

Către:

MINISTERUL ECONOMIEI, COMERTULUI și MEDIULUI DE AFACERI
Oficiul Participațiilor Statului și Privatizării în Industrie

Adresa: București, str. Calea Victoriei, nr.152, sector 1

In atenția Domnului Gabriel Dumitrașcu – Șef Oficiu

NOTA DE FUNDAMENTARE BVC 2013

S.C. IPROCHIM S.A., având sediul social în București, str. Mihai Eminescu, nr.19-21, sector 1, reprezentată legal de Director General Interimar Aurelia-Mihaela Oprescu și Director Economic Ioana Hutter, vă transmitem alăturat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2013.

Evoluția economică din anul 2012 a confruntat societatea IPROCHIM cu o reducere accentuată a comenzilor de proiectare, respectiv reducerea numărului și valorilor contractelor din care se finanțează activitatea, ca urmare atât a reducerii lucrărilor de investiții în domeniul specific cât și a diminuării activităților din domeniul industrial în general.

Acest lucru a generat închiderea exercițiului financiar 2012 cu o pierdere estimată la 1407 mii lei . Pierderea înregistrată a fost cauzată de cheltuieli mai mari cu 4,5 % (echivalent cu 378 mii lei) decât cele prevăzute în buget și de diminuarea veniturilor cu 13 % față de cele prevăzute în buget. Creșterea cheltuielilor față de cele prognozate este determinată de înregistrarea de ajustări și deprecieri pentru pierderea de valoare și provizioane în suma de 425 mii lei, pentru valori neîncasate de la clienți și valori echivalente concediilor de odihnă aferente anului 2012 neefectuate.

*

Proiecția bugetară pentru anul 2013 propune:

Venituri estimate a fi realizate în 2013 în valoare de 8428 mii lei, din care:

- 6418 mii lei din activitatea de bază;
- 1990 mii lei din activități colaterale (închirieri);
- 20 mii lei – alte venituri financiare.

Cheltuieli estimate pentru 2013 în sumă de 8410 mii lei explicitate în continuare:

Rd.33. Cheltuielile privind stocurile s-au redus cu 3.2% fata de nivelul estimat al consumurilor efective din anul 2012. Considerăm că va fi posibilă reducerea menționată printr-o mai bună politică de gestionare a acestora.

Rd.41. Cheltuielile privind serviciile executate de terți, cuprind cheltuieli cu reparații, chirii, prime de asigurare, estimate sub nivelul cheltuielilor efective din anul precedent cu cca. 14%, întrucât lipsa surselor financiare ne obliga să nu executăm decât strictul necesar de cheltuieli.

Rd.47 – cheltuieli privind alte servicii executate de terți în sumă de 1337 mii lei, sunt prezentate în structură în BVC, în paralel cu cheltuielile similare la 2012, fiind cu 14,5% mai mici decât în anul precedent.

Reducerea cheltuielilor cu subcontractorii are în vedere stabilirea unor sume minimale pentru lucrările deja bugetate, lucrările suplimentare urmând a fi negociate pe măsura ce acestea vor fi obținute.

Rd.70. Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, în suma de 560 mii lei, cu 71,5% mai mari decât în anul precedent, se compun din subscripțiile pentru softurile din dotare, în suma de 430 mii lei, cheltuieli cu pregătirea profesională estimate la 70 mii lei și alte cheltuieli estimate la 40 mii lei.

- Creșterea cu 90% a cheltuielilor cu subscripțiile IT este determinată de investițiile în valoare de cca. 1250 mii lei, care s-au făcut în anii 2011 și 2012 în softuri și tehnică de calcul pentru ridicarea nivelului tehnic al execuției la cerințele pieței, investiții determinate în cea mai mare parte impunerii de către clienți a unor instrumente de lucru. Pentru utilizarea acestor investiții/softuri de calcul pentru proiectare sunt necesare cheltuieli de subscripții anuale.

Rd.87. Cheltuielile cu personalul se compun din:

Rd.88 .Cheltuielile cu salariile și asimilate acestora, au fost calculate pentru un număr mediu estimat de 128 de salariați, și un câștig mediu lunar pe salariat la nivelul celui bugetat la 2012, în condițiile aplicării următoarelor măsuri de reducere a cheltuielilor salariale:

- Reducerea timpului de lucru la specialitățile și în lunile în care nu există acoperire prin contracte / producție marfa, proporțional cu nivelul de încărcare, fără a fi prejudiciat bunul mers al activității;
- Reducerea timpului de lucru la compartimentele funcționale cu 32 ore/lună;
- Menținerea la nivelul cheltuielilor efective de anul trecut a sporurilor, primelor și altor bonificații (concedii de odihnă), care sunt cu cca 17% sub nivelul celor aplicabile conform CCM.

Se menționează că salariul mediu lunar la nivelul societății este cu cca. 40 % sub prețul pieței concurențiale a serviciilor de proiectare și cu cca. 30 % mai mici decât cele înregistrate pe piața C&D prin INCD-uri.

Rd.92 Bonusurile se compun din cheltuielile sociale și tichetele de masă, stabilite la nivelul cheltuielilor efective din anul precedent.

Rd.104-108 reprezintă cheltuielile cu indemnizația directorului general și indemnizațiile AGA, CA și ale celor 2 Comitete înființate conform OUG 109/2011.

În cadrul procedurilor prevăzute de ordonanța mai sus menționată, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat majorarea salariului directorului general în limita de 200% din salariul secretarului de stat, deci : $6691 \text{ lei} \times 200\% = 13.382 \text{ lei}$ –limita maximă.

În scopul motivării directorului general, Consiliul de Administrație a aprobat creșterea cu 91,7 % a salariului directorului general, începând cu anul 2013.

Indemnizațiile celor 3 membri CA nominalizați de MECMA s-au stabilit la nivelul de 1% din indemnizația actuală a directorului general.

Indemnizațiile celorlalți 2 membri CA au fost stabilite în cota procentuală de 20% din venitul brut al directorului general.

Indemnizațiile membrilor comitetelor consultative ale CA au fost stabilite în cota procentuală de 25% din venitul brut al directorului general.

Rd 109. Cheltuielile cu asigurările și protecția socială s-au calculat aplicând la cheltuielile salariale, procentele legale aferente și anume :

- 20,8 % - contribuția pentru asigurările sociale;
- 0,5 % - șomaj;
- 5,2 % - contribuția pentru asigurările sociale de sănătate și FNUASS - 0,85 %;

contribuția la fondurile speciale (fond handicapați – 4,00 %, fond Accidente -1,96 %, fond Garantare - 0,25 %).

Aceste procente au fost aplicate atât la fondul de salarii aferent salariaților angajați cu contract de muncă, cât și la indemnizațiile aferente directorilor executivi, reprezentanților AGA, CA și Comitete, conform Legii.

Rd.123 Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale s-a calculat prin adăugarea la amortizarea preliminară pentru 2012, a amortizării estimate pentru investițiile realizate la 2012, și care urmează a fi puse în funcțiune în anul 2013. Menționăm ca investițiile în tehnica de calcul efectuate în 2012 au fost puse în funcțiune în anul 2013 deoarece au necesitat lucrări de asamblare care s-au executat cu forțe proprii.

Rd.131 Cheltuielile financiare prevăzute pentru 2013 au fost majorate cu 10 mii lei pentru poziția dobânzi, deoarece societatea a apelat la reînnoirea liniei de credit în valoare de 600.000 lei, de care va beneficia în anul 2013, ca o soluție de rezervă pentru situația generată de creșterea perioadei de recuperare a creanțelor. Rata dobânzii negociată cu BRD pentru această linie de credit este ROBOR 3M + 5%, iar suma pentru dobânzi a fost estimată pentru un grad de utilizare de 15% a liniei de credit.

Profitul brut estimat a fi realizat în 2013 este în sumă de 18 mii lei și urmează a fi repartizat și pentru acoperirea parțială a pierderii din anul 2012.

Cheltuielile pentru investiții propuse a se efectua în cursul anului 2013 au fost stabilite la 220 mii lei și vor fi realizate din surse proprii și anume din amortizare. Deși amortizarea calculată este de 3 ori mai mare decât suma prevăzută pentru investiții, iar necesarul actual de investiții este de circa 200.000 euro, am prevăzut în anul 2013 numai investiții în proporție de cca 25% din această valoare, deoarece criza economică a dus la creșterea duratei de recuperare a creanțelor, iar în anul anterior am epuizat toate rezervele din depozitele bancare.

Se estimează ca în anul 2013 să se realizeze următorii indicatori:

- Productivitatea muncii pe total personal mediu în prețuri curente = 66 mii lei/persoană;
- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = 998 lei
- Reducerea creanțelor restante cu 12 % față de 31.12.2012

Proiecția bugetară prezentată se fundamentează pe gestionarea intransigentă a riscurilor și incertitudinilor perioadei următoare, astfel încât societatea să redevină profitabilă în anul 2013.

Principalele obiective sunt funcționarea pe termen lung a acesteia, menținerea poziției ei de piață, creșterea cifrei de afaceri, minimizarea riscurilor, adaptarea la schimbare care este omniprezentă, reorganizare structurală pentru eficientizarea funcționării.

Atingerea obiectivelor are în vedere:

1. **Dezvoltarea activității – orientarea spre cerințele pieței** considerând clientul pionul esențial pentru creșterea performanței societății.

- IPROCHIM va acționa prin lărgirea domeniului de activitate și orientarea spre domenii din piața industrială cu perspective în cadrul politicii investiționale – industria energetică, resurse regenerabile, industria mediului, protecția apelor, infrastructura de mediu din domeniul apelor și deșeurilor.
IPROCHIM se va orienta spre cerințele clienților dispuși să investească, satisfacerea nevoilor clientului fiind un obiectiv primordial.
- Se va acționa pentru creșterea numărului de participări la licitații, la care institutul va aplica, întocmirea de oferte de calitate, termene de răspuns minim la solicitări
- Dezvoltarea unor activități terțe, prin utilizarea unor active/ părți de active nefolosite din patrimoniul societății.

Dezvoltarea activității în sensul prezentat are în vedere creșterea cifrei de afaceri cu cca. 10%.

2. **Restructurarea politicii de stabilire a prețului lucrărilor de proiectare** ca bază a creșterilor veniturilor din activitatea specifică.

Stabilirea tarifelor va lua în considerare și alte variabile ca **nivelul și dinamica prețului fixat de piață, formele și dinamica concurenței în piața specifică în raport de calitatea tehnică solicitată**. Se va avea în vedere că prețul lucrărilor de proiectare **este determinat în primul rând de cerere și nu numai de prețul** impus de o piață a prețului minim care generează impact asupra calității tehnice oferite.

Fixarea tarifelor pentru lucrările de proiectare efectuate, va fi o variabilă importantă a strategiei societății. Această strategie bazată pe costuri – preț – calitate va urmări ca societatea să fie profitabilă, competitivă și să ofere clienților proiecte de calitate pentru a păstra renumele și mai ales a se menține pe piață.

IPROCHIM va acționa pentru **eliminarea riscului de ofertare la prețuri necompetitive la aceeași ofertă tehnică**, astfel încât numărul lucrărilor de proiectare să crească (volumul proiectelor) ceea ce va conduce la creșterea cifrei de afaceri cu cca. 5%.

3. **Calculul pertinent al cheltuielilor**, coroborat cu promovarea unor servicii de calitate și asigurarea flexibilității activității.

Societatea va acționa pentru un **calcul optimizat al cheltuielilor și stabilirea de bugete pe centrele de profit ale activității**. Luarea deciziilor operaționale cu implicații asupra realizării obiectivelor strategice în raport de cheltuieli are în vedere *diminuarea cheltuielilor indirecte* legate de aprovizionare, marketing, cheltuieli financiare și administrative curente cu un efect estimat la maximum 8%.

4. **Îmbunătățirea calității activităților specifice** prin organizarea fluxului logic, care să asigure suplute și flexibilitate sporită a activităților specifice de proiectare în raport cu cererea pieței.

Analiza și reproiectarea sistemului informatic – tehnic, suport al activității de bază cu rezultate în eficientizarea actului de proiectare prin reducerea timpului de lucru , creșterea rapidității răspunsurilor, prin implementarea unor generații noi de soft-uri de specialitate.

Creșterea calității resurselor umane, prin cursuri de perfecționare , creșterea responsabilității , stimularea perfecțiunii și a excelenței.

5. Evaluarea continuă a performanțelor .

Performanțele vor fi evaluate prin compararea rezultatelor efective cu previziunile din BVC. Ținând cont de obiective și condițiile de realizare se va efectua o analiză permanentă a abaterilor de la BVC. Urmărirea performanțelor va depăși simpla constatare, ea având ca obiectiv luarea de decizii. Se va realiza un audit permanent și responsabil al veniturilor și cheltuielilor, definind norme și proceduri de control financiar și de gestiune.

*

Anexăm la prezenta propunerea de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru 2013, cu toate anexele aferente.

Director General Interimar

Ing. Aurelia-Mihaela Oprescu

Director Economic,

Ec. Ioana Hutter