

Către:

- **AUTORITATEA DE SUPRAVEGERE FINANCIARĂ**
Direcția Monitorizare Investigare
Serviciul Monitorizare Investigare Emitenți
- **BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A.**
Compartament Operațiuni Emitenți Piața Reglementată și ATS

RAPORT ANUAL - IPROLAM S.A.

Raportul anual conform: Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 și Legii nr. 24/2017

Pentru exercițiul financiar: 2019

Data raportului: 27.04.2020

Denumirea emitentului: IPROLAM S.A.

Sediul social: str. Negustori, nr. 23-25, sector 2 București

Număr de telefon: 021 313.26.10/021 315.50.41

Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 329

Numărul de ordine în Registrului Comerțului: J40/617/1991

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise BVB (ATS-AeRo)

Capital social subscris și vărsat: 101.420,80 lei

Clasa: Acțiuni nominative în număr de 1.014.208 a 0,10 lei fiecare

1. Analiza activitatii societatii

1.1. Descrierea activitatii de baza a societatii

a) In anul 2019, pe langa activitatea curenta de proiectare in specialitatile : mecanica, constructii, electrice, automatizari si software, s-au continuat activitatile de furnizor general, asistenta tehnica si puneri in functiune la obiective externe (Egypt siTurcia).. Societatea presteaza serviciile sus mentionate atat pentru clienti din Romania, UE (ITALIA, GERMANIA) si din afara UE in special TURCIA, INDIA, MALAYSIA, EGYPT,etc.

Pe langa aceste activitati de baza, societatea efectueaza activitati de expertize tehnice, de proiectare halde ecologice si inchiriere de spatii.

b) IPROLAM S.A. a fost infiintata in data de 19.02.1991, conform H.G. nr. 29/1991;

c) In anul 2019 nu a avut loc vreo fuziune sau reorganizare a societatii;

d) In anul 2019 s-au inregistrat urmatoarele in privinta activelor societatii:

- imobiliarile necorporale au inregistrat o crestere usoara nesemnificativa, 0,5 %:
- s-au achizitionat licente in valoare de 39921 lei si s-a inregistrat o amortizare anuala de 39706 lei, rezultand astfel o crestere de 0,5% a acestora.
- imobiliarile corporale au scazut cu 10,8 %:
- prin amortizarea celor existente si prin casarea de calculatoare depreciate moral si casarea a 5 autoturisme vechi amortizate integral, in valoare de 106123 lei.

e) **Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii societatii**

cod formular F-02-04, Rev. 3

IPROLAM SA

HEAVY ENGINEERING CORPORATION
Member of UZINGROUP

1.1.1. Elemente de evaluare generala:

- a) Profit net contabil: 71.280 lei
- b) Cifra de afaceri: 7.474.202 lei
- c) Venituri din exploatare: 9.157.412 lei
- d) Cheltuieli din exploatare: 8.848.076 lei
- e) Profit din exploatare: 309.336 lei
- f) Livrari intracomunitare, inclusiv export: 1.797.127 LEI (382.367 EUR)

Desi cifra de afaceri a scazut semnificativ fata de anul 2018, s-a inregistrat o rata a profitului din exploatare mai mare, aceasta a crescut de la 2.66% la 4.14%.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

a) Principalele servicii prestate de societate sunt:

- proiectare;
- software-automatizari;
- activitati de furnizor general si antreprenor general;
- asistenta tehnica;
- puneri in functiune
- inchirieri spatii

Pe plan intern IPROLAM trebuie pe de o parte sa-si dezvolte activitatea cu clientii traditionali actuali, netraditionali si cu cei potentiali (ALRO SLATINA, ALUM TULCEA, MICHELIN FLORESTI SI ZALAU, TMK ARTROM SLATINA, LIBERTY GALATI, ARCELOR MITTAL ROMAN, ERDEMIR TARGOVISTE, OTELINOX, LAROMET SA etc.)

Pe plan extern IPROLAM trebuie sa duca o politica mai agresiva pentru castigarea unor oferte, fie pe cont propriu, fie prin colaborarea cu firme de prestigiu, pentru realizarea unor obiective complexe in strainatate. Si aici putem vorbi de colaborarea stransa cu Uzinexport pentru castigarea unor potentiale contracte in India. In conditiile actuale structura veniturilor se bazeaza pe contractele externe incheiate cu firme din EGYPT (IPIC), UCRAINA, MALAYSIA, TURCIA (CIMTAS), ITALIA (DANIELI) si pe piata interna cu grupul de firme apartinand ARCELOR MITTAL, TMK ARTROM SLATINA si ALRO SALTINA, ALUM TULCEA, MICHELIN ROMANIA, LAROMET SA.

IPROLAM este certificat in ISO 9001/2015, ISO 14001/2015, ISO 45001/2018.

b) Ponderea fiecarei structuri de lucrari din 2017, 2018 si 2019 in cifra de afaceri:

| Structuri de lucrari si servicii | 2017 % | 2018 % | 2019 % |
|--|-----------|-----------|-----------|
| - proiectare | 23.63 | 19.35 | 45.55 |
| - furnizor general, antreprenor general, puneri in functiune + asistenta tehnica | 70.64 | 78.59 | 48.26 |
| - diverse (scolarizari, chirii, vanzari echipamente) + cercetare | 5.73 | 2.06 | 6.19 |

Mentionam ca aproximativ 10% din valoarea contractelor de FG reprezinta activitate de proiectare.

Cifra de afaceri care a fost prognozata in BVC pe baza ofertelor aflate in negociere la sfarsitul anului 2018 si cu un potential de realizare de peste 90%, nu a putut fi realizata ca urmare a sistarii investitiilor pentru modernizarea diverselor capacitati la principalii nostri clienti.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Activitatea de aprovizionare tehnico-materiala s-a desfasurat in conditii normale, societatea aprovizionandu-se atat din tara cat si din UE.

IPROLAM SA

HEAVY ENGINEERING CORPORATION
Member of UZINGROUP

Avand in vedere structura activitatii si anume livrari de echipamente de complexitate mare si ciclul de fabricatie cuprins intre 3-12 luni, managementul societatii este preocupat permanent de gasirea de noi furnizori de echipamente cu termene de plata mai mari si totodata obtinerea de discount-uri.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a) Se va mentine specificul de activitate actual cu diversificare si in alte ramuri industriale:

- metalurgie feroasa;
- metalurgie neferoasa;
- lucrari de constructii civile si industriale;
- industria de piese auto;
- industria anvelopelor;
- lucrari monumentale;
- industria chimica.

b) Principalii concurenti ai SC IPROLAM SA in Romania sunt:

- pentru activitatea de proiectare: ELECTRO-TOTAL, UZINSIDER,
- pentru activitatea de furnizor general, antreprenor general si puneri in functiune: DANIELI ITALIA, EMAG GERMANIA - producatori de diverse utilaje metalurgice.

c) Ponderea principalilor clienti in cifra de afaceri pe anul 2019 se prezinta astfel:

| Client | Vanzari 2019 RON | Pondere in CA % |
|------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| LIBERTY GALATI | 1.658.753 | 22.19 |
| ARCELOR MITTAL ROMAN | 1.129.658 | 15.11 |
| ALRO SLATINA | 951.272 | 12.73 |
| TMK ARTROM | 753.604 | 10.08 |
| SMS GROUP | 517.854 | 6.93 |
| PMT 4 | 424.183 | 5.68 |
| COMPANIA ROMARM MORENI | 417.140 | 5.60 |
| EEW MALAYSIA | 371.484 | 4.97 |
| ERDEMIR ROMANIA | 291.140 | 3.90 |
| OTELINOX TGV | 238.784 | 3.19 |
| POPECI | 104.259 | 1.40 |
| DIVERSI | 616.071 | 8.22 |
| TOTAL | 7.474.202 | 100.00 |

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii

Numarul mediu de salariati in anul 2019 a fost de 67, relatia dintre manageriat si salariati se realizeaza pe baza contractelor de munca.

La 31.12.2018 au fost 74 salariati iar in decembrie 2019, 61 salariati. S-au angajat in cursul anului 2 salariati si au plecat 15 persoane (pensionare limita de varsta).

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul asupra mediului inconjurator

Avand in vedere specificul activitatii (proiectare-dezvoltare, automatizari, puneri in functiune) nu putem vorbi despre un impact semnificativ asupra elementelor mediului inconjurator. Conducerea societatii s-a preocupat permanent de cunoasterea si incadrarea in legislatia si normele privind protectia mediului.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

S-au facut eforturi pentru cumpararea de softuri pentru activitatile de proiectare si furnizor general.

1.1.8. Evaluarea activitatii privind managementul riscului

Managerii societatii s-au preocupat si se preocupa in continuare in mod sustinut pentru incheierea de contracte avantajoase, cu clienti importanti, din tara si strainatate, drept pentru care a fost diminuata expunerea societatii la riscul de pret. Am spus diminuata si nu evitata pentru ca incertitudinile politicilor economice la nivel macro ne expun la riscuri foarte mari.

Neincasarea la termen a creantelor de la diversi beneficiari au afectat veniturile incasate si plata la randul nostru a furnizorilor, din cauza blocajului financiar, drept pentru care pentru diminuarea riscului de lichiditate s-a accesat o linie de credit cu CEC BANK - Sucursala GARA DE NORD, respectiv un credit permanent sub forma unui plafon structurat astfel :

- 4.000.000 lei linie de credit (descoperit de cont permanent)
- 2.500.000 lei plafon scrisori de garantie bancara.

Factorii de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii noastre sunt:

- imposibilitatea unei predictibilitati a afacerilor pe 2-3 ani datorita riscului mare a incertitudinilor de pe pietele interne si externe
- exista mari probleme cu constituirea garantiilor pentru accesarea de credite
- presiunea fiscala foarte mare
- instabilitatea legislativa
- ciclu mare de fabricatie al echipamentelor
- dobanzi mari la creditele contractate in lei
- transformările geopolitice din zona de est a Europei, cu implicatii directe asupra blocarii de contracte comerciale pentru acesta piata.
- comprimarea activitatii de investitii la principalii clienti in special pe zona de tevi, aceasta si datorita cotelor scazute a pretului petrolului
- criza prin care trece metalurgia pe plan international.

Dar cea mai mare incertitudine care a inceput sa planeze asupra intregii economii mondiale este criza coronavirusului COV 19, care s-a declansat in China la sfarsitul anului 2019 si a exaladat exponential pe toate continentele in trim.I 2020. Ca o consecinta au fost bulversate toate economiile prin inchiderea capacitatilor de productie din majoritatea ramurilor industriale coroborate cu blocarea transporturilor si inchiderea granitelor majoritatii statelor. Aceasta va produce o recesiune puternica care va afecta grav toate economiile si in special cele emergente.

Razboiul pretului petrolului si a gazului, declansat de principalii producatori mondiali va inchide capacitati de productie si va ingheta programe de investitii in aceste sectoare. Ca o consecinta si activitatea noastra va fi serios afectata deoarece principalii nostri clienti desfasoara activitati legate de producerea si prelucrarea tevilor necesare pentru transportul produselor petroliere.

Aceasta criza care se intinde, dupa estimarilor specialistilor, pe cel putin 3-6 luni din urmatorul an, ne va afecta foarte mult realizarea cifrei de afaceri prognozata pe anul 2020.

Criza petrolului a pornit de fapt din cursul anului 2018 si s-a accentuat in 2019, dar acea cadere nu se compara cu inceputul anului 2020 unde variatiile au fost de la 50-60 \$ / baril in 2019 la 20-25 \$ / baril in trim.I 2020.

In aceste conditii trebuie sa regandim gestionarea inregului capital material si uman de care dispune societatea pentru a redirectiona o parte din activitati spre zone care au cerere in aceasta perioada. Daca fondurile structurale vor fi accesibile pentru zona noastra de activitate atunci vor fi accesate si derectionate pentru diversificarea activitatii economice, pentru a beneficia de noile oportunitati oferite de piata actuala.

2. Activele corporale ale societatii comerciale

2.1. Cladirea din str. Negustori nr. 23-25, sector 2, destinata activitatii administrative si de prestari servicii.

2.2. Cladirea din Bd. Carol nr. 54, ipotecata in favoarea CEC BANK – Sucursala Gara de Nord, pentru garantarea creditului in derulare.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

3.1. Piata din Romania pe care se negociaza valorile mobiliare tranzactionate de societate este ATS/AERO. Ca urmare a aparitiei legii nr. 151/22.10.2014 privind clarificarea statutului juridic al actiunilor ce se tranzactioneaza pe piata RASDAQ, Consiliul de Administratie al entitatii a convocat in data de 18.02.2015 Adunarea Generala Extraordinara a actionarilor unde s-a hotarat tranzactionarea actiunilor in cadrul unui sistem alternativ de tranzactionare (AERO) administrat de Bursa de Valori Bucuresti.

3.2. Numarul aproximativ al detinatorilor de actiuni, valoare nominal de 0,1 lei/actiune: 401 actionari. Valoarea actiunii la ultimele tranzactii a variat intre un minim de 5,00 lei/actiune si un maxim de 6,36 lei/actiune.

4. Conducerea societatii comerciale**4.1. Administratorii IPROLAM S.A. sunt:**

- Mauthner Andrei - Presedintele Consiliului de Administratie, Director General
- Nicolaide Matache - membru al Consiliului de Administratie
- Macrea Dorian - membru al Consiliului de Administratie
- Butmi De Catman Alexandru Vasile Valentin - membru al Consiliului de Administratie
- Chiriacescu Roxana Mihaela - membru al Consiliului de Administratie

Participarea acestor persoane la capitalul societatii comerciale la data 26.03.2020, se prezinta astfel:

| | |
|---|---------|
| • Mauthner Andrei | 8,386 % |
| • Sandulescu Amilcar | 8,124 % |
| • Macrea Dorian | 7,928 % |
| • Butmi De Catman Alexandru Vasile Valentin | 4,238 % |
| • Chiriacescu Roxana Mihaela | 0,299 % |

4.2. Conducerea executiva a societatii:

- Mauthner Andrei - Director General
- Macrea Dorian - Director General Adjunct
- Cosman Constantin - Director Economic

4.3. Nu au existat litigii sau proceduri administrative in care au fost implicati in ultimii 5 ani administratorii societatii.

5. Situatia financiar - contabila**a) Elementele de bilant s-au modificat astfel:**

- Activele circulante au scazut de la 23.079.005 lei, la inceputul anului 2019, la 22.330.130 lei la finele anului 2019
- Datoriile totale au scazut si ele, de la 10.866.118 lei (inclusiv leasing > 1 an) la 9.483.086 lei, din care:
 - furnizorii sunt in valoare de 2.923.335 lei,
 - soldul liniei de credit este de 4.470.420 lei,
 - avansurile primite pentru lucrarile ce se deruleaza in anul 2020 in valoare 1.140.447 lei

IPROLAM SA

HEAVY ENGINEERING CORPORATION
Member of UZINGROUP

- Alte datorii (cont 167, 421, 423,431,437) 948.884 lei.
- Din aceste datorii pana la data de 26.03.2018 s-au achitat 901.831 lei.
- Creantele la data de 31.12.2019 sunt in suma de 3.526.852 lei; din aceste creante s-a incasat si compensat pana la 26.03.2020 suma de 1.324.351 lei.
- Capitalul propriu este de la 16.100.534 lei.

b) Contul de profit si pierdere a inregistrat urmatoarele modificari:

| Indicator | 2018 RON | 2019 RON |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| Venituri totale | 17.873.802 | 9.259.038 |
| Cheltuieli totale | 17.718.002 | 9.149.774 |
| Profit brut | 155.800 | 109.264 |
| Profit net | 65.910 | 71.280 |

6. Guvernanța Corporativă

IPROLAM S.A. în calitate de emitent de valori mobiliare admise la tranzacționare pe Piața AeRO – Sistem Alternativ de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București, are permanent în vedere respectarea principiilor de guvernanță corporativă din Codul de Guvernanță Corporativă al BVB.

Capitalul social subscris și vărsat al societății este de 101.420,80 lei împărțit în 1.014.208 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0,10 lei.

Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile legislației române.

Astfel principalele acte normative care guvernează activitatea societății sunt: Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 297/2004 privind piața de capital cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

Societatea a semnat o "Declarație de conformitate sau neconformitate cu prevederile Codului de Guvernanță Corporativă", document supus aprobării în Consiliul de Administrație și care este postat pe website-ul societății www.iprolam.ro

Această declarație conține o autoevaluare a gradului de îndeplinire a "prevederilor de îndeplinit" precum și a măsurilor adoptate în scopul de a ajunge la îndeplinirea prevederilor care nu sunt respectate în totalitate.

În conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, IPROLAM S.A. este condusă în sistem unitar de Consiliul de Administrație, care are competența generală pentru îndeplinirea cu succes a obiectivului de activitate, cu excepția aspectelor care sunt de competența Adunării Generale a Acționarilor.

Consiliul de Administrație este compus din 5 membrii, aceștia fiind aleși pe o perioadă de 4 ani. Societatea are un auditor financiar extern, PFA Mariana Păun care și-a desfășurat activitatea în conformitate cu prevederile legale aplicabile și contractual încheiat în acest sens.

IPROLAM S.A. respectă drepturile acționarilor asigurându-le acestora un tratament echitabil. Toți deținătorii de instrumente financiare emise de IPROLAM S.A. beneficiază de un tratament egal, iar societatea depune permanent eforturi susținute pentru a realiza o comunicare transparentă în vederea exercitării drepturilor într-o manieră echitabilă prin mijloace proprii de care dispune.

Societatea a întocmit și publicat raportări periodice și continue, conform reglementărilor ASF și BVB.

Pentru Adunările Generale ale Acționarilor s-au publicat, pe site-ul societății, la secțiunea "Relații cu investitorii", detalii privind desfășurarea acestora, convocările, materialele aferente ordinei de zi, procedura votului prin corespondență, formularele de împuternicire specială și

IPROLAM SA

HEAVY ENGINEERING CORPORATION
Member of UZINGROUP

generală, care asigură desfășurarea eficientă a lucrărilor și conferă dreptul oricărui acționar de a-și exprima liber opinia asupra problemelor aflate în dezbateră.

Consiliul de Administrație al societății IPROLAM S.A. stabilește politica corporativă de diseminare a informațiilor, respectând legislația în vigoare, garantând astfel accesul egal la informație al acționarilor și altor investitori și nu permite abuzuri privind informațiile confidențiale.

Având în vedere inflația care are un impact major asupra nevoii de capital de lucru al societății, IPROLAM S.A. optează pentru reinvestirea profitului net pentru autofinanțarea creșterii economice.

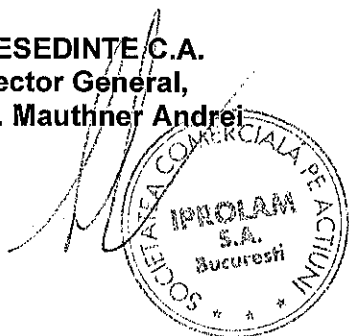
Politica de dividend practică de IPROLAM S.A. urmărește păstrarea unui echilibru între remunerația acționarilor prin dividend și nevoia de finanțare a investițiilor noi din profitul reinvestit obținut.

Strategia de păstrare a acestui echilibru urmărește atât creșterea activității investiționale pe termen lung pentru acțiunile IPROLAM S.A., cât și menținerea potențialului de dezvoltare viitoare a societății, asigurând profitabilitatea sustenabilă pe termen lung a activității în folosul creșterii valorii create pentru acționari.

Stabilirea modalității și a proporției distribuirii profitului net este supusă aprobării AGOA și ține cont de sustenabilitatea măsurii, de contextul economic, cât și de randamentele curente de piață.

Societatea se angajează să realizeze și să mențină cele mai înalte standarde în toate aspectele activității sale, iar activitatea IPROLAM S.A. să se desfășoare în condiții de transparență, cu respectarea legislației în vigoare.

PRESEDINTE C.A.
Director General,
Ing. Mauthner Andrei



Director Economic,
Ec. Cosman Constantin

**DECLARAȚIE DE CONFORMITATE SAU NECONFORMITATE CU
PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ**

| Sectiunea A - Responsabilitati Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Guvernanta Corporativa al BVB, la 31.12.2019 | Conformare DA/NU/NV |
|---|--|
| A.1. Toate Societatile trebuie sa aiba un regulament intern al Consiliului care include termenii de referinta si responsabilitatiile Consiliului si functiile cheie de conducere ale societatii si care aplica, printre altele, principiile generale din aceasta Sectiune. | DA |
| A.2 Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse in regulamentul Consiliului. | DA |
| A.3. Consiliul de Administratie trebuie sa fie format din cel putin 5 membri. | DA |
| A.4 Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale. | DA |
| A.5 Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său. | NU ESTE CAZUL |
| A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. | DA |
| A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului. | DA |
| A.8. Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Comitetului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare. | NU |
| A.9. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora. | In cursul anului 2019 s-au desfășurat 7 ședințe ale CA |
| A.10. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație. | NU avem membru independent |

| | |
|--|-------------------------------------|
| A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membrii neexecutive, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă. | NU ESTE CAZUL |
| Secțiunea B – Sistemul de gestiune a riscului și control intern Stadiul conformării cu prevederile noului Cod de Governanță Corporativă al BVB | |
| B. 1. Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiența de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți. | NU Societatea are Auditor Extern |
| B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent. | NU |
| B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern. | NU |
| B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului | NU |
| B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate. | NU |
| B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului. | NU |
| B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern. | NU |
| B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului. | NU |
| B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora. | DA |
| B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice | DA |

| | |
|---|---------------|
| tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit | |
| B.1.1. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente. | DA |
| B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general. | DA |
| Sectiunea C – Justa recompensa si motivare Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Governanta Corporativa al BVB | |
| C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. | DA |
| C.2. Orice schimbare esentiala intervenita in politica de remunerare trebuie publicata in timp util pe pagina de internet a societatii | DA |
| Sectiunea D – Adaugand valoare prin relatiile cu investitorii Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Governanta Corporativa al BVB | |
| D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicandu-se publicului larg 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: | DA |
| D.1.1. Principalele reglementari corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor; | DA |
| D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit; | NU ESTE CAZUL |
| D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod; | DA |
| D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, | DA |

| | |
|--|----|
| împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate; | |
| D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusive termenele limita și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții; | DA |
| D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante; | DA |
| D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale, etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale. | DA |
| D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari,. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății. | DA |
| D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății. | DA |
| D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor. | DA |
| D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări. | DA |
| D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale. | DA |
| D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens. | DA |
| D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul cât și de la un an la altul. | NU |
| D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și | NU |

| | |
|---|----|
| investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor | |
| D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu. | NU |

**Președintele Consiliului de Administrație,
Dr. ing. Andrei Mauthner**



Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2019**

Suma de control 101.421

Entitatea S.C. IPROLAM SA

Adresa

Județ București Sector Sector 2 Localitate București

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

NEGUSTORI 23-25 0213132610

Număr din registrul comerțului J40/617/1991

Cod unic de înregistrare 3 2 9

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

7219 Cercetare- dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

7219 Cercetare- dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

 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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

16.100.534

Capital subscris

101.421

Profit/ pierdere

71.280

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MAUTHNER ANDREI IOAN

Numele și prenumele

GOGAN DORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

GOGAN
DORINA

Semnat digital de

GOGAN DORINA

Data: 2020.04.27

16:13:22 +03'00'

Semnătura electronică

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PAUN MARIANA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

4646

CIF/ CUI

3 3 1 0 0 7 4 0

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019 | Nr. rd. | Sold la: | |
|--|------------------------------------|------------|------------|------------|
| | | | 01.01.2019 | 31.12.2019 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| 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 | | |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03 | 03 | 43.246 | 43.462 |
| 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 | 43.246 | 43.462 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | | | | |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 08 | 08 | 2.844.769 | 2.606.094 |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913) | 09 | 09 | 152.365 | 64.322 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914) | 10 | 10 | 32.126 | 32.155 |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915) | 11 | 11 | | |
| 5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931) | 12 | 12 | | |
| 6. Investiții imobiliare în 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 | 3.029.260 | 2.702.571 |
| 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. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962) | 20 | 20 | | |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965) | 21 | 21 | | |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963) | 22 | 22 | 150.113 | 150.113 |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*) | 23 | 23 | 603.694 | 376.695 |
| TOTAL (rd. 18 la 23) | 24 | 24 | 753.807 | 526.808 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24) | 25 | 25 | 3.826.313 | 3.272.841 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | | |
| 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 | 884.066 | 768.826 |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952) | 27 | 27 | 13.801.968 | 15.429.432 |
| 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 | 1.591.620 | 1.591.620 |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901) | 29 | 29 | 764.174 | 338.564 |
| TOTAL (rd. 26 la 29) | 30 | 30 | 17.041.828 | 18.128.442 |
| II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.) | | | | |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491) | 31 | 31 | 4.791.253 | 3.123.185 |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*) | 32 | 32 | | |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*) | 33 | 33 | | |
| 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 | 38.119 | 26.972 |
| 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 | 4.829.372 | 3.150.157 |
| 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 | 904.900 | 904.900 |
| TOTAL (rd. 37 + 38) | 40 | 39 | 904.900 | 904.900 |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI | | | | |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542) | 41 | 40 | 302.905 | 146.631 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40) | 42 | 41 | 23.079.005 | 22.330.130 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44) | | | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*) | 44 | 43 | 25.631 | 23.390 |
| Sume de reluat într-o perioadă 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 | 1.103.406 | 4.470.420 |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 48 | 47 | 491.788 | 1.140.447 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 49 | 48 | 7.868.330 | 2.883.758 |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405) | 50 | 49 | 316.927 | 39.577 |
| 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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 1.064.686 | 948.884 |
| TOTAL (rd. 45 la 52) | 54 | 53 | 10.845.137 | 9.483.086 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76) | 55 | 54 | 12.231.218 | 12.827.693 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54) | 56 | 55 | 16.057.531 | 16.100.534 |
| 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 | | |
| 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 și entităților controlate în 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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 64 | 63 | 20.981 | 0 |
| TOTAL (rd.56 la 63) | 65 | 64 | 20.981 | 0 |
| H. PROVIZIOANE | | | | |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (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 | 20.231 | 7.658 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*) | 71 | 70 | 12.935 | 7.658 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*) | 72 | 71 | 7.296 | |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74) | 73 | 72 | 15.346 | 35.083 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*) | 74 | 73 | 15.346 | 35.083 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (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 perioadă de până la un an (ct. 478*) | 77 | 76 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*) | 78 | 77 | | |
| Fond comercial negativ (ct.2075) | 79 | 78 | | |
| TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78) | 80 | 79 | 35.577 | 42.741 |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL | | | | |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 81 | 80 | 101.421 | 101.421 |

| | | | | |
|---|-----|-----|------------|------------|
| 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 | 101.421 | 101.421 |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 87 | 86 | | |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 88 | 87 | 2.780.081 | 2.568.362 |
| IV. REZERVE | | | | |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061) | 89 | 88 | 20.284 | 20.284 |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063) | 90 | 89 | | |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068) | 91 | 90 | 10.765.465 | 10.765.465 |
| TOTAL (rd. 88 la 90) | 92 | 91 | 10.785.749 | 10.785.749 |
| 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 | 2.296.093 | 2.573.722 |
| SOLD D (ct. 117) | 97 | 96 | 0 | 0 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 98 | 97 | 65.910 | 71.280 |
| SOLD D (ct. 121) | 99 | 98 | 0 | 0 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 100 | 99 | | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99) | 101 | 100 | 16.029.254 | 16.100.534 |
| 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 | 16.029.254 | 16.100.534 |

Suma de control F10 : 373487415 / 711726474

*) 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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

MAUTHNER ANDREI IOAN

GOGAN DORINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019 | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|---|------------------------------------|------------|----------------------|-----------|
| | | | 2018 | 2019 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | 1 | 2 |
| A | | B | | |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06) | 01 | 01 | 14.996.316 | 7.474.202 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 02 | 02 | 14.996.316 | 7.474.202 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 03 | 03 | | |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 04 | 04 | | |
| — 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) | 05 | 06 | | |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 06 | 07 | 2.363.214 | 1.627.464 |
| Sold D | 07 | 08 | 0 | 0 |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722) | 08 | 09 | | |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 09 | 10 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 10 | 11 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 11 | 12 | | |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 12 | 13 | 431.964 | 55.746 |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584) | 13 | 14 | | 12.573 |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 14 | 15 | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13) | 15 | 16 | 17.791.494 | 9.157.412 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 16 | 17 | 9.022.337 | 1.902.743 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 17 | 18 | 173.211 | 165.423 |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605) | 18 | 19 | 191.051 | 154.702 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 19 | 20 | | |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 20 | 21 | | |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 21 | 22 | 4.553.015 | 3.797.074 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 22 | 23 | 4.353.957 | 3.625.064 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 23 | 24 | 199.058 | 172.010 |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27) | 24 | 25 | 437.579 | 382.418 |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 25 | 26 | 437.579 | 382.418 |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 26 | 27 | | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 27 | 28 | 169.870 | -169.870 |

| | | | | |
|--|-----------|-----------|-------------------|------------------|
| | | | | |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 28 | 29 | 169.870 | 0 |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 29 | 30 | | 169.870 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37) | 30 | 31 | 2.845.208 | 2.615.586 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 31 | 32 | 2.489.149 | 2.347.025 |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*) | 32 | 33 | 102.410 | 90.687 |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 33 | 34 | | |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 34 | 35 | | |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 35 | 36 | | |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 36 | 37 | 253.649 | 177.874 |
| —Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*) | | 38 | | |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41) | 37 | 39 | | |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 38 | 40 | | |
| - Venituri (ct.7812) | 39 | 41 | | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39) | 40 | 42 | 17.392.271 | 8.848.076 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 41 | 43 | 399.223 | 309.336 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 42 | 44 | 0 | 0 |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 43 | 45 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 44 | 46 | | |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 45 | 47 | 572 | 225 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 46 | 48 | | |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 47 | 49 | | |
| 15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 48 | 50 | 81.736 | 101.401 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 49 | 51 | | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 50 | 52 | 82.308 | 101.626 |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 51 | 53 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 52 | 54 | | |
| - Venituri (ct.786) | 53 | 55 | | |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 54 | 56 | 222.636 | 250.931 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 55 | 57 | | |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 56 | 58 | 103.095 | 50.767 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 57 | 59 | 325.731 | 301.698 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 58 | 60 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 59 | 61 | 243.423 | 200.072 |

| | | | | |
|--|----|----|------------|-----------|
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 60 | 62 | 17.873.802 | 9.259.038 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 61 | 63 | 17.718.002 | 9.149.774 |
| 19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 62 | 64 | 155.800 | 109.264 |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 63 | 65 | 0 | 0 |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691) | 64 | 66 | 89.890 | 37.984 |
| 21. Impozitul specific unor activități (ct. 695) | 65 | 67 | | |
| 22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 66 | 68 | | |
| 23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | | |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68) | 67 | 69 | 65.910 | 71.280 |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64) | 68 | 70 | 0 | 0 |

Suma de control F20 : 201137741 / 711726474

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- 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 32 (cf.OMFP 3781/2019)- 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.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MAUTHNER ANDREI IOAN

Numele și prenumele

GOGAN DORINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

| |
|--|
| |
|--|

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat | Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019 | Nr. rd. | Nr.unitati | | Sume |
|---|------------------------------------|--------------|-----------------------------|---|---|
| A | | B | 1 | | 2 |
| Unitați care au inregistrat profit | 01 | 01 | 1 | | 71.280 |
| 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. | 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 | 2.163.278 | 2.163.278 | |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08) | 05 | 05 | 2.163.278 | 2.163.278 | |
| - peste 30 de zile | 06 | 06 | 982.076 | 982.076 | |
| - peste 90 de zile | 07 | 07 | 1.086.109 | 1.086.109 | |
| - peste 1 an | 08 | 08 | 95.093 | 95.093 | |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14) | 09 | 09 | | | |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditorii | 16 | 16 | | | |
| Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | 17 | 17 | | | |
| - contribuția asiguratorie pentru munca | 18 | 17a (301) | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 19 | 18 | | | |
| III. Numar mediu de salariatii | | Nr. rd. | 31.12.2018 | | 31.12.2019 |
| A | | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariatii | 20 | 19 | 71 | | 53 |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | 74 | | 62 |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante | | | 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 | | |
| Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 35 | 34 | | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat | 36 | 35 | | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat | 37 | 36 | | |
| V. Tichete acordate salariaților | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 1 | |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților | 38 | 37 | 34.317 | |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 39 | 37 ^a (302) | | |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | | Nr. rd. | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 40 | 38 | | |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 41 | 39 | 0 | 0 |
| - din fonduri publice | 42 | 40 | | |
| - din fonduri private | 43 | 41 | | |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 44 | 42 | 0 | 0 |
| - cheltuieli curente | 45 | 43 | | |
| - cheltuieli de capital | 46 | 44 | | |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | | Nr. rd. | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de inovare | 47 | 45 | | |
| VIII. Alte informații | | Nr. rd. | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 48 | 46 | | |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 49 | 46a (303) | | |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 50 | 46b (304) | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 51 | 47 | | |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 52 | 47a (305) | | |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 53 | 47b (306) | | |

| | | | | |
|---|----|--------------|-----------|-----------|
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54) | 54 | 48 | 753.806 | 526.808 |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53) | 55 | 49 | 150.113 | 150.113 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 56 | 50 | | |
| - părți sociale emise de rezidenți | 57 | 51 | 150.113 | 150.113 |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care: | 58 | 52 | | |
| - dețineri de cel puțin 10% | 59 | 52a (307) | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 60 | 53 | | |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56) | 61 | 54 | 603.693 | 376.695 |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 62 | 55 | 16.101 | 137.687 |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) | 63 | 56 | 587.592 | 239.008 |
| 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: | 64 | 57 | 5.357.772 | 3.428.102 |
| - 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) | 65 | 58 | 3.352.537 | 1.152.820 |
| - 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) | 66 | 58a (308) | | |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 67 | 59 | 700.810 | 2.382.309 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 68 | 60 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66) | 69 | 61 | 938 | |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382) | 70 | 62 | | |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 71 | 63 | 938 | |
| - subvenții de încasat(ct.445) | 72 | 64 | | |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 73 | 65 | | |
| - alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482) | 74 | 66 | | |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 75 | 67 | | |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: | 76 | 68 | | |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451) | 77 | 69 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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) | 78 | 70 | 19.561 | 18.271 |

| | | | | |
|---|-----|--------------|-----------|-----------|
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74) | 79 | 71 | 29.368 | 28.324 |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582) | 80 | 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) | 81 | 73 | 25.631 | 23.390 |
| - 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) | 82 | 74 | 3.737 | 4.934 |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 83 | 75 | | |
| - de la nerezidenti | 84 | 76 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 85 | 76a (313) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****) | 86 | 77 | | |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82) | 87 | 78 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti | 88 | 79 | | |
| - părți sociale emise de rezidenti | 89 | 80 | | |
| - actiuni emise de nerezidenti | 90 | 81 | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 91 | 82 | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 92 | 83 | | |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86) | 93 | 84 | 5.284 | 1.049 |
| - în lei (ct. 5311) | 94 | 85 | 5.284 | 1.049 |
| - în valută (ct. 5314) | 95 | 86 | | |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 96 | 87 | 297.621 | 145.222 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 97 | 88 | 151.359 | 103.650 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 98 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 99 | 90 | 146.262 | 41.572 |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 100 | 91 | | |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94) | 101 | 92 | | |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 102 | 93 | | |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 103 | 94 | | |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128) | 104 | 95 | 9.777.898 | 5.047.747 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98) | 105 | 96 | | |
| - în lei | 106 | 97 | | |
| - în valută | 107 | 98 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101) | 108 | 99 | | |
| - în lei | 109 | 100 | | |

| | | | | |
|--|-----|------------|-----------|-----------|
| - în valută | 110 | 101 | | |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 111 | 102 | | |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105) | 112 | 103 | | |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute | 113 | 104 | | |
| - în valută | 114 | 105 | | |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 115 | 106 | 444.645 | 282.270 |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 116 | 107 | | |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care: | 117 | 108 | 8.677.045 | 4.063.780 |
| - 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) | 118 | 109 | 607.850 | 128.457 |
| - 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) | 119 | 109a (309) | | |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 120 | 110 | 453.856 | 455.814 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115) | 121 | 111 | 187.006 | 209.016 |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 122 | 112 | 119.250 | 106.301 |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 123 | 113 | 66.369 | 102.715 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 124 | 114 | 1.387 | |
| - alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481) | 125 | 115 | | |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 126 | 116 | | |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 127 | 117 | | |
| - cu scadența inițială mai mare de un an | 128 | 118 | | |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451) | 129 | 118a (310) | | |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care: | 130 | 119 | | |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice | 131 | 120 | | |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice | 132 | 121 | | |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127) | 133 | 122 | 15.346 | 36.867 |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581) | 134 | 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) | 135 | 124 | 15.346 | 36.867 |

| | | | | | | |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| - subvenții nereluate la venituri (din ct. 472) | 136 | 125 | | | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509) | 137 | 126 | | | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 138 | 127 | | | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care: | 139 | 128 | | | | |
| - către nerezidenți | 140 | 128a (311) | | | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 141 | 128b (314) | | | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 142 | 129 | | | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 143 | 130 | 101.421 | 101.421 | | |
| - acțiuni cotate 4) | 144 | 131 | 101.421 | 101.421 | | |
| - acțiuni necotate 5) | 145 | 132 | | | | |
| - părți sociale | 146 | 133 | | | | |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012) | 147 | 134 | | | | |
| Brevete și licențe (din ct.205) | 148 | 135 | | | | |
| IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii | | Nr. rd. | 31.12.2018 | 31.12.2019 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 149 | 136 | 37.054 | 28.739 | | |
| X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului | | Nr. rd. | 31.12.2018 | 31.12.2019 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare | 150 | 137 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune | 151 | 138 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate | 152 | 139 | | | | |
| XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014 | | Nr. rd. | 31.12.2018 | 31.12.2019 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6) | 153 | 140 | | | | |
| XII. Capital social vărsat | | Nr. rd. | 31.12.2018 | | 31.12.2019 | |
| A | | B | Suma (lei) | % 7) | Suma (lei) | % 7) |
| | | | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152) | 154 | 141 | 101.421 | X | 101.421 | X |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144) | 155 | 142 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală | 156 | 143 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. locală | 157 | 144 | | | | |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care: | 158 | 145 | | | | |
| - cu capital integral de stat | 159 | 146 | | | | |
| - cu capital majoritar de stat | 160 | 147 | | | | |
| - cu capital minoritar de stat | 161 | 148 | | | | |

| | | | | | | |
|---|-----|------------|----------------|-------------------|--------|-------|
| - deținut de regii autonome | 162 | 149 | | | | |
| - deținut de societăți cu capital privat | 163 | 150 | 36.411 | 35,90 | 36.411 | 35,90 |
| - deținut de persoane fizice | 164 | 151 | 65.010 | 64,10 | 65.010 | 64,10 |
| - deținut de alte entități | 165 | 152 | | | | |
| | | | Nr. rd. | Sume (lei) | | |
| A | | B | 2018 | 2019 | | |
| XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care: | 166 | 153 | | | | |
| - către instituții publice centrale; | 167 | 154 | | | | |
| - către instituții publice locale; | 168 | 155 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 169 | 156 | | | | |
| | | | Nr. rd. | Sume (lei) | | |
| A | | B | 2018 | 2019 | | |
| XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | 170 | 157 | | | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate: | 171 | 158 | | | | |
| - către instituții publice centrale | 172 | 159 | | | | |
| - către instituții publice locale | 173 | 160 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 174 | 161 | | | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate: | 175 | 162 | | | | |
| - către instituții publice centrale | 176 | 163 | | | | |
| - către instituții publice locale | 177 | 164 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora | 178 | 165 | | | | |
| XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat | | | Nr. rd. | Sume (lei) | | |
| A | | B | 2018 | 2019 | | |
| Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat | 179 | 165a (312) | | | | |
| XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | | | Nr. rd. | Sume (lei) | | |
| A | | B | | 2019 | | |
| - dividendele interimare repartizate 8) | 180 | 165b (315) | | | | |
| XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | | | Nr. rd. | Sume (lei) | | |
| A | | B | 2018 | 2019 | | |

| | | | | |
|---|-----|--------------------|-------------------|-------------|
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | 181 | 166 | | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 182 | 167 | | |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | 183 | 168 | | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 184 | 169 | | |
| XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 2018 | 2019 |
| Venituri obținute din activități agricole | 185 | 170 | | |

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

MAUTHNER ANDREI IOAN

GOGAN DORINA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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 chirile 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 chirile 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 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.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

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. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | |
|--|------------|-----------------|----------|----------|---------------------------------------|-----------------------------|
| | | Sold initial | Cresteri | Reduceri | | Sold final (col.5=1+2-3) |
| | | | | Total | Din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 01 | | | | X | |
| Alte imobilizari | 02 | 679.797 | 39.921 | 4.860 | X | 714.858 |
| Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 03 | | | | X | |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 04 | | | | X | |
| TOTAL (rd. 01 la 04) | 05 | 679.797 | 39.921 | 4.860 | X | 714.858 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| Terenuri | 06 | 5.750 | | | X | 5.750 |
| Constructii | 07 | 4.024.033 | | | | 4.024.033 |
| Instalatii tehnice si masini | 08 | 1.830.466 | 5.504 | 119.715 | 117.715 | 1.716.255 |
| Alte instalatii , utilaje si mobilier | 09 | 415.758 | 10.519 | | | 426.277 |
| Investitii imobiliare | 10 | | | | | |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 11 | | | | | |
| Active biologice productive | 12 | | | | | |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | | | | | |
| Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | | | | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 15 | | | | | |
| TOTAL (rd. 06 la 15) | 16 | 6.276.007 | 16.023 | 119.715 | 117.715 | 6.172.315 |
| III.Imobilizari financiare | 17 | 753.807 | | 226.999 | X | 526.808 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17) | 18 | 7.709.611 | 55.944 | 351.574 | 117.715 | 7.413.981 |

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului | Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|---|-----------|------------------|-----------------------------|--|--|
| A | B | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 19 | | | | |
| Alte imobilizari | 20 | 636.551 | 39.706 | 4.861 | 671.396 |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 21 | | | | |
| TOTAL (rd.19+20+21) | 22 | 636.551 | 39.706 | 4.861 | 671.396 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| Terenuri | 23 | | | | |
| Constructii | 24 | 1.185.014 | 238.675 | | 1.423.689 |
| Instalatii tehnice si masini | 25 | 1.678.102 | 93.547 | 119.716 | 1.651.933 |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 26 | 383.631 | 10.491 | | 394.122 |
| Investitii imobiliare | 27 | | | | |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 28 | | | | |
| Active biologice productive | 29 | | | | |
| TOTAL (rd.23 la 29) | 30 | 3.246.747 | 342.713 | 119.716 | 3.469.744 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30) | 31 | 3.883.298 | 382.419 | 124.577 | 4.141.140 |

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 | | | | | |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 32 | | | | |
| Alte imobilizari | 33 | | | | |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 34 | | | | |
| TOTAL (rd.32 la 34) | 35 | | | | |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| Terenuri | 36 | | | | |
| Constructii | 37 | | | | |
| Instalatii tehnice si masini | 38 | | | | |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 39 | | | | |
| Investitii imobiliare | 40 | | | | |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 41 | | | | |
| Active biologice productive | 42 | | | | |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 43 | | | | |
| Investitii imobiliare in curs de executie | 44 | | | | |
| TOTAL (rd. 36 la 44) | 45 | | | | |
| III.Imobilizari financiare | | | | | |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46) | 47 | | | | |

Suma de control F40 : 71033163 / 711726474

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MAUTHNER ANDREI IOAN

Numele si prenumele

GOGAN DORINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 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. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. 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 exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. 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.

C. 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.

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, 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 exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului 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 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

D. 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 entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se întorc 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 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

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 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „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)!

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

| (ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat) | | |
|--|------|------|
| Nr.cr. | Cont | Suma |
| 1 | | |

-

+

Salt

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified
Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2020.04.27 16:15:06 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 208860981 din 27.04.2020

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-208860981-2020** din data de **27.04.2020** pentru perioada de raportare 12 2019 pentru CIF: **329**

Nu există erori de validare.

S.C. IPROLAM SA
Str. Negustori nr.23-25,sector 2, Bucuresti
J40/617/1991
CIF RO 329

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2019

| Denumirea elementului de imobilizare *) | Valoare bruta **) | | | | Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare) | | | |
|---|--|----------------|--------------------------------------|--|---|--|----------------------|--|
| | Sold la inceputul exercitiului financiar | Cresteri ****) | Cedari, transferuri si alte reduceri | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Sold la inceputul exercitiului financiar | Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar | Reduceri sau reluari | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 = 1+2-3 | 5 | 6 | 7 | 8 = 5+6-7 |
| Imobilizari necorporale | 679,797 | 39,921 | 4,860 | 714,858 | 636,551 | 39,706 | 4,861 | 671,396 |
| | 0 | | | 0 | | | | 0 |
| Constructii | 4,024,033 | | | 4,024,033 | 1,185,014 | 238,675 | | 1,423,689 |
| | 0 | | | 0 | | | | 0 |
| Instalatii tehnice , masini si calculatoare | 1,830,466 | 5,504 | 119,715 | 1,716,255 | 1,678,102 | 93,547 | 119,716 | 1,651,933 |
| | 0 | | | 0 | | | | 0 |
| Mobilier si aparatura birotica | 415,758 | 10,519 | | 426,277 | 383,631 | 10,491 | 0 | 394,122 |
| Avansuri si imobilizari corporale in curs | 0 | | 0 | 0 | | | | 0 |
| Imobilizari financiare | 753,807 | | 226,999 | 526,808 | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | |
| TOTAL | 7,703,861 | 16,023 | 351,574 | 7,408,231 | 3,883,298 | 382,419 | 124,577 | 4,141,140 |

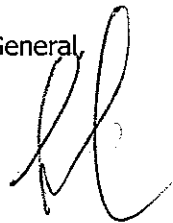
La grupa imobilizari necorporale cresterea in valoare de 39921 lei reprezinta achizitionarea de licente pentru proiectare. S-au casat licente care nu se mai folosesc in valoare de 4860 lei.

La grupa „instalatii tehnice si masini”: s-a achizitionat un laptop in valoare de 5504 lei . Calculatoarele depreciate moral, in valoare de 13592.84 lei, au fost casate. S-au casat 3 (trei) autoturisme vechi in valoare de 106122.70 lei, amortizate integral.

La grupa „mobilier si aparatura birotica: s-au achizitionat 3 telefoane mobile si o imprimanta.

Imobilizarile financiare au scazut cu valoarea garantiilor care s-au incasat la un termen intre 1 -2 ani de la facturare.

Director General,



Intocmit,



S.C. IPROLAM SA
STR. NEGUSTORI 23-25, SECTOR 2,
J40/617/1991
CIF RO 329

NOTA 2

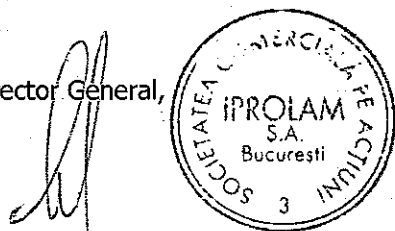
PROVIZIOANE IN ANUL 2019

lei

| Denumirea provizionului *) | Sold la inceputul exercitiului financiar | Transferuri **) | | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
|--|--|-----------------|----------|--|
| | | in cont | din cont | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 = 1+2-3 |
| Provizioane pentru riscuri si cheltuieli | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | 0.00 |
| Total | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Nu s-au constituit provizioane pentru anul 2020.

Director General,



Intocmit,

S.C. IPROLAM SA
STR. NEGUSTORI 23-25, SECTOR 2,
J40/617/1991
CIF RO 329

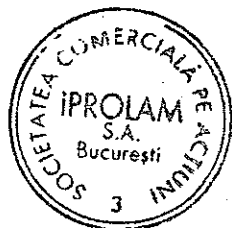
NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2019

lei

| DESTINATIA | SUMA |
|----------------------------|-----------|
| PROFIT NET DE REPARTIZAT : | 71,280.00 |
| cota manageri | |
| alte repartizari | |
| rezerva legala | 0.00 |
| fond de investitii | 0.00 |
| dividende, etc. | |
| profit ramas de repartizat | 71,280.00 |

Director General,



Intocmit,

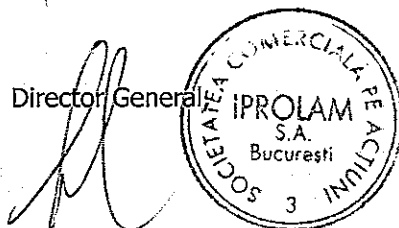
S.C. IPROLAM SA
STR. Negustori nr. 23-25, Sector 2, Bucuresti
J40/617/199
CIF RO 329

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2019

| Denumirea indicatorului | Exercitiu financiar | |
|--|---------------------|------------------|
| | Precedent | Curent |
| | 1 | 2 |
| 0 | | |
| 1. Cifra de afaceri neta | 14,996,316 | 7,474,202 |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5) | 14,686,862 | 6,984,423 |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza | 13,195,750 | 6,353,072 |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare | 659,780 | 298,968 |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie | 831,332 | 332,383 |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2) | 309,454 | 489,779 |
| 7. Cheltuielile de desfacere | 0 | |
| 8. Cheltuieli generale de administratie | 342,195 | 236,189 |
| 9. Alte venituri din exploatare | 431,964 | 55,746 |
| 10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9) | 399,223 | 309,336 |

Director General



Intocmit,

S.C IPROLAM SA

Str. Negustori nr.23-25, sector

J40/617/1991

CIF: RO 329

Nota 5

lei

| CREANTE | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Termen de lichiditate | |
|--------------------------|--|-----------------------|----------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| 0 | 1 = 2 + 3 | 2 | 3 |
| Total, din care: | 3,526,852 | 3,150,157 | 376,695 |
| Clienti interni | 1,981,058 | 1,981,058 | 0 |
| Clienti externi | 1,083,726 | 1,083,726 | 0 |
| Ajustari clienti incerti | 0 | 0 | |
| Cl.facturi de intocmit | 24,754 | 24,754 | |
| TVA de rambursat | 0 | 0 | 0 |
| Garantii clienti | 410,342 | 33,647 | 376,695 |
| Furnizori debitori | 0 | 0 | |
| Alte creante | 26,972 | 26,972 | 0 |

•Creantele cu termen de lichiditate de peste 1 an reprezinta garantii retinute la contractele: ; FOISOR si EEW, LIBERTY GALATI.

•Din soldul de la sfarsitul anului mentionam ca pana la data 26.03.2020 s-a incasat suma totala de **1.066.414 lei**

| DATORII *) | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Termen de exigibilitate | | |
|----------------------------------|--|-------------------------|----------|-------------|
| | | sub 1 an | 1-5 ani | peste 5 ani |
| 0 | 1 = 2 + 3 + 4 | 2 | 3 | 4 |
| Total, din care: | 9,483,086 | 9,483,086 | 0 | 0 |
| furnizori interni | 2,682,633 | 2,682,633 | 0 | 0 |
| furnizori externi | 128,457 | 128,457 | | |
| furnizori imobiliz | 0 | 0 | 0 | 0 |
| contributii asigurari sociale | 99,999 | 99,999 | 0 | 0 |
| contributia asiguratorie 2.25% | 6,302 | 6,302 | 0 | 0 |
| impozit profit | 243 | 243 | 0 | 0 |
| impozit salarii | 17,448 | 17,448 | 0 | 0 |
| salarii | 77,200 | 77,200 | 0 | 0 |
| participarea sal.la profit | 360,967 | 360,967 | 0 | 0 |
| alte datorii legate de parsonal | 17,647 | 17,647 | 0 | 0 |
| efecte de platit | 39,577 | 39,577 | 0 | 0 |
| rata leasing | 21,590 | 21,590 | | 0 |
| garantii furnizori | 260,680 | 260,680 | | |
| avansuri facturate catre clienti | 1,140,447 | 1,140,447 | 0 | 0 |
| catre asociati | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Linia de credit | 4,470,420 | 4,470,420 | | |

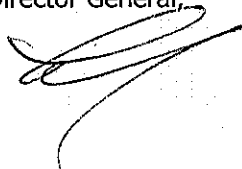
| | | | | |
|---|---------------|--------|--|--|
| TVA de plata | 85,024 | 85,024 | | |
| alte datorii (facturi de primit+ creditori diversi) | 74,452 | 74,452 | | |

•Din soldul furnizorilor inregistrati la 31.12.2019 pana la data de 26.03.2020 s-a achitat suma de **558634.12 lei.**

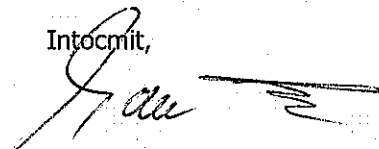
Din soldul efectelor de platit s-a platit suma de 39.577 lei.

- Linia de credit utilizata este in valoare de 4470420 lei
- Ratele si dobanzile la leasing prezente in sold vor fi achitate esalonat la scadenta conform graficului de plati.

Director General,




Intocmit,



NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

| | | | | | | | | | | |
|---|---|-----|----------|--|-----|---|--|---------------------------------|---------------|--|
| a) Reglementarile contabile aplicate la întocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale: | | | | | | | | | | |
| Situatiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP1802/2014 solicita ca situatiile financiare să fie întocmite în conformitate cu Legea Contabilitatii 82/1991 (republicata , modificata si completata ulterior) si Cerintele de întocmire si prezentare prevazute de OMFP 1802/2014. Societatea organizeaza si conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si întocmeste situatii financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finante nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a Comunitatilor Economice Europene. Prezentele situatii financiare sunt întocmite in baza principiului continuitatii activitatii. Fiecare element semnificativ este prezentat separat in situatiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natura sau functie similara si nu sunt prezentate separat. | | | | | | | | | | |
| b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile: | | | | | | | | | | |
| | * natura; | | | | | | | | nu este cazul | |
| | * motivele; | | | | | | | | nu este cazul | |
| | * evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierde | | | | | | | | | |
| c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile | | | | | | | | | | |
| | | Da. | X | | Nu. | - | | | | |
| | * comentarii relevante | | | | | | | | nu este cazul | |
| d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acestora. | | | | | | | | | | |
| e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie. | | | | | | | | | | |
| f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detaliem: | | | | | | | | | | |
| | * elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii; | | | | | | | cladirile aflate in proprietate | | |
| * valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate: | | | | | | | | | | |
| * tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare; rezervele din reevaluare se diminueaza lunar cu partea din valoarea aferenta amortizarii cladirilor. Rezervele din reevaluare au fost impozitate conform Legii 227/2015 | | | | | | | | | | |
| * modificarile rezervei din reevaluare: | | | | | | | | | | |
| | * valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar; | | | | | | | 2,780,081 | | |
| | * diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar; | | | | | | | 211,719.00 | | |
| | * sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare; | | | | | | | nu este cazul | | |
| | * valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar. | | | | | | | 2,568,362 | | |
| g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal | | | | | | | | | | |
| | | Da. | - | | Nu. | | | | X | |

suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate

h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului

Da. - Nu.

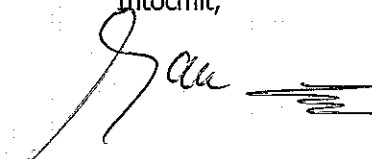
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.

nu este cazul

Director General,



Intocmit,



S.C IPROLAM

Str. Negustori nr.23-25, sector

J40/617/1991

CIF: RO 329

NOTA 7**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

| | | | | | |
|--|---|---------------|-------------------------------------|---------------|----------------------|
| a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2; | | | | | |
| Da. | - | Nu. | <input checked="" type="checkbox"/> | nu este cazul | |
| b) capital social subscris/patrimoniul entitatii; | | | | | |
| 101421 | | | | | |
| c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise | Numar: | 1014208 | Valoare actiuni - 1: | 0,1 | Valoare actiuni - 2: |
| * au fost integral varsate | DA | | | | |
| * numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor; | nu este cazul | | | | |
| d) actiuni rascumparabile: | | | | | |
| | * data cea mai apropiata si data limita de rascumparare; | nu este cazul | | | |
| | * caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii; | nu este cazul | | | |
| | * valoarea eventualei prime de rascumparare; | nu este cazul | | | |
| e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar: | | | | | |
| | * tipul de actiuni; | nu este cazul | | | |
| | * numar de actiuni emise; | nu este cazul | | | |
| | * valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire | nu este cazul | | | |
| | * drepturi legate de distributie: | nu este cazul | | | |
| | * numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare; | nu este cazul | | | |
| | * perioada de exercitare a drepturilor; | nu este cazul | | | |
| | * pretul platit pentru actiunile distribuite; | nu este cazul | | | |
| f) obligatiuni emise: | | | | | |
| | * tipul obligatiunilor emise; | nu este cazul | | | |
| | * valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni; | nu este cazul | | | |
| | * obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta | nu este cazul | | | |
| | * valoarea nominala; | nu este cazul | | | |
| | * valoarea inregistrata in momentul platii. | nu este cazul | | | |

•In timpul prezentului exercitiu financiar nu au fost emise actiuni noi si obligatiuni;

•Actiunile societatii sunt tranzactionate cu simbolul IPRO la sectiunea bursa ATS /AERO unde pretul de referinta pentru o actiune a fost in medie, la data de 20.03.2020, de 6 Ron / actiune

Director General,



Intocmit,

S.C IPROLAM SA

Str. Negustori nr.23-25, sector 2,Bucuresti

J40/617/1991

CIF: RO 329

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|-----|---------------|----|---------------|---|--------------|---|
| a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere; | | | | | | | | | |
| Da. | X | | Nu. | | | | | | |
| Valoare | | 757323 | | | | | | | |
| b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere; | | | | | | | | | |
| valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie | | | | Administratie | 0 | Conducere | 0 | Supraveghere | 0 |
| c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului: | | | | | | | | | |
| | | * rata dobanzii; | | | | nu este cazul | | | |
| | | * principalele clauze ale creditului; | | | | nu este cazul | | | |
| | | * suma rambursata pana la acea data; | | | | nu este cazul | | | |
| | | * obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora; | | | | nu este cazul | | | |
| d) salariati: | | | | | | | | | |
| | | * numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie; | | Conducere | 5 | | | | |
| | | | | Executie | 61 | | | | |
| | | * salarii platite sau de platit, aferente exercitiului; | | 2833424 | | | | | |
| | | * cheltuieli cu asigurarile sociale | | 47101 | | | | | |
| | | * alte cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru munca | | 81239 | | | | | |

Director General,



Intocmit,

S.C IPROLAM SA

Str. Negustori nr.23-25, sector 2,Bucuresti

J40/617/1991

CIF: RO 329

NOTA 9

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{22330130}{9483086} = 2.35$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/Datorii curente}}{=} = \frac{4201688}{9483086} = 0.44$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = \#DIV/0!$$
$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = \#DIV/0!$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

Compania nu are credite peste un an.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor -

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{360195}{150931} = 1.44$$

3. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:*** Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;**

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{6984423}{15442146} = 0.45$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{15442146}{6984423} \times 365 = 806.99$$

*** Viteza de rotatie a debitelor-clienti**

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{3838083}{7474202} \times 365 = 187.43$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

*** Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.**

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{5554295}{7474202} \times 365 = 271.24$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{7474202}{3272841} = 2.28$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{7474202}{25602971} = 0.29$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{360195}{16100534} = 0.02$$

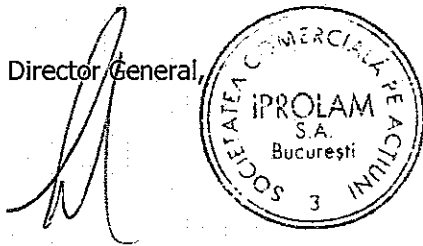
unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{309336}{7474202} \times 100 = 4.14$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

Director General,



Intocmit,

S.C IPROLAM SA

Str. Negustori nr.23-25, sector 2,Bucuresti

J40/617/1991

CIF: RO 329

NOTA 10

ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.

SC IPROLAM SA - este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni, isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

Societatea a desfasurat activitati de prestari servicii si furnizari de echipamente in localitatea BUCURESTI, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar de 74 angajati (pe parcursul anului 2018). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeași localitate.

b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.

nu este cazul

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina.

nu este cazul

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

| | |
|---|--|
| * proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara; | - |
| * reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit; | rezultatul contabil este de 109264 lei, iar cel fiscal este de 237398 lei, astfel rezultand un impozit pe profit de 37984 lei. S-a platit suma de 37741 lei, diferenta de 243 lei se va plati la scadenta, respectiv 25.03.2020. |
| * masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale; | - |
| * impozitul pe profit ramas de plata. | 243 |

e) Cifra de afaceri: 7474202 lei

| | | | | | | |
|-----------------------------|---------|---|----------|---------------|---------|---------|
| * pe segmente de activitati | Comert | - | Servicii | 3130261 | Lucrari | 4343941 |
| * pe piete geografice. | ROMANIA | | 5673544 | International | | 1800658 |

f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:

| | |
|-------------------------|---------------|
| * natura evenimentului; | nu este cazul |
|-------------------------|---------------|

| | |
|--|--|
| * estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta. | nu este cazul |
| g) Explicatii despre valoarea si natura: | |
| * veniturilor si cheltuielilor extraordinare; | nu este cazul |
| * veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative. | - |
| h) Ratele achitate in cadrul a patru contracte de leasing: 23060 lei | |
| i) Leasing financiar - informatii: | |
| * descriere generala a contractelor semnificative de leasing; | nu este cazul |
| * dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare. | nu este cazul |
| 1. Leasing financiar - evidentieri: | Descriere generala a contractelor importante de leasing: |
| * existenta optiunii de cumparare; | exista optiune de cumparare |
| * restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing. | nu este cazul |
| 2. Leasing financiar - evidentieri: | dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare |
| j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit. | |
| k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta. | |
| | nu este cazul |
| l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative. | |
| | nu este cazul |
| m) Datoriile probabile si angajamentele acordate. | |
| | nu este cazul |
| n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct. | |
| | nu este cazul |
| o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale. | |
| | nu este cazul |
| p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare. | |
| | nu este cazul |

La 31.12.2019, societatea beneficiaza de 7 SGB emise de CEC BANK pentru diversi parteneri comerciali dupa cum urmeaza:

- 1.DANIELI & C OFFICINE MECCHANICHE SpA: SGB DE BUNA EXECUTIE IN VALOARE DE 107.568,90 EURO, DATA EXPIRARIII 21.09.2020
- 2.TMK ARTROM SA : SGB DE RETURNARE AVANS IN VALOARE DE 238.252,79 LEI, DATA EXPIRARIII 31.12.2019
- 3.ARCELOR MITTAL GALATI (LIBERTY): SGB DE RESTITUIRE AVANS in valoare de 68.770 LEI, data expirarii 13.03.2020
4. LIBERTY TUBULAR PRODUCTS, GALATI- SGB DE RETURNARE AVANS in valoare de 63.355,98 LEI, DATA EXPIRARIII: 07.01.2020.
5. LIBERTY TUBULAR PRODUCTS, GALATI- SGB DE RETURNARE AVANS IN VALOARE DE 933.369,36 LEI, DATA EXPIRARIII 15.06.2020
- 6.ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA - SGB DE BUNA EXECUTIE in valoare de 42.775,94 LEI, data expirarii: 17.09.2021

7. arcelor mittal tubular products roman sa : SGB DE BUNA EXECUTIE IN VALOARE DE 563.438,33 LEI EXPIRA LA 17.09.2021.

La 31.12.2019, societatea beneficiaza de 1 SGB emise de BRD ACADEMIEI pentru diversi parteneri comerciali dupa cum urmeaza:

1.CIMTAS TURCIA - CONTRACT 041/ expandor, SGB DE BUNA EXECUTIE in valoare de 320000 EURO, data expirarii 01.02.2020.

Societatea beneficiaza de o linie de credit in valoare de 4.000.000 RON.

La 31.12.2019, soldul liniei credit este de : 3.987.699 RON

Parti partenere

In relatia cu societatea sunt identificate urmatoarele parti partenere :

- 1) UZIN INTERNATIONAL SA
- 2) KRON PROPERTY SRL
- 3) UZINEXPORT SA

Director General



Intocmit



SC IPROLAM SA

Str. Negustori 23-25, sector 2, Bucuresti

J 40/617/1991

CIF RO 329

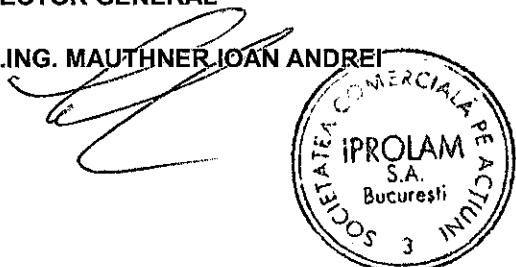
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2019

| Denumirea elementului | Sold la inceputul exercitiului | Cresteri | | Reduceri | | Sold la sfarsitul exercitiului |
|--|--------------------------------|----------------|------------|----------------|-----------|--------------------------------|
| | | total din care | transfer | total din care | transfer | |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| capital subscris | 101,421.00 | | | | | 101,421.00 |
| prime de capital | | | | | | 0.00 |
| rezerve din reevaluare | 2,780,080.55 | | | 211,719.00 | 0.00 | 2,568,361.55 |
| rezerve legale | 20,284.16 | | | | | 20,284.16 |
| rez. statutare/contractuale | | | | | | 0.00 |
| rez.=surplus din rez.din reeval | 1,952,305.70 | 211,719.00 | 211,719.00 | | | 2,164,024.70 |
| alte rezerve | 10,765,464.90 | | | | | 10,765,464.90 |
| actiuni proprii | | | | | | 0.00 |
| rezultat reportat sold C reprez. profit | | | | | | 0.00 |
| nerepartizat sau pierdere neacop. sold D | 213,863.34 | 65,910.00 | | | | 279,773.34 |
| rezultat reportat sold C prov.din adopt. | | | | | | 0.00 |
| pt.prima data IAS mai putin IAS 29 sold D | | | | | | 0.00 |
| rezultat reportat sold C prov.din corectare erori contab sold D | | | | | | 0.00 |
| rezultat reportat sold C din trec.la aplicarea Reglem. contab cf. DIR IV CEE sold D | 129,924.05 | | | | | 129,924.05 |
| rezultatul exercitiului financiar sold C financiar sold D | 65,910.00 | 71,280.00 | | 65,910.00 | 65,910.00 | 71,280.00 |
| repartizare profit | | | | | | 0.00 |
| tatal capitaluri proprii | 16,029,253.70 | 348,909.00 | 211,719.00 | 277,629.00 | 65,910.00 | 16,100,533.70 |

ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL

DR.ING. MAUTHNER IOAN ANDREI

COMP. FINANCIAR CONTABIL
DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMAN CONSTANTIN

S.C. IPROLAM SA
 STR. NEGUSTORI 23-25, SECTOR 2
 J40/617/1991, CIF: RO 329

SITUATIA FLUXULUI DE TREZOREIE LA DATA DE 31.12.2019

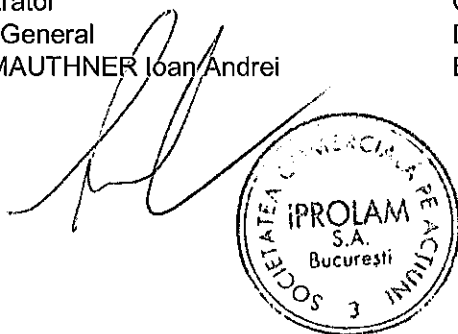
| Nr.crt | Denumirea elementului | Exercitiul financiar | |
|------------|---|----------------------|-------------------|
| | | 2018 | 2019 |
| I | Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare | 1 | 2 |
| | - incasari clienti | 18,142,868.00 | 9,593,986.00 |
| | - alte incasari (garantii clienti + TVA) | 967,507.00 | 601,695.00 |
| | - incasari dobanzi | 572.00 | 225.00 |
| | - plati catre furnizori si angajati + taxe +diurne+ ch. deplasari | 16,646,559.00 | 12,654,655.00 |
| | - plati impozit pe profit + TVA | 239,389.00 | 594,932.00 |
| | - plati dobanzi linie credit + comisioane de utilizare, neutilizare | 398,966.00 | 359,718.00 |
| | Variatie linie credit | -2,291,906.00 | 3,367,014.00 |
| | Trezoreria neta din activitatea de exploatare | -465,873.00 | -46,385.00 |
| II | fluxuri de trzorerie din activitatea de investitii | | |
| | - incasari dividende de la alte entitati | | |
| | - incasari din vanzari de imobilizari corporale | 13,854.00 | 0.00 |
| | - incasari subventii | | |
| | - dobanzi primite | | 0.00 |
| | - plati privind furnizorii de imobilizari | 43,436.00 | 76,646.00 |
| | - imprumuturi la alte entitati | 0.00 | 0.00 |
| | - plati privind achizitii de titluri de participatie | 0.00 | 0.00 |
| | Trezoreria neta din activitatea de investitii | -29,582.00 | -76,646.00 |
| III | Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare | | |
| | Operatii de capital | | |

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| | Plati dob.credite pe termen lung | | |
| | Plati rate credit | | |
| | Plati dividende + participare la profit | 341.00 | 0.00 |
| | Plati rate leasing+ dob.rate leasing | 31,430.00 | 33,243.00 |
| | Trezorerie neta din activitatea de finantare | -31,771.00 | -33,243.00 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Trezorerie la inceputul exercitiului financiar | 1,735,031 | 1,207,805 |
| Trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar | 1,207,805 | 1,051,531 |
| 1 Variatie trezorerie | -527,226 | -156,274 |
| 2 Variatie trezorerie | -527,226 | -156,274 |

Administrator
Director General
Dr. Ing.MAUTHNER Ioan Andrei

Compartiment Financiar - Contabil
Director Economic
Ec. COSMAN Constantin



A handwritten signature in black ink, which appears to be 'Constantin Cosman'.

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru :

Entitate: S.C. IPROLAM SA

Judetul: 40 - MUN.BUCURESTI

Adresa: localitatea BUCURESTI, sectorul 2, str. NEGUSTORI, nr. 23-25

Numar din registrul comertului: J40/617/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 7219--Cercetare si dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie.

Cod unic de inregistrare: 329

Subsemnatii Andrei Ioan MAUTHNER, administratorul societatii, si Constantin Cosman, director economic, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019 si confirma ca:

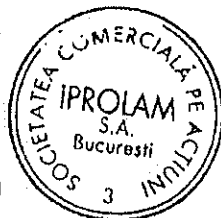
a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director General,

Dr.Ing. MAUTHNER Andrei Ioan



Director Economic,

EC. COSMAN Constantin

cod formular F-02-04, Rev. 2

RAPORTUL

CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

pentru exercitiul financiar aferent
anului 2019
sinteza

CUPRINS

| | | |
|-----------|--|---------|
| 1. | PREZENTARE GENERALA | pag. 3 |
| 2. | ANALIZA SITUATIEI FIRMEI PE ANUL 2019 | pag. 3 |
| | 2.1. Generalitati | pag. 3 |
| | 2.2. Situația patrimoniului | pag. 4 |
| | 2.2.1. Situația capitalului social | pag. 4 |
| | 2.3. Situația personalului și politica salarială | pag. 5 |
| | 2.3.1. Situația personalului pe varste | pag. 5 |
| | 2.3.2. Salariul mediu net | pag. 5 |
| | 2.4. Activitatea tehnico profesionala | pag. 6 |
| | 2.5. Activitatea organizatorica | pag. 9 |
| | 2.6. Situația economico-financiară | pag. 10 |
| | 2.7. Datorii | pag. 14 |
| | 2.8. Creanțe | pag. 15 |
| | 2.9. Gestionarea riscului financiar | pag. 15 |
| | 2.10. Investiții | pag. 15 |
| 3. | STRATEGIA DE DEZVOLTARE a IPROLAM SA pentru 2020 | pag. 16 |
| | 3.1. Obținerea de finantari | pag. 16 |
| | 3.2. Reducerea cheltuielilor materiale si cu munca vie | pag. 16 |
| | 3.3. Masuri organizatorice | pag. 17 |
| | 3.3.1. Dezvoltarea si eficientizarea activitatii de proiectare asistata de calculator | pag. 17 |
| | 3.3.2. Optimizarea rețelei de calculatoare | pag. 17 |
| | 3.3.3. Accesul la arhiva IPROLAM utilizand rețeaua informationala | pag. 17 |
| | 3.3.4. Continuarea in ritm sustinut a activitatii de FG /AG | pag. 17 |
| | 3.3.5. Externalizarea unor servicii de calificare medie | pag. 18 |
| | 3.3.6. Optimizarea costurilor si eficientizarea activitatii de Furnizor General si Antreprenor General | pag. 18 |
| | 3.3.7. Diversificarea activitatii prin abordarea unor lucrari care au cerere pe piata actuala | pag. 18 |
| | 3.3.8. Organizarea societatii si politica salariala | pag. 19 |
| | 3.3.9. Majorarea salariilor in anul 2019 | pag. 20 |
| | 3.3.10. Scolarizarea personalului. | pag. 20 |
| | 3.3.11. Introducerea unor noi masuri stimulative | pag. 20 |
| | 3.3.12. Abordarea pietelor interne si externe | pag. 20 |
| | 3.4. Alte direcții de dezvoltare | pag. 22 |
| | 3.4.1. Valorificarea la maximum a spatiilor disponibile in prezent in IPROLAM | pag. 22 |
| | 3.4.2. Intensificarea publicitatii realizate firmei IPROLAM | pag. 22 |
| | 3.4.3. Investitii de portofoliu | pag. 22 |
| | 3.4.4. Stabilirea unui program de urmarire stricta a cheltuielilor | pag. 22 |
| | 3.4.5. Recuperarea TVA de la stat si a concediilor medicale suportate de CASS | pag. 22 |
| | 3.4.6. Introducerea unui sistem informatizat de urmarire a activitatii fiecarui salariat, pe lucrari | pag. 22 |
| | 3.5. Investitii | pag. 22 |
| | 3.6. Actiuni de recuperare a creantelor | pag. 23 |
| | 3.7. Mentinerea unei linii de credit la CEC-Bank in valoare de 6.500.000 lei | pag. 23 |
| | 3.8. Premisele specifice anului 2019 pentru fundamentarea BVC | pag. 23 |

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
pentru exercitiul financiar aferent anului 2019

1. PREZENTARE GENERALA

1.1. Societatea comercială SC IPROLAM SA, cu sediul în București, strada Negustori 23-25, sector 2, este o societate pe acțiuni, cu capital privat, având ca obiect principal de activitate: Cercetare și dezvoltare multidisciplinară predominant în domeniul științelor naturale, cu excepția biotehnologiei – cod CAEN 7219 , înregistrată la Oficiul Registrului de Comerț al Municipiului București sub numărul J 40/617/ 1991, cod unic de înregistrare RO 329.

1.2. Componența Consiliului de Administrație la data de 31 decembrie 2019:

Matache Nicolaide, Andrei Mauthner, Macrea Dorian, Alexandru Butmi, Roxana Chiriacescu.

1.3. Membrii conducerii executive a societății la data de 31 decembrie 2019:

Director General - Andrei Mauthner;

Director General Adjunct – Dorian Macrea;

Director Economic – Constantin Cosman.

2. ANALIZA SITUAȚIEI FIRMEI PE ANUL 2019

2.1. Generalități

Deși indicatorii macroeconomici arată o ușoară ieșire din criza economică, statisticile referitoare la revenirea în domeniul metalurgiei sunt contradictorii.

La 8 martie 2018, președintele SUA, Donald Trump, a promulgat legea care introduce taxe de 25% asupra importurilor de oțel și de 10% asupra importurilor de aluminiu. Această știre a bulversat întreaga piață a metalurgiei. Aceste bariere tarifare au intrat în vigoare la 23 martie 2018, iar începând cu data de 1 iunie 2018 se aplică și producătorilor din Uniunea Europeană.

Comisia Europeană precizează că o investigație demarată în 2018 a arătat că importurile de produse din oțel în Uniunea Europeană au crescut semnificativ, ceea ce constituie o amenințare pentru producătorii europeni de oțel. Executivul comunitar adaugă că restricțiile impuse accesului pe piața SUA au dus la redirectionarea oțelului spre piața din Uniunea Europeană.

În România, Arcelor Mittal a vândut combinatul de la Galați grupului Liberty.

Vimetco – Alro Slatina a vândut 25% din acțiuni.

Criza geopolitică din vecinătatea noastră, determinată de conflictul Rusia – Ucraina are o puternică influență negativă asupra investițiilor din zonă.

„Industria metalurgică românească reușește cu greu să facă rost de comenzi, în timp ce consumul crește cu viteze amănabile pe fondul importurilor masive și a majorărilor salariale”, arată o analiză KeysFin.

Pe plan internațional este o criză decizională în domeniul investițiilor în metalurgie și, ca urmare a celor prezentate anterior, volumul lucrărilor de FG/AG din anul 2019 a fost foarte redus, deși am avut un număr mare de oferte. Astfel, veniturile din contracte de FG/AG din anul 2019 au fost de 4.340.310 lei, față de 11.638.728 lei în anul 2018.

Acesta este contextul internațional și intern în care staff-ul IPROLAM a depus eforturi mari pentru a menține firma pe linia de plutire.

Trebuie mentionat faptul ca din cauza crizei economice, a concurentei acerbe din aceasta perioada, preturile la care s-au incheiat contractele au fost foarte reduse, in timp ce datorita complexitatii echipamentelor au aparut costuri neprevazute, astfel incat nu am reusit intotdeauna sa acoperim costurile. In plus, intarzierile mari ale unor subfurnizori in executia echipamentelor au condus la costuri financiare majorate si chiar penalitati percepute de clienti. Cu toate ca, pentru a nu reduce personalul, care si asa este la limita, aproape tot anul s-a lucrat cu program de lucru partial de 6 ore, au fost luni cand incarcarea nu a acoperit capacitatea firmei. Un rezultat pozitiv este faptul ca totusi am reusit sa ne mentinem pe piata la limita de supravietuire.

2.2. Situatia patrimoniului

În prezent S.C. IPROLAM S.A. deține un capital social de 101.420,80 lei având următoarea structura a acționariatului:

1. S.C. UZIN INTERNATIONAL S.A. – 306.769 acțiuni – 30,247 %;
2. ALȚI ACȚIONARI – 707.439 acțiuni– 69,753 %.

Valoarea nominala a unei acțiuni este de 0.10 lei.

Fiind societate deschisă, acțiunile societății sunt tranzacționate pe piața de capital, prețul de tranzacționare înregistrat în cursul anului 2019 atingând valoarea maxima de 7,80 lei, in crestere fata de 7,40 lei cat fusese valoarea maxima in 2018. Din pacate in acest an 2020, valoarea actiunilor a ajuns la 5,35 lei.

2.2.1 Situația capitalului social al IPROLAM S.A.

Având in vedere decizia favorabila pronuntata de Curtea Suprema de Justitie, nr. 1666 din 6 mai 2003 pronuntata in Dosarul nr. 1919/2002, prin care s-a precizat clar ca titlul de proprietate asupra terenului situat in Bucuresti, nr. 23-25, sectorul 2 este anulat doar in parte, pentru terenul in suprafata de 1420 mp situat la nr.23- 25, am putut proceda la reglarea capitalului social si deblocarea dosarului nostru la Registrul Comertului dupa cum urmeaza:

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 1 din 22.09.2003 s-a aprobat schimbarea structurii capitalului social, prin inlocuirea aportului in natura: terenul in suprafata de 1.420 mp situat in Bucuresti, str. Negustori, nr. 25, sector 2 in valoare de 5924,98 lei cu aport in numerar in valoare de 5924,98 lei. Astfel, capitalul social a ramas acelasi (87.648,3 lei), având urmatoarea compunere :

- aport in natura : teren in suprafata de 1211,07 mp situat in Bucuresti, str. Negustori, nr. 23-25, sector 2 introdus valoric in capitalul social cu suma de 5.053,21 lei;
- aport in natura : teren in suprafata de 166,96 mp situat in Bucuresti, Bd. Carol I, nr. 54, sector 2, introdus valoric in capitalul social cu suma de 696,64 lei;
- aport in numerar: 81.898,43 lei.

Prin cererea de mentiuni privind schimbarea structurii capitalului social, conform Hotărârii A.G.E.A nr. 1/22.09.2003, am procedat si la inscrierea in Registrul Comertului a schimbarii structurii actionariatului ca urmare a incheierii contractului de privatizare. Astfel, in prezent figuram la Registrul Comertului ca societate cu capital integral privat.

Având in vedere faptul ca am reusit reglarea capitalului social, am procedat la inscrierea in Registrul Comertului a mentiunii privind majorarea capitalului social cu aportul in natura al Asociatiei PAS IPROLAM constând in 5 Sisteme Pentium III in valoare de 13.772,50 lei (echivalentul a 5.000 USD la cursul de 2,7545 lei/USD). Aceasta majorare a fost aprobata prin

Hotărârea A.G.E.A nr. 1/09.04.2001, dar nu a putut fi înregistrată decât mai târziu la Registrul Comerțului din cauza faptului că dosarul nostru era blocat.

Astfel, capitalul social al societății noastre a devenit 101.420,80 lei și are următoarea compunere:

- aport în natură : teren în suprafața de 1211,07 mp situat în București, str. Negustori, nr. 25, sector 2 introdus valoric în capitalul social cu suma de 5.053,21 lei;
- aport în natură : teren în suprafața de 166,96 mp situat în București, Bd. Carol I, nr. 54, sector 2, introdus valoric în capitalul social cu suma de 696,64 lei;
- aport în natură: 5 Sisteme Pentium III introduse valoric în capitalul social cu suma de 13.772,50 lei;
- aport în numerar: 81.898,43 lei.

În anul 2013 s-au înregistrat următoarele creșteri ale activelor societății:

imobilizările corporale au crescut cu 4,44 %. Creșterea s-a datorat reevaluării clădirilor din bd. Carol I și Negustori prin metoda capitalizării clădirilor.

2.3. Situația personalului IPROLAM și politica salarială

2.3.1 Situația personalului pe vârste la sfârșitul anului 2019 fost următoarea:

| Vârsta | Nr. personal | % |
|--------------|--------------|---------------|
| 20÷30 | 0 | 0,00 |
| 31÷40 | 4 | 7,00 |
| 41÷50 | 10 | 16,00 |
| 51÷60 | 22 | 36,00 |
| peste 60 | 25 | 41,00 |
| TOTAL | 61 | 100,00 |

Se poate observa că media de vârstă a personalului este ridicată, persoanele peste 40 de ani reprezentând circa 93%, iar persoanele peste 50 de ani, 77%. Acest lucru denotă, pe de o parte o experiență și competență ridicată a personalului, dar pe de altă parte, un dinamism redus în abordarea noilor și complexelor probleme pe care piața concurențială le pune în fața societăților comerciale. Din păcate, foarte puțini dintre tineri rămân în firmă.

În cursul anului 2019 au fost angajați în total 2 salariați. Astfel, la 1 ianuarie 2019 au fost 71 salariați, iar la 31.12.2019 au fost 61 salariați.

În cursul anului 2019 și-au încetat activitatea un număr de 12 salariați după cum urmează:

- 7 - acordul părților;
- 3 - la data expirării contractului pe perioada determinată;
- 2 - pensie

2.3.2. Salariul mediu net în IPROLAM S.A. a fost în 2019 de 2706 lei, față de 2327 lei în anul 2018. La acest salariu se adaugă și bonurile valorice reprezentând circa 201 lei net/salariat luna.

Cheltuielile cu personalul au fost următoarele:

| | |
|---|--|
| Cheltuieli cu personalul, (fara viramente, incluzand managerii si CA) | 3.625.069 lei, reprezentand 76,92 % din valoarea bugetata |
| din care: | |
| Cheltuielile cu tichete de masa | 34.322 lei reprezentand 24,54 % din valoarea bugetata |

Deoarece în timpul anului 2019, încărcarea departamentelor a fost în general sub capacitatea de proiectare, staful IPROLAM a analizat împreună cu reprezentanții salariaților posibilitatea reducerii cheltuielilor cu personalul, stabilindu-se ca, la cererea salariaților, pentru a nu se face concedieri, in lunile cu incarcare sub 100% să se reducă durata săptămânii de lucru, la un program de lucru de 6 ore pe zi, cu diminuarea corespunzatoare a salariului realizat.

S-a sistat acordarea bonurilor de masa salariatilor cu venitul lunar brut mai mare decat 2400lei.

Cheltuielile reprezentând ajutoare sociale, conform Contractului Colectiv de Munca, au fost in 2019 de 15.918 lei, fata de 33.203 lei in 2018 si 36.900 lei valoarea bugetata in 2019.

2.4. Activitatea tehnico-profesionala

Din pacate, criza in domeniul otelului, determinata pe de o parte de reducerea dramatica a ritmului de dezvoltare a Chinei si pe de alta parte de reducerea substantiala a pretului petrolului, cu o revenire din pacate usoara, precum si criza geopolitica din zona apropiata noua, au condus la o reducere drastica a comenzilor in domeniu, desi numarul de oferte intocmite de IPROLAM a fost foarte mare.

Intarzierile unor subfurnizori ai nostri in executia unor echipamente (pentru Arcelor Mittal Tubular Products – Roman, TMK -Artrom -Slatina, Liberty – Galati, Erdemir – Romania, Otel Inox – Targoviste, Alro -Slatina, Danieli- Italia) au reprezentat un factor negativ in activitatea firmei, cu repercusiuni financiare si de imagine asupra relatiei firmei noastre cu clienti importanti. In plus, acestea au condus atat la costuri suplimentare pentru asistenta tehnica cat si la suportarea de penalitati din partea beneficiarilor.

Toate acestea au afectat indicatorii economico-financiari realizati. Astfel, s-a realizat o cifra de afaceri de 7.474.202 lei, reprezentand 48,84 % din valoarea bugetata. S-a realizat un venit total de 9.259.038 lei, reprezentand 54,99 % din venitul bugetat. Profitul brut este de 109.264 lei, reprezentand 18,74 % din profitul brut bugetat.

Acest profit redus este cauzat pe de o parte de faptul ca preturile la care se negociaza contractele sunt foarte stranse datorita concurentei acerbe pe piata echipamentelor metalurgice, iar pe de alta parte de faptul ca, lucrarile realizate fiind unicate (in schimbare fata de variantele anterioare) au aparut adeseori lucrari neprevazute, cu costuri suplimentare.

Intarzierile mari ale subfurnizorilor au condus atat la costuri suplimentare pentru AT cat si la penalizari din partea beneficiarilor.

In anul 2019 am realizat o serie de lucrari deosebite, unele executate in calitate de furnizor general sau antreprenor general.

| Nr. crt. | Beneficiar | Denumirea lucrării | Forma | Procent din cifra de afaceri |
|----------|---------------------------------------|---|-------|------------------------------|
| 1 | LIBERTY Galati | <ul style="list-style-type: none"> • Proiectare, executie, montare si punere in functiune 3 Buncare dozare si administrare cocs • Proiectare, executie si punere in functiune Instalatie sudura de prindere - echipament mecanic si echipament actionari electrice si automatizari ; • Proiectare, executie si punere in functiune Sistem etansare la presa hidrostatica de probat tevi | FG/AG | 22,19 |
| | | Proiecte diverse inclusiv expertize tehnice in sectiile LBC, LBR, Otelarie - TC | PR | |
| 2 | VIMETCO Romania | <ul style="list-style-type: none"> • Inlocuire urechi la stretcher 50 MN / dreapta | FG | 15,57 |
| | | ALRO Slatina <ul style="list-style-type: none"> • Lucrari diverse pentru reabilitare cladiri, extindere si modernizare depozit sleburi, relocarecupatoare orizontale de recoacere, cresterea competitivitatii prin reducerea consumurilor si crestera ratei de reciclare a deseurilor de aluminiu ALUM –Tulcea <ul style="list-style-type: none"> •Lucrari aferente halda slam/ suprainaltare diguri si proiecte pentru diverse lucrari de constructii pe platforma Alum, etc | PR | |
| 3 | ARCELOR MITTAL ROMAN | Proiectare, executie, montare si punere in functiune 2 Prese de calibrat capete tevi, inclusiv sistemul de detensionare prin inductie | FG/AG | 15,11 |
| 4 | TMK ARTROM SLATINA | <ul style="list-style-type: none"> • Modernizare masina de indreptat MIF 220 • Proiecte conexe in cadrul sectiei laminor ASSEL: proiect cadre caje laminor reductor varianta sudata, parametrizare convertizor, fundatii | FG/PR | 10,08 |
| 5 | CN ROMARM – Uzina Automecanica Moreni | Lucrari proiectare pentru reabilitare acoperişuri, reparații luminatoare, refacere radier, refacere termohidroizolație, reabilitare instalații electrice, reabilitare instalații sanitare, compartimentare spații | PR | 5,60 |

| | | | | |
|---|---------------------|---|--------------|------|
| | | interioare pentru 6 obiective hale si cladiri administrative din incinta societatii | | |
| 6 | EEW Malaezia | <ul style="list-style-type: none"> • Instalatie de ungere pentru capetele de expandare • Asistenta tehnica on-site pentru operare si mentenanta expandor mecanic, specialitatile : mecanic, hydraulic si actionari electrice/automatizari. | FG PR/ AT | 4,97 |
| 7 | ERDEMIR ROMANIA | <ul style="list-style-type: none"> • Executie si livrare ansamblu dorn rului Ø 508 mm | FG | 3,90 |
| 8 | OTELINOX Targoviste | <ul style="list-style-type: none"> • Relevare, reproiectare si executie dorn nou Ø 400 mm-SL6 • Executie si livrare diverse echipamente in hala SL6 - usa ZM3, panoruri protectie ZM1. • Proiecte diverse inclusiv expertizarea grinzilor de rulare, structura de sustinere si fundatiile aferente podului P15 pt inlocuirii cu un nou pod de 20 To. | FG PR | 3,19 |

(Clienti diversi : 19,39 %)

Aşa cum am arătat și anterior, în anul 2019 IPROLAM a dus o politică agresivă de cucerire de noi piețe și diversificare a activității.

În anul 2019 am avut colaborari cu firme subcontractante ca:

- UPETROLAM SA – Bucuresti;
- POPECI UG – Craiova;
- UZINA MECANICA Bucuresti
- DOVER - Bucuresti
- HIDAROM (Atos-Italia)–Sibiu;
- MENTSERVICE – Zalau;
- BIBUS - Romania;
- HANSA FLEX – Romania;
- ROBITAL – Romania;
- STAMEL – Romania;
- GKN – Austria;
- SKF – Romania;
- SIEMENS – Germania;
- INTRALOX – Olanda.

cu care am derulat contracte pentru LIBERTY – Galati, ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS - Roman, VIMETCO –ALRO Slatina, LAROMET – Bucuresti, ERDEMIR – Targoviste, OTELINOX – Targoviste, MICHELIN Romania, etc.



Având în vedere posibilitățile reduse ale turnatoriilor din România, încă din anul 2017 am intrat în relații cu firma Casting –Forginig and Machinery Complex- Radomir – cu care am și semnat în 2018 un contract de execuție componente grele turnate, contract ce este în faza finală de execuție. Rezultatul a fost unul corespunzător, în sensul că firma a dovedit seriozitate în toată perioada de execuție și livrarile au fost la nivel calitativ ridicat. Din păcate, spre sfârșitul anului 2019 am încercat o nouă colaborare cu această firmă și am constatat că este în reorganizare.

Și în anul 2019 s-a pus un accent deosebit pe creșterea calității lucrărilor efectuate de către IPROLAM printr-o abordare sistematică a calității prin sistemul de management al calității în conformitate cu ISO 9001.

IPROLAM este acreditat pentru execuția și verificarea unor lucrări în domeniul construcțiilor, utilajelor, instalațiilor, automatizărilor, întocmirii rapoartelor de evaluare, etc. Menționăm că IPROLAM este certificat ISO 9001-2015, ISO 14001-2015 și a făcut trecerea de la OHSAS 18001-2007 la noul standard în domeniu, ISO 45.001-2018.

2.5. Activitatea organizatorică

2.5.1. În anul 2019 s-a extins și perfecționat activitatea de proiectare asistată de calculator. Aceasta conduce pe de o parte la creșterea eficienței activității de proiectare, iar pe de altă parte răspunde cerințelor beneficiarilor externi și în ultimul timp și al beneficiarilor interni care doresc tot mai mult documentații pe suport magnetic sau optic.

În acest sens, în anul 2019 s-au cumpărat calculatoare și echipamente periferice cu licențe soft în valoare de 5.504 lei precum și programe și soft-uri licențiate de 39.921 lei. Proiectarea asistată de calculator conduce la creșterea calității lucrărilor și evident conduce la asigurarea compatibilității în cadrul colaborărilor externe.

De asemenea, a crescut numărul cazurilor în care documentația este realizată în 3D, precum și al cazurilor în care se fac calcule cu elemente finite; ca urmare, dimensionarea utilajelor se va face mai corect, ceea ce va conduce și la ieftinirea lor prin reducerea greutății.

Din păcate, există o mare reticență în rândul inginerilor în a utiliza programele de proiectare 3D sau alte programe specifice. Este necesar să angajăm tineri ingineri cunoscători ai acestor programe.

2.5.2. Direcția de marketing a preluat întreaga activitate de ofertare care acum se desfășoară într-un mod unitar la nivelul firmei. S-a dezvoltat și activitatea de promovare a firmei în țară și străinătate, atât prin reactualizarea paginii de internet cât și prin mijloace directe.

Participarea la târguri internaționale importante ne-a consacrat ca brand în domeniul metalurgiei și a și contribuit la cunoașterea noastră de către o serie de firme din lume, ceea ce ne-a adus cereri de ofertă dintre care unele s-au materializat.

Am reactualizat pagina de internet a IPROLAM. De asemenea, am trimis materiale de prezentare ale IPROLAM la diverse firme din țară și din străinătate.

Datorită acestor acțiuni de marketing, au fost contactate și am trimis deja oferte la o serie de firme din străinătate : IPIC – Egipt, INTERPIPE – Ucraina, CMI - Belgia, KTZ - Federația Rusă, SANDWICK – Suedia, etc.

Din păcate, lucrările de furnizor general încheiate anul trecut nu au adus și profit pe măsura din cauza elementelor neprevăzute - datorate în special noutăților introduse, precum și întârzierilor subfurnizorilor noștri care au fost penalizate de client.

În colaborare cu direcția comercială, s-a perfecționat sistemul coerent de urmărire financiară a fiecărui contract de FG/ AG, pornind de la faza de antecalcul (la momentul contractării), continuând cu contractarea cu subfurnizorii, lucrări în regie proprie și terminând cu faza de postcalcul.

2.5.3. Direcția comercială a preluat toată activitatea comercială de contractare și urmărirea contractelor atât cu clienții noștri, cât și cu toți subfurnizorii, iar pe de altă parte a ridicat la un nivel superior colaborarea pe probleme comerciale cu clienții și subfurnizorii.

Direcția comercială desfășoară în totalitate activitatea de solicitare de oferte de la subfurnizori, pe baza specificațiilor departamentelor specializate, urmărirea avizării tehnice a ofertelor de către specialiști, negocierea prețurilor cu subfurnizorii, lansarea comenzilor către subfurnizori, urmărirea realizării acestora, aprovizionarea în conformitate cu planingul contractului de furnizor general a componentelor de la subfurnizori și punerea la dispoziția executantului ansamblului. De asemenea, Direcția comercială a preluat toată activitatea de încheiere și urmărirea contractelor de furnizor general și antreprenor general, de livrare-transport (rutier, maritim/containerizat) a echipamentelor către clienți.

2.5.4. Rețeaua de calculatoare cuprinde calculatoare aparținând departamentelor din institut, calculatoare care au scopul:

- Limitarea la minim a circulației de hârtie în institut
- Oferă posibilitatea conducerii de a fi informată în permanentă și în mod operativ despre situația la zi a institutului (situația personalului, a fișelor de plan, a lichidităților disponibile, a balanțelor economice). În același timp, fișele de plan pot fi întocmite și gestionate în întregime cu ajutorul calculatorului
- Interconectează calculatoarele « productive » din institut
- Toate desenele ACAD se plotează centralizat.

Prin intermediul acestei rețele se pot studia on-line desenele din arhiva institutului scanate începând din anul 2001. Rețeaua dispune de conectare la Internet și Posta electronică.

În sala de protocol a fost amenajat și dotat un spațiu destinat teleconferințelor la care pot participa mai multe persoane, existând posibilitatea de comunicare audio și video.

2.5.5. În cadrul atelierului de Microproducție s-au realizat diverse componente electrice dulapuri și pupitre, livrate în cadrul contractelor de furnizor general de echipamente.

2.5.6. Activitatea de furnizor general și antreprenor general este o activitate complexă pe care firma noastră a dezvoltat-o în ultimii ani, având în vedere că prin ea ne putem menține și activitatea de proiectare, care în anumite perioade nu a putut acoperi toate cheltuielile. În anul 2019, activitatea de proiectare propriu-zisă, cu contract de proiectare, alături de activitatea de asistență tehnică, a acoperit în proporție de 74 % cheltuielile cu salariile, inclusiv viramente și tichete de masă.

2.6. Situația economico-financiară

Situația economico-financiară a firmei trebuie analizată în contextul în care criza economică a afectat semnificativ economia națională, deși se vorbește de o creștere economică în România, aceasta este realizată în mare măsură pe seama consumului.



În fața acestor realități dificile și fără niciun sprijin fiscal din partea Guvernului, managementul a avut ca priorități soluționarea următoarelor decizii financiare majore:

- decizia de îmbunătățire și menținere a fluxului de lichidități pe parcursul întregului an la valori pozitive pentru a face față plăților curente față de: salariați, furnizori, obligații bugetare, impozite și taxe locale, utilități, prestatori de servicii;
- decizia privind restructurarea personalului, promovarea tinerilor în activități responsabile, școlarizarea și creșterea calității activității de proiectare;
- decizia de asigurare a finanțării (extern și intern) având în vedere lucrările de furnizor general din 2019: Masini de calibrat capete tevi pentru ARCELOR MITTAL – Roman, Dorn rulor pentru OTELINOX –Targoviste, Modernizare sistem debitare capat laminat si basculare cale de rulare foarfece 750 tf- pentru LBC – VIMETCO -ALRO -Slatina, Urechi pentru Stretcher 50MN la VIMETCO -ALRO -Slatina Foarfece de sutaje pentru LBR – ERDEMIR Targoviste, Modernizare sistem de etansare pentru presa de probat tevi la LIBERTY -Tubular Products Galati, Buncare de dozare cocs LIBERTY - Galati, Instalatie de sudura de prindere la LIBERTY -Tubular Products Galati, Dorn rulor pentru ERDEMIR –Targoviste etc. Probleme deosebite am avut cu exporturile datorita faptului ca am incasat de la clienti externi sume fara TVA si am platit subfurnizorilor sume cu TVA, recuperarea cu intarziere a TVA creindu-ne probleme deosebite in fluxul financiar.
- decizia de investiții și modernizare a activităților pentru prestările de servicii și livrările de echipamente în țară și la export atât în spațiul comunitar cât și extracomunitar;
- decizia referitoare la nivelul indicatorilor angajați a fi realizați prin Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat în AGA din aprilie 2019.

Rezultatele acestor decizii complexe sunt reflectate în situațiile financiare anuale care sintetizează de fapt întreaga mișcare de active, fonduri, capitaluri și personal salariat pentru încadrarea în planificarea structurală a BVC – ului aprobat în AGA.

Asa cum mentionam in introducerea prezentului raport, anul 2019 a fost un an foarte dificil pentru firma noastra. Principalii indicatori ai firmei realizați în anul 2019 comparativ cu indicatorii din BVC sunt prezentați în tabelul urmator:

INDICATORI PE BAZA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2019

| INDICATORI | REALIZAT | BVC | VARIATIE FATA DE BVC % |
|---|------------------|-------------------|------------------------|
| | 2019 | 2019 | 2019 |
| CIFRA DE AFACERI | 7.474.202 | 15.303.000 | 48.84 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE | 9.157.412 | 16.725.070 | 54.75 |
| Venituri din lucrari executate | 4.340.310 | 11.900.000 | 36.47 |
| Venituri din proiectare | 2.671.362 | 3.053.000 | 87.50 |
| Variatie stocuri | 1.627.464 | 1.165.000 | 139.70 |
| Venituri din alte activitati | 518.276 | 607.070 | 85.37 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE | 8.848.076 | 16.056.868 | 55.10 |
| Cheltuieli totale executie lucrari | 2.772.132 | 8.576.250 | 32.32 |
| Cheltuieli de proiectare cu tertii si consumabile pentru proiectare | 503.588 | 306.000 | 164.57 |
| Cheltuieli cu personalul, din care: | 3.797.074 | 5.106.118 | 74.36 |
| Salarii brute personal + tichete de masa + salarii contracte de mandat + indemnizatii CA, medicina muncii, pregatire profesionala | 3.625.064 | 4.995.467 | 72.56 |
| Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala | 172.010 | 110.651 | 155.45 |
| Cheltuieli utilitati+intretinere+functionare | 1.384.990 | 1.489.600 | 92.97 |
| Cheltuieli amortizare | 382.418 | 404.400 | 94.56 |
| Ajustari de valoare privind activele circulante | 0 | 170.000 | 0 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 7.874 | 4.500 | 174.98 |
| REZULTAT DIN EXPLOATARE | 309.336 | 668.202 | 46.29 |
| Venituri financiare | 101.626 | 110.000 | 92.39 |
| Cheltuieli financiare | 301.698 | 195.000 | 154.72 |
| REZULTAT FINANCIAR | (200.072) | (85.000) | 235.38 |
| Venituri exceptionale | 0 | 0 | 0 |
| Cheltuieli exceptionale | 0 | 0 | 0 |
| REZULTAT EXCEPTIONAL | 0 | 0 | 0 |
| VENITURI TOTALE | 9.259.038 | 16.835.070 | 54.99 |
| CHELTUIELI TOTALE | 9.149.774 | 16.251.868 | 56.30 |
| PROFIT BRUT CONTABIL | 109.264 | 583.202 | 18.74 |
| IMPOZIT PE PROFIT | 37.984 | 134.409 | 28.26 |
| PROFIT NET | 71.280 | 448.793 | 15.88 |
| NUMAR MEDIU DE PERSONAL | 53 | 70 | 75.71 |

O evoluție a situației economico-financiare a firmei în perioada 2004-2019 poate fi urmărită în tabelele și diagramele din anexe.

Cifra de afaceri realizată în anul 2019, în valoare de 7.474.202 lei, reprezintă 48,84 % din cifra de afaceri bugetată pe 2019. Profitul brut realizat în anul 2019 este de 109.264 lei, reprezentând 18,74 % din profitul brut bugetat.

Această situație are drept cauză principală, în afara de situația economică generală din domeniul nostru de activitate, faptul că o parte din furnituri au avut mari întârzieri ale subfurnizorilor. Aceste întârzieri înseamnă nu numai costuri suplimentare, ci și presiuni din partea altor subfurnizori ale caror furnituri nu le putem achita, penalități din partea clienților, dar și pierderea încrederii clienților în firmă. De asemenea, introducerea unor elemente de îmbunătățire, care nu au fost prevăzute în antecalculație, conduc la cheltuieli suplimentare.

Valorile reduse ale cifrei de afaceri și ale veniturilor totale se datorează volumului redus de lucrări de FG/AG; dacă în 2018 veniturile totale din FG/AG erau în valoare de 11.638.728 lei, în 2019 veniturile din FG/AG sunt de 4.340.310 lei. În 2019, ponderea deținută de activitatea de proiectare în structura portofoliului a fost de 45,55% din cifra de afaceri, sensibil mai mare față de anul anterior, când se cifra la 19,35%. Ca atare, veniturile au fost în mod corespunzător mai mici, ele nemă înglobând valorile mari ale echipamentelor (uzinarea mecanică, electrică, hidro și pneumatică, componentele de catalog, etc.). Menționăm că în 2019, ponderea deținută în totalul cifrei de afaceri de contractele de FG/AG a fost de 48,26 %, față de 78,59 % în anul anterior.

Din păcate, încărcarea departamentelor, care este analizată la fiecare început și sfârșit de lună, a fost de multe ori sub capacitate. Deși s-a lucrat cu program de 6 ore și cu reducerea corespunzătoare a salariului, au fost luni când am avut cheltuieli cu personalul fără acoperire în marfă.

Fluxul de trezorerie a fost analizat pe 3 structuri importante, astfel:

- Activitatea de exploatare;
- Activitatea de investiții;
- Activitatea de finanțare.

Din păcate întârzierile în încasarea de la clienții a unor tranșe de plată, ca și întârzierile în punerile în funcțiune a unor echipamente livrate cu consecințe financiare de aceeași natură, au condus la probleme deosebite de plată către subfurnizori.

Un aspect important al derulării activității economice pe anul 2019 a fost și accesarea liniei de credit. Menționăm că avem la CEC Bank o linie în valoare globală de 6.500.000 lei (plafon de lucru 4.000.000 lei valabil până în octombrie 2019 și 2.500.000 lei plafon pentru SGB valabilă până în octombrie 2022).

Folosirea liniei de credit s-a făcut cu prioritate pentru asigurarea garanțiilor la contractele de furnizor general, iar pentru anumite perioade pentru acoperirea necesităților de cash pentru plata obligațiilor salariale sau a furnizorilor. Cheltuielile financiare au fost de 301.698 lei, în care sunt incluse și costurile aferente emiterii scrisorilor de garanție bancară, precum și dobânzile aferente liniei de credit. Alte surse atrase au fost creditele de marfă furnizor, care au avut un rol important în finalizarea unor contracte de furnizor general.

Din analiza contului de profit și pierdere rezultă următoarele aspecte structurale:

- a. Rezultatul din exploatare este pozitiv, în valoare de 309.336 lei. Acest rezultat slab față de așteptări este cauzat de elementele prezentate anterior, ca și de faptul că o parte din

echipamentele furnizate au necesitat cheltuieli suplimentare cu rezolvarea observatiilor clientului in timpul punerii in functiune si cu asistenta tehnica suplimentara fata de cea prevazuta in contract. Rezultatul financiar al exercitiului este negativ, in valoare de 200.072 lei, si este provocat de cheltuielile financiare ridicate rezultate din cheltuielile cu scrisori de garantie, dobanzi la linia de credit, asigurare LC, etc. Fata de anul 2018, situatia a cunoscut o anumita imbunatatire, rezultatul fiind mai mare cu 17,8%.

- b. Profitul net a fost foarte mic, in valoare de 71.280 lei. Venitul total realizat este de 9.259.038 lei, reprezentand 54,99 % din venitul bugetat. Profitul brut este de 109.264 lei (reprezentand 18,74 % din profitul bugetat si 70,22% din profitul brut pe 2018). Acest profit redus este cauzat de mai multe aspecte: lucrarile realizate fiind unicate, cu schimbari fata de variantele anterioare, nu au fost intotdeauna bine bugetate la ofertare, ceea ce a condus la lucrari neprevazute, cu costuri suplimentare; preturile la care se negociaza contractele sunt foarte stranse, din cauza concurentei acerbe pe piata echipamentelor metalurgice; intarzierile mari ale subfurnizorilor au condus atat la costuri suplimentare pentru asistenta tehnica cat si la penalizari din partea beneficiarilor,
- c. Perioada destul de mare de recuperare a creantelor, in medie de 126 zile, inclusiv a celor din recuperarea TVA nu ne-a permis acumularea de lichiditati, pentru ca plata TVA-ului se face la facturare, aceste aspecte afectând semnificativ sustinerea unui flux corespunzator de lichiditati pe tot parcursul anului financiar 2019.

Prezentam mai jos structura veniturilor din exploatare, in valoare totala de 9.157.412 lei, din care:

- | | |
|--|---------|
| a. venituri din activitatea de proiectare | 29,17 % |
| b. venituri din activitatea de FG/ AG, AT | 58,07 % |
| c. din alte activitati (scolarizari, chirii, vanzari echipamente, cercetare, etc) | 12,76 % |
- Mentionam ca circa 10 % din valoarea lucrarilor de FG/AG reprezinta lucrari de proiectare.

2.7. Datorii

Dificultatile financiare existente la nivelul societatilor economice în anul 2019 ne-au creat destule probleme in asigurarea unui cash-flow pozitiv pe parcursul anului financiar. De asemenea, am avut probleme cu incasarile, atat de la clientii interni cat si cei externi.

La 31.12.2019 datoriile se situau la valoarea totala de 9.483.086 lei , in scadere cu 12,72 % fata de cele din 2018 și se prezinta astfel:

| | |
|---|---------------|
| Datorii fata de furnizori interni si externi | 2.850.667 lei |
| Datorii fata de personal si bugetul de stat care se afla in grafic de plata | 286.216 lei |
| Rate leasing cu scadenta < 1 an | 21.590 lei |
| Garantii furnizori | 260.680 lei |
| Avansuri facturate catre clienti | 1.140.447 lei |
| Soldul liniei de credit | 4.470.420 lei |
| Participarea salariatilor la profit | 360.967 lei |
| Alte datorii | 92.099 lei |

Din datoriile totale inregistrate la 31.12.2019, pana la data de 26.03.2020 a fost achitata suma de 799.160 lei.

2.8. Creanțe

Totalul creantelor la 31.12.2019 au fost de 3.526.852 lei si se prezinta in urmatoarea structura:

| | |
|------------------|---------------|
| Cienti interni | 2.005.812 lei |
| Cienti externi | 1.083.726 lei |
| Garantii clienti | 420.342 lei |
| Alte creanțe | 26.972 lei |

Din total sold creante de la 31.12.2019, s-a incasat și compensat pana la 26.03.2020 suma de 1.066.414 lei (inclusiv valuta).

2.9. Gestionarea riscului financiar

Activitatea economica a societatii este supusa zilnic multor riscuri si fluctuatii, riscul financiar avand un impact important asupra activitatii prezente si viitoare. Gestionarea acestui risc comporta multe decizii interne dar si trebuie sa tina seama de o serie de factori macroeconomici care impieteaza dezvoltarea solida a societatii.

Un aspect important al activității a fost evaluarea permanentă a gradului de risc, aferentă contractelor derulate în euro și unde fluctuațiile de curs ne-au afectat activitatea în 2019. Derulând contracte cu parteneri externi, suntem în permanență supuși fluctuațiilor de curs și de dobânzi care ne afectează rentabilitatea finală a contractelor, respectiv capacitatea de a obține profit.

Termenul de risc de piață încorporează mai multe feluri de riscuri financiare cu efecte nedorite, care sunt evaluate și optimizate în permanență. Specific activității noastre, riscul valutar și cel de preț au fost principalii inamici față de care am adoptat măsuri variate, cu obiective clare și concrete. Astfel, au fost adoptate măsuri ca:

- depozite constante în euro pe perioade scurte, cu capitalizările maxime ce au putut fi obținute;
- corelarea plății furnizorilor în funcție de estimarea încasărilor de la clienți.

Unul dintre cele mai mari riscuri din ultima vreme o reprezinta neprevazutele care apar în timpul proiectarii și executiei echipamentelor oferitate de noi fiind unicate iar in momentul ofertarii nu exista proiect final ci numai proiecte similare. Este necesar ca in contractele viitoare sa se prevada clauze care sa minimizeze aceste riscuri.

2.10. Investitii

Datorita situatiei financiare dificile si lipsei cash-ului, programul de investitii a fost realizat doar in parte, si anume in proportie de 21,58 %.

Avand in vedere specificul nostru de activitate, era firesc sa continuam cu extinderea retelei de calculatoare, licente, retele de informare si comunicare, sisteme de imprimare, soft-uri. Realizarile la acest capitol sunt de 45.425 lei.

S-a dotat parcul auto cu 3 autoturisme Dacia Logan MCV, utilizand programul rabla pentru firme. S-a achizitionat aparatura, birotica si alte echipamente in valoare de 10.519 lei.

3. STRATEGIA DE DEZVOLTARE A IPROLAM SA pentru anul 2020

„Pentru economia zonei euro, care atinsese deja cea mai slaba rata de crestere din ultimii 7 ani, de 1,2 % in 2019, coronavirusul nu putea veni intr-o perioada mai proasta” scrie Financial Times. Economiiile Frantei si Italiei s-au contractat in ultimul trimestru al anului trecut in timp ce economia Germaniei a stagnat. Multi economisti se asteapta acum ca zona euro sa intre in recesiune in prima jumatate a acestui an. Bloomberg mentioneaza ca zona euro se indreapta catre prima recesiune din 7 ani, in conditiile in care epidemia de coronavirus are un impact din ce in ce mai puternic asupra companiilor si increderii consumatorilor. Impactul economic al pandemiei de coronavirus se muta de la industriile bazate pe servicii catre sectorul de fabricatie, de ambele parti ale Atlanticului, ceea ce duce la o intrerupere sincronizata a industriei grele despre care istoricii si expertii spun ca nu este diferita de cea observata in anii 1940, conform unei analize Bloomberg.

Fabricile Renault-Dacia si Ford din Romania si-au inchis portile din cauza reducerii drastice a cererii. Pretul petrolului, care scazuse drastic inainte de criza coronavirusului, dupa aceasta criza, cand circulatia autoturismelor si avioanelor s-a redus substantial, a scazut in continuare.

Acesta este contextul international si intern in care IPROLAM trebuie sa-si stabileasca strategia de dezvoltare (mai bine zis de supravietuire). Astfel, actiunile intreprinse de conducerea IPROLAM pot fi grupate in patru directii principale:

- a) obtinerea de lucrari, fonduri si finantari;
- b) reducerea cheltuielilor materiale;
- c) reducerea cheltuielilor cu munca vie;
- d) optimizarea activitatii societatii.

3.1. Obtinerea de finantari

Dupa o incercare nereusita de a majora linia de credit folosind ca gaj cladirile din str. Negustori 23-25 (incercare esuata din cauza problemelor de inregistrare in Cartea funciara), IPROLA scrisori de garantie folosind un contract incheiat cu firma IPIC din Egipt. Dupa circa doua luni de discutii cu CEC Bank, ulterior cu banca egipteana (EBE Cairo si EBE Portsaid) s-a reusit obtinerea unei scrisori de garantie bancara , care a ajuns la banca clientului. In prezent, incercam sa obtinem un credit in baza ordonantei de urgenta 42/ 2020, care prevede pentru IMM-uri posibilitatea accesarii de credite bancare cu dobânzi zero și cu garanții de stat.

3.2 Reducerea cheltuielilor materiale si cu munca vie

Datorita situatiei financiare dificile din anul 2019, care partial continua si in 2020, conducerea IPROLAM a luat masura reducerii programului de lucru la 6 ore (si in anumite cazuri la 4 ore) pentru a atenua din pierderile provocate de lipsa incarcarii si pentru a nu reduce personalul, care si asa este destul de redus (61 de salariatii la sfarsitul anului 2019).

Am mentinut la program de 8 ore care au incarcare 100% sau salariatii care ne sunt strict necesari.

Pentru lucrarile de FG/AG se analizeaza antecalculatiile si se negociaza cu subfurnizorii pentru a obtine preturi cat mai reduse. Cu toate acestea, datorita complexitatii echipamentelor , apar

neprevazute care conduc la cheltuieli suplimentare, care, combinate cu costurile salariale neacoperite de incarcare , cu intarzierile mari la puneri in functiune (nu intotdeauna din cauza IPROLAM) cu intarzierile incasarilor, conduc la intarzieri mari la plata subfurnizorilor, la folosirea la maximum a liniei de credit existente , cu plata dobanzilor corespunzatoare (valoarea dobanzilor platite pe anul 2019 a fost de 250.931 lei).

3.3. Masuri organizatorice

3.3.1 Dezvoltarea și eficientizarea activității de proiectare asistata de calculator

Extinderea in continuare a activitatii de proiectare asistata de calculator este strict necesara deoarece pe de o parte creste substantial eficienta activitatii de proiectare, iar pe de alta parte raspunde cerintelor beneficiarilor externi si in ultimul timp si al beneficiarilor interni care doresc documentatie pe suport digital.

Pentru realizarea acestui obiectiv este necesara dotarea cu calculatoare (hard si soft).

De altfel in acest domeniu (hard + soft) am investit in fiecare an. Am achizitionat un program evoluat de lucru in 3D (Inventor) care poate transforma fidel desenele din 3D in 2D. Din pacate exista o reticenta din partea specialistilor in abordarea si utilizarea programelor evolute si prin urmare trebuie sa angajam ingineri tineri, pe care sa ii formam.

Aceste investitii au facut ca astazi IPROLAM sa poate intocmi toate documentele pe calculator, aceasta pe de o parte conducand la o eficienta sporita a activitatii de proiectare iar pe de alta parte putem raspunde cerintelor clientilor externi dar si interni.

Am achizitionat un program de calcul cu elemente finite si proiectare in 3D (SolidWorks). De altfel, cu aceasta ocazie am scolarizat doua persoane pentru utilizarea programului. Cu ajutorul lui, pe de o parte putem dimensiona mai precis unele componente mecanice, ceea ce conduce la optimizarea dimensionala si la diminuarea costurilor cu executia echipamentelor, iar pe de alta parte putem prezenta in 3D utilajele proiectate, putem verifica cu usurinta ca nu exista coliziuni in miscarea echipamentelor, etc. Pentru anul 2020 am propus in planul de investitii o suma de 105.000 lei (35.000 lei hard si 70.000 lei soft), ceea ce reprezinta cu 131 % mai mult decat s-a cheltuit in acest scop in 2018.

Investitiile in software se vor referi in special la softuri specializate care sa eficientizeze activitatea de proiectare, economica, comerciala, etc.

3.3.2. Optimizarea retelei de calculatoare pentru comunicarea pe verticala si orizontala intre functiile si compartimentele IPROLAM

Prin intermediul acestei retele, intreaga activitate de lansare a proiectelor, intocmire a fiselor de plan, a tarifelor, urmarirea contractelor, circulatia temelor, predarea lucrarilor, incasarile, urmarirea creantelor, datoriilor, etc. se face computerizat, aceasta activitate putand fi monitorizata. Aceasta retea a fost inceputa in anul 2001, a fost și este în continuare optimizată.

3.3.3. Accesul la arhiva IPROLAM utilizând rețeaua informațională

3.3.4. Continuarea in ritm sustinut a activitatii de furnizor general si antreprenor general

Activitatea de furnizor general si antreprenor general inclusiv vânzari produse reprezinta circa 58,07 % din cifra de afaceri a firmei pe 2019.

Este de mentionat faptul ca activitatea de furnizor general si antreprenor general a fost in ultimii ani o activitate importanta la care au conlucrat departamentele TU, E, C prin proiectarea unor echipamente de complexitate deosebita, de fiecare data unicate, si Directia Comerciala pentru contractarea subfurnizorilor care sa execute uzinarea acestora, achizitionarea /importul tuturor componentelor de catalog necesare, asigurarea transportului la destinatie in bune conditii (vezi furnitura pentru IPIC -Egipt, CIMTAS – Turcia, DANIELI Wean United – Italia, EEW – Malaezia, iar din Romania: TMK ARTROM – Slatina, ALRO - Slatina, MICHELIN – Romania, Arcelor Mittal Tubular Products Roman, Liberty – Galati , ERDEMIR, LAROMET, OTELINOX , etc.

Este de mentionat ca daca aceste activitati sunt bine concepute si coordonate, sunt profitabile pentru firma, prin ele reusind in primul rand sa menținem colectivul de specialiști, avand in vedere ca, în anumite perioade, activitatea de proiectare nu acoperă toate cheltuielile, asa cum de altfel s-a intamplat in ultimii ani.

3.3.5. Externalizarea unor servicii de calificare medie

Din experienta anilor precedenti a rezultat ca este mai profitabil sa externalizam o serie de servicii ca:

- Documentare;
- Proiectare specializata in domenii in care IPROLAM nu mai dispune de resurse sau in care costurile interne depasesc cele cu tertii;
- Studii Geo;
- Asistenta tehnica pe santier.
- Activitatea de securitate si sanatate in munca a fost externalizata si preluata de firma Birou SSM-Expert.

3.3.6. Optimizarea costurilor si eficientizarea activitatilor de AG si FG prin utilizarea unor persoane calificate din zona

3.3.7. Diversificarea activitatii IPROLAM S.A. prin abordarea unor lucrari care au cerere pe piata actuala, prin:

- Exploatarea notorietății căpătate pe piața indiană;
- Exploatarea notorietății in curs de formare pe piața rusa, chineza, turca, malaeziana;
- Exploatarea notorietății in curs de formare pe piața araba (Arabia Saudita);
- Abordarea de noi clienti : IPIC – Egipt, Interpipe Ucraina, Anor -Lituania, etc
- Abordarea unor lucrari in domeniul materialelor de constructii;
- Abordarea unor lucrări în domeniul petrochimiei;
- Abordarea unor lucrari in diferite domenii industriale in Romania (altele decat cele traditionale);
- Continuarea preluarii intocmirii de rapoarte de evaluare si studii de fezabilitate in domeniul energetic (in anii trecuti am intocmit pentru Hidroelectrica), iar in 2016 un studiu pentru revitalizarea uzinei FORTUS –Iasi;
- Abordarea unor lucrari de constructii civile (in ultima vreme am realizat o serie de constructii civile, culturale, monumente, comerciale,etc);
- Realizarea unor documentatii de verificare a proiectelor de montaj pentru diverse domenii ale economiei prin verificatorii atestati pe care ii are astazi IPROLAM;

- Dezvoltarea proiectelor si studiilor privind protectia mediului, domeniu pentru care Romania va trebui sa faca mari investitii si pentru care va si primi sume apreciabile de bani in urmatoorii ani. Mentionam ca S.C. IPROLAM S.A. este certificat de DNV –GL in managementul protectiei mediului (ISO 14001);
- Utilizarea la nivel mai ridicat, printr-un marketing mai agresiv a tuturor acreditatilor si licentelor pe care le are astazi IPROLAM.
- Accesarea fondurilor europene atat pentru re tehnologizarea interna, prin cofinantari pe baza de proiect cat si cuplarea cu finantatori de programe in special pentru lucrarile de mediu avand in vedere ca mare parte din clientii actuali si potentiali au mari probleme in aceste sectoare si exista programe pentru aceste tematici, precum și pentru școlarizării de personal în domeniul de activitate pentru care IPROLAM are specialiști.

3.3.8. Organizarea societății și politica salarială

- Organizarea IPROLAM S.A. este prezentata in organigrama. In această organigramă apar functiile director operatii tranzactii (neexecutiv) si director comercial (neexecutiv). Prin decizia CA nr. 13 din 01-10-2018 s-a desfiintat postul de Director Program (Plan), Serviciul Plan Productie a trecut in subordinea Directorului Comercial, iar Serviciul Administrativ, precum si Sefii de proiect au trecut in subordinea Directorului Operatii Tranzactii.
- Reteaua de calculatoare existentă în IPROLAM care asigură comunicarea pe verticala si orizontala intre serviciile si compartimentele IPROLAM se va dezvolta și perfecționa.
- Politica salariala va tine cont de competenta, initiativa proprie a salariatilor, de pregatirea acestora pentru proiectarea asistata de calculator precum si de domeniile cerute de piata actuala, precum și de libera circulatie a forței de muncă determinată de intrarea României la 01 ianuarie 2007 în Uniunea Europeană dar si de situatia comenzilor generata de actuala situatie economicainterna si internationala.
- Schema de salarizare va fi corelata cu nivelul pietei pe specialitatea si nivelul de calificare respectiv; se va face selectionarea efectivului de bază al firmei care va beneficia de aceasta schemă de salarizare.
- Programul de lucru va fi corelat permanent cu gradul de incarcare al departamentelor de proiectare.
- Se vor oferi salarii atractive tinerilor ingineri si economisti cu reale calități profesionale, inițiativă, dinamism, etc.
- De asemenea, se are in vedere faptul că varsta medie a salariatilor IPROLAM este destul de ridicata. Trebuie sa scada varsta medie a salariatilor prin angajarea de tineri absolvenți, urmand ca personalul până la 40 de ani sa aiba prioritate in cursurile de specializare care se vor face (pregatire pentru proiectare asistata de calculator, scolarizare in diferite programe soft, etc.)
- Datorita aparitiei pandemiei de coronavirus, inca dinainte de instituirea starii de urgenta am organizat logistica necesara pentru lucru la domiciliu astfel ca 56% din salariati isi pot continua activitatea, chiar si in aceste conditii. Acestia intocmesc zilnic rapoarte de activitati pe care le trimit pe email sefilor directi si directorilor.
- Alta parte din salariati au fost trecuti in concediu de odihna iar altii in concediu fara salariu. Pentru a desfasura activitatea in conditii de siguranta pentru sanatatea salariatilor, am organizat

igienizarea saptamanala a firmei prin nebulizare cu solutie de hipoclorit de sodiu. De asemenea, s-au intensificat actiunile zilnice de igienizare.

- S-a intocmit o decizie continand instructiuni referitoare la modul de efectiv de desfasurare a activitatii si regulile pe care trebuie sa le respecte toti cei care isi desfasoara activitatea fiind prezenti la sediul firmei (atat salariatii cat si chiriasi), care a fost adusa la cunostinta sefilor de departamente precum si a chiriasilor si care a fost afisata la loc vizibil la intrarea in societate.

3.3.9. Majorarea salariilor în anul 2020

În BVC pe anul 2020 s-a prevazut o crestere în termeni reali a cheltuielilor cu salariile de circa 14 %, incepand cu trimestrul al II-lea. Desigur ca aceasta crestere este conditionata de situatia financiara a firmei in conditiile crizei actuale.

3.3.10. Scolarizarea personalului

În vederea creșterii competenței profesionale pentru anul 2020, salariații ai societății vor urma cursuri de perfecționare sau școlarizare în conformitate cu programul stabilit de compartimentul resurse umane.

3.3.11. Introducerea unor noi măsuri stimulative

Având în vedere că în urma intrării României în Uniunea Europeană s-a liberalizat piața muncii, în vederea menținerii personalului de specialitate în societate, în afara unor salarii mărite în limitele bugetare, vom încerca să aplicăm noi măsuri stimulative, precum:

- Introducerea în repartizarea profitului a unei cote care sa fie acordata la sfârșitul anului celor mai merituoși salariați;
- Cumpărarea și punerea la dispoziția specialiștilor cu înaltă calificare a unor autoturisme;
- Sprijinirea specialiștilor tineri prin acordarea de împrumuturi pentru cumpărarea de locuințe;
- Acordarea de burse unor studenți merituoși, condiționat de angajarea și menținerea în firmă un număr de ani.

Desigur ca toate aceste masuri vor putea fi aplicate etapizat, conditionat de situatia financiara a firmei.

3.3.12 Abordarea pietelor interne si externe

Printr-o abordare dinamica a pietei interne si externe, suntem astazi in tratative atat pentru lucrari de proiectare cat si pentru lucrari de furnizor general pentru firma DANIELI -Italia (pentru un laminor de table groase) si alte lucrari de mai mica anvergura (o masina de calibrat tevi) cat si cu firma CMI – Belgia (pentru cuptoare cu vatra pasitoare si utilajele de deservire). S-au abordat lucrari de FG cu firma IPIC – Egipt si lucrari de proiectare pentru INTERPIPE Ucraina, etc. De asemenea, sunt în curs contracte de FG pentru LIBERTY – Galati si am primit în continuare si comenzi de proiectare iar alte oferte sunt în discutie, în diferite stadii.

De altfel, datorita incertitudinii generale in ceea ce priveste evolutia productiei de metal, atat pe plan extern cat si pe plan intern se mentine o criza decizionala in ceea ce priveste realizarea investitiilor pentru acest an.

Trebuie să ne diversificăm activitatea în sensul abrdării unor lucrări netradiționale firmei, dar care au finanțare din fonduri proprii sau din fonduri structurale.

Domeniile netradiționale care trebuie abordate mai intens și cu care am avut deja colaborări sau sunt apropiate specificului nostru sunt:

- Industria aluminei;
- Industria materialelor de construcții;
- Utilaje și automatizări pentru industria petrolului;
- Utilaje și automatizări pentru industria de utilaj greu;
- Utilaje și automatizări pentru industria chimică;
- Actionari și automatizări pentru transporturi cai ferate;
- Utilaje și actionari pentru industria zaharului;
- Utilaje și actionari pentru industria auto;
- Construcții civile, arhitectura și instalații;
- Instalații industriale de încălzire;
- Industria anvelopelor;
- Centrale termoelectrice;
- Lucrări edilitare și de interes social (participare la licitații);
- Lucrări de protecția mediului;
- Rețele de alimentare cu gaz metan.
- Echipamente pentru industria pieselor auto.

Pe plan extern, IPROLAM trebuie să ducă o politică mai agresivă pentru castigarea unor oferte prin UZINEXPORT în calitate de contractor general pentru realizarea unor obiective complexe în țară sau străinătate, fie prin colaborarea cu firme de prestigiu în condiții reciproc avantajoase, fie de unul singur (pentru realizarea unor echipamente sau instalații de complexitate mică și medie).

Continuăm și în acest an colaborarea cu firma ERDEMIR – România și VIMETCO – România.

Și aici putem vorbi de colaborarea strânsă cu UZINEXPORT pentru câștigarea unor oferte în India, Rusia, etc.

Se vor aborda colaborări cu firmele:

- DANIELI - Italia;
- CMI – Belgia;
- Interpipe – Ucraina;
- ANOR – Lituania;
- SMS MEER – Germania;
- SMS DEMAG – Germania;
- SMS DEMAG – Italia;
- LOI Thermoprocess – Germania;
- SYTCO – Elveția;
- KLEINKNECHT – Germania;
- ARS METAL – Franța;
- ART TECHNOLOGY – Franța,

Cu parte dintre aceste firme am mai colaborat în trecut atât pe piața internă cât și pe piața externă.

3.4. Alte direcții de dezvoltare

3.4.1. Valorificarea la maximum a spațiilor disponibile în prezent în IPROLAM

Mare parte din spațiile disponibile din strada Negustori au fost valorificate fie prin închirieri fie prin asociere cu diferite firme.

În prezent, aceasta activitate a fost dinamizată prin abordarea ei de către direcția economică.

Se va continua activitatea de regrupare a departamentelor și serviciilor și eliberarea astfel de spații pentru valorificare.

Se va continua valorificarea spațiului existent în Bd. Carol 54 care a fost recondiționat și unde s-a schimbat întreaga instalație de încălzire.

3.4.2. Intensificarea publicității realizate firmei IPROLAM prin scrisori de prezentare adresate potențialilor clienți și agenților economici ale ambasadelor noastre din străinătate, prin reclame în reviste de specialitate din țară și străinătate.

Totodată vom fructifica importantul potențial economic oferit de mijloacele moderne de comunicare globală precum rețeaua internet prin completarea paginii WEB de prezentare a firmei cu date de ultimă oră, introducerea IPROLAM în diverse baze de date de profil existente pe internet și contactarea pe această cale a posibilelor clienți. (Această activitate este deja începută). Vom actualiza CD-ul și prospectul pe care îl avem.

Conștienți că participarea la târguri internaționale importante ne-a consacrat ca brand în domeniul metalurgiei și a contribuit la cunoașterea noastră de către o serie de firme din lume, vom propune pentru perioada următoare un program de participări coordonate la nivelul grupului nostru la târguri cu potențial și în domenii mai mult sau mai puțin consacrate pentru noi: aluminiu, târguri de produse plate, etc. De altfel, experiența ne-a arătat că în cadrul participării la aceste târguri internaționale am primit cereri de ofertă din care unele s-au materializat în contracte semnate.

3.4.3. Investiții de portofoliu

IPROLAM își va îndrepta atenția și spre investiții de portofoliu în domenii profitabile cât și cu perspective de lucrări pentru IPROLAM.

3.4.4. Stabilirea unui program de urmărire strictă a cheltuielilor

Urmărirea cu strictețe a cheltuielilor materiale, pentru a reduce cât mai mult posibil ponderea acestora raportat la cifra de afaceri.

3.4.5. Recuperarea TVA de la stat și a concediilor medicale suportate de CASS

3.4.6. Introducerea unui sistem informatizat de urmărire a activității fiecărui salariat, pe lucrări.

3.5. Investiții

Valoarea investițiilor pentru anul 2020 se estimează la 361.600 lei și va cuprinde în principal următoarele capitole:

- Se va achiziționa în continuare aparatura de birotică (calculatoare, up-graduri, iar ca imprimante se vor folosi în special cele de rețea pentru reducerea costurilor cu întreținerea curentă față de cele monopost) precum și soft-urile necesare;

- Se vor înlocui parțial autoturismele din dotare cu autoturisme noi și se vor vinde parte din autoturismele existente, care au o uzură avansată ceea ce conduce la cheltuieli de întreținere foarte ridicate și la o insecuritate la deplasările în provincie;
 - Se va efectua consolidarea clădirii din str. Negustori – parter + etaj 1; datorita valorii mari, investitia s-a esalonat in doua etape, din care o etapa am prevazut-o pentru 2020;
 - Se va înlocui parțial tâmplăria uzată din lemn cu tâmplărie din PVC;
 - Se va continua plata la autoturismele cumpărate în leasing;
 - Se vor executa lucrari de amenajări, reparatii, igienizari, etc.
- Intreg programul de investitii se va realiza din surse proprii.

3.6. Actiuni de recuperare a creantelor

Având în vedere volumul ridicat al creantelor se va intensifica actiunea de recuperare a acestora atât prin preluarea de produse de la debitori, dar și prin actiuni în justitie, inclusiv atragerea răspunderii civile a administratorilor.

3.7. Mentinerea unei linii de credit la CEC-Bank în valoare de 6.500.000 lei

Urmare a conditiilor mai avantajoase pe care ni le-a oferit CEC Bank fata de BRD-GSG referitor la valoarea garantiilor (procent mai mare din valoarea imobilului ipotecat si din valoarea contractelor gajate) am incheiat un contract de facilitate linie de credit de 4.000.000 lei, valabil pana in 16 octombrie 2020 si un acord de plafon de garantie de 2.500.000 lei, valabil (prin prelungire) pana in 18 octombrie 2022. Am reusit sa majoram temporar plafonul de garantie de la 2.500.000 lei la 3.848.000 lei, cu valabilitate pana la 31.08.2020. Pe masura ce contractele ipotecate sunt finalizate si incasate, pentru a mentine linia de credit la nivelul acordat este necesara completarea cu noi contracte.

3.8. Premisele specifice anului 2020 pentru fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli

Intreaga strategie pe anul 2020 fundamenteaza indicatorii prezentati in Bugetul de Venituri si Cheltuieli. Pentru fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020 s-au avut în vedere următoarele premise:

- Influența pregnantă a urmarilor crizei economice mondiale, a crizei petrolului, ca și a situatiei geopolitice tensionate din zona adiacenta Romaniei si nu in ultimul rand criza pandemiei de coronavirus, cu impact puternic asupra portofoliului de comenzi și contracte pe acest an, inclusiv posibilitatea suspendarii unor contracte deja incheiate;
- Utilizarea eficientă a personalului pentru a se asigura menținerea sau creșterea productivității muncii;
- Trecerea la un program redus de lucru, în functie de incarcarea din luna respectiva, a personalului direct și indirect productiv pentru a se putea diminua cât mai mult cheltuielile cu personalul;
- Factorii de incertitudine ce ar putea afecta lichiditatea societatii noastre sunt:
 - Dificultatea predictibilitatii afacerilor datorita riscului mare a incertitudinii pe pietele interne si externe;
 - Presiunea fiscala mare;
 - Instabilitatea legislativa;

- Ciclul lung de fabricatie a echipamentelor realizate;
- Dobanzile mari la creditele contractate in lei;
- Prelungirea crizei mondiale provocate de coronavirus.
- Riscul sistarii unor contracte;
- Cursul de schimb mediu considerat este de 1 euro = 4,80 Ron/Eur.

Tinând cont de cele de mai sus, de contractele existente in faza de finalizare sau de contractele noi pe care le avem ca si de ofertele intocmite avand o probabilitate de transformare in contracte de peste 90%, am intocmit bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2020.

In urma instabilității create ca urmare a situatiei la nivel mondial, a reducerii volumului comenzilor de la clienții din domeniul industriei metalurgice, în procesul de fundamentare a BVC s-a urmărit cu precădere menținerea firmei în stare de profitabilitate, dimensionându-se corespunzător costurile pe categorii în concordanță directă cu veniturile pe care le poate obține firma.

Un obiectiv major al firmei este reducerea drastică a costurilor dar nu în detrimentul calității , pentru a evita pierderile și a menține firma pe profit, reducerea stocurilor, astfel încât să se poată asigura premisele realizării unui flux financiar și a unor indicatori pozitivi de solvabilitate .

Trebuie continuata analiza lunara a incarcarii departamentelor si, in functie de aceasta, se va reduce corespunzator timpul de lucru si costurile salariale, asa cum , din pacate, a trebuit sa procedam si in anii precedenti.

Principala masura, care trebuie sa aiba prioritate „0” ramane cresterea volumului de contracte, printr-un marketing mai agresiv, atat in plan intern cat si in plan extern, prin abordarea unor alte domenii de activitat, prin gasirea unor solutii tehnice si financiare de reducere a costurilor in lucrarile de furnizor si antreprenor general.

Avand in vedere realizarile din 2019, precum si celelalte criterii de mai sus, pentru anul 2020 venitul total bugetat este de 14.400.000, cu circa 55,50 % mai mare decat venitul total realizat in 2019. Venitul total bugetat este fundamentat in proportie de 85,70 % prin contracte semnate in prezent plus veniturile deja facturate. In completare, am avut in vedere si lucrarile oferite catre potentialii clienti si care au o probabilitate cuprinsa intre 90-100%.

In prezent IPROLAM are semnate contracte in valoare totala de 12.347.805 lei din care deja facturate pana la data de 26.03.2020, in valoare de 4.683.645 lei (parte avansuri).

Profitul brut prevazut, de 819.319 lei, reprezinta aproximativ 5,60 % din veniturile totale, de 14.400.000 lei.

In baza experientei din ultimii ani se constata ca din cauza crizei economice, si a concurentei acerbe care exista pe piata in aceasta perioada, preturile la care contractam lucrarile de FG, AG sunt tot mai reduse ceea ce, coroborat cu cheltuielile neprevazute care pot aparea, conduc la marje foarte reduse de profit sau chiar la pierderi. Dar, in aceasta perioada de criza, consideram ca este preferabil sa lucrezi cu o marja redusa de profit decat sa nu iei lucrari, ceea ce ar avea consecintele dezastruoase: iesirea firmei de pe piata, somaj, insolventa, etc.

Lucrarile de perspectiva cu probabilitate de 90-100 pentru care au fost elaborate, la solicitarea potentialilor clienti, oferte tehnice si comerciale, sunt la aceasta data in valoare de cca 7.290.790 eur (adica 34.995.792 lei) reprezentand lucrari de furnizor / antreprenor general in valoare de 6.708.450 eur (adica 32.200.560 lei) la care se adauga 582.340 eur (adica 2.795.232 lei) reprezentand lucrari de proiectare. Avand in vedere prelungirea crizei mondiale si perspectivele rezervate in ceea ce

priveste evolutia economiei 2020, exista riscul ca lucrarile previzionate sa nu se materializeze in masura pe care o dorim; si in anii anteriori, multe din respectivele lucrari nu au fost pierdute in favoarea unui alte firme concurente ci potentialii clienti nu au luat nici pana in prezent decizia de incepere a respectivelor investitii.

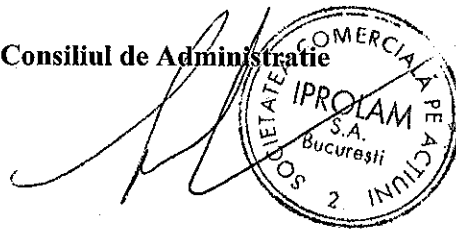
Astfel, totalitatea lucrarilor cu contracte precum si cele in perespectiva cu probabilitate de 90%÷100%, totalizeaza 47.349.957 lei reprezentand 328 % fata de cifra de afaceri bugetata.

La aprecierea volumului lucrarilor s-a tinut seama si de experienta anilor anteriori, cand o serie de contracte au fost sistate sau reziliate din cauze ce tin exclusiv de clienti.

In ceea ce priveste cheltuielile totale bugetate pentru 2020, ele s-au dimensionat astfel incat sa asigure un rezultat brut (profit) rezonabil. Concret, au fost prevazute cheltuieli totale de 13.580.681 lei. Repartizarea pe trimestre a cheltuielilor s-a facut coroborat cu evolutia in timp a veniturilor, astfel incat sa fie asigurat un cash-flow pozitiv.

La capitolul Cheltuieli de personal, s-a prevazut o crestere a fondului de salarii brute, incepand din trimestrul II, de cca.14 %; aceasta ar urma sa fie folosita pentru a realiza corectii necesare in mod punctual, particularizate pentru fiecare caz in parte in functie de competenta si gradul de implicare si devotament manifestat fata de firma si de posibilitatile financiare ale IPROLAM si de asemenea pentru personalul nou angajat.

Consiliul de Administratie



Raportul auditorului independent

Catre actionarii S.C. IPROLAM S.A. Bucuresti

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății comerciale IPROLAM S.A. Bucuresti, cu sediul social în Bucuresti, str. Negustori, nr. 23-25, sectorul 2, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO329, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 16.100.534 lei;
 - Cifra de afaceri: 7.474.202 lei;
 - Profitul net al exercitiului financiar: 71.280 lei.

3. In opinia mea, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2019 precum și a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 și cu Legea Contabilitatii.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul financiar in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative (*in cele ce urmează „Legea”*). Responsabilitatile mele in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul emis. Sunt independenta fata de Societate, conform

Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și mi-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Cred că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru exprimarea opiniei.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Voi rezuma mai jos aceste aspecte care au avut cel mai mare impact asupra auditului financiar realizat, precum și procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum și constatările mele ca rezultat al acestor proceduri pentru ca utilizatorii raportului să poată înțelege mai bine cum am fundamentat opinia de audit.

- a) Cifra de afaceri a scăzut cu circa 50%, de la 14.996 mii lei în exercitiul precedent, la 7.474 mii lei la 31.12.2019.

Riscuri: O posibilă denaturare semnificativă a cifrei de afaceri prezentate în contul de profit și pierderi ca urmare a denaturării rulajelor conturilor de venituri.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili dacă înregistrarea veniturilor au la bază contracte și facturi care justifică mărimea acestora, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului și am analizat evaluările și estimările conducerii cu privire la acest post de bilanț.

Constatările auditului – În exercitiul financiar 2019, în activitatea societății s-a înregistrat o modificare a structurii activității în sensul că valoarea contractelor de furnizor general/antreprenor general este mai mică. În urma desfășurării procedurilor suplimentare de audit, rezultă că veniturile sunt corect recunoscute în contul de profit și pierderi iar situațiile financiare nu sunt denaturate.

- b) Cheltuielile cu materiile prime si materialele prezinta o scadere semnificativa in sensul ca acestea scad in exercitiul auditat de la 9.022 mii lei in exercitiul precedent, la 1.903 lei in exercitiul auditat (cu circa 79%).

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a recunoasterii unor cheltuieli mai mici decat cele efective, cu impact asupra rezultatului dar si cu privire la marimea indicatorilor financiari si de gestiune.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura si valoarea cheltuielilor cu materiile prime si materialele, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la aceasta categorie de cheltuieli.

Constatările auditului – Cheltuielile cu materiile prime si materialele recunoscute in contul de profit si pierderi au la baza documnte justificative, marimea si evolutia acestora sunt coerente cu volumul activitatii. In exercitiul financiar 2019, in activitatea societatii s-a inregistrat o scadere a activitatii in sensul ca volumul contractelor de furnizor general/antreprenor general care contin valori insemnate ale costurilor materiale este mai mica. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca cheltuielile cu materii prime si materiale sunt corect recunoscute in contul de profit si pierderi iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- c) Stocul de productie in curs a crescut cu circa 12%, de la 13.802 mii lei in exercitiul precedent, la 15.429 mii lei la 31.12.2019.

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a stocului de productie in curs prezentate in bilant ca urmare a evaluarii defectuoase a productiei in curs, cu impact asupra indicatorilor de gestiune.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea productiei in curs are la baza informatii financiare care justifica marimea acestor stocuri, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post de bilant.

Constatările auditului – Contractele de furnizor general cu termene de livrare dupa finele exercitiului au determinat inregistrarea partii din contractele realizate, pentru care livrarea urmeaza sa se faca in exercitiul urmator. In urma desfasurarii procedurilor

suplimentare de audit, rezulta ca veniturile sunt corect recunoscute in contul de profit si pierderi iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- d) Cheltuielile totale de exploatare inregistrate in contul de profit si pierderi prezinta o scadere cu circa 49% fata de exercitiul precedent, de la 17.392 mii lei in exercitiul 2018, la 8.848 mii lei la 31.12.2019.

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a rezultatului prezentat in contul de profit si pierderi ca urmare a neinregistrarii corecte a cheltuielilor de exploatare.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca marimea cheltuielilor de exploatare sunt inregistrate corect in situatiile financiare. Am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post de bilant.

Constatările auditului – In exercitiul financiar 2019 cheltuielile de exploatare au scazut in principal pe seama cheltuielilor cu materii prime si materiale precum si pe seama pozitiei „Alte cheltuieli de exploatare”. Aceste evolutii sunt in concordanta cu gradul de scadere a productiei, explicata la punctele de mai sus In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca marimea acestor cheltuieli este corect recunoscuta in contul de profit si pierderi iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- e) Datoriile comerciale prezinta o scadere semnificativa, de la 7.868 mii lei in exercitiul precedent, la 2.884 mii lei in exercitiul care se incheie la 31.12.2019, (cu circa 63%).

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a recunoasterii unor datorii, cu impact asupra capitalurilor proprii dar si cu privire la marimea indicatorilor financiari si de gestiune.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura si valoarea datoriilor rzorzi. A, solicitat confirmari de solduri de la furnizori si am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului. Am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la aceasta categorie de datorii.

Constatările auditului – Datoriile catre furnizori au la baza documnte justificative, marimea si evolutia acestora sunt coerente cu volumul activitatii. In exercitiul financiar 2019, in activitatea societatii s-a inregistrat o scadere a activitatii in sensul ca cifra de afaceri s-a diminuat cu circa 50%. In acelasi timp, societatea a accesat linia de credit

pentru a-si achita obligatiile curente. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca datoriile comerciale sunt corect recunoscute in bilant iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- f) Volumul creditelor bancare prezinta o crestere semnificativa, de la 1.103 mii lei in exercitiul precedent, la 4.470 mii lei in exercitiul care se incheie la 31.12.2019, (cu circa 305%).

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a recunoasterii datoriilor catre institutiile de credit, cu impact asupra capitalurilor proprii dar si cu privire la marimea indicatorilor financiari si de gestiune.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura si valoarea datoriilor rnzori. A, solicitat confirmari de solduri de la banci si am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului. Am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la obligatiile asumate fata de institutiile bancare.

Constatăările auditului – Datoriile catre banca au la baza documnte justificative, si extrase de cont, marimea si evolutia acestora corespund cu sumele din extrasele de cont si cu confirmarile de la banci. Societatea a marit tragerile din linia de credit pentru a-si achita obligatiile curente catre furnizori. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca datoriile catre banci sunt corect recunoscute in bilant iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- g) Cheltuielile cu personalul prezinta o scadere semnificativa in sensul ca acestea scad in exercitiul auditat la 3.797 mii lei, fata de 4.553 mii lei in exercitiul precedent (cu circa 16,60%).

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a recunoasterii unor cheltuieli cu personalul mai mici decat cele efective, cu impact asupra rezultatului dar si cu privire la marimea indicatorilor financiari si de gestiune.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura si valoarea cheltuielilor cu personalul, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la aceasta categorie de cheltuieli.

Constatările auditului – Cheltuielile cu personalul recunoscute in contul de profit si pierderi au la baza documnte justificative (state de salarii). In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca numarul mediu de salariati a scazut in exercitiul auditat de la 71 salariati la 53 salariati. Totodata, datorita reducerii comenzilor, pentru anumite perioade s-a lucrat cu timp redus. Rezulta ca cheltuielile cu personalul sunt corect recunoscute in contul de profit si pierderi iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- h) Situatiile financiare aferente exercitiului financiar 2019 au la baza principiul continuitatii activitatii. Pandemia Covid-19 (Coronavirus) are un impact global asupra mediului economic si social in care isi desfasoara activitatea societatea IPROLAM S.A. Masurile luate de Guvern si riscul prelungirii valabilitatii acestora pot afecta continuitatea activitatii societatii.

Riscuri: O posibila afectare a principiului continuitatii, restrangerea semnificativa sau chiar incetarea activitatii ar putea impune prezentarea elementelor bilantiere din situatiile financiare la valori de lichidare.

Răspunsul nostru – Am solicitat conducerii societatii sa realizeze o evaluare a impactului pe care le are Pandemia Covid – 19 asupra continuitatii activitatii. Am extins procedurile de audit intreprins propriile noastre analize plecand de la raspunsul entitatii, am aplicat un nivel crescut de scepticism profesional pe tot parcursul auditului pentru a putea exprima o pozitie cu frivire la acest aspect.

Constatările noastre – Chiar daca aparitia Pandemiei Covid – 19 reprezinta un eveniment ulterior datei de sfarsit a exercitiului financiar, efectele acesteia pot afecta de o maniera semnificativa continuitatea activitatii. Raspunsul conducerii societatii bazat pe previziuni si pe portofoliul de contracte in derulare pune in evidenta faptul ca este posibila in viitorul apropiat o diminuare a incasarilor, generata de dificultatile financiare ale unor clienti. Totusi, in opinia managementului, aceste influente nu vor fi de natura sa puna in pericol continuitatea activitatii societatii. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, chiar daca nu se poate evalua cu certitudine impactul acestor evenimente, in opinia noastra nu se impune ajustarea situatiilor financiare pe o alta baza decat principiul continuitatii activitatii.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia mea cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul de audit, nu exprim nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea auditorului este sa citeasca acele alte informatii si, in acest demers, sa aprecieze daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care auditorul le-a obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportez daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 si cu Legea Contabilitatii.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia mea:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 de aprobare a reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489 - 492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019, mi se cere sa raportez daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu am nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

7. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 si cu Legea Contabilitatii si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza principiului continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

10. Obiectivele auditorului constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia de audit. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
11. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, auditorul exercita rationamentul profesional si mentine scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identifica si evalueaza riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiecteaza si executa proceduri de audit ca

raspuns la respectivele riscuri si obtine probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia de audit. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Inteleg controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evalueaza gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formuleaza o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzioneaza ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atraga atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa-si modifice opinia. Concluziile auditorului se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evalueaza prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- Auditorul este singurul responsabil pentru opinia de audit exprimata.

12. Auditorul comunica persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identifica pe parcursul auditului.

13. De asemenea, furnizeaza persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea auditorului cu cerintele etice privind independenta si le comunica toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa-i afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

14. Dintre aspectele pe care le-a comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabileste acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descrie aceste aspecte in raportul de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, considera ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul de audit deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

15. Am fost numita ca auditor al Societatii prin contractul nr. 3 din data de 12.03.2019 sa auditez situatiile financiare ale S.C. IPROLAM S.A. Bucuresti pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2019. Durata totala neintrerupta a angajamentului meu este de trei ani, respectiv pentru exercitiile financiare 2017, 2018 si 2019.

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului meu, mi-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Bucuresti, 27 aprilie 2020

Auditor financiar,

Mariana PAUN



Autorizatia nr. AF4646 emisa de Autoritatea de Supraveghere a Activitatii de Audit Statutar