



S.C. MINESA - INSTITUTUL DE CERCETĂRI ȘI PROIECTĂRI MINIERE S.A
 str. T. Vladimirescu nr. 15-17, 400225 Cluj-Napoca Tel.40-264-435011 Fax: 40-264-435030
 E-mail: minesa_icpm@yahoo.co.uk minesa.icpm@yahoo.com minesa.icpm@gmail.com
 B.C.R Cluj-Napoca RO45RNCB0106026616630001 B.R.D Cluj-Napoca RO49BRDE130SV07994731300
 O.R.C. nr. J 12/3252/1993 Cod de înregistrare în scopuri TVA: RO4688949



Atestări:

- Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice – Certificat de înregistrare înscris în Registrul Național al elaboratorilor de studii pentru protecția mediului la poziția nr. 22/17.11.2009 (reinnoit la 18.11.2014) pentru: RM, RIM, BM, RA;
- Ministerul Mediului și Pădurilor - Certificat de atestare nr.108/29.11.2012 pentru: elaborarea documentațiilor pentru fundamentarea solicitării avizului de gospodărire a apelor și a autorizației de gospodărire a apelor;
- M.S. pentru determinări noxe, microclimat, investigații medicale;
- M.L.P.T.L cadastru, geodezie;
- A.N.R.M. Lucrări de cercetare - dezvoltare și exploatare a substanțelor minerale nemetalifere;
- RENAR - Certificat de acreditare nr. LI 792/18.09.2013 - SR EN ISO/CEI 17025:2005 - Laborator de încercări fizico-chimice și fizico-mecanice

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR MINESA ICPM SA

asupra situațiilor financiare ale societății la 31.12.2019

Descrierea contextului de desfășurare a activității *Societății*

Pe parcursul exercitiului financiar 2019, Societatea a desfășurat următoarele activități: închiriere spații, activitatea de proiectare, activitățile de mediu și laborator (încercări fizico-chimice și fizico-mecanice) și preparare aromatizant.

Evoluția activelor societății

Activele imobilizate

Indicator	31.12.2018	31.12.2019	Δ%	Δ% din total variație	Variație absolută
imobilizări necorporale	0	0	-	-	-
imobilizări corporale	3,658,842	5,538,263	51.37%	99.9973%	1,879,421
imobilizări financiare	20,127	20,177	0.25%	0.00266%	50
total active imobilizate	3,678,969	5,558,440	51.09%	100.00%	1,879,471

La 31.12.2019 totalul activelor imobilizate ale *Societății* este de 5,56 mil lei în creștere cu 51,09% față de anul precedent.

Creșterea este datorată, ca sume importante:

- Creștere investiții imobiliare în curs de execuție și imobilizări corporale 1.929.333 lei (din care 524.609 lei recepționat în anul 2019)
 - Achiziții de instalații tehnice
 - sistem de irigație 33.876 lei
 - ascensor 152.471 lei
 - Amortizărilor înregistrate - 271.880 lei
- Total detaliat: 1.843.800 lei

Creșterea de 1.192.333 lei menționată mai sus este legată de proiectul de investiții "Modificare corp A: reorganizări administrative, de cercetare și sociale, supraetajare cu nivel retras, refacere".

Imobilizarile corporale cuprind terenuri, mijloace fixe si cladiri, (inclusiv investitii imobiliare si investitii in curs) la valoarea de inventar (valoarea reevaluată la 31.12.2014 pentru activele de tip constructii mai puțin valoarea aferenta activelor iesite) de 7.825.681 lei din care 18.280 lei reprezinta valoarea de inventar a terenurilor evaluate la cost si 7.807.401 lei este reprezentata de cladiri si mijloace fixe. Valoarea cumulata a amortizarii acestor imobilizari la 31.12.2019 este de 2.287.418 lei din care 248.867 lei reprezinta cheltuieli cu amortizarea aferente anului 2019.

Imobilizarile financiare sunt reprezentate de garantiile de buna executie depuse de *Societate* in cadrul diverselor contracte de prestari servicii pe care *Societatea* le executa pentru clienti.

Activele circulante

Indicator	31.12.2018	31.12.2019	Δ%	Δ% din total variatie	Variatie absoluta
Stocuri	1,415	33,012		-2.03%	31,597
Lucrari in curs de executie	398,250	0	-	25.57%	-398,250
Creante	596,933	829,557	38.97%	-14.93%	232,624
Investitii pe termen scurt	0	0	-	0.00%	0
Casa si conturi la banci	2,316,778	893,119	-61.45%	91.40%	-1,423,659
Total active circulante	3,313,376	1,755,688	-47.01%	100.00%	-1,557,688

Activele circulante la 31.12.2019 au inregistrat o scadere cu 47,01% fata de 31.12.2018, localizata in special la disponibilitati banesti.

Stocuri. La 31.12.2019 valoarea stocurilor este de 33.012 lei (2018: 1.415 lei). Stocurile inregistrate la 31.12.2019 sunt reprezentate in principal de produse finite (19.692 lei) si materii prime (13.294 lei).

Lucrari in curs de executie

Lucrarile in curs de executie la 31.12.2018 la Compartimentul de Proiectare au fost inregistrate in functie de procentul de realizare al acestora la acea data si au fost scazute din gestiune in anul 2019 pe seama debitului contului de prestari servicii in curs de executie, odata cu finalizarea lor facturarea acestor servicii.

Creante

Nr. crt.	Explicatii	31.12.2018	31.12.2019	Δ%	Δ% din total variatie	Variatie absoluta
1	Creante comerciale	562,497	426,292	-24.21%	-58.55%	-136,205
2	Decontări cu personalul (425/431d)	0	0			
3	Furnizori debitori	226,661	259,723	14.59%	14.21%	33,062
4	TVA neexigibil deductibil	7,622	6,487	-14.89%	-0.49%	-1,135
5	TVA de recuperat	35,042	50,928	-	6.83%	15,886
6	Garantii de participare la licitatie recunoscute la creante pe termen scurt	2,650	0	-	-1.14%	-2,650

Nr. crt.	Explicații	31.12.2018	31.12.2019	Δ%	Δ% din total variație	Variație absolută
7	Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale	-237,539	-237,043	-0.21%	0.21%	496
8	Creante din subvenții	0	323,170		138.92%	323,170
	TOTAL CREANTE	596,933	829,557	38.97%	100.00%	232,624

Valoarea creanțelor Societății la 31.12.2019 a crescut cu 38.97% față de anul 2018, creșterea fiind datorată înregistrării creanțelor legate din subvenții aferente proiectului cu acronimul TREND care se derulează pe activitatea de laborator.

Creanțele comerciale au scăzut cu 24.21% față de soldul inițial de la începutul anului. Aceste creanțe au în componența lor:

- Creanțe curente în valoare de 192.628 lei, care s-au încasat în cea mai mare parte până la 25.04.2020, situația celor neincasate fiind următoarea:

PARTENERI CLIENTI CURENȚI	Rest de încasat la 31.12.2019	Încasat în 2020	RAMAS IN SOLD
...			
SUBTOTAL POZITII ÎNCASATE	148,564.28	148,564.28	0.00
POZITII RAMASE IN SOLD LA 25.04:			
A & A WORK FISH SRL	690.20	0.00	690.20
DAN STEEL GROUP BECLEAN S.A.	38,080.00	0.00	38,080.00
DRUMURI SI PODURI JUDEȚENE CLUJ S.A.	2,318.12	0.00	2,318.12
NVC CONSTRUCT SRL	443.15	0.00	443.15
PANI IND SRL	400.01	0.00	400.01
PASCA IOAN-ALIN	426.45	285.45	141.00
POP AUTO TRANS S.R.L.	1,705.78	0.00	568.44
TOTAL	192,627.99	148,849.73	43,778.26

Creanța clientului Dan Steel provine din data de 26.05.2017 și față de acesta se înregistrează și o datorie în valoare de 21.000 lei. Nu există acțiune în instanță în legătură cu acest partener.

- Creanțe în litigiu în valoare de 233.664 lei, pentru care există constituite ajustări de valoare pentru întreg soldul. În cursul anului 2019 s-a încasat din valoarea acestora suma de 13.628 lei la pozițiile prezentate mai jos.

PARTENERI CLIENTI IN LITIGIU	Zile totale intarziere	Rest de incasat	Incasat in 2020	RAMAS IN SOLD	Ajustare de valoare constituata
DEPOLMED S.R.L.	3148	37,823.51	11,051.02	26,772.49	26,772.49
BACIU EMIL GHEORGHE	3198	5,536.01	2,577.00	2,959.01	2,959.01
...					
ALTE POZITII FARA MISCARI		190,304.71	0.00	190,304.71	190,304.71
...					
TOTAL GENERAL		233,664.23	13,628.02	220,036.21	220,036.21

➤ Furnizori debitori in valoare de 259.723 lei, al caror sold s-a stins pana la data de 27.02.2020.

Disponibilitati banesti in casa si conturi

La 31 decembrie 2019, în conturile curente bancare, conturile colaterale și casa sunt reflectate disponibilități bănești și alte valori, in suma totala de 893.119 lei, evolutia acestora in ultimii ani fiind prezentata mai jos:

Data	Disponibilitati	Δ%
31.12.2019	893.119	-61.45%
31.12.2018	2.316.778	-70.72%
31.12.2017	3.275.973	+62.64%
31.12.2016	1.247.307	+24.27%
31.12.2015	1.003.740	+31.46%
31.12.2014	763.500	

Detalierea disponibilitatilor banesti se prezinta astfel:

Denumire	31.12.2018	31.12.2019
<i>Sume disponibile pentru utilizare si depozite termen scurt</i>		
Conturi la banci in lei	162,979	233,413
Depozite in lei	900,000	0
Depozite in USD (echiv lei)	611,720	640,480
Depozite in EUR (echiv lei)	569,173	0
Alte valori	0	0
Numerar in casierie	8,863	6,502
<i>Sume indisponibilitate:</i>		
Depozite colaterale	15,300	0
Garantii gestionari	1,690	346
Garantii de buna executie constituite in conturile proprii	47,053	12,377
Total casa si conturi la banci	2,316,778	893,119

Cheltuielile in avans

La 31.12.2019 cheltuielile in avans sunt in valoare de 2.176 lei si sunt reprezentate de contravaloarea asigurarilor de raspundere civila a automobilelor proprietatea *Societatii* si rovinele, abonamente Windoc.

Datoriile societatii cu scadenta mai mica de 1 an

Datoriile societatii la 31.12.2019 cu scadenta mai mica de 1 an sunt in valoare de 321.018 lei (2017: 324.015 lei) in scadere cu 0.90% fata de 31.12.2018.

Componența acestora este următoarea:

Nr.crt.	Explicații	Suma in lei la 31.12.2018	Suma in lei la 31.12.2019	Δ%	Δ% din total variatie	Variatie absoluta
1	Furnizori	101,018	107,158	6.08%	33.90%	6,140
2	Furnizori - facturi nesosite	40,500	21,874	-	-102.83%	-18,626
3	Furnizori de imobilizari	0	35,601	-	196.54%	35,601
4	Clienți creditori	49,239	49,241	0.00%	0.01%	2
5	Personal remunerații datorate	52,335	43,443	-16.99%	-49.09%	-8,892
6	Contribuții asig sociale + asig.sănătate	30,801	27,100	-12.02%	-20.43%	-3,701
7	Contributie asiguratorie de munca	1,941	1,742	-	-1.10%	-199
8	Fonduri speciale	222	0	-100.00%	-1.23%	-222
9	TVA colectat neexigibil	26,667	19,095	-28.39%	-41.80%	-7,572
10	Impozit pe salarii	5,420	4,076	-24.80%	-7.42%	-1,344
11	Alte imprumuturi si datorii asimilate	79,669	92,232	15.77%	69.35%	12,563
12	Impozit pe venit	0	3,953	#DIV/0!	21.82%	3,953
13	Alte	0	411	#DIV/0!	2.27%	411
	TOTAL DATORII	387,812	405,926	4.67%	100.00%	18,114

Excluzand garantiile incasate de la clienti, datoriile societatii sunt curente și ponderea o dețin furnizorii, mai precis furnizorii de prestări de servicii, clienții creditori, TVA-ul neexigibil colectat.

Furnizorii de prestări servicii in sold la 31.12.2019 sunt:

CEPROMIN S.A.	20,825.00	Platit
BITEA SRL	11,635.21	Platit
UNIVERSITATEA BUCURESTI -ACTIVITATE ECONOMICA	10,000.00	In sold la 25.04
OPTIM SIBO S.R.L.	8,417.60	In sold la 25.04
AUTOMATICNORD SRL	8,389.50	In sold la 25.04
ALTI cu valoare individuala mai mica de 5.000 lei	47,890.69	
Total:	107,158.00	

Clienții creditori in sold la 31.12.2019 sunt:

CN A CUPRULUI AURULUI SI FIERULUI MINVEST SA	18,239	In sold la 25.04
DAN STEEL GROUP BECLEAN S.A.	21,000	In sold la 25.04
SINTEZA S.A.	10,000	In sold la 25.04
Total	49,241	

Provizioane. La 31.12.2019 societatea are constituite provizioane aferente garantiilor de buna executie acordate clientilor in valoare totala de 25.367 lei (2018: 38,140 lei), in scadere cu 12.773

lei fata de 31.12.2018. De asemenea exista constituite provizioane pentru concedii neefectuate in valoare de 21,395 lei.

Capitalul social. La 31.12.2019 capitalul social al societatii este in valoare de 1.140.467 lei, valoare care nu a suferit nicio modificare pe parcursul anului. Numarul actionarilor a ramas de 15, similar datei de 31.12.2018.

Structura sintetica a actionariatului la 31.12.2019 se prezinta astfel:

Denumire actionar	actiuni detinute	procent din c.s.
TRF Agrostel SRL	75.638	29,1817%
Ionescu Anton	82,867	31,9706%
Covidan Impex SRL	75,230	29.0243%
Alti actionari persoane fizice	25,462	9,8234%
Total	259.197	100,00%

Capitalurile proprii ale societatii la 31.12.2019 sunt in valoare totala de 6.610.868 lei din care cea mai mare pondere o au rezervele constituite in valoare totala de 3,282,350 lei (2.597.031 lei reprezinta valoarea rezervelor din reevaluare si 685.319 lei rezerve legale si alte rezerve) si pofitul sau pierderea reportata in valoare de 2.105.027 lei. La acestea se mai adauga capitalul social in valoare de 1.140.467 lei si profitul exercitiului in valoare de 83,024 lei.

Profitul sau pierderea reportata a inregistrat urmatoarea evolutie:

Sold la 1 ianuarie 2019	2,127,524
Închiderea contului 121 Profit sau pierdere al anului precedent (Transfer profit al anului precedent la rezultat reportat)	-229,004
Transfer surplus din reevaluare la rezultat reportat	206,507
Sold la 31 decembrie 2019	2,105,027

Evolutia activitatii operationale a societatii pe parcursul exercitiului financiar 2019

Rezultatele activitatii de exploatare

Veniturile aferente activitatii de exploatare se prezinta astfel:

Nr. crt.	Veniturile din exploatare	31.12.2018	31.12.2019	%	Δ% din total variatie	Variatie absoluta
1	Cifra de afaceri	1,168,419	2,176,264	86.26%	60.39%	1,007,845
2	Venituri aferente productiei in curs de executie	392,440	-378,968	-	-46.23%	-771,408
	Venituri din productia de imobilizari corporale	0	119,002	-	7.13%	119,002
4	Venituri din productia de investitii imobiliare	526,513	1,807,515	243.30%	76.76%	1,281,002
3	Alte venituri din exploatare	107,240	27,735	-74.14%	-4.76%	-79,505

Nr. crt.	Veniturile din exploatare	31.12.2018	31.12.2019	%	Δ% din total variatie	Variatie absoluta
5	Venituri din subventii de exploatare	0	111,875		6.70%	111,875
6	Venituri totale din exploatare	2,194,612	3,863,423	76.04%	100.00%	1,668,811

Veniturile totale din activitatea de exploatare inregistreaza la 31.12.2019 o crestere semnificativa de 76,04% comparativ cu anul precedent datorata cresterii cifrei de afaceri cat si veniturilor din productia de investitii imobiliare.

Cifra de afaceri pe elemente se prezinta astfel:

nr. crt.	Componenta cifrei de afaceri	31.12.2018	31.12.2019	Δ(%)
1	Valoarea lucrarilor de proiectare	336,498	1,239,880	268.47%
2	Vanzari de produse finite	97,255	117,435	20.75%
3	Valoarea lucrarilor de mediu si laborator	269,920	307,947	14.09%
4	Venituri din chirii	437,398	496,610	13.54%
5	Venituri din materialele vandute	27,348	14,392	-47.37%
6	Total cifra de afaceri	1,168,419	2,176,264	86.26%

Cifra de afaceri inregistreaza o crestere cu 86,26% in 2019 fata de 2018. O parte din lucrarile aferente compartimentului de proiectare au fost in curs de executie la sfarsitul anului 2018, finalizarea si facturarea acestora realizandu-se in anul 2019.

Veniturile din laborator au crescut cu 14,09% si a chiriilor cu 13,54%.

Structura cheltuielilor aferente activității de exploatare este următoarea:

Nr. crt	Cheltuieli din exploatare	31.12.2018	31.12.2019	%
1	Materii prime, materiale, obiecte de inventar, combustibil (601,602,603,604,608,624)	357,212	657,897	84.18%
2	Utilitati (apa, gaz, en. el)	28,692	47,658	66.10%
3	Revizii, reparatii (611)	7,336	3,380	-53.92%
4	Asigurari (613)	5,335	7,683	44.02%
5	Protocol, reclama, publicitate (623)	5,177	4,247	-17.96%
6	Comisioane bancare, onorarii (627)	5,524	4,444	-19.54%
7	Deplasari (625)	15,125	10,829	-28.41%
8	Posta, telefonie (626)	8,481	7,114	-16.12%
9	Prestatii efectuate de terti (628+612+622)	655,428	1,664,963	154.03%
10	Salarii (641)	881,138	976,013	10.77%
11	CAS, CASS, cam (6451,6452, 6453, 6458, 6456)	28,050	27,999	-0.18%
12	Tichete de masa (642)	33,734	27,944	-17.16%
	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0	1,689	-

Nr. crt	Cheltuieli din exploatare	31.12.2018	31.12.2019	%
13	Impozite si taxe (635)	57,768	62,651	8.45%
14	Amortizare (6811)	271,999	248,869	-8.50%
15	Ajustari nete de provizioane (6812,7812)	27,197	-34,076	- 225.29%
16	Ajustari nete de valoare ale activelor circulante (654,6814,7814)	-8,326	-496	-94.04%
17	Amenzi, penalitati (6581)	13,357	69,729	422.04%
18	Sponsorizari si actiuni sociale (6582)	0	1,690	-
20	Alte cheltuieli de exploatare (6588+652) include refacturari la 2017 de 67.465 lei	67,594	5,913	-91.25%
21	Cheltuieli de exploatare totale	2,460,821	3,796,141	54.26%

Cheltuielile de exploatare totale au crescut in anul 2019 cu 54.26% fata de 2018, iar cresterea in suma absoluta de 1,335,320 lei se coreleaza cu cresterea veniturilor din productia de imobilizari corporale si investitii imobiliare prezetate mai sus la venituri in suma de 119.000 + 1.281.000 = 1.400.000 lei.

Aceasta crestere a cheltuielilor se regaseste la pozitiile prestatii efectuate de terti si la cheltuieli materiale. Aceste cresteri de cheltuieli au in contrapartida venituri din productia de imobilizari corporale.

Din activitatea de exploatare in anul 2019, societatea a inregistrat profit de 78.349 lei (2018: pierdere 266,210 lei).

Rezultatul activitatii financiare

Veniturile din activitatea financiară cuprind

- dobânzi încasate pentru disponibilități în cont în cuantum de 2846 lei (2018: **9,529 lei**) si
- venituri nete din diferente de curs valutar in valoare de 33.932 lei (2018: 74.960 lei).

Rezultatul exercitiului

Societatea a inchis exercitiul financiar 2019 cu profit de 83.024 lei.

Impozitul pe microintreprindere a fost calculat prin aplicarea cotei de 1% la veniturile Societatii (mai putin veniturile din productia imobilizata).

Elementele similare veniturilor cuprind diferente din reevaluare aferente corpurilor de cladire clasificate ca utilizate in activitate si investitiilor imobiliare. Din impozitul calculat s-a sczut valoarea sponsorizarilor acordate, rezultand un impozit de 20.506 lei la nivel de an.

Cat priveste datoriile la bugetul de stat si alte fonduri, societatea si-a respectat pe tot parcursul anului 2019 termenele legale de plata a acestor datorii.

Schimbari la nivelul conducerii societatii

In cursul exercitiului 2019 au intervenit modificari privind conducerea societatii. Pe pozitia de director general a fost numita dna Zoicas-Ienciu Florica, iar presedintele Consiliului de Administratie este dl Todea Daniel.

Auditorul financiar al Societatii este INVEST AUDIT PARTNER S.R.L., inregistrat la ORC sub nr. J12 /4261 /2016, CUI 36800306, cu sediul social in loc. Cluj-Napoca, str. Republicii, nr. 7, ap. 1, jud. Cluj, reprezentata legal de dl Pali Sandu – administrator.

Dezvoltarea previzibila a Societatii

In cursul anului 2020 Societatea are in vedere finalizarea investitiei la Corpul A (in principal lucrari de finisaje). Finalizarea acestor lucrari va avea ca efect cresterea ponderii veniturilor din chirii in totalul veniturilor Societatii.

De asemenea au fost parcurse etapele preliminare pentru proiectarea si autorizarea unui ansamblu de imobile pe terenul aflat in proprietatea societatii.

Principalele riscuri la care este supusa Societatea

Principalele riscuri la care este supusa Societatea sunt reprezentate de:

- Riscul de pierdere a unei parti din clientii societatii, atat pe partea de inchiriere cat si pe partea de laborator, in special in contextul perioadei actuale ce este caracterizata de riscurile specifice pandemiei de COVID-19 la care facem referire mai jos.
- Riscul deteriorarii pozitiei financiare si performantei clientilor cu repercursiuni asupra capacitatii acestora de a achita facturile emise de societate
- Riscul diminuarii puterii de negociere cu bancile pentru obtinerea de finantari pentru activitatea de investitii in situatia in care situatia societatii va fi afectata mai profund de evolutia actuala a economiei.

Asa cum s-a aratat si in Notele la situatiile financiare, Societatea a efectuat o analiza a impactului pandemiei de Coronavirus- COVID 19 asupra activitatii societatii si Conducerea Societatii apreciaza ca aplicarea principiului continuității activității în vederea întocmirii situațiilor financiare este adecvata și nu există un grad de incertitudine semnificativ în legătură cu acest aspect.

Președintele Consiliului de Administrație
Todea Daniel