorii si directorii sunt prezentati in "Nota explicativa 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 2017 s-a desfasurat sub urmatoarele autorizatii :

1. **Autorizatie de mediu** – nr. 39/29.07.2015– emitent AGENTIA PENTRU PROTECTIA MEDIULUI BOTOSANI. Autorizatia prevede functionarea obiectivului "Sectia Dorohoi", cu valabilitate pana la 29.07.2020. Autorizatia este in curs de revizuire, pentru includerea activitatii de productie a polistirenului expandat
2. **Autorizatie de gospodarie a apelor** – nr. 270/15.11.2013 – emitent ADMINISTRATIA NATIONALA "APELE ROMANE", ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA PRUT-BARLAD. Autorizatia prevede functionarea obiectivului "Alimentare cu apa si evacuare ape uzate de la sediul S.C. MINDO S.A. Dorohoi, judetul Botosani", cu valabilitate pana la 30.11.2016. Noua autorizatie include si activitatea de productie a polistirenului expandat. Anual se incheie contracte comune pentru cele doua obiective, atat pentru alimentare (Contract nr. 24057/2013), cat si pentru evacuare (Contract nr. 24503/2013). Trimestrial, pe baza unor comenzi ferme, A.B.A. Prut-Barlad asigura si analizele fizico-chimice pentru apele uzate evacuate (astfel incat rezultatele analizelor efectuate de societate si de catre organul de control, coincid).

3. CONTROALE DE LA A.N."APELE ROMANE" IN 2017

Nu este cazul.

In prezent societatea a depus documentatia in vederea incetarii activitatii la punctele de lucru Hudesti si Miorcani, aceasta procedura fiind in derulare.

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 2017:

- 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 anuala 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 IN 2016

- 10.10.2017- Garda Nationala de Mediu – CJ Botosani – Control planificat : verificarea conformarii cu prevederile legislatiei de mediu si conditiile impuse prin autorizatia de mediu.

NOVA APASERV S.A.

Nu a efectuat niciun control la sediul MINDO in 2017, cu exceptia trecerilor lunare in scopul citirii apometrelor de la reseaua de alimentare.

SISTEMUL DE MANAGEMENT AL CALITATII

In anul 2017 a avut loc auditul extern de supraveghere pentru sistemul de management al calitatii.

Recertificarea a fost efectuata in anul 2016. In luna mai 2018 este programat auditul de supraveghere 2.. In urma auditului nu s-au constatat neconformitati, certificatul fiind in continuare valabil :

Certificat nr. TIC 15 100 74763- sistemul de management al calitatii conform SR EN ISO 9001/2008

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 – Agrement 002-04/1377-2018
- intex X1 – Agrement 002-04/1376-2018
- FLEXOGLASS – Adeziv flexibil alb pentru caramizi din sticla - Agrement 002-04/1307-2016

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

Pentru produsele din gama placi polistiren expandat EPS 50, EPS60, EPS70, EPS 80 MINDO, incercarile initiale de tip si inscrierea in registrul materialelor pentru constructii s-au realizat – pe baza de relatii contractuale – de catre LABORATORUL CENTRAL S.A. Certificarea placilor de polistiren expandat este voluntara conform prevederilor din standardul de produs si din legislatia aplicabila. Obligatorie este numai realizarea incercarilor initiale de tip de catre un laborator notificat – cerinta indeplinita in 2016.

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



Marius-Gabriel ILIE – membru

Iancu Elena -Liliana-membru

