

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR MINESA ICPM SA

### asupra situatiilor financiare ale societatii la 31.12.2022

#### Descrierea contextului de desfasurare a activitatii *Societatii*

Pe parcursul exercitiului financiar 2022, 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	31.12.2021	31.12.2022	$\Delta\%$	$\Delta\%$ din total variatie	Variatie absoluta
imobilizari necorporale	2,952	1,412	-52.17%	0.81%	-1,540
imobilizari corporale	20,039,307	19,850,339	-0.94%	99.19%	-188,968
imobilizari financiare	20,127	20,127	-0.00%	0.00%	-0
<b>total active imobilizate</b>	<b>20,062,436</b>	<b>19,871,878</b>	<b>-0.95%</b>	<b>100.00%</b>	<b>-190,508</b>

**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 31.12.2022).

La 31.12.2022 totalul activelor corporale imobilizate ale *Societatii* este de 19,87 mil lei in scadere cu 0,95% față de anul precedent.

Scaderea este datorata, ca sume importante urmatoarelor pozitii:

➤ Amenajare teren din incinta societatii	+ 10.082
➤ Amortizare in cursul anului	-200.590
<b>Total detaliat:</b>	<b>-190.508</b>

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

**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.

## Actiunile circulante

Indicator	31.12.2021	31.12.2022	$\Delta\%$	$\Delta\%$ din total variatie	Variatie absoluta
Stocuri	25,230	31,228	23.77%	2.24%	5,998
Creante	237,378	211,952	-10.71%	-9.49%	-25,426
Casa si conturi la banci	1,068,252	1,355,744	26.91%	107.25%	287,492
<b>Total active circulante</b>	<b>1,330,860</b>	<b>1,598,924</b>	<b>20.14%</b>	<b>100.00%</b>	<b>268,064</b>

Actiunile circulante la 31.12.2022 au inregistrat o crestere cu 20,14% fata de 31.12.2021, localizata in principal la disponibilitati banesti.

**Stocuri.** La 31.12.2022 valoarea stocurilor este de 31.228 lei (2021: 25.230 lei). Stocurile inregistrate la 31.12.2022 contin in componenta aromatizant din legume cu condimente (10.963 lei) iar alte pozitii semnificative reprezinta unele materiale achizionate prin Grant capital de lucru Măsura 2.

## Creante

Nr. crt.	Explicatii	31.12.2021	31.12.2022	$\Delta\%$	$\Delta\%$ din total variatie	Variatie absoluta
1	Creante comerciale	350,508	336,344	-4.04%	56.14%	-14,164
2	Creante din concedii medicale	2,638	1,860	-	3.08%	-778
3	Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale	-135,276	-126,252	-6.67%	-35.77%	9,024
4	Creante din subventii	19,310	0		76.54%	-19,310
	<b>TOTAL CREANTE</b>	<b>237,180</b>	<b>211,952</b>	<b>-10.64%</b>	<b>100.00%</b>	<b>-25,228</b>

Valoarea creantelor in sold la 31.12.2022 a scazut cu 10.64% fata de 31.12.2021, scaderea fiind localizata in principal la:

- creante din subventii (-19,310 lei) care s-au incasat pe masura derularii proiectului;
- scaderea soldului de creante in sold cu 14.164.

Creanțele comerciale conțin în componență creante ce sunt ajustate pentru 100% din valoarea acestora si sunt aferente unor perioade anterioare (126.252 le) precum si creante curente (210.092 lei).

Creantele curente in valoare de 210.092 lei au fost incasate in cea mai mare parte pana la data prezentului raport, ramanand in sold la data prezentului raport creante in valoare de 8.440 lei.

In cursul anului 2022 nu au fost incasate sume aferente clientilor aflati in litigiu, a fost trecuta suma de 9024 lei pe pierdere si concomitent s-a reluat la venituri ajustarea de valoare constituita pentru clientul GEOASSET SRL ca urmare a inchiderii insolventei acestui client.

Ceilalti clienti incerti vor fi inchisi in cea mai mare parte in cursul anului 2023 pe seama ajustarilor de valoare constituite, fie ca societatea va trece la impozit pe profit fie ca nu va trece deoarece la sfarsitul anului 2023 se incheie perioada in care se poate face ajustarea de TVA la acestia.

### Disponibilitati banesti in casa si conturi

La 31 decembrie 2022, în conturile curente bancare, conturile colaterale și casa sunt reflectate disponibilități bănești și alte valori, in suma totala de 1.355.744 lei, evolutia acestora in ultimii ani fiind prezentata mai jos:

Data	Disponibilitati	Δ%
31.12.2022	1.355.744	+26.9%
31.12.2021	1.068.252	+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	31.12.2021	31.12.2022
<i>Sume disponibile pentru utilizare si depozite termen scurt</i>		
Conturi la banci in lei	489.792	246.392
Depozite in lei		500.000
Conturi la banci in USD (echiv lei)	570.473	2.068
Depozite in USD (echiv lei)		606.278
Conturi de card	185	0
Numerar in casierie	2.176	1.006
<i>Sume indisponibilitate:</i>		
Garantii gestionari	0	0
Garantii de buna executie constituite in conturile proprii	3.626	0
<b>Total casa si conturi la banci</b>	<b>1.068.252</b>	<b>1.355.744</b>

### Datoriile societății cu scadența mai mică de 1 an

Datoriile societății la 31.12.2022 cu scadența mai mică de 1 an sunt în valoare de 229.633 lei (2021: 280.542 lei) în scădere cu 18,15% față de 31.12.2021.

Componența acestora este următoarea:

Nr.crt.	Explicații	Suma în lei la 31.12.2021	Suma în lei la 31.12.2022	Δ%	Δ% din total variație	Variație absolută
1	Furnizori	109,740	99,857	-9.01%	19.41%	-9,883
2	Furnizori - facturi nesosite	22,277	0	-	43.76%	-22,277
3	Clienți creditori	28,418	111	-99.61%	55.60%	-28,307
4	Personal remunerații datorate	41,379	43,057	4.06%	-3.30%	1,678
5	Contribuții asig sociale + asig.sănătate	24,666	30,182	22.36%	-10.84%	5,516
6	Contribuție asiguratorie de muncă	1,576	1,857	17.83%	-0.55%	281
7	Fonduri speciale	0			0.00%	0
8	TVA colectat neexigibil	8,053	9,729	20.81%	-3.29%	1,676
9	TVA de plată	34,149	34,768	1.81%	-1.22%	619
10	Impozit pe salarii	4,937	5,640	14.24%	-1.38%	703
11	Impozit pe microintreprindere	4,936	4,022	-18.52%	1.80%	-914
12	Alte	411	411	0.00%	0.00%	0
	<b>TOTAL DATORII</b>	<b>280,542</b>	<b>229,634</b>	<b>-18.15%</b>	<b>100.00%</b>	<b>-50,908</b>

Datoriile societății sunt curente și ponderea o dețin furnizorii curenti.

**Provizioane.** La 31.12.2022 societatea are constituite provizioane aferente garanțiilor de bună executie acordate clienților în valoare totală de 18.500 lei (2021: 18,500 lei). De asemenea există constituite provizioane pentru concedii neefectuate în valoare de 13.633 lei.

**Capitalul social.** La 31.12.2022 capitalul social al societății este în valoare de 1.140.467 lei, valoare care nu a suferit nicio modificare pe parcursul anului. Numărul acționarilor a rămas de 15, similar datei de 31.12.2021.

Structura sintetică a acționariatului la 31.12.2022 se prezintă astfel:

Denumire acționar	acțiuni deținute	procent din c.s.
TRF Agrostel SRL	75.638	29,1817%
Ionescu Flavia-Liana și Ionescu Anton Vasile	82,847	31,9629%
Covidan Impex SRL	75,230	29.0243%
Alți acționari persoane fizice	25,482	9,8311%
Total	259.197	100,00%

**Capitalurile proprii** ale societății la 31.12.2022 sunt în valoare totală de 20.837.335 lei din care cea mai mare pondere o au rezervele constituite în valoare totală de 16,488,330 lei (din care 15.803.011 lei reprezintă valoarea rezervelor din reevaluare și 685.319 lei rezerve legale și alte

rezerve) si profitul sau pierderea reportata in valoare de 3.049.262 lei. La acestea se mai adauga capitalul social in valoare de 1.140.467 lei si profitul exercitiului in valoare de 159.276 lei.

Profitul sau pierderea reportata a inregistrat urmatoarea evolutie:

<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>2,577,126</b>
Închiderea contului 121 Profit sau pierdere al anului precedent	346,495
(Transfer profit al anului precedent la rezultat reportat)	
Transfer surplus din reevaluare la rezultat reportat	125,641
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>3,049,262</b>

## Evolutia activitatii operationale a societatii pe parcursul exercitiului financiar 2022

### Rezultatele activitatii de exploatare

Veniturile aferente activitatii de exploatare se prezinta astfel:

Nr. crt.	Veniturile din exploatare	31.12.2021	31.12.2022	%	Δ% din total variatie	Variatie absoluta
	<b>AFERENTE ACTIVITATII PROPRIU-ZISE</b>					
1	Cifra de afaceri	1,657,228	1,672,069	0.90%	-11.12%	14,841
2	Venituri aferente productiei in curs de executie	-1,644	19	-101.16%	-1.25%	1,663
3	Venituri din subventii de exploatare	150,006	0	-100.00%	112.36%	-150,006
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>1,805,590</b>	<b>1,672,088</b>	<b>-7.39%</b>	<b>100.00%</b>	<b>-133,502</b>
	<b>ALTE VENITURI</b>					
4	Venituri din productia de imobilizari corporale	0	0		0.00%	0
5	Venituri din productia de investitii imobiliare	14,541	0	-100.00%	-33.05%	-14,541
6	Alte venituri din exploatare	130,805	189,346	44.75%	133.05%	58,541
	- din care venituri din cheltuieli refacturate chiriasilor	77,868	128,366			
	- din care venituri din penalitati	1,957	1,183			
	- din care venituri din datorii presrise	0	28,242			
	- din care venituri din subventii pentru investitii	17,377	26,055			
	- alte	69	0			
	- din care venituri din vanzari active	33,534	5,500			
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>145,346</b>	<b>189,346</b>	<b>30.27%</b>	<b>100.00%</b>	<b>44,000</b>
	<b>Venituri totale din exploatare</b>	<b>1,950,936</b>	<b>1,861,434</b>	<b>-4.59%</b>		<b>-89,502</b>

Veniturile totale din activitatea de exploatare inregistreaza la 31.12.2022 o scadere de 4,59% comparativ cu anul precedent. Rezultatul mai mare in anul 2021 s-a datorat subventiilor pentru exploatare aferente proiectului cu acronimul „TREND”, derulat de Societate.

Dacă privim cifra de afaceri, aceasta a crescut cu 0,9% in anul 2022 fata de anul 2021.

Mai sus sunt prezentate doua sectiuni: venituri aferente activitatii propriu-zise si separat alte venituri, detaliate in tabel. Cresterea acestor venituri este localizata in principal la veniturile din refacturari de utilitati catre chiriasi, in special datorita cresterii costurilor acestora si intr-o masura redusa cresterii de volum.

**Cifra de afaceri pe elemente se prezinta astfel:**

nr. crt.	Componenta cifrei de afaceri	31.12.2021	31.12.2022	Δ(%)	Variatie absoluta
1	Valoarea lucrarilor de proiectare	420,312	276,300	-34.26%	-144,012
2	Vanzari de produse finite	135,466	168,516	24.40%	33,050
3	Valoarea lucrarilor de mediu si laborator	594,175	691,105	16.31%	96,930
4	Venituri din chirii	506,046	536,149	5.95%	30,103
5	Venituri din materialele vandute	1,229	0	-100.00%	-1,229
<b>6</b>	<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>1,657,228</b>	<b>1,672,070</b>	<b>0.90%</b>	<b>14,842</b>

Cifra de afaceri inregistreza o crestere cu 0,9% in 2022 fata de 2021 Se observa ca scaderea cifrei de afaceri pe segmentul de proiectare a fost compensat de o crestere a cifrei de afaceri pe celelalte segmente de activitate, in special pe segmentul laborator, dar nu numai.

**Structura cheltuielilor aferente activității de exploatare este următoarea:**

Nr. crt	Cheltuieli din exploatare	31.12.2021	31.12.2022	Δ%
1	Materii prime, materiale, obiecte de inventar, combustibil (601,602,603,604,607,608,624)	134,945	133,990	-0.71%
2	Utilitati (apa, gaz, en. el)	103,194	116,735	13.12%
3	Revizii, reparatii (611)	2,271	4,816	112.07%
4	Asigurari (613)	1,912	2,581	34.99%
5	Protocol, reclama, publicitate (623)	6,639	3,523	-46.93%
6	Comisioane bancare, onorarii (627)	2,681	1,545	-42.37%
7	Deplasari (625)	9,230	11,428	23.81%
8	Posta, telefonie (626)	6,549	5,488	-16.20%
9	Prestatii efectuate de terti (628+612+622)	206,800	242,378	17.20%
10	Salarii (641)	847,636	869,996	2.64%
11	CAS, CASS, cam (6451,6452, 6453, 6458, 6456,646)	35,162	30,914	-12.08%
12	Tichete de masa (642)	39,027	36,000	-7.76%
	Cheltuieli cu pregatirea personalului (615)	0	0	
13	Impozite si taxe (635)	60,823	64,319	5.75%
14	Amortizare (6811)	194,697	200,592	3.03%
15	Ajustari nete de provizioane (6812,7812)	-9,995	-2,497	-75.02%
16	Ajustari nete de valoare ale activelor circulante (654,6814,7814)	-8,884	0	-
17	Amenzi, penalitati (6581)	1,616	1	100.00%

Nr. crt	Cheltuieli din exploatare	31.12.2021	31.12.2022	Δ%
18	Sponsorizari si actiuni sociale (6582)	800	0	
20	Alte cheltuieli de exploatare (6588+652)	6,302	11,108	76.26%
<b>21</b>	<b>Cheltuieli de exploatare totale</b>	<b>1,641,405</b>	<b>1,732,917</b>	<b>5.58%</b>

Cheltuielile de exploatare totale au crescut in anul 2022 cu 5.58% fata de 2021.

Din activitatea de exploatare in anul 2022, societatea a inregistrat profit de 128.517 lei (2021: profit 309,531 lei). Rezultatul din exploatare din anul 2021 a continut si veniturile din subventii de exploatare pe proiectul TREND in valoare de 108.467 lei, aferente salariilor de pe segmentul laborator.

### Rezultatul activitatii financiare

Veniturile si cheltuielile din activitatea financiară cuprind:

- dobânzi încasate pentru disponibilități si depozite în cont în cuantum de 13.082 lei (2021: 324 lei) si
- venituri nete din diferente de curs valutar in valoare de 88.339 lei (2021: venituri nete de 74.784 lei). Acestea sunt aferente disponibilitatilor in valuta.

### Rezultatul exercitiului

Societatea a inchis exercitiul financiar 2022 cu profit de 159.276 lei (2021: 346.495 lei).

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

La calculul de impozit pe venit a fost aplicata reducerea totala de 12% (2% pentru capitaluri proprii pozitive si 7% pentru crestere a capitalurilor proprii fata de anul precedent 2021 si 3% crestere capitaluri proprii fata de anul 2020), 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 2022 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 2023 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.

Preşedintele Consiliului de Administraţie  
Todea Daniel