

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR MINESA ICPM SA

asupra situatiilor financiare ale societatii la 31.12.2021

Descrierea contextului de desfasurare a activitatii *Societatii*

Pe parcursul exercitiului financiar 2021, Societatea a desfasurat urmatoarele activitati: inchiriere spatii, activitatea de proiectare, activitatile de mediu si laborator (incercari fizico-chimice si fizico-mecanice) si preparare aromatizant.

Evolutia activelor societatii

Activele imobilizate

Indicator	31.12.2020	31.12.2021	Δ%	Δ% din total variatie	Variatie absoluta
imobilizari necorporale	4,492	2,952	-34.28%	-0.81%	-1,540
imobilizari corporale	19,847,368	20,039,307	0.97%	100.81%	191,939
imobilizari financiare	20,177	20,177	0.00%	0.00%	0
total active imobilizate	19,872,037	20,062,436	0.96%	100.00%	190,399

Imobilizarile necorporale cuprind cheltuieli capitalizate legate de pagina web a societatii.

Imobilizarile corporale cuprind terenuri, mijloace fixe si cladiri, (inclusiv investitii imobiliare si investitii in curs) la valoare de inventar (valoare reevaluată la 31.12.2020 mai puțin amortizarea acumulată până la 31.12.2021).

La 31.12.2021 totalul activelor corporale imobilizate ale *Societatii* este de 20,06 mil lei in creștere cu 0,96% față de anul precedent.

Cresterea este datorata, ca sume importante urmatoarelor pozitii:

➤ Crestere de valoare la echipamente de laborator achiziționate prin Grant capital de lucru prin Măsura 2*	337.277
➤ Crestere de valoare la investitii imobiliare aflate in curs, reprezentand taxe prelungire autorizatii, elaborare PUZ, alte cresteri de valoare ale investitiilor imobiliare	26.500
➤ Amenajări de terenuri	21.320
➤ Amortizare in cursul anului	-193.157
Total detaliat:	191.940

Societatea mai are inca in derulare proiectul de investitii "Modificare corp A: recompartimentari administrative, de cercetare si sociale, supraetajare cu nivel retras, refatadizare", efectuate la corpul A.

* Achizițiile au fost finantate prin Contractul de finanțare Nr. M2-1933 din 05-01-2021 Granturi pentru capital de lucru acordate beneficiarilor IMM-uri cu activitate economică, proiect cofinanțat

din FONDUL EUROPEAN DE DEZVOLTARE REGIONALA prin PROGRAMUL OPERAȚIONAL COMPETITIVITATE, Axa prioritară 3 - Sprijinirea IMM-urilor ca reacție la pandemia COVID-19, Prioritatea de investiții 3d - Sprijinirea capacității IMM-urilor de a crește pe piețele regionale, naționale și internaționale și de a se angaja în procesele de inovare

Imobilizarile financiare sunt reprezentate de garantiile de buna executie depuse de *Societate* in cadrul diverselor contracte de prestări servicii pe care *Societatea* le execută pentru clienți.

Activele circulante

Indicator	31.12.2020	31.12.2021	Δ%	Δ% din total variatie	Variatie absoluta
Stocuri	31,173	25,230	-19.06%	-1.61%	-5,943
Creante	291,656	237,378	-18.61%	-14.68%	-54,278
Casa si conturi la banci	636,206	1,066,252	67.60%	116.28%	430,046
Total active circulante	959,035	1,328,860	38.56%	100.00%	369,825

Activele circulante la 31.12.2021 au inregistrat o creștere cu 38,56% față de 31.12.2020, localizata în principal la disponibilitati banesti.

Stocuri. La 31.12.2021 valoarea stocurilor este de 25.230 lei (2020: 31.173 lei). Stocurile înregistrate la 31.12.2021 sunt reprezentate în principal de materiale (19.208 lei) achiziționate prin Grant capital de lucru Măsura 2.

Creante

Nr. crt.	Explicații	31.12.2020	31.12.2021	Δ%	Δ% din total variatie	Variatie absoluta
1	Creante comerciale	355,396	350,508	-1.38%	8.97%	-4,888
2	Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale	-199,188	-135,276	-32.09%	-117.32%	63,912
	Subtotal valoare netă creanțe comerciale	156,208	215,232	37,78%	-108.35%	59,024
3	Creante din concedii medicale	0	2,638	-	-4.84%	2,638
4	Creante din subventii	135,448	19,310		213.19%	-116,138
	TOTAL CREANTE	291,656	237,180	-18.68%	100.00%	-54,476

Valoarea creantelor in sold la 31.12.2021 a scazut cu 18.68% fata de 31.12.2020, scaderea fiind localizata la:

- creante din subventii (-116,138 lei) care s-au incasat pe masura derularii proiectului;
- de asemenea a avut loc o scadere a ajustarilor de valoare in urma reluarii la venituri de ajustari de valoare in suma totala de 63.912 lei concomitent cu inregistrarea pierderii de valoare la pozitii care erau acoperite integral de ajustare de valoare si care au fost inchise deoarece situatia lor a ramas definitiva (dintre acestea suma cea mai semnificativa este cea de 55.029 lei aferenta

creantei inregistrate fata de Agentia Pentru Implementarea Proiectelor si Programelor Pentru I.M.M. unde a ramas definitiva decizia instantei).

Creanțele comerciale conțin în componență creante ce sunt ajustate pentru 100% din valoarea acestora si sunt aferente unor perioade anterioare (135.276 lei) precum si creante curente (215.232 lei).

Creantele curente in valoare de 215.232 lei au fost incasate in cea mai mare parte pana la data prezentului raport:

PARTENERI CLIENTI CURENTI	Rest de incasat la 31.12.2021	Incasat in 2022	RAMAS IN SOLD
...			
SUBTOTAL POZITII INCASATE	197,916	197,916	0
POZITII RAMASE IN SOLD LA 30.04:			
DRUMURI SI PODURI JUDETENE CLUJ S.A.	2,318		2,318
INDUSTRIA SARMEI CAMPIA TURZII S.A.	12,025	5,659	6,366
NOVA MODUL SRL	250		250
NVC CONSTRUCT SRL	443		443
PANI IND SRL	400		400
POMPONIO S.R.L.	113		113
POP AUTO TRANS S.R.L.	1,767	1,178	589
TOTAL	215,232	204,753	10,479

In cursul anului 2021 nu au fost incasate sume aferente clientilor aflati in litigiu.

Disponibilitati banesti in casa si conturi

La 31 decembrie 2021, în conturile curente bancare, conturile colaterale și casa sunt reflectate disponibilități bănești și alte valori, in suma totala de 1.066.252 lei, evolutia acestora in ultimii ani fiind prezentata mai jos:

Data	Disponibilitati	Δ%
31.12.2021	1.066.252	+67,6%
31.12.2020	636.206	-28,76%
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:

Explicatii	31.12.2020	31.12.2021
<i>Sume disponibile pentru utilizare si depozite termen scurt</i>		
Conturi la banci in lei	114.248	489.792
Conturi la banci in USD (echiv lei)	517.350	570.473
Depozite in USD (echiv lei)		
Conturi de card	66	185
Numerar in casierie	570	2176
<i>Sume indisponibilitate:</i>		
Garantii gestionari	346	0
Garantii de buna executie constituite in conturile proprii	3.626	3.626
Total casa si conturi la banci	636.206	1.066.252

Datoriile societatii cu scadenta mai mica de 1 an

Datoriile societatii la 31.12.2021 cu scadenta mai mica de 1 an sunt in valoare de 280.542 lei (2020: 274.936 lei) in crestere cu 2,04% fata de 31.12.2020.

Componența acestora este următoarea:

Nr.crt.	Explicații	Suma in lei la 31.12.2020	Suma in lei la 31.12.2021	Δ%	Δ% din total variatie	Variatie absoluta
1	Furnizori	150,020	109,740	-26.85%	-718.52%	-40,280
2	Furnizori - facturi nesoite	0	22,277	-	397.38%	22,277
3	Clienți creditori	28,240	28,418	0.63%	3.18%	178
4	Personal remunerații datorate	40,490	41,379	2.20%	15.86%	889
5	Contribuții asig sociale + asig.sănătate	22,982	24,666	7.33%	30.04%	1,684
6	Contributie asiguratorie de munca	1,522	1,576	3.55%	0.96%	54
7	Fonduri speciale	313	0		-5.58%	-313
8	TVA colectat neexigibil	10,165	8,053	-20.78%	-37.67%	-2,112
9	TVA de plata	13,733	34,149		364.18%	20,416
10	Impozit pe salarii	3,824	4,937	29.11%	19.85%	1,113
11	Impozit pe microintreprindere	3,237	4,936	52.49%	30.31%	1,699
12	Alte	410	411	0.24%	0.02%	1
	TOTAL DATORII	274,936	280,542	2.04%	100.00%	5,606

Datoriile societatii sunt curente și ponderea o dețin furnizorii curenti.

Furnizorii in sold la 31.12.2021 neachitati pana la 30.04.2022 cuprind:

PARTENER	Datorii in sold
BARUCH MANAGEMENT SRL	10,000
OPTIM SIBO S.R.L.	8,418
AUTOMATICNORD SRL	8,390
DEPOZITUL ARHIVELE TRANSILVANIA SRL	5,550
MOTI STONE SRL-D	5,181
EUROMEDICA ITALIA FILIALA CLUJ SRL	2,907
VLAD & NELU CONSTRUCT SRL	2,850
LAZAN DAN ALEXANDRU PERSOANA FIZICA AUTORIZATA	2,410
BIP UTIL TEHNIC SRL	1,972
SANTIMPEX SRL	1,547
ASOCIATIA CLUSTER ECOINOVATIV PENTRU UN MEDIU SUSTENABIL	1,500
INSTITUTUL NATIONAL DE HIDROLOGIE SI GOSPODARIRE A APELOR - COD CAEN 7219-Cercetare-dezvoltare in al	1,400
ALTE	1,765
TOTAL	53,889

Clienții creditorii in sold la 31.12.2021 sunt:

CN A CUPRULUI AURULUI SI FIERULUI MINVEST SA	18,239
SINTEZA S.A.	10,000
Alte pozitii	178
Total	28,418

Provizioane. La 31.12.2021 societatea are constituite provizioane aferente garantiilor de buna executie acordate clientilor in valoare totala de 18.500 lei (2020: 18,500 lei). De asemenea exista constituite provizioane pentru concedii neefectuate in valoare de 16.130 lei.

Capitalul social. La 31.12.2021 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 31.12.2020.

Structura sintetica a actionariatului la 31.12.2021 se prezinta astfel:

Denumire actionar	actiuni detinute	procent din c.s.
TRF Agrostel SRL	75.638	29,1817%
Ionescu Flavia-Liana	82,847	31,9629%
Covidan Impex SRL	75,230	29.0243%
Alti actionari persoane fizice	25,482	9,8311%
Total	259.197	100,00%

Capitalurile proprii ale societatii la 31.12.2021 sunt in valoare totala de 20.678.059 lei din care cea mai mare pondere o au rezervele constituite in valoare totala de 16.613.971 lei (din care 15.928.652 lei reprezinta valoarea rezervelor din reevaluare si 685.319 lei rezerve legale si alte rezerve) si profitul sau pierderea reportata in valoare de 2.577.126 lei. La acestea se mai adauga capitalul social in valoare de 1.140.467 lei si profitul exercitiului in valoare de 346.495 lei.

Profitul sau pierderea reportata a inregistrat urmatoarea evolutie:

Sold la 1 ianuarie 2021	2,424,526
Închiderea contului 121 Profit sau pierdere al anului precedent (Transfer profit al anului precedent la rezultat reportat)	56,970
Transfer surplus din reevaluare la rezultat reportat	95,630
Sold la 31 decembrie 2021	2,577,126

Evolutia activitatii operationale a societatii pe parcursul exercitiului financiar 2021

Rezultatele activitatii de exploatare

Veniturile aferente activitatii de exploatare se prezinta astfel:

Nr. crt.	Veniturile din exploatare	31.12.2020	31.12.2021	%	Δ% din total variatie	Variatie absoluta
	AFERENTE ACTIVITATII PROPRIU-ZISE					
1	Cifra de afaceri	1,248,049	1,657,228	32.79%	96.53%	409,179
2	Venituri aferente productiei in curs de executie	-7,908	-1,644	-79.21%	1.48%	6,264
3	Venituri din subventii de exploatare	141,574	150,006	5.96%	1.99%	8,432
	SUBTOTAL	1,381,715	1,805,590	30.68%	100.00%	423,875
	ALTE VENITURI					
4	Venituri din productia de imobilizari corporale	3,264	0	-100.00%	0.31%	-3,264
5	Venituri din productia de investitii imobiliare	883,209	14,541	-98.35%	82.16%	-868,668
6	Alte venituri din exploatare	316,169	130,805	-58.63%	17.53%	-185,364
	SUBTOTAL	1,202,642	145,346	-87.91%	100.00%	-1,057,296
	Venituri totale din exploatare	2,584,357	1,950,936	-24.51%		-633,421

Veniturile totale din activitatea de exploatare inregistreaza la 31.12.2021 o scadere de 24,51% comparativ cu anul precedent dar se datorează faptului că în anul 2020 au existat venituri din productia de investitii imobiliare in valoare de 883.209 lei.

Dacă privim cifra de afaceri, aceasta a crescut cu 32,79% in anul 2021 fata de anul 2020.

Datorita modului de recunoastere a investitiilor (recunoastere pe cheltuieli concomitent cu capitalizarea acestora respectiv recunoastrea la venituri din productia de investitii imobiliare), evolutia veniturilor totale din exploatare nu este relevanta in ansamblul ei.

Mai sus sunt prezentate doua sectiuni: venituri aferente activitatii propriu-zise si separat alte venituri. Aceste alte venituri contin venituri ce nu au un caracter continuu.

Cifra de afaceri pe elemente se prezinta astfel:

nr. crt.	Componenta cifrei de afaceri	31.12.2020	31.12.2021	$\Delta(\%)$	$\Delta\%$ din total variatie	Variatie absoluta
1	Valoarea lucrarilor de proiectare	297,937	420,312	41.07%	29.91%	122,375
2	Vanzari de produse finite	127,759	135,466	6.03%	1.88%	7,707
3	Valoarea lucrarilor de mediu si laborator	341,572	594,175	73.95%	61.73%	252,603
4	Venituri din chirii	477,586	506,046	5.96%	6.95%	28,460
5	Venituri din materialele vandute	3,166	1,229	-61.18%	-0.47%	-1,937
6	Total cifra de afaceri	1,248,019	1,657,228	32.79%	100.00%	409,209

Cifra de afaceri inregistreza o crestere cu 32,79% in 2021 fata de 2020 datorata in proportie de 61,73% cresterii veniturilor segmentului laborator si 29,91% cresterii venturilor din activitatea de proiectare.

Structura cheltuielilor aferente activității de exploatare este următoarea:

Nr. crt	Cheltuieli din exploatare	31.12.2020	31.12.2021	$\Delta\%$
1	Materii prime, materiale, obiecte de inventar, combustibil (601,602,603,604,607,608,624)	378,743	134,945	-64.37%
2	Utilitati (apa, gaz, en. el)	33,514	103,194	207.91%
3	Revizii, reparatii (611)	2,744	2,271	-17.24%
4	Asigurari (613)	2,124	1,912	-9.98%
5	Protocol, reclama, publicitate (623)	3,031	6,639	119.04%
6	Comisioane bancare, onorarii (627)	3,344	2,681	-19.83%
7	Deplasari (625)	7,988	9,230	15.55%
8	Posta, telefonie (626)	6,355	6,549	3.05%
9	Prestatii efectuate de terti (628+612+622)	805,641	206,800	-74.33%
10	Salarii (641)	836,352	847,636	1.35%
11	CAS, CASS, cam (6451,6452, 6453, 6458, 6456,646)	26,449	35,162	32.94%
12	Tichete de masa (642)	23,937	39,027	63.04%
	Cheltuieli cu pregatirea personalului (615)	1,000	0	-100.00%
13	Impozite si taxe (635)	60,600	60,823	0.37%
14	Amortizare (6811)	272,740	194,697	-28.61%
15	Ajustari nete de provizioane (6812,7812)		-9,995	
16	Ajustari nete de valoare ale activelor circulante (654,6814,7814)	225	-8,884	
17	Amenzi, penalitati (6581)	33	1,616	
18	Sponsorizari si actiuni sociale (6582)	0	800	
20	Alte cheltuieli de exploatare (6588+652)	8,732	6,302	-27.83%
21	Cheltuieli de exploatare totale	2,473,552	1,641,405	-33.64%

Cheltuielile de exploatare totale au scazut in anul 2021 cu 33.64% fata de 2020.

Din activitatea de exploatare in anul 2021, societatea a inregistrat profit de 309.531 lei (2020: profit 110,775 lei). Rezultatul din exploatare din anul 2020 contine veniturile din vanzare platina de 251.354 lei ce nu au in contrapartida cheltuieli deoarece bunurile vandute aveau valoare ramasa zero.

Rezultatul activitatii financiare

Veniturile si cheltuielile din activitatea financiară cuprind:

- dobânzi încasate pentru disponibilități în cont în cuantum de 324 lei (2020: 543 lei) si
- veniuri nete din diferente de curs valutar in valoare de 52.804 lei (2020: venituri nete de 41.295 lei).

Rezultatul exercitiului

Societatea a inchis exercitiul financiar 2021 cu profit de 346.495 lei (2020: 56.970 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 scazut valoarea sponsorizarilor acordate, rezultand un impozit de 16.164 lei la nivel de an (2020: 13.053 lei).

De asemenea, la calculul de impozit pe venit a fost aplicata reducerea totala de 7% (2% pentru capitaluri proprii pozitive si 5% pentru crestere a capitalurilor proprii), conform prevederilor Ordonanță de urgență nr. 153 din 3 septembrie 2020 pentru instituirea unor măsuri fiscale de stimulare a menținerii/creșterii capitalurilor proprii, precum și pentru completarea unor acte normative.

Cat priveste datoriile la bugetul de stat si alte fonduri, societatea si-a respectat pe tot parcursul anului 2021 termenele legale de plata a acestor datorii.

Alte informatii

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 2022 Societatea are in vedere dezvoltarea in continuare a activitatii de laborator si cresterea cifrei de afaceri pe acest segment, de asemenea are in vedere valorificarea investitiilor efectuate la corpul A fie prin vanzare acestuia fie prin inchiriere.

De asemenea se continua etapele preliminare pentru autorizarea unui ansamblu de imobile pe terenul aflat in proprietatea societatii.

Președintele Consiliului de Administrație
Todea Daniel