

RAPORT DE GESTIUNE

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

Date generale despre activitatea SC MINDO SA

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

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

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

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

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

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

Riscuri și amenințări

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

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

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

Conducerea SC MINDO SA

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

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

Consiliul de Administrație al societății este format din 3 persoane :

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

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

Obiectivele societății în anul 2023

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

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

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

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

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

Descrierea situației economico-financiare aferente anului 2023

a) Activele societății

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

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

Bilanțul societății se prezintă după cum urmează :

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

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2023 este de 5.267.369 lei, fata de anul 2022 cand acestea erau in suma 5.721.950 lei rezultand o descrestere in suma de 454.581 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 additional nr.3/27.12.2022.

Mindo S.A este proprietara suprafetei de 3700 m.p. evidentiat 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.

b) Stocurile și creanțele societății

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

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

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

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

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

Clientii litigiosi in suma de 74.357 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 31.12.2023, S.C MINDO S.A. Dorohoi inregistreaza o descrestere a datoriilor cu suma de 3.647.822 lei, respectiv de la datoria de 10.864.340 lei(31.12.2022) la 7.216.518 lei (31.12.2023).

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

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

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

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

d) Analiza contului de profit și pierdere al societății

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

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------|------------|------------|
| | RON | RON |
| Venituri - cifra de afaceri | 30.010.018 | 39.487.178 |

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

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

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

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

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

Nu este cazul

Personalul societății

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

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

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

Autorizații de mediu

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

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

Activități curente de protecția mediului

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

Activități suplimentare realizate în anul 2023

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

Sistemul de management al calitatii

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

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

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

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

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

- Audit intern

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

Agrementarea produselor

Produsele pentru termosisteme detin agremente tehnice:

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

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.

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

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

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

Iancu Elena-Liliana – membru



Nadina-Elena Patrascu-membru