

**MINESA INSTITUTUL DE CERCETARI SI PROIECTARI MINIERE S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercitiul financiar incheiat la **31 DECEMBRIE 2017**

---



## 1. INFORMATII GENERALE

Societatea este inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului, sub numarul J12/3252/1993, avand codul unic de identificare 4688949, atribut fiscal RO.

Sediul societatii este situat in Cluj-Napoca, str. Tudor Vladimirescu nr.15-17.

MINESA INSTITUTUL DE CERCETARI SI PROIECTARI MINIERE S.A. (denumita in continuare *Societatea*) este o societate pe actiuni, cu capital privat ce isi desfasoara activitatea ca unitate de cercetare-dezvoltare-proiectare din anul 1974. In decursul desfasurarii activitatii, spatiile ramase disponibile au fost inchiriate, astfel ca a fost dezvoltat un al doilea domeniu de activitate si anume cel de inchiriere, care s-a dezvoltat in perioada curenta prin demararea unor lucrari de investitii pentru modernizarea unor spatii existente, astfel ca in viitor aceasta activitate va creste in mod semnificativ.

Principalele produse si servicii oferite de societate sunt:

- Cercetari si proiectari pentru tehnologii si instalatii pentru extractia si prelucrarea minereurilor nemetalifere;
- Studii si cercetari in alte domenii decat cel minier: lucrari geologice, constructii miniere, amenajari hidrologice, amenajari funciare;
- Inchirierea de spatii
- Studii si cercetari pentru protectia mediului, activitati si teste efectuate in cadrul unui laborator
- Microproductie de bunuri alimentare si parafarmaceutice pe baza de sare in cadrul careia in cursul perioadei a fost produs si vandut produsul *aromatizant din legume cu condimente*.

**MINESA INSTITUTUL DE CERCETARI SI PROIECTARI MINIERE S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercitiul financiar incheiat la **31 DECEMBRIE 2017**

---

## **2. REGLEMENTARI CONTABILE APLICATE**

Prezentele situatii financiare individuale anuale incheiate la data de 31 decembrie 2018 sunt intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, precum si cu Reglementarile Contabile din 29 decembrie 2014 privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate, aprobate prin Ordinul 1802 din 29 decembrie 2014, reglementari contabile care transpun partial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European si Consiliului privind situatiile financiare anuale, situatiile financiare consolidate si rapoartele conexe ale anumitor tipuri de intreprinderi (*Ordinul 1802/2014*).

Situatiile financiare sunt intocmite in RON iar cifrele sunt prezentate in valori intregi.

Cursurile de schimb valutar utilizate pentru reevaluarea elementelor in valuta sunt: 4,6639 lei/euro (2017: 4,6597 leu/euro).

Notele explicative sunt parte integranta din situatiile financiare individuale MINESA – ICPM S.A.

## **3. POLITICI CONTABILE**

Politicele contabile ale *Societatii* sunt elaborate in conformitate cu *Ordinul 1802/2014*. Politicile se aplica cu respectarea legislatiei, in general, si a celei care reglementeaza aspecte financiar-contabile, in special.

Politicele contabile respecta conceptele si principiile cuprinse in reglementarile contabile aplicabile. Contabilitatea *Societatii* este condusa in limba romana si in moneda nationala.

Politicele contabile cuprind reguli de recunoastere, evaluare si prezentare in situatiile financiare a elementelor de bilant si cont de profit si pierdere, precum si reguli pentru conducerea contabilitatii.

Situatiile financiare individuale sunt intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, ceea ce presupune ca *Societatea* va putea sa realizeze activele si sa-si achite datoriile in conditii normale de activitate.

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale sunt evaluate în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

**MINESA INSTITUTUL DE CERCETARI SI PROIECTARI MINIERE S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la **31 DECEMBRIE 2017**

Elementele de imobilizari corporale si investitii imobiliare de natura constructiilor / cladirilor sunt prezentate la valoarea justa (reevaluata), restul elementelor sunt prezentate la cost istoric, incluzand terenurile. La data de 31 decembrie 2017, societatea a procedat la reevaluarea elementelor de constructii. In perioada 2015- 2018 a avut loc demararea unor lucrari de modernizare a unui corp de cladire, lucrarile de investitii fiind capitalizate conform prevederilor cadrului de raportare aplicabil. Pana la data de 31.12.2018 soldul capitalizat este de 526.512 lei, cand investitiile in vederea realizarii proiectului erau partiale.

Pentru activele circulante cu miscare lenta au fost revizuite ajustarile de valoare constituite.

La intocmirea situatiilor financiare evaluarea este efectuata pe o baza prudentiala. Veniturile si activele nu sunt supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile nu sunt subevaluate.

Veniturile si cheltuielile inregistrate sunt aferente anului 2018, indiferent de data incasarii, respectiv, platii lor.

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului.

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari care se refera la valorile raportate in situatiile financiare. Aceste estimari se refera la constituirea de provizioane, ajustari de valoare si la perioada de amortizare a activelor.

#### **4. IMOBILIZARI NECORPORALE**

<b>Valoare bruta</b>	<b>Alte imobilizari necorporale</b>	<b>Total</b>
<b>La 1 ianuarie 2018</b>	<b>4,889</b>	<b>4,889</b>
<b>La 31 decembrie 2018</b>	<b>4,889</b>	<b>4,889</b>

<b>Amortizare acumulata</b>	<b>Alte imobilizari necorporale</b>	<b>Total</b>
<b>La 1 ianuarie 2018</b>	<b>4,771</b>	<b>4,771</b>
<b>Amortizare in cursul anului</b>	<b>118</b>	<b>118</b>
<b>La 31 decembrie 2018</b>	<b>4,889</b>	<b>4,889</b>

<b>Valoare neta din bilant</b>		
<b>La 1 ianuarie 2018</b>		<b>118</b>
<b>La 31 decembrie 2018</b>		<b>0</b>

**MINESA INSTITUTUL DE CERCETARI SI PROIECTARI MINIERE S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la **31 DECEMBRIE 2017**

Pentru toate activele necorporale, metoda de amortizare aleasa este amortizarea liniara.

In categoria altor imobilizari necorporale sunt cuprinse programe informatice si licente de utilizare a unor astfel de programe. Perioada de recuperare ramasa este de 0 luni la sfarsitul perioadei.

## 5. IMOBILIZARI CORPORALE

Valoare bruta	Investitii					Total	
	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini si alte	Mobilier si alte imobilire	Investitii imobiliare in curs		
La 1 ianuarie 2018	18,280	736,350	1,302,575	26,710	3,042,156	22,984	5,149,055
Intrari	0	0	0	0	0	561,303	561,303
Vanzare	0	0	-12,727	0	0	0	-12,727
La 31 decembrie 2018	18,280	736,350	1,289,848	26,710	3,042,156	584,287	5,697,631

Amortizare acumulata	Investitii					Total	
	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Mobilier si alte imobilire	Investitii imobiliare in curs		
La 1 ianuarie 2018		124,246	1,112,143	26,710	516,537		1,779,636
Amortizare in an		37,685	61,684	0	172,511		271,880
Amortizare aferenta activelor iesite		0	-12,727	0	0		-12,727
La 31 decembrie 2018		161,931	1,161,100	26,710	689,048		2,038,789

### Valoare neta din bilant

La 1 ianuarie 2018	18,280	612,104	190,432	0	2,525,619	22,984	3,369,419
La 31 decembrie 2018	18,280	574,419	128,748	0	2,353,108	584,287	3,658,842
Variatie	0	-37,685	-61,684	0	-172,511	561,303	289,423

\*A se vedea politicile contabile referitor la modul de evaluare a imobilizarilor corporale.

Ultima evaluare a fost efectuata pentru constructii/cladiri in decembrie 2017, de catre un expert evaluator, autorizat ANEVAR.

Societatea detine o suprafata totala de 24.365 mp la adresa de la sediul acesteia. Societatea recunoaste in mod distinct investitiile imobiliare conform prevederilor Ordinului 1802/2014.

In exercitiul 2018 au fost capitalizate lucrari de reabilitare si modernizare a unui corp de cladire in vederea inchirierii. Valoarea capitalizata este de 561.303 lei la 31.12.2018.

**MINESA INSTITUTUL DE CERCETARI SI PROIECTARI MINIERE S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercitiul financiar incheiat la **31 DECEMBRIE 2017**

---

Lucrarile au fost efectuate in conformitate cu autorizatia de construire depusa in vederea executarii lucrarilor de modificare a corpului A: Re compartimentare spatii administrative, de cercetare si sociale, supraetajare cu nivel retras, refatadizare, a unei cladiri cu suprafata utila de cca 6.000 mp care prevede urmatoarele investitii totale:

- constructii cu alte destinatii:	3.205.810 lei
- organizare de santier	112.203 lei

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175) lunar, pe masura ce activul este utilizat de *Societate*. Rezerva transferata lunar este determinata ca diferenta intre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial al activului.

Din punct de vedere fiscal, diferenta din reevaluare a fost asimilata in cursul exercitiului 2018 elementelor de venit, fiind supus impozitului pe profit. Incepand cu anul 2019 *Societatea* a trecut la impozit pe venit indeplinind conditiile de microintreprindere si ca urmare incepand cu 01.01.2019 sumele transferate la rezultat reportat nu mai sunt impozabile.

Societatea utilizeaza metoda de amortizare liniara, iar in privinta duratelor normale de functionare respectand prevederilor Hotararii 2139/2004 (privind aprobarea catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe). Durata de amortizare **ramasa** pentru imobilizarile corporale, in functie de natura si destinatia imobilizarii, este:

- Licente : 0 luni (amortizate integral)
- imobilizari de natura constructiilor: 184 luni (15 ani)
- investitii imobiliare: 161 luni (13 ani)
- instalatii, echipamente si masini: 57 luni (4.75 ani)
- mobilier, birotica si alte active corporale: 0 luni (amortizate integral)

**MINESA INSTITUTUL DE CERCETARI SI PROIECTARI MINIERE S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la **31 DECEMBRIE 2017**

**6. IMOBILIZARI FINANCIARE**

	Garantii acordate clientilor	Alte titluri imobilizate	Total
<b>La 1 ianuarie 2018</b>	<b>18,550</b>	<b>200</b>	<b>18,750</b>
Cresteri	2,493		2,493
Diminuari	-1,116		-1,116
<b>La 31 decembrie 2018</b>	<b>19,927</b>	<b>200</b>	<b>20,127</b>

Imobilizarile financiare cuprind in cea mai mare parte garantiile de buna executie constituite conform contractelor incheiate cu clientii pentru lucrarile executate. Majoritatea contractelor prevad faptul ca autoritatea contractanta are obligatia de a restitui garantia de buna executie aferenta proiectului tehnic, pe baza notificarii achizitorului catre agentul bancar, dupa data incheierii procesului-verbal de receptie la terminarea lucrarilor executate in baza proiectului respectiv, daca nu a ridicat pana la acea data pretentii asupra ei.

Pentru garantiile acordate clientilor au fost constituite provizioane pentru garantiile acordate clientilor. A se vedea in acest sens Nota privind provizioanele.

**7. STOCURI**

	Sold la			Sold la
	1 ian. 2018	Cresteri	Scaderi	31 dec. 2018
Materii prime	0	36,734	32,611	4,123
Alte materiale	1,652	285,495	286,180	967
Lucrari in curs de executie	0	388,250	0	388,250
Produce finite	1,985	87,157	84,061	5,081
Ambalaje	619	625	0	1,244
<b>Total</b>	<b>4,255</b>	<b>798,262</b>	<b>402,853</b>	<b>399,665</b>

Stocurile sunt inregistrate la minimul dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. In cazul stocurilor produse de societate, costul include cheltuielile directe si indirecte ale sectiei la capacitatea normala de productie. Productia *Societatii* a fost reprezentata in cursul exercitiului 2018 de produsul "Aromatizant din legume cu condimente".

Contabilitatea analitica a stocurilor se tine atat cantitativ cat si valoric.

Evidenta sintetica a stocurilor se realizeaza folosind metoda inventarului permanent.

Nu a fost necesara constituirea de ajustari de valoare pentru stocuri.

**MINESA INSTITUTUL DE CERCETARI SI PROIECTARI MINIERE S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la **31 DECEMBRIE 2017**

**8. CREANTE**

	Valoare la 01 ian 2018	Valoare la 31 dec 2018	Termen de lichiditate la valoarea bruta	
			< 1 an	> 1 an
<b>Creante in sold la</b>				
Creante comerciale	1,167,304	562,036	562,036	0
Creante in legatura cu personalul	0	0	0	0
Ajustari de valoare pentru depreciere	-246,392	-237,539	-237,539	0
TVA de recuperat	0	35,042	35,042	0
TVA deductibil neexigibil	15,693	7,622	7,622	0
Furnizori debitori	9,810	226,661	226,661	0
Creante in lgatura cu personalul	3,581	0	0	0
Debitori diversi	7,581	461	461	0
Garantii de participare la licitatie recunoscute la creante pe termen scurt	0	2,650	2,650	0
<b>Total creante</b>	<b>957,577</b>	<b>596,933</b>	<b>596,933</b>	<b>0</b>

Creantele comerciale sunt creante interne si sunt exprimate in lei.

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

Pentru clienții incerti au fost constituite ajustări, ce înregistrează la 31.12.2018 un sold de 237.539 lei, mai puțin cu 8.853 lei față de perioada precedentă.

Furnizorii debitori cuprind in cea mai mare parte avansuri acordate pentru activitatea de investiții imobiliare.

**9. CASA SI CONTURI LA BANCII**

Pozitia *Casa și conturi la bănci* din bilant cuprinde urmatoarele sume componente:

	01 ianuarie 2018	31 decembrie 2018
Conturi la banci in lei	461,478	178,279
Conturi la banci in valuta	1,152,451	1,180,893
Depozite sub 3 luni	1,605,014	900,000
Garantii de buna executie constituite in conturile proprii	49,585	47,053
Garantii gestionari	1,690	1,690
Alte valori	0	0
Numerar in casierie	5,755	8,863
<b>Total casa si conturi la banci</b>	<b>3,275,973</b>	<b>2,316,778</b>
din care:		
<b>Sume indisponibilizate</b>	<b>51,275</b>	<b>48,743</b>

**MINESA INSTITUTUL DE CERCETARI SI PROIECTARI MINIERE S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la **31 DECEMBRIE 2017**

Sumele indisponibilizate sunt reprezentate de garantiile constituite de gestionari si de garantiile de buna executie constituite la dispozitia clientilor in conturile proprii ale *Societatii*.

## 10. DATORII

Datorii in sold la	Termen de exigibilitate				
	01 ian 2018	31 dec 2018	< 1 an	1-5 an	> 5 ani
Furnizori	156,082	101,018	101,018		
Furnizori facturi nesosite	6,822	40,500	40,500		
Furnizori de imobilizari	31,507	0	0		
Clienti creditor	49,238	49,239	49,239		
TVA colectat neexigibil	46,184	26,667	26,667		
Impozite si taxe	90,907	5,643	5,643		
Salarii si alte contributii	77,618	85,077	85,077		
Impozit pe profit	259,666	0	0		
Garantii de la clienti (aferente chirii)	48,766	59,769	0	59,769	
Leasing	35,738	19,899	15,871	4,028	
Alte datorii	132	0	0		
<b>Total</b>	<b>802,660</b>	<b>387,812</b>	<b>324,015</b>	<b>63,797</b>	<b>0</b>

Societatea are in sold un contract de leasing pentru achizitia unui autovehicul destinat directorului general, fiind contractat in cursul anului 2017 pe o perioada de 31 luni.

## 11. PROVIZIOANE

Societatea a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli pentru garantiile de buna executie.

Majoritatea contractelor incheiate cu clientii prevad faptul ca autoritatea contractanta are obligatia de a restitui garantia de buna executie aferenta proiectului tehnic, pe baza notificarii achizitorului catre agentul bancar, dupa data incheierii procesului-verbal de receptie la terminarea lucrarilor executate in baza proiectului respectiv, daca nu a ridicat pana la acea data pretentii asupra ei.

La 31.12.2018 exista constituite garantii de buna executie constituite după cum urmează:

- pe conturile Societatii – reflectate pe conturile de disponibilitati (A se vedea Nota Casa si conturi la banci)



**MINESA INSTITUTUL DE CERCETARI SI PROIECTARI MINIERE S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la **31 DECEMBRIE 2017**

- pe conturile clientilor - reflectate la Imobilizari financiare (A se vedea Nota privind Imobilizari financiare)

Pentru garantiile de buna executie acordate clientilor au fost constituite provizioane pentru situatiile in care contractele incheiate au o vechime mai mare de 1 an si exista indicii privind prelungirea perioadei de incasare datorita intarzierii sau prelungirii executiei lucrarilor pentru care au fost intocmite proiectele.

<b>Provizioane in sold la</b>	<b>01 ian 2018</b>	<b>31 dec 2018</b>
Provizioane pentru garantii de buna executie	38,640	38,140
Provizioane pentru litigii de munca	15,000	15,000
Provizioane pentru concedii neefectuate	0	27,697
	<b>53,640</b>	<b>80,837</b>

## **12. CAPITAL SOCIAL SI ALTE CAPITALURI PROPRII**

La 31.12.2018 capitalul social in valoare de 1.140.467 lei este format din 259.197 actiuni cu o valoare nominala de 4.4 lei fiecare. Capitalul social nu a suferit modificari in cursul exercitiului financiar 2018.

Profitul sau pierderea reportata a inregistrat urmatoarea evolutie:

<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>481,701</b>
Închiderea contului 121 <i>Profit sau pierdere</i> al anului precedent (Transfer profit al anului precedent la rezultat reportat)	1,462,071
Închiderea contului 129 <i>Profit repartizat (la rezerve legale)</i> al anului precedent	-22,756
Transfer surplus din reevaluare la rezultat reportat	206,507
<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>2,127,524</b>

Surplusul din reevaluare transferat la rezultatul reportat provine in urma reevaluarii activelor corporale si investitiilor imobiliare ale *Societatii* reprezentând constructii (fara teren) la 31.12.2011 si 31.12.2014.

## **13. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE SI A ALTOR ELEMENTE DE CHELTUIELI SI VENITURI**

Mai jos este prezentata o analiza de sinteza a rezultatului net aferent anului 2018 asa cum este ea urmarita de catre membrii Consiliului de Admnsitratie ca parte din rapoartele periodice care se intocmesc:

**MINESA INSTITUTUL DE CERCETARI SI PROIECTARI MINIERE S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la **31 DECEMBRIE 2017**

NR CRT	INDICATOR	TOTAL 2018
	CHIRII - inainte de amortizari	392,775
	INVESTITII - inainte de amortizari	17,712
	ACTIVITATEA DE BAZA: CDCP+LAB+SARE - inainte de amortizari, din care:	156,579
	<b>REZULTAT - inainte de amortizari si cheltuieli generale</b>	<b>567,066</b>
	Amortizare	-271,834
	Alte ch/venituri din ajustari de valoare (creante)	7,166
	<b>REZULTAT dupa amortizari si alte ajustari dar inainte de ch generale</b>	<b>302,397</b>
	Cheltuieli/V generale	-531,900
	<b>Rezultat brut</b>	<b>-229,503</b>

#### **14. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE**

In exercitiul financiar 2018 Societatea a fost condusa de un Consiliu de Administratie format din 3 membri care au incheiate contracte de administrare si un director executiv pe baza unui contract de mandat.

Nu au fost acordate avansuri sau credite membrilor organelor de administratie sau conducere.

Societatea acorda remuneratie personalului-cheie de conducere pe baza contractelor incheiate. Valoarea totala a remuneratiilor acordate personalului-cheie de conducere (Consiliu de administratie si conducere executiva) in cursul anului 2018 a fost de:

	Indemnizatii brute	Contributii aferente	Total
Conducerea executiva	133,498	3,002	136,500
Consiliul de administratie	143,592	3,228	146,820
<b>Total</b>	<b>277,090</b>	<b>6,230</b>	<b>283,320</b>

In cursul exercitiului 2018 numarul mediu de salariati si asimilati acestora a fost de 22 persoane. Cheltuielile totale cu salariile si contributiile sunt prezentate in Contul de profit sau pierdere la rândurile 23 și 24.

#### **15. TRANZACTII CU PARTILE LEGATE**

In cursul exercitiului financiar 2018 au existat tranzactii cu parti legate. Legatura este data de faptul ca una din persoanele-cheie ale Societatii (directorul general în funcție până în luna martie 2018) detine controlul Societatii CAPE GEOTEHNICA cu care MINESA ICPM SA a derulat urmatoarele tranzactii:

**MINESA INSTITUTUL DE CERCETARI SI PROIECTARI MINIERE S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercitiul financiar incheiat la **31 DECEMBRIE 2017**

---

Creanțe: Sold inițial la 01.01.2018: 6436 lei, vânzări: 6.228 lei reprezentand analize de laborator, încasări 6.166 lei, sold final la 31.03.2018: 6498 lei.

Datorii: Sold inițial la 01.01.2018: 5462 lei reprezentand servicii si lucrari investigare inginerie geotehnica, plăți 5462 lei, sold final la 31.03.2018: 0 lei.

Tranzactiile derulate reprezinta achizitii de servicii legate de obiectul de baza al Societatii. In cursul exercitiului financiar nu au existat creante nerecuperabile sau indoielnice legate de aceste tranzactii.

Nu au existat garantii date sau primite legate de aceste tranzactii.

Actionarii care la 31.12.2018 detin un procent mai mare de (sau in jurul procentului de) 20% sunt urmatoarii:

- BRK Financial Group SA cu sediul in Cluj-Napoca, str. Motilor, nr. 119, detinand 29,1817% din capitalul social
- Ionescu Flavia din Cluj-Napoca, detinand 31,9629% din capitalul social
- COVIDAN IMPEX SRL, cu sediul social in Cluj-Napoca, str. Crinului nr. 10, detinand 29,0243% din capitalul social.

Nu au existat in anul 2018 tranzactii cu actionarii semnificativi mentionati mai sus.

## **16. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

### **16.1 Indicatori de lichiditate**

**Lichiditate curenta** = Active curente / Datorii curente

	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Active curente	4,237,805	3,305,754
Datorii curente	734,013	324,015
<b>Lichiditate curenta</b>	5.77	10.20

Indicatorul arata cum se acopera datoriile curente din active curente; valoarea recomandata pentru acest indicator este 1,2, iar în cazul MINESA valoarea este favorabilă, cu mult peste nivelul minim recomandat.

**MINESA INSTITUTUL DE CERCETARI SI PROIECTARI MINIERE S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la **31 DECEMBRIE 2017**

### 16.2 Indicatori de risc

**Gradul de indatorare general** = (Datorii totale / Active totale) \* 100

	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Datorii totale	802,660	387,812
Active totale	<u>7,630,036</u>	<u>6,988,870</u>
<b>Grad de indatorare general</b>	10.52%	5.55%

Indicatorul calculeaza proportia in care activul total este finantat din alte surse (credite, furnizori, datorii la stat) decat cele proprii. Poate avea valori <=100%, valorile <50% indicand o apelare mai redusa la alte finantari, iar cele peste 80%, o dependenta de credite. În cazul MINESA, finanțarea din alte surse înregistrează un nivel foarte redus.

### 16.3 Indicatori de activitate

Indicatorii de activitate furnizeaza informatii cu privire la viteza de intrare sau iesire a fluxurilor de numerar, viteza de rotație a unor poziții din Bilanț precum si la capacitatea *Societatii* de a controla capitalul circulant al activitatii de baza.

**Viteza de rotatie a clientilor** = (Soldul mediu clienti / Cifra de afaceri) \* 365 (*in numar de zile*)

	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Sold mediu clienti	905,402	858,977
Cifra de afaceri	<u>1,919,224</u>	<u>1,168,419</u>
<b>Viteza de rotatie clienti</b>	172	268

Indicatorul arata termenul de plata acordat clientilor, in numar de zile. Creșterea indicatorului nu se datorează creșterii soldului ci diminuării cifrei de afaceri.

**Viteza de rotatie furnizori** = (Soldul mediu furnizori / Achizitii de bunuri (costul bunurilor vandute) \* 365 (*in numar de zile*)

	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Sold mediu furnizori	99,736	128,550
Achizitii de bunuri de servicii	<u>1,391,448</u>	<u>1,591,263</u>
<b>Viteza de rotatie furnizori</b>	26	29

Indicatorul aproximeaza numarul de zile de credit obtinut de la furnizori. Există o ușoară creștere a atât a soldului cât și a volumului achizițiilor.

**MINESA INSTITUTUL DE CERCETARI SI PROIECTARI MINIERE S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la **31 DECEMBRIE 2017**

**Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale** = Cifra de afaceri / Imobilizari corporale (in numar de ori)

	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Cifra de afaceri	1,919,224	1,168,419
Imobilizari corporale	3,369,420	3,658,842
<b>Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale</b>	0.57	0.32

Indicatorul exprima numarul de rotatii efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. Valoarea redusa a acestui indicator se datoreaza faptului ca activele imobilizate au valori foarte mari (constructii), care genereaza venituri din chirii in perioade indelungate de timp.

#### **16.4 Indicatori de profitabilitate**

Aceasta categorie de indicatori exprima eficienta *Societatii* in realizarea de profit, cu resursele pe care le are la dispozitie.

#### **Procentul profitului înainte de dobanzi, taxe si amortizare (EBITDA) din cifra de afaceri**

	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Profit inainte de dobanzi, taxe si amortizare (EBITDA)	2,173,643	42,994
Cifra de afaceri	1,919,224	1,168,419
<b>%EBITDA / Cifra de afaceri</b>	<b>113.26%</b>	<b>3.68%</b>

Indicatorul calculează procentul indicatorului EBITDA din cifra de afaceri. Valoarea ridicată în anul 2017 se datorează vânzării unor active imobilizate.

**Marja bruta** = (Profit din exploatare / Cifra de afaceri) \* 100

	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Profit din exploatare	1,858,122	-266,210
Cifra de afaceri	1,919,224	1,168,419
<b>Marja bruta</b>	<b>96.82%</b>	<b>-22.78%</b>

**MINESA INSTITUTUL DE CERCETARI SI PROIECTARI MINIERE S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercitiul financiar incheiat la **31 DECEMBRIE 2017**

---

**17. Alte informatii**

Intre data de 31.12.2018 si data aprobarii prezentelor situatii financiare de catre Consiliul de Administratie nu au intervenit evenimente semnificative care sa afecteze informatiile si datele prezentate in prezentele situatii financiare individuale.

Data: 15.04.2019

**Presedinte Consiliu de Administratie**  
**ZOICAS-IENCIU FLORICA**

**Prestator servicii contabile,**  
**MBO AUDIT&ACCOUNTING SRL**  
**reprezentata prin**  
**Marian Bogdan-Ovidiu**