

**RAPORT ANUAL
al CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL MINDO S.A.
pentru exercițiul financiar 2024**

Raportul anual conform: Regulamentului ASF nr.5/2018
Pentru exercitiul financiar 2024
Data raportului: 28.04.2025
Denumirea emitentului: MINDO S.A. Dorohoi
Sediul social : Dorohoi , str. Herța , nr. 45
Nr.tel/fax: 0231610210 / 0231610211
Numărul și data înregistrării la O.R.C. : J1991000125079
Cod unic de înregistrare fiscală : 622003
Piața reglementată pe care se tranzacționează valori 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: 2549003SDNHBVN5LBP56

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

1.1. a) Descrierea activitatii de baza a emitentului: Activitatea principală a societății o reprezintă producția de materiale de construcții (Fabricarea mortarului), iar activitatea secundară o reprezintă fabricarea polistirenului expandat.

b) Precizarea datei de înființare a emitentului: MINDO S.A. Dorohoi a fost înființată în baza Legii 15/1990 și H.G. 1361/29.12.1990 prin preluarea patrimoniului fostei I.E.M.M. Dorohoi.

c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a emitentului: nu este cazul

d) Descrierea achizițiilor și/sau instrăinărilor de active:

În cursul anului 2024 nu s-au înregistrat achiziții sau instrăinări de active.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității emitentului:

În anul 2024, cifra de afaceri a societății a înregistrat o diminuare cu 0,13%, față de anul 2023. Rezultatul din exploatare la 31.12.2024 a fost pozitiv, respectiv profit din exploatare în suma de 208.529 lei. La sfârșitul exercitiului financiar 2024 Societatea a înregistrat profit în suma de 175.538 lei comparativ cu anul 2023 când profitul a fost realizat în suma de 936.040 lei.

1.1.1. Elemente de evaluare generală :

a) profit: 175.538 lei;

b) cifra de afaceri: 29.971.157 lei;

c) export efectuat în anul 2024: nu este cazul;

d) costuri: - cheltuieli totale: 29.674.197 lei;
- cheltuieli de exploatare: 29.645.652 lei;
- cheltuieli financiare: 28.545 lei;

e) % din piața deținut:

Societatea deține o cota de aproximativ 2% din piața adezivilor și mortarelor uscate și o cota de aproximativ 2% din piața produsului polistiren expandat la nivel național.

f) lichiditate (disponibil în cont): La 31.12.2024, societatea deține disponibilități în cont în cuantum de 988.415 lei. Indicatorul lichidității curente (aferent anului 2024) are valoarea de 2,22 ori.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului:

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

a) Principala piață de desfacere o reprezintă piața internă, respectiv industria materialelor de construcție. Distribuția produselor se face direct de către societate, fără intermediari, pe bază de contract, condiția de livrare fiind “loco – depozit vânzător”.

b) Ponderea categoriilor de produse și prestări servicii în total venituri și total cifră de afaceri pe ultimii trei ani :

Grupa de produse	2022		2023		2024	
	Venituri	Cifra de afaceri	Venituri	Cifra de afaceri	Venituri	Cifra de afaceri
TOTAL , din care :	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Mortare uscate	39,28%	39,88%	51,98	53,61	54.46	54.27
Polistiren expandat	47,19%	47,91%	31,77	32,76	33.70	33,58
Prestări servicii	3,65%	3,71%	4,07	4,20	3.82	4,17
Vânzări de mărfuri	6,91%	7,02%	8,23	8,49	8.02	7,99

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

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materiala:

Activitatea de aprovizionare tehnico-materiala consta în achiziția de :

- gaze naturale;
- saci ambalaj ;
- chimie;
- ciment.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung :

Produsele societății Mindo au ca destinație de vânzare piața internă, având aceleași perspective de vânzări ca în anul 2023.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al emitentului, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor emitentului și a principalilor competitori:

În domeniul de activitate a emitentului, mortare uscate, adezivi și polistiren, pe piața internă, sunt active 21 de societăți, ponderea emitentului fiind de 1,2%, respectiv 1,55%.

c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a emitentului față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor emitentului:

În anul 2024 societatea a avut o cifră de afaceri semnificativă cu Leroy Merlin Romania SRL și Firos S.A.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul emitentului

Structura personalului la data de 31.12.2024 se prezintă astfel:

TOTAL personal 49, din care:

- muncitori: 42;
- personal TESA: 7.

Raporturile dintre manageri (director general) și angajați s-a desfășurat în perioada 01.01.2024-31.12.2024 în baza contractelor individuale de muncă, a organigramei și a fișelor posturilor și în baza Contractului de mandat nr.868/21.04.2013, Act aditional nr.2/27.01.2023, încheiat între MINDO SA Dorohoi, jud. Botosani și d-l Serban Dragos Cazanisteanu, în calitate de director general.

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

Societatea are autorizații de mediu după cum urmează:

1. **Autorizație de mediu** – nr.120/26.10.2022– emitent AGENTIA PENTRU PROTECTIA MEDIULUI BOTOSANI. Autorizația prevede funcționarea obiectivului “Sectia Dorohoi”, cu valabilitate prelungită periodic prin viza anuală. Viza anuală pentru perioada 26.10.2023-26.10.2024 a fost aplicată prin Decizia nr. 256 din 09.09.2024.
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 apa 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, pentru anul 2024). Trimestrial/semestrial, pe baza unui contract, Givaroli IMPEX S.R.L. asigură activitatea de automonitorizare prin efectuarea de analize fizico-chimice pentru apele uzate evacuate și pentru apele pluviale deversate în emisari.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare:

Societatea nu desfășoară activități de cercetare-dezvoltare.

1.1.8. Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului

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

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului:

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea emitentului comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior :

Lichiditatea emitentului comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior ar putea fi afectată în funcție de valorile contabile privind stocurile, creanțele, disponibilitățile bănești, datoriile curente.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a emitentului comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut: Nu este cazul.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază: Nu este cazul.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE EMITENTULUI

2.1. Principalele capacități de producție :

Grupa	Denumire	Data PIF	Valoarea contabilă 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	ATELIER MECANIC	05.04.1971	70.251	-	70.251	100,00
1	STATIE MICRONIZARE	31.12.1979	84.270	19.597	64.673	76,74
1	HALA POLISTIREN	29.02.2012	821.726	619.688	202.038	24,59
1	CENTRALA TERMICA (STIPO) MODERNIZATA	29.12.2014	569.531	376.845	192.686	33,83

2.2. Gradul de uzură al proprietăților societății este prezentat în tabelul de mai sus.

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

Terenurile pe care societatea își desfășoară activitatea (sediul și amplasamentele sectoarelor de producție) sunt concesionate pe bază de contract cu Primăria Dorohoi (19.675 mp). De asemenea, societatea detine în proprietate un teren liber cu suprafața de 3.700 mp.

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE EMITENT

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

Structura acționariatului societății la data de 31.12.2024 era următoarea:

Denumire acționar	Nr. acțiuni deținute	Pondere %
- Longshield Investment Group SA	32.595.770	98,0184
- Persoane juridice	50.367	0,1515
- Persoane fizice	608.605	1,8301
TOTAL	33.254.742	100,0000

3.2. Descrierea politicii emitentului cu privire la dividende:

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

- În anul 2022 societatea a înregistrat profit în suma de 2.266.895 lei, care a fost distribuit pentru rezerve legale, acoperirea pierderilor contabile și alte rezerve.
- În anul 2023 societatea a înregistrat profit în suma de 936.040 lei, care a fost distribuit pentru rezerve legale, acoperirea pierderilor contabile și alte rezerve.
- În anul 2024 societatea a înregistrat profit în suma de 175.538 lei, care a fost distribuit pentru rezerve legale și alte rezerve.

3.3. Descrierea oricăror activități ale emitentului de achiziționare a propriilor acțiuni:

În cursul anului 2024 societatea nu a achiziționat acțiuni proprii.

3.4. În cazul în care emitentul are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea-mamă deținute de filiale: nu este cazul.

3.5. În cazul în care emitentul a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță datorie, prezentarea modului în care emitentul își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare: nu este cazul.

4. CONDUCEREA EMITENTULUI

4.1 În anul 2024 administrarea societății a fost asigurată de Consiliul de Administratie, constituit din:

- Tiberiu Stratan – presedinte;
- Iancu Elena Liliana – membru-01.01.2024-30.09.2024;
- Patrascu Nadina-Elena– membru ;
- Dna Catalina Dumitrascu -membru: 06.12.2024-31.12.2024.

Conform informatiilor disponibile societatii, nu exista niciun acord, intelegere sau legatura de familie între administratorii societatii si o alta persoana, datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator.

Membrii Consiliului de Administratie nu detin actiuni emise de MINDO S.A.

4.2 În anul 2024, conducerea executivă a societății a fost asigurată de Serban Dragos Cazanisteanu-Director General.

Conform informatiilor disponibile societatii, nu exista nici un acord, intelegere sau legatura de familie între membrii conducerii executive a societatii si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive.

Directorul General al societății 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 în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplini atributiile în cadrul emitentului.

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

5. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ

Situațiile financiare la 31 decembrie 2024 au fost întocmite în conformitate cu Ordinului Ministerului de Finante 1802/2014. Situațiile financiare sunt exprimate în lei si sunt auditate de IMPTAX SRL.

a) În tabelul de mai jos sunt prezentate principalele elemente din bilant la 31.12.2024, prin comparatie cu elementele din situatia pozitiei financiare la 31.12.2022 si 31.12.2023.

lei	2022	2023	2024
Imobilizari necorporale	701	67.432	86.266
Imobilizari corporale	5.721.950	5.267.369	4.680.963
Imobilizari financiare	0	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	5.722.651	5.334.801	4.767.229
Stocuri	4.571.176	3.933.455	3.438.951
Creante	4.569.754	3.542.860	4.424.648
Casa si conturi la banci	1.387.937	728.619	988.415
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	10.528.867	8.204.934	8.852.014
TOTAL ACTIVE	16.251.518	13.539.735	13.619.243

lei	2022	2023	2024
Sume datorate institutiilor de credit	700.000	0	0
Avansuri incasate in contul comenzilor	154.236	46.805	60.918
Datorii comerciale - furnizori	9.574.905	5.763.387	4.985.539
Alte datorii	349.981	429.115	1.099.047
Datorii pe termen scurt	10.779.122	6.239.307	6.145.504
Alte datorii	85.218	977.211	974.984
Datorii pe termen lung	85.218	977.211	974.984
Capital subscris	3.325.474	3.325.474	3.325.474
Rezerve din reevaluare	559.454	559.454	559.454
Rezerve	275.262	322.053	332.399
Alte rezerve	0	1.226.987	2116.236
Profitul sau pierderea reportata	926.562	0	0
Profitul sau pierderea exercitiului	2.266.895	936.040	175.538
Repartizarea profitului	113.345	46.791	10.346
Capitaluri proprii	5.387.178	6.323.217	6.498.755
TOTAL PASIVE	16.251.518	13.539.735	13.619.243

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

	2022	2023	2024
Cifra de afaceri neta	39.487.178	30.010.018	29.971.157
Productia vanduta	39.158.314	29.722.088	30.030.016
Venituri din vanzarea marfurilor	2.770.933	2.547.914	2.395.995
Reduceri comerciale acordate	(2.442.069)	(2.259.984)	(2.454.854)
Productia in curs de executie	477.331	710.442	(184.318)
Venituri din productia de imobilizari	56.533	63.515	42.981
Alte venituri din exploatare	42.808	164.881	24.361
VENITURI DIN EXPLOATARE	40.063.850	30.948.856	29.854.181
Cheltuieli cu materii prime si materiale	26.747.438	18.417.051	19.126.168
Alte cheltuieli materiale	448.711	316.381	311.404
Alte cheltuieli externe (energia si apa)	1.416.222	1.595.418	1.298.414
Cheltuieli privind marfurile	2.113.596	2.016.646	1.909.234
Reduceri comerciale primite	0	0	0
Cheltuieli cu personalul	2.799.689	3.215.745	3.340.371
Cheltuieli cu amortizarea	864.186	818.604	646.493
Ajustari de valoare active circulante	48.745	94.198	2.500
Cheltuieli privind prestatiile externe	2.866.026	2.854.636	2.614.978
Cheltuieli cu redeventele ,locatiile de gestiune si chiriile	0	103.951	128.989
Cheltuieli cu impozite, taxe, varsaminte	334.969	290.912	222.451
Alte cheltuieli	84.144	200.585	44.650
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	37.723.726	29.924.127	29.645.652
REZULTAT DIN EXPLOATARE	2.340.124	1.024.729	208.529

	2022	2023	2024
REZULTAT FINANCIAR	(73.229)	(88.689)	(23.514)
Venituri Totale	40.089.601	30.950.866	29.859.212
Cheltuieli Totale	37.822.706	30.014.826	29.674.197
REZULTAT BRUT	2.266.895	936.040	185.015
Impozitul pe profit	0	0	9.477
REZULTAT NET	2.266.895	936.040	175.538

Structura cheltuieli (% in total venituri din exploatare)	2022	2023	2024
Cheltuieli exploatare	94,16%	96,69%	99,30%
Cheltuieli cu materii prime si materiale	66,76%	59,51%	64,06%
Alte cheltuieli materiale	1,12%	1,02%	1,04%
Alte cheltuieli externe (energia si apa)	3,53%	5,16%	4,35%
Cheltuieli privind marfurile	5,28%	6,52%	6,39%
Reduceri comerciale primite	0%	0%	0,00%
Cheltuieli cu personalul	6,99%	10,39%	11,19%
Cheltuieli cu amortizarea	2,16%	2,64%	2,17%
Ajustari de valoare active circulante	0,12%	0,30%	0,01%
Cheltuieli privind prestatiile externe	7,15%	9,22%	8,76%
Cheltuieli cu redeventele ,locatiile de gestiune si chiriile	0	0,34%	0,43%
Cheltuieli cu impozite, taxe, varsaminte	0,84%	0,94%	0,75%
Alte cheltuieli	0,21%	0,65%	0,15%
Cheltuieli financiare	0,25%	0,29%	0,09%
Cheltuieli privind dobanzile	0,18%	0,22%	0,03%
Alte cheltuieli financiare	0,07%	0,07%	0,06%

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

Specificatie	Nr. rd	2022	2023	2024
I.RESURSE PROPRII (rd.02+rd.06)	01	41.626.317	34.036.571	33.842.285
DISPONIBILITATI - inceput de perioada (rd.03+rd.04+rd.05)	02	834.716	2.108.494	3.008.089
- fond de dezvoltare	03	-	-	-
- rezerve+alte rezerve	04	275.262	1.549.040	2.448.635
- alte fonduri(rezerve din reevaluare)	05	559.454	559.454	559.454
RESURSE PROPRII PERIOADEI (rd.07+rd.08+rd.09+rd.10)	06	40.791.601	31.928.077	30.834.196
- venituri din exploatare (exclusiv subventiile pe produse si activitati)	07	40.063.850	30.948.856	29.854.181
- venituri financiare	08	27.751	2.010	5.031
- venituri exceptionale	09	-	-	-
- alte resurse , din care :	10	700.000	977.211	974.984
- rezerve	11	-	-	-
- fond de dezvoltare	12	-	-	-

Specificatie	Nr. rd	2022	2023	2024
- alte fonduri(majorare capital social in numerar)	13	-	-	-
-credite acordate	14	700.000	977.211	974.984
II.NECESAR DE RESURSE - TOTAL (rd.16+.....+rd.27)	15	39.828.981	32.268.590	31.957.654
- finantarea cheltuielilor de exploatare (exclusiv amortizarea)	16	36.859.540	29.105.523	28.999.159
-finantarea cheltuielilor financiare	17	98.980	90.699	28.545
- finantarea chelt. exceptionale	18	-	-	-
- rambursari de credite	19	-	-	325.016
- finantarea imobilizarilor corporale si necorporale	20	873.426	612.097	50.900
- majorarea rezervelor	21	-	-	-
- impozit pe profit	22	-	-	9477
- participarea la profit a salariatilor	23	-	-	-
- cota managerului	24	-	-	-
- varsaminte la bugetul de stat si bugetele locale	25	1.997.035	2.460.271	2.544.557
- plata dividendelor	26	-	-	-
- alte cheltuieli	27	-	-	-
III.EXCEDENT(+)(rd.01-rd.15) DEFICIT(-)(RD.15-RD.01)	28	1.797.336	1.767.981	1.884.631
IV.ACOPERIREA DEFICITULUI	29		-	-
- credite sau alte imprumuturi	30	-	-	
- subventii pe produse si activitati	31	-	-	
- majorare de capital		-	-	

6. DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie sa fie prevazuta in regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legatura cu un acționar care deține	DA		

	direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legatura care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.			
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. 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 perioadice 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 separate (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 compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		NU	In curs de implementare

D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		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		NU	In curs de implementare
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		NU	In curs de implementare
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice		PARTIAL	In curs de implementare
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	DA		
D1.5	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni;		NU	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: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker.		NU	In curs de implementare
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 societății.		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 vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (aşa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Daca sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.		NU	Societatea nu are adoptata o politica privind prognozele. Se vor face demersuri in vederea Implementarii acestei cerinte.
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.		PARTIAL	Societatea intocmeste rapoarte si raportari doar in limba romana.
D6	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investiti, 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 Cazanisteanu

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr.5/2018

Subsemnatii Stratan Tiberiu, in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie al Mindo S.A. Dorohoi si Badelita Sarmiza in calitate de Director Economic al Mindo S.A. persoana juridica romana de drept privat, cu sediul social in Municipiul Dorohoi, jud.Botosani, str. Herta nr. 45, inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J1991000125079, CUI RO 622003, simbol de tranzactionare (MINO), confirmam ca:

-Situatiile financiare anuale pentru anul 2024 au fost intocmite in conformitate cu standardele contabile aplicabile ;

-Situatiile financiare anuale pentru anul 2024 ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor , obligatiilor , pozitiei financiare, contului de profit si pierdere si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;

--Situatiile financiare anuale pentru anul 2024, prezinta in mod corect si complet informatiile despre emitent.

Presedinte al Consiliului de Administratie
Serban-Dragos Cazanisteanu

Director Economic,
Badelita Sarmiza

RAPORT DE GESTIUNE

al Consiliului de Administrație al MINDO SA pentru exercițiul financiar 2024

Date generale despre activitatea 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 2024 - 31 decembrie 2024, activitatea economică a societății MINDO SA a fost evidențiată în contabilitate în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, cu modificările ulterioare coroborate cu cele din Ordinul 1802/2014.

Datele înscrise în raportarea contabilă pe anul 2024 corespund cu cele consemnate în bilanța de verificare întocmită la 31 decembrie 2024. 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 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 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 a fost format din 3 persoane, după cum urmează :

- Dl.Tiberiu Stratan – presedinte ;
- Dna Nadina-Elena Patrascu-membru ;
- Dna Iancu Liliana -membru-01.01.2024-30.09.2024 ;
- Dna Catalina Dumitrascu-membru-06.12.2024-31.12.2024.

Doamna Liliana Iancu si-a inaintat demisia din functia de membru al Consiliului de Administratie al Mindo S.A. incepand cu data de 01.10.2024. In cadrul AGOA din data de 05.12.2024, actionarii Societatii au hotarat alegerea dnei Catalina Dumitrascu in functia de membru al Consiliului de Administratie al Mindo S.A. pentru un mandat cuprins intre 06.12.2024-18.04.2027.

Obiectivele societății în anul 2024

În anul 2024, 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 2024 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: 80.000 mc;

Descrierea situației economico-financiare aferente anului 2024

a) Activele societății

Societatea înregistrează la 31 decembrie 2024 capitaluri proprii în sumă de 6.498.755 lei fata de anul 2023 cand valoarea capitalurilor proprii a fost de 6.323.217 lei.

Activele totale ale societății la 31 decembrie 2024 sunt în sumă totală de 13.619.243 lei, în timp ce datoriile totale sunt în sumă totală de 7.120.488 lei, din care 6.145.504 lei sunt datorii pe termen scurt (sub 1 an).

Bilanțul societății se prezintă după cum urmează :

	31.12.2024	31.12.2023
	RON	RON
Imobilizări necorporale	86.266	67.432
Imobilizări corporale	4.680.963	5.267.369
Imobilizări financiare	0	0
Total Imobilizări	4.762.229	5.334.801
Stocuri și alte conturi asimilate	3.438.951	3.933.455
Clienți și conturi asimilate	4.424.648	3.542.860
Investiții pe termen scurt	0	0
Numerar și conturi asimilate	988.415	728.619
Total Active Circulante	8.852.014	8.204.934
Cheltuieli în avans	0	0
Total Active	13.619.243	13.539.735
Datorii pe termen scurt	6.145.504	6.239.307
Datorii pe termen lung	974.984	977.211
Capitaluri Proprii	6.498.755	6.323.217
Total Pasive	13.619.243	13.539.735

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2024 este de 4.680.963 lei, fata de anul 2023 cand acestea erau in suma 5.267.369 lei rezultand o descrestere in suma de 586.406 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 concesiionat 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. evidentiati 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 2024, valoarea stocurilor este de 3.438.951 lei, in crestere fata de anul 2023 cu 494.504 lei, cand inregistrau 3.933.455 lei.

Componența stocurilor la 31.12.2024, este prezentată, pe categorii, dupa cum urmeaza:

- lei -

ELEMENTE DE STOCURI	2024	2023
Materiale prime si materiale consumabile	2.622.073	2.390.055
Producție în curs de execuție	204.122	147.022
Produse finite si marfuri	579.042	1.194.599
Avansuri pentru stocuri	33.714	201.779
TOTAL	3.438.951	3.933.455

Creanțele societății fata de anul precedent au inregistrat o crestere cu 881.788 lei de la 3.542860 lei (anul 2023) lei la 4.424.648 lei (anul 2024) , durata medie de incasare a facturilor fiind de 51,06 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 in litigiu, in suma de 35.000 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 31.12.2024, MINDO S.A. Dorohoi inregistreaza o descrestere a datoriilor cu suma de 96.030 lei, respectiv de la datoria de 7.216.518 lei(31.12.2023) la 7.120.488 lei (31.12.2024).

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 2024 capitalul social subscris este de 3.325.474,20 lei fiind varsat in totalitate. Structura acționariatului la data de 31 decembrie 2024 este urmatoarea:

	Numar actiuni	Suma (LEI)	(%)
Longshield Investment Group	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 și pierdere al societății

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

31.12.2024	31.12.2023
RON	RON

Venituri - cifra de afaceri	29.971.157	30.010.018
Venituri din exploatare – total	29.854.181	30.948.856
Cheltuieli din exploatare – total, din care:	29.645.652	29.924.127
Cheltuieli nete cu materiile prime, consumabile, utilități	20.735.986	20.328.850
Cheltuieli de personal (inclusiv taxe)	3.340.371	3.215.745
Servicii prestate de terți	2.743.967	2.958.587
Cheltuieli cu amortizarea	646.493	818.604
Ch.de exploatare privind ajustările pt. deprecierea activelor circulante	2.500	94.198
Cheltuieli cu marfurile	1.909.234	2.016.646
Alte cheltuieli	44.650	200.585
Cheltuieli cu impozite si taxe locale	222.451	290.912
Rezultat înainte de cheltuieli financiare	208.529	1.024.729
Rezultat financiar	-23.514	-88.689
Rezultatul brut	185.015	936.040
Impozitul pe profit	9.477	0
Rezultatul net	175.538	936.040

Structura cheltuielilor totale ale societății în anul 2024, comparativ cu anul 2023 se prezintă astfel:

CHELTUIALA	31/12/2024	Pondere % in total cheltuieli	31/12/2023	Pondere % in total cheltuieli
Materii prime, utilități și materiale consumabile	20.735.986	69,88	20.328.850	67,73
Personal (inclusiv taxe)	3.340.371	11,26	3.215.745	10,71
Servicii prestate de terți	2.743.967	9,25	2.958.587	9,86
Impozite locale	222.451	0,75	290.912	0,97
Cheltuieli cu marfurile	1.909.234	6,43	2.016.646	6,72
Chelt.de expl.-ajustările pt.depr.active circulante	2.500	0,01	94.198	0,31
TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE	28.954.509	97,58	28.904.938	96,30
Alte cheltuieli	44.650	0,15	200.585	0,67
Amortizare	646.493	2,18	818.604	2,73
Financiare	28.545	0,09	90.699	0,30
CHELTUIELI TOTALE	29.674.197	100	30.014.826	100

La sfarsitul exercitiului financiar 2024 societatea inregistreaza profit net in suma de 175.538 lei.

Prezentarea evenimentelor ulterioare bilantului din 2024 si care privesc anul 2024:

Nu este cazul

Personalul societății

În anul 2024, comparativ cu anul 2023, situația numărului mediu de salariați pe categorii de salariați se prezintă astfel:

- Personal tehnico-administrativ: 7 în 2023, respectiv 7 în 2024;
- Muncitori: 42 în 2023, respectiv 42 în 2024;
- Număr mediu anual: 49 în 2023, respectiv 49 în 2024;

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

Autorizații de mediu

Activitatea MINDO S.A. pe parcursul anului 2024 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 26.10.2023-26.10.2025 a fost aplicată prin Decizia nr. 256 din 09.09.2024.
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 administrative 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, pentru anul 2024). 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 monitorizarile stabilite prin sistemul de management integrat calitate- mediu- sănătatea și securitatea muncii ;
- Alte raportări externe.

Activități suplimentare realizate în anul 2024

- 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 calității

În anul 2024 a avut loc auditul de supraveghere nr. 1 pentru sistemul de management al calității conform recertificării pentru trecerea la SR EN ISO 9001/2015.

În luna mai 2024 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 calității conform SR EN ISO 9001/2015.

Auditul intern, pentru sistemul de management al calității s-au desfășurat următoarele activități:

- Audit intern

- Analiza efectuată de management
- Revizuirea și actualizarea Declarației de politică
- Revizuirea manualului de management al calității
- 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 Agrement 002-04/1675-2024
- Intex X1 – Adeziv pentru lipit plăci din polistiren Agrement 002-04/1674-2024
- Adeziv și masă de spaclu pentru polistiren – Agrement 002-04/1648 -2024
- Adeziv și masă de spaclu pentru gips-carton – Agrement 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 indeplinită în 2024.

85

Tiberiu STRATAN – Președinte al Consiliului de Administrație MINDO S.A.

Nadina-Elena Patrascu-membru

Catalina Dumitrascu-membru



NOTE EXPLICATIVE
ANEXE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE LA 31.12.2024

NOTA EXPLICATIVA nr. 1

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Societatea MINDO S.A. este o societate comercială pe acțiuni care funcționează în România în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale. Societatea are sediul social în mun. Dorohoi, str. Herta nr. 45, județul Botosani.

Societatea are ca obiect de activitate ***"Fabricarea mortarului" – cod CAEN 2364, respectiv productia de mortare uscate, adezivi si polistiren expandat pentru industria materialelor de constructii.***

Istoricul societatii

MINDO S.A. s-a înființat prin HG 1361/29.12.1990 prin preluarea integrală a patrimoniului Întreprinderii de Exploatare Minieră Miorcani Dorohoi.

MINDO S.A. este, inca din 1967, un punct de reper in industria extractiva româneasca (nisipuri cuartoase si bile de silex), exploatând initial zacamântul de la Miorcani si apoi cel de la Hudesti, județul Botosani. O societate miniera cu traditie, care de peste 50 de ani s-a format ca unitate de baza in extragerea si prepararea nisipurilor silicoase, pentru sticlărie si ceramica, ca producator de nisipuri purificate avansat necesare sticlăriei de menaj si ceramicii fine, fire de sticla, sticlărie automata, sticlărie tehnica, turnatorii, electrotehnica, mortare uscate, adezivi, oferind practic intreaga gama de nisipuri utilizate in industrie.

Incepând cu anul 1999 si accentuat din anul 2001, cresterea pretului gazelor naturale, a combustibililor precum si deschiderea pietei europene pentru produsele din China au condus la o involutie a industriei române de sticlărie si implicit a cererii de nisipuri cuartoase.

MINDO a fost nevoita sa isi extinda domeniul de activitate, orientându-se spre piata materialelor de constructii, prin dezvoltarea unei divizii de mortare uscate si adezivi sub brandul MINDOPLAST®.

Finalizarea investitiei Productie polistiren expandat (in iulie 2012) si inceperea promovarii pe piata a produselor din gama EPS, a fost raspunsul MINDO la cererea in continua crestere de produse necesare reabilitarii termice a cladirilor si totodata intrarea pe un nou segment de piata.

NOTA EXPLICATIVA 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 Finante 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.

Politicele 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

Politicele 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 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 permanentei 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 2024;
4. Principiul contabilității de angajamente - la stabilirea rezultatului exercițiului financiar 2024, s-au luat în calcul veniturile și cheltuielile aferente anului 2024, 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 2024 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar 2023.

Situațiile financiare anuale aferente anului 2024 s-au întocmit în baza bilanței de verificare întocmită la data de 31.12.2024, 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” ; „Registru 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 2024, 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 2024

<i>în lei</i>	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 2023	127.531	3.187.720	10.020.360	183.309	0	13.518.920
Intrări	0	0	74.637	0	0	74.367
Anulare amortizare cumulata	0	0	0	0	0	0
Iesiri	0	0	21.540	0	0	21.540
Avansuri imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0
31 decembrie 2024	127.531	3.187.720	10.073.457	183.309	0	13.572.017
<i>Amortizarea cumulată</i>						
31 decembrie 2023	0	1.688.552	6.428.094	134.905	0	8.251.551
Intrari	0	104.839	526.916	7.748	0	639.503
Anulare amortizare cumulata	0	0	0	0	0	0
Iesiri	0	0	0	0	0	0
31 decembrie 2024	0	1.793.391	6.955.010	142.653	0	8.891.054
<i>Valoarea contabilă netă</i>						
31 decembrie 2023	127.531	1.499.168	3.592.266	48.404	0	5.267.369
31 decembrie 2024	127.531	1.394.329	3.118.447	40.656	0	4.680.963

La data de 31.12.2024 activele imobilizate ale societatii, la valoarea net contabila, sunt in suma de 4.767.229. lei (14.037.576 lei-valoare de inventar -9.270.347 lei amortizare).

Metoda de amortizare utilizata este metoda de amortizare liniara.

B. Imobilizări necorporale

Imobilizarile necorporale in valoare netă de 86.266 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 2024

<i>în lei</i>	Imobilizari necorporale	
<i>Valoarea contabila bruta</i>		
31 decembrie 2023	439.734	
Intrări	25.825	

Iesiri	0	
31 decembrie 2024	465.559	
<i>Amortizarea cumulată</i>		
31 decembrie 2023	372.302	
Intrari	6.991	
Iesiri	0	
31 decembrie 2024	379.293	
<i>Valoarea contabilă netă</i>		
31 decembrie 2023	67.432	
31 decembrie 2024	86.266	

NOTA EXPLICATIVA nr. 4

STOCURI:

in lei	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Materii prime si materiale consumabile	2.622.073	2.390.055
Productie in curs de executie	204.122	147.022
Produse finite si marfuri	579.042	1.194.599
Avansuri	33.714	201.779
Total	3.438.951	3.933.455

NOTA EXPLICATIVA nr. 5

CREANTE

- lei -			
CREANȚE	Sold la 31.12.2024 (col. 2+3)	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
0	1	2	3
CREANTE TOTAL, din care :	4.424.648	4.350.240	74.408
- Clienți	4.247.608	4.247.608	-
- Creanțe personal și asigurări sociale	101.952	101.952	-
- Debitori diverși	74.408	0	74.408
- Decontări din operații în curs de lămurire	680	680	-

Creantele sunt prezentate in valoare neta.

La 31.12.2024 ajustarile pentru deprecierea creantelor-clienti sunt in suma de 34.999,89 lei, reprezentand creante aferente societatilor aflate in procedura de faliment.

NOTA EXPLICATIVA nr. 6**CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI**

in lei	31decembrie 2024	31decembrie 2023
Conturi curente la bănci	986.479	720.736
Numerar în casierie	1.936	7.883
Alte valori	0	0
Total	988.415	728.619

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

NOTA EXPLICATIVA nr. 7**DATORII COMERCIALE**

					- lei -
Datorii		Sold la 31.12.2024	Termen de exigibilitate sub 1 an	Termen de exigibilitat e 1-5 ani	Termen exigibilit peste 5
0		1	2	3	4
DATORII TOTAL, din care :		7.120.488	6.145.504	974.984	-
1. Credite bancare pe termen mediu și lung din care:		974.984	-	974.984	
- interne		974.984	-	974.984	
- 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		-	-	-	
5. TOTAL datorii financiare și asimilate(rd.1+4)		974.984	-	974.984	-
6. Furnizori		4.985.539	4.985.539	-	-
7. Clienți creditori		60.918	60.918	-	-
8. Datorii cu personalul și asigurări sociale		295.195	295.195	-	
9. Impozit pe profit			-	-	
10. TVA		0	0	-	

11. Alte datorii față de stat și instituții publice	185.834	185.834	-		-
12. Decontări cu grupul și alte datorii	0	0	-		-
13 - Decontări din operații în curs de lămurire	0	0	-		-
14. Creditori diverși	618.018	618.018	-		-
15. ALTE DATORII – TOTAL (6 la 14)	6.145.504	6.145.504	-		-

NOTA EXPLICATIVA nr. 8

CREDITE

	Lei	
	31decembrie 2024	31decembrie 2023
a) Linia de credit	974.984	977.211
b) Credite pe termen scurt	0	0
c) Credite pe termen mediu si lung	0	0
d) Alte împrumuturi	0	0
Total	974.984	977.211

NOTA EXPLICATIVA nr. 9

CAPITAL SI REZERVE

a) Capital social

La **31.12.2024**, 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 2024	Numar actiuni	Suma (RON)	(%)
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 2023	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%

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

c) **Rezultatul reportat**

RON

Element	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Rezerve legale (i)	332.399	322.053
Alte rezerve (ii)	2.116.236	1.226.987
Rezultat reportat	0	0
Rezultat reportat privind adoptarea pentru prima data a IAS	0	0
Rezultat curent,profit	175.538	936.040
Repartizarea profitului		0
Total rezultat reportat		0

NOTĂ EXPLICATIVĂ NR. 10**REPARTIZAREA PROFITULUI – 2024**

RON

Nr. crt.	DESTINAȚIA	SUMA
	Profit net de repartizat	175.538
1	- rezerva legală	10.346
2	- acoperirea pierderilor contabile	0
3	- dividende	0
4	- alte rezerve	165.192
	Profit nerepartizat	-

NOTA EXPLICATIVA nr. 11

VENITURI DIN EXPLOATARE		RON
	2024	2023
Cifra de afaceri	29.971.157	30.010.018
Productia vanduta	30.030.016	29.722.088
Venituri din vanzarea marfurilor	2.395.995	2.547.914
Reduceri acordate	-2.454.854	-2.259.984
Venituri aferente costului de productie in curs de executie	-184.318	710.442
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	42.981	63.515
Alte venituri din exploatare	24.361	164.881
Total Venituri din Exploatare	29.854.181	30.948.856

NOTA EXPLICATIVA nr. 12

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

-RON-

Indicatorul	2024	2023
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	29.971.157	30.010.018
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	26.590.127	25.743.422
3. Cheltuielile activității de bază	22.977.241	22.246.047
4. Cheltuielile activității auxiliare	1.471.825	1.425.656
5. Cheltuieli indirecte de producție	2.141.061	2.071.719
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.381.030	4.266.596
7. Cheltuieli de desfacere	2.166.203	2.374.731
8. Cheltuieli generale de administrație	1.030.659	1.032.017
9. Alte venituri din exploatare	24.361	164.881
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	208.529	1.024.729

NOTA EXPLICATIVA nr. 13

CHELTUIELI CU PERSONALUL ȘI INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII

Numărul scriptic de salariați la data de 31.12.2024:49 persoane ;

Numărul mediu de salariați 2024: 49

Structura de personal :

- TESA - 7
- Muncitori - 42

Salarii pentru anul 2024 lei: 3.236.781

Contributie asiguratorie de munca 71.520

Tichete de masa acordate salariatilor 29.700

Alte cheltuieli de protecție socială 2.370

Total cheltuieli cu personalul-an 2024 3.340.371

-La data de 31.12.2024,nu sunt inregistrate in evidenta contabila avansuri spre decontare acordate echipei de conducere (management).

-In cursul anului 2024 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.Tiberiu Stratan – presedinte ;
- Dna Nadina-Elena - Patrascu-membru ;

- Dna Iancu Liliana – 01.01.2024 – 30.09.2024
- Dna Catalina Dumitrascu – membru – 06.12.2024 – 31.12.2024
- Cazanisteanu Dragos-Serban –director general.

Indemnizatiile administratorilor in anul 2024 au fost in suma totala de 58.140 lei brut.

CHELTUIELI CU PERSONALUL		
	2024	2023
Cheltuieli cu personalul		
Cheltuieli cu salariile	3.236.781	3.117.443
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	73.890	63.862
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate	29.700	34.440
Total	3.340.371	3.215.745

NOTA EXPLICATIVA nr. 14

PARTI AFILIAATE 2024

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 31.12.2024 (fara TVA)
0		1	2	3
Total parti afiliate	x	x	6.857.140	1.636.332

Tranzacții și solduri cu părți afiliate - **creanțe**

Tip tranzactie	Cont utilizat	Parte afiliată (denumire societate)	Tranzacții	Solduri
			Valoare tranzacție (fără TVA)	Creanțe 31.12.2024 (fara TVA)
0		1	2	3
Total parti afiliate	x	x	10.548.612	496.326

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).

$$Lc = \text{Active curente} / \text{Datorii curente} = 13.619.243 / 6.145.504 = 2,22 \text{ ori}$$

b. Lichiditate imediată = (Active curente – Stocuri) / Datorii curente =
 $= (13.619.243 - 3.438.951) / 6.145.504 = 1,66 \text{ ori}$

2. Indicatori de risc

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

$$= 974.984 / 6.498.755 \times 100 = 15,00 \%$$

Capital imprumutat = credite peste 1 an.

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

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

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

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

Profit înainte de plată dobândă și impozitului pe profit / cheltuieli cu dobândă = $208.529 \text{ lei} / 7.807 \text{ lei} = 2.671,05 \text{ ori}$

Acest indicator determină de câte ori entitatea achită cheltuielile cu dobândă.

Cu cât valoarea acestuia este mai mică, cu atât poziția entității este mai riscantă.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Indicatorii de activitate furnizează informații cu privire la :

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

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

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

$$Vrs = \text{Vânzările de produse în an} / \text{Stocul mediu} = 28.794.574 / 908.480 = 31,70 \text{ rotații}$$

- b. **Număr zile de stocare (Nzs)(durata medie de vânzare)** – indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate. Cu cât numărul de zile este mai mic, cu atât situația este mai bună, în sensul că stocurile sunt utilizate în procesul de producție, aprovizionările cu stocuri sunt ritmice și nu există riscul de a înregistra stocuri cu mișcare lentă sau greu vandabile.

$$Nzs = (\text{Stoc mediu} / \text{Vânzările de produse în an}) \times 365 = (908.480/28.794.574) \times 365 = 11.52 \text{ zile}$$

- c. **Viteza de rotație debite clienți (Vrdc)** – exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică
 $Vrdc = (\text{Sold mediu clienți} / \text{Cifra de afaceri}) \times 365 = (4.193.078/29.971.157) \times 365 = 51,06 \text{ zile.}$

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

$$Vrcf = (\text{Sold mediu furnizori} / \text{Achiziții de bunuri}) \times 365 = (4.438.566/24.116.542) \times 365 = 67,18 \text{ zile}$$

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

$$Vrai = \text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate} = 29.971.157/4.767.229 = 6.29 \text{ ori}$$

4. Indicatori de profitabilitate

Indicatorii din această grupă exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile .

-Rentabilitatea capitalului angajat = Profit înainte de plată dobânzii și impozitului pe profit / capital angajat

$$= 208.529/6.333.563 \times 100 = 3,29\%$$

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

$$\text{-Marja brută din vânzări} = \text{Profit brut din vânzări} / \text{cifra de afaceri} \times 100 = 208.529/29.971.157 \times 100 = 0,70 \%$$

$$\text{-Profitabilitate} = \text{Profit din exploatare} / \text{Capital angajat} = 208.529/6.333.563 = 3,29 \%$$

NOTA EXPLICATIVA nr. 16

PROVIZIOANE:

Denumire provizioane	Sold 01.01.2024	Inregistrari		Sold 31.12.2024	Observatii
		Debit	Credit		
Provizioane pentru deprecierea creanțelor:					
TOTAL	74.357	x	39.357	35.000	x

Nota: Suma de 35.000 lei reprezintă creanțe aferente societăților aflate în 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 2024 și care privesc anul 2024: Nu este cazul.

Administrator,
Stratan Tiberiu



Intocmit,
Ec.S.Badelita

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Ec. S. Badelita.

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 07.02.2025		Tip situație financiară : BL	
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2024	
		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		622003	
Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442) 2549003SDNHBVNSLP56			
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 2364--Fabric.mortar		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 2364--Fabric.mortar			
☒ Situatii financiare anuale (entitați 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 Români					
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Indicatori : Capitaluri - total 6.498.755 Capital subscris 3.325.474 Profit/ pierdere 175.538					
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII), Numele si prenumele STRATAN TIBERIU Semnătura INTOCMIT, Numele si prenumele BADELITA SARMIZA Calitatea 21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR Nr.de inregistrare in organismul profesional 742L CIF/ CUI membru CECCAR 20912966					
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU					
AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit IMPTAX Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 360 CIF/ CUI 12376662 Semnătura Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii Sarmiza Badelita Digitally signed by Sarmiza Badelita Date: 2025.04.25 21:14:23 +02'00' Semnătura electronica					
Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ☐ DA ☒ NU Formular VALIDAT					

BILANT
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	66.879	84.811
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	553	1.455
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	67.432	86.266
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.626.699	1.521.860
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	3.592.265	3.118.447
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	48.405	40.656
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	0	0
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	5.267.369	4.680.963
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	5.334.801	4.767.229
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	2.390.055	2.622.073
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	147.022	204.122
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.194.599	579.042
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	201.779	33.714
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	3.933.455	3.438.951
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	3.413.326	4.247.608
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
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	129.534	177.040
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	3.542.860	4.424.648
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	728.619	988.415
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	8.204.934	8.852.014
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	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	46.805	60.918
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.763.387	4.985.539
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	
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	429.115	1.099.047
TOTAL (rd. 45 la 52)		54	53	6.239.307	6.145.504			
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)		55	54	1.965.627	2.706.510			
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)		56	55	7.300.428	7.473.739			
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	977.211	974.984			
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 si entităților controlate in 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	977.211	974.984			
H. PROVIZIOANE								
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (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 perioada de pana la un an (din ct. 475*)		71	70					
Sume de reluat într-o perioada 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 perioada de pana la un an (din ct. 472*)		74	73					
Sume de reluat într-o perioada 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 perioada de pana la un an (din ct. 478*)		77	76					
Sume de reluat într-o perioada 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	322.053	332.399
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.226.987	2.116.236
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.549.040	2.448.635
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri 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	936.040	175.538
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	46.791	10.346
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	6.323.217	6.498.755
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	6.323.217	6.498.755

*) 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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STRATAN TIBERIU

Numele si prenumele

BADELITA SARMIZA

Semnătura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

742L

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(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	30.010.018	29.971.157
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	17.692.485	18.011.884
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	30.010.018	29.971.157
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	29.722.088	30.030.016
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	2.547.914	2.395.995
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04	2.259.984	2.454.854
— 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)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	710.442	0
Sold D	09	08	0	184.318
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09	63.515	42.981
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	164.881	24.361
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	30.948.856	29.854.181
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	18.417.051	19.126.168
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	316.381	311.404
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	1.595.418	1.298.414
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	512.208	468.142
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	1.061.924	788.310
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	2.016.646	1.909.234
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	3.215.745	3.340.371
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	3.151.883	3.266.481

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	63.862	73.890
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	818.604	646.493
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	818.604	646.493
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	94.198	2.500
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	94.198	2.500
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	3.450.084	3.011.068
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	2.854.636	2.614.978
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	103.951	128.989
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	103.951	128.989
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)	0	
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)	0	
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)	0	
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)	0	
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)	0	
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)	0	
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*)	47	33j (316)	290.912	222.451
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	200.585	44.650
—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)	52	39	0	
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	0	
- Venituri (ct.7812)	54	41	0	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	29.924.127	29.645.652
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	1.024.729	208.529
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	614	214
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	1.396	4.817
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	2.010	5.031
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	67	54	0	0
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	67.941	7.807
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	22.758	20.738
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	90.699	28.545
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	88.689	23.514
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	30.950.866	29.859.212
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	30.014.826	29.674.197
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	936.040	185.015
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	0	9.477
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)	80	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)	81	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)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	936.040	175.538
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 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 47 (cf.OMF nr.107/ 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.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STRATAN TIBERIU

Numele si prenumele

BADELITA SARMIZA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

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.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		175.538	
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.107/ 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	108.133	108.133		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	30.405	30.405		
- peste 30 de zile	06	06	3.461	3.461		
- peste 90 de zile	07	07	26.944	26.944		
- peste 1 an	08	08	0	0		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	66.280	66.280		
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	11.501	11.501		
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	54.779	54.779		
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0		
- alte datorii sociale	14	14	0	0		
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0		
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0		
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	11.448	11.448		
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	11.448	11.448		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0		
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	49		49	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	49		49	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.107/ 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		

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.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37				29.700
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)				
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024		
A		B	1	2		
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	66.879	84.811		
- 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)				
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	66.879	84.811		
- din fonduri publice	45	40				
- din fonduri private	46	41	66.879	84.811		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	66.879	84.811		
- cheltuieli curente	48	43				
- cheltuieli de capital	49	44	66.879	84.811		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024		
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.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024		
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	3.679.461	4.316.322
- 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	610	0
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	46.383	3.877
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	46.383	3.877
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității 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	7.453	98.085
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	75.088	99.314
- 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	75.088
- 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
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	7.883	1.936
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.809	1.862
- în valută (ct. 5314)	100	86	74	74
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	702.109	962.253
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	700.526	956.811
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.583	5.442
- 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	6.239.307	6.145.504

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	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 mai mare sau egală cu 1 an) (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 în lei, a caror decontare se face în 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	5.810.191	5.046.457
- 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	112.900	113.867
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	316.216	367.162
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	182.162	169.880
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	19.428	197.282
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	0	0
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	114.626	0
Datoriile entităților 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
-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
- 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	50.877	51.852
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	91.141	120.990
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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 imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			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.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
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.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
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 acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ 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.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
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.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
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)		

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STRATAN TIBERIU

Numele si prenumele

BADELITA SARMIZA

Semnatura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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.

**** În 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 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 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.107/ 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 cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2024

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	294.089	24.850		X	318.939
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	98.145	975		X	99.120
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	439.734	25.825		X	465.559
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	127.531	0	0	X	127.531
2.Constructii	09	3.187.720	0	0	0	3.187.720
3.Instalatii tehnice si masini	10	10.020.360	74.637	21.540	0	10.073.457
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	183.309	0	0	0	183.309
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		0			0
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	13.518.920	74.637	21.540	0	13.572.017
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	13.958.654	100.462	21.540	0	14.037.576

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 in 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	227.210	6.918		234.128
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	97.592	73		97.665
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	372.302	6.991		379.293
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.688.552	104.839		1.793.391
3.Instalatii tehnice si masini	29	6.428.094	526.916		6.955.010
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	134.905	7.748		142.653
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	8.251.551	639.503		8.891.054
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	8.623.853	646.494		9.270.347

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				

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STRATAN TIBERIU

Numele si prenumele

BADELITA SARMIZA

Semnătura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

742L

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din Legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

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

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

E. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, cu modificările și completările ulterioare.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

F. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 455 1 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 455 8 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 892411069 din 25.04.2025

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-892411069-2025** în data de **25.04.2025** pentru perioada de raportare 12 2024 pentru CIF: **622003**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2025.04.25 19:25:58
Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.

AUDITOR FINANCIAR
Societatea IMPTAX SRL
Registrul public al auditorilor nr. FA360
Sauciuc Aurel
Registrul public al auditorilor nr. AF888
mail: *imptax07@gmail.com*
19 martie 2025

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: **A acionarii 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 2024, 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: 6.498.755 lei
 - Cifra de afaceri netă 29.971.157 lei
 - Rezultatul net al exercițiului financiar, profit: 175.538 lei

3. În opinia noastră, Situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine corectă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2024 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. 107/2025 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 2024, 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 2024 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

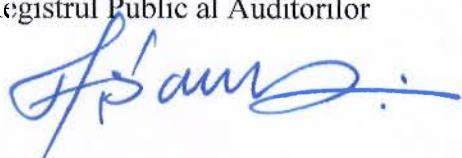
10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă 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

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

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - În cadrul Societății a fost organizată activitatea de audit intern în anul 2024 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 îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
 - Cifra de afaceri înregistrată în anul 2024 se menține la același nivel 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
Activităților de Audit Statutar (ASRAAS)**
Firma de audit: IMPTAX S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA360

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)**
Auditor financiar: SAUCIUC AUREL
Registrul Public Electronic: AF888