

# **RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

## **al Societății IPROCHIM S.A. București pentru exercițiul financiar al anului 2019**

Prezentul Consiliu de Administrație al IROCHIM SA, a fost numit prin Hotărârea AGOA din data de 10 decembrie 2019 și este format din:

*Tanase STAMULE – Presedinte CA*

*Victoria MARINESCU – membru*

*Parmena TIBREA – membru*

*Irina CUCU – membru*

Consiliul de Administrație astfel numit își exercită atribuțiile pe o perioadă de 4 luni, începând cu data de 12.12.2019.

În plus, își continuă mandatul dna Loredana VASILESCU ca membru în CA în calitate de reprezentant al acționarului minoritar.

Raport anual conform cu	Legea nr. 297/2004 privind piața de capital și Regulamentul CNVM nr. 1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare.
Pentru exercițiul financiar	2019
Data raportului	31.12.2019
Denumirea societății	IPROCHIM S.A.
Sediul social	Str. M Eminescu nr. 19-21, București, ROMÂNIA
Număr telefon / fax	021 2117654 / Fax: 021 2102701;
E-mail / Internet	<a href="mailto:office@iprochim.ro">office@iprochim.ro</a> / <a href="http://www.iprochim.ro">www.iprochim.ro</a>
Cod Unic de Înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București	(RO) 457747
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J 40 / 6485 / 1991
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	Bursa de Valori București, Piața A.T.S. - AeRO.
Capitalul social subscris și vărsat	816.397,50 Lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială	Clasa: acțiuni nominative Număr: 326.559 Valoare nominală: 2,5 lei

### **1. ANALIZA ACTIVITĂȚII IPROCHIM S.A.**

#### **1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale.**

Activitățile principale ale societății ca surse principale de venituri sunt definite de :

- cod CAEN 7112 - "Activitatea de inginerie și consultanță tehnică legată de aceasta" în industria chimică și petrochimică în principal,
- cod CAEN 7120 - "Activități de testări și analize tehnice"
- cod CAEN 6820 - "Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate"

## **b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale**

IPOCHIM S.A. firmă **fondata în anul 1948** ca institut de inginerie tehnologică și proiectare capabil să elaboreze documentații tehnico-economice necesare promovării și dezvoltării industriei chimice din România își continuă activitatea având ca repere de eligibilitate aceleași domenii tehnice specifice extinse pe zone tehnice și industriale complementare activității de bază.

În 1991, în baza Legii nr.15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, prin H.G. nr.156/07.03.1991, s-a înființat societatea comercială IPOCHIM S.A. București, cu sediul în Municipiul București, Calea Plevnei nr.137 A, sector 6, cod poștal 77131, prin preluarea integrală a activului și pasivului Institutului de Inginerie Tehnologică și Proiectare pentru Industria Chimică - IITPIC - București, care de la aceeași dată și-a încheiat activitatea.

IPOCHIM S.A. a fost înmatriculată la Oficiul Registrul Comerțului al Municipiului București sub nr. 40/6485/1991 din 15.07.1991.

## **c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, în timpul exercițiului financiar**

Nu este cazul.

## **d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active**

La 31.12.2019 în patrimoniul societății sunt înregistrate **active imobilizate** în sumă de 99.373 mii lei, reprezentând 99,89 % din valoarea activelor anului 2018 și 95,94% din valoarea activelor totale.

În structură activele imobilizate se prezintă astfel:

**Imobilizările necorporale** în sumă de 0,85 mii lei reprezentând 53% din valoarea anului 2018. Imobilizările necorporale constau în programe informatice/licențe aferente acestora, achiziționate de la terți.

**Imobilizări corporale** la valoarea netă contabilă de **99.345 mii lei** în următoarea structură:

- terenuri	90.984 mii lei
- grupa construcții	3.651 mii lei
- instalații tehnice și mașini	179 mii lei
- alte instalații, utilaje și mobilier	19 mii lei
- investiții imobiliare	4.512 mii lei

Imobilizările corporale sunt de 99,89 % din valoarea anului 2018.

**Imobilizări corporale în curs de execuție** – nu este cazul

**Alte titluri imobilizate** - nu este cazul.

**Alte creanțe imobilizate** - nu este cazul.

## **e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății**

Planificarea anului 2019 a stipulat un Buget de venituri de de 8.677.000 lei, la sfârșitul anului societatea înregistrând un deficit de 2.305.101 lei față de planificat.

Evoluția în structură a prestațiilor realizate la 31.12.2019 comparativ cu Programul fizic de venituri planificat este următoarea:

Nr. crt.		Anul 2019		
		Progr.	Realiz.PM	±
0	1	2	3	4=3-2
	<b>Total prestații, din care:</b>	8.677.000	6.371.899	-2.305.101
1	ENG	2.530.000	912.279	-1.617.721
2	ADR-COV	3.450.000	3.192.091	-257.909
3	Alte venituri	2.697.000	2.267.529	-429.471

În cursul anului 2019 au avut loc o serie de **evenimente** importante cu impact asupra gradului de realizare a Programului fizic de prestații planificat și, implicit, asupra cifrei de afaceri realizată la 31.12.2019. Printre aceste evenimente enumerăm următoarele:

- Suspendarea, amânarea unor proiecte în curs precum și întârzierii importante în începerea unor proiecte noi datorită unor decizii aleatorii ale clienților de a continua și/sau stopa un proiect din motive economice proprii, au generat o demarare târzie a unor noi proiecte, aceste grupându-se în partea a doua a anului și mai ales în ultimul trimestru;
- Inconsecvențele activității în special de proiectare a condus la situație precară a posibilității asigurării plăților și în special a salariilor personalului executant;
- Plata diminuată și întârziată a salariilor mai multe luni succesiv, generată de veniturile reduse realizate , a condus la nemulțumirile angajaților care la rândul lor refuză preluarea de sarcini suplimentare în activități care fie solicită efort suplimentar de cunoaștere și pregătire fie nu le sunt specifice;
- Au apărut riscuri mari datorită fluctuației de personal din departamentul de Ingerie si proiectare , dar si a lipsei de personal calificat. Aceasta a generat imposibilitatea de a răspunde cererilor de ofertă pentru lucrările de proiectare si pierderea accesului la proiecte majore;
- Liberalizarea pieței pentru serviciile ADR a continuat impactul negativ asupra acestei activități, dar deși se observă un proces similar celui întâmplat cu activitatea de proiectare, proces de diminuare treptată a veniturilor, într-o piață haotică care conduce în particular la situații de concurență nelocală, activitatea a reușit să păstreze cca. 50 – 55 % din piață. Activitatea de inspecție este o activitate curentă care aduce lichiditate imediată.
- Asupra societății s-au exercitat și se exercită presiuni majore din partea unor furnizori pentru plata datoriilor, în special din partea furnizorilor de servicii pentru ADR (centre ADR), care condiționează colaborarea cu IPROCHIM de plăți/eșalonări ale datoriilor care au diminuat controlul societății asupra acestor activități;
- Activele deținute în cea mai mare parte a lor prezintă un grad avansat de degradare ceea ce face imposibilă utilizarea și /sau valorificarea prin închiriere, fapt care a atras atenția organelor de control – a se vedea decizia Curtii de Conturi cu privire la necesitatea valorificării acestora prin închiriere pentru a se preveni distrugerea și pierderea valorică derivată.

**VENITURILE TOTALE** la 31.12.2019 sunt în valoare de 6.370 mii lei și înregistrează față de BVC o nerealizare cumulată în valoare de -2.307 mii lei (26,58%), din care -2.304 mii lei (26,58%) nerealizare venituri din exploatare.

Componența veniturilor totale (BVC și realizat) în anul 2019:

Nr.crt.	VENITURI (mii lei)	Anul 2019			
		BVC	Realiz.	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2
<b>I.</b>	<b>VENITURI TOTALE, din care:</b>	<b>8.677</b>	<b>6.370</b>	<b>-2.307</b>	<b>73,41%</b>
<b>1.</b>	<b>Venituri totale din exploatare, din care:</b>	<b>8.667</b>	<b>6.363</b>	<b>-2.304</b>	<b>73,42%</b>
1.1	<i>cifra de afaceri</i>	8.587	6.702	-1.885	78%
1.2	<i>alte venituri</i>	80	-339	-419	-424%
<b>2.</b>	<b>Venituri financiare, din care:</b>	<b>10</b>	<b>7</b>	<b>-4</b>	<b>70,00%</b>
2.1	<i>venituri din dobânzi</i>	5	0	-4	0,00%

**Alte venituri** (în sumă de -339 mii lei) se compun din:

- **Soldul producției neterminate** (reprezentând variația soldului de lucrări de inginerie la finalul perioadei față de începutul perioadei): -375 mii lei.
- **alte venituri din exploatare**: 36 mii lei.

În anul 2019 **CHELTUIELILE TOTALE** înregistrează valoarea de 7.707 mii lei, cu 942 mii lei mai puțin față de prevederile bugetare de 8.649 mii lei, respectiv, o economie de 10,89%. Cheltuielile totale realizate au fost corelate cu gradul de realizare a veniturilor totale.

**Cheltuielile de exploatare** în sumă de 7.628 mii lei sunt sub prevederile bugetare (8.559 mii lei) cu 931 mii lei, înregistrând o economie de 10,88%.

**Cheltuielile financiare** (cheltuieli privind dobânzile, cheltuieli din diferențele de curs valutar, alte cheltuieli financiare) înregistrate la 31.12.2019 sunt în valoare de 79 mii lei, sub prevederile bugetare cu 11 mii lei (12,22%).

**Rezultatul brut (profitul brut)** pentru anul 2019 este pierdere de -1.337 mii lei, comparativ cu prevederile care stipulau un profit de 28 mii lei.

Rezultatul exercitiului financiar din perioada se prezintă astfel:

Denumire indicatori	Anul 2019			
	BVC	Realizat	Diferențe	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
Venituri din exploatare	8.667	6.363	-2.304	73%
Cheltuieli de exploatare	8.559	7.627	-932	89%
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>108</b>	<b>-1.264</b>	<b>-1.372</b>	<b>-1170%</b>
Venituri financiare	10	6,5	-3,5	65%
Cheltuieli financiare	90	79	-11	88%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>-80</b>	<b>-73</b>	<b>8</b>	<b>91%</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>8.677</b>	<b>6.370</b>	<b>-2.308</b>	<b>73%</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>8.649</b>	<b>7.706</b>	<b>-943</b>	<b>89%</b>
<b>Rezultat brut al exercițiului (profit/pierdere)</b>	<b>28</b>	<b>-1.337</b>	<b>-1.365</b>	<b>-4773%</b>
Impozit pe profit	0	0	0	
<b>Rezultat net al exercițiului</b>	<b>28</b>	<b>-1.337</b>	<b>-1.365</b>	<b>-4773%</b>

### 1.1.1 Elemente de evaluare generală

În anul 2019 s-au înregistrat următoarele rezultate:

- a) pierdere neta -1.337 mii lei
- b) cifra de afaceri 6.702 mii lei
- c) cheltuieli totale 7.707 mii lei
- e) lichiditate (disponibil în cont curent și depozite bancare) 536 mii lei

### 1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

a) Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție se referă la activitățile de:

- Inginerie tehnologică și Proiectare
- Inspecții tehnice ADR&COV și certificare ADR
- Închirieri spații

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani

Produse	-mii lei-								
	Anul 2017	% *	% **	Anul 2018	% *	% **	Anul 2019	% *	% **
ENG	1.542	22%	21%	1.036	16%	13%	913	14%	14%
ADR	3.436	49%	46%	3.104	49%	40%	3193	48%	41%
Inchiriere (chi+uti)	2.025	29%	27%	2.259	35%	29%	2596	39%	34%
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>7.003</b>	<b>100%</b>	<b>93%</b>	<b>6.399</b>	<b>100%</b>	<b>83%</b>	<b>6702</b>	<b>100%</b>	<b>87%</b>
Alte venituri exploatare și financiare	507			1.298			-332		
<b>Venituri totale</b>	<b>7.510</b>			<b>7.697</b>			<b>6370</b>		

\* % în cifra de afaceri

\*\* % în venituri totale

c) **Produse noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse**

Nu este cazul.

### 1.1.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Activitatea de achiziții în cadrul IPROCHIM se desfășoară în conformitate cu Regulamentul Intern de Achiziții, și care a fost actualizat în coroborare cu modificările legislative în materie.

Achizițiile IPROCHIM sunt reprezentate în ponderea cea mai mare, de aprovizionarea cu utilități, servicii de asigurarea securității sediilor, urmată de servicii specifice în special pentru activitățile ADR, servicii IT licențe și mentenanță softuri, și final materiale diverse pentru întreținere și reparații.

Furnizorii de produse, servicii și lucrări de la care societatea se aprovizionează sunt furnizori de: energie electrică, apă, gaze naturale, prestații privind lucrările de reparații, investiții, comunicații, servicii de pază, aprovizionare cu materiale și piese de schimb, combustibili, carburanți, etc.

Societatea IPROCHIM S.A. București nu înregistrează stocuri de materii prime în calitate de prestator de servicii, iar activitatea de aprovizionare tehnico-materială este în cea mai mare parte din surse indigene și are ca scop asigurarea materialelor pentru activitatea de reparații, întreținere, protecția muncii, administrativ, echipament, combustibil pentru funcționarea parcului propriu auto.

#### 1.1.4 Evaluarea activității de vânzare

##### a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung

Cifra de afaceri realizată în anul 2019 este în valoare de **6.702 mii lei**.

Principalii clienți pe piața internă și externă în anul 2019 comparativ cu 2018:

Clienții IPROCHIM se regăsesc pe întreg teritoriul României, iar interesul acestora pentru serviciile IPROCHIM s-a păstrat, chiar dacă au existat și perioade de întreruperi ale colaborării, datorate diminuării resurselor financiare investiționale ale beneficiarilor.

Clienților tradiționali li s-au adăugat, în ultimii ani, alți solicitanți pentru noile domenii abordate, reprezentate în special de lucrările de ingineria mediului în scopul respectării legislației de mediu și de lucrările de evaluare active și afaceri.

În ultimii ani, IPROCHIM și-a extins domeniile de activitate, prin prestarea de lucrări de inginerie în ramuri conexe ca: industria materialelor de construcții, industria energetică, industria nucleară, etc.

Numărul clienților a scăzut însă, în ultimii 2 ani și nu se întrevăd premise ca numărul clienților să crească, datorită situației economice a industriei în general și a celor din domeniile chimice în particular.

Principalii clienți pe piața internă în anul 2019 comparativ cu 2018:

Clienți	Pondere în cifra de afaceri	
	Anul 2018	Anul 2019
<b>PROIECTARE</b>		
ALUM SA	0,56	2,94
SOLAREX	-	2,41
BIO FUE ENERGY ZIMNICEA	-	2,08
OMV PETROM SA	4,41	1,95
CHIMCOMPLEX BORZESTI	-	1,54
ROMINSERV SRL	0,88	1,39
PETROTEL - LUKOIL S.A.	0,87	0,70
BULROM GAS IMPEX SRL	1,00	0,43
CONSTRUCTII ERBASU S.A.	1,56	-
SC KOBER SRL	1,39	-
OLTCHIM SA	1,23	-
PIETTA GLASS WORKING SRL	1,18	-
DACHSER ROMANIA SRL	0,51	-
LUDAN ENGINEERING SRL	0,46	-
AZOMURES SA	0,45	-
TOHAN SA FILIALA A C.N. ROMARM	0,43	-
ELECTROCARBON SA	0,38	-
alti clienti	3,03	0,17
<b>ADR – COV</b>		
L.C.T. SOLAR SRL	8,73	8,12
TEMPLIER GRUP SRL	1,26	4,31
ASAM MEDIAS	-	2,18
ROHRER SERVICII INDUSTRIALE SRL	1,62	1,24
DONATIRO SRL	1,42	1,00
CONPET SA PLOIESTI	0,26	1,00
OSCAR DOWNSTREAM SRL	0,36	0,92
OIL DEPOL SERVICE SRL	0,66	0,73
EDIGO TRANS SRL	0,55	0,61
VERDUYN LOGISTICS SRL	0,43	0,61
LUKOIL ROMANIA SRL	0,53	0,41
SCHRADER MEDIAȘ SRL	3,20	0,28
AGUAKI TRANS SRL	0,36	0,20
ANTARES GAS SRL	0,37	0,12
FAMI ELECTRONIC S.R.L.	0,35	0,11
SIAD ROMANIA SRL	0,46	0,07
ROCARPREST LOGISTIC SRL	0,40	-
SNTFM " CFR MARFA" SA	0,38	-
<b>alti clienti ADR</b>	<b>27,25</b>	<b>25,71</b>

<b>INCHIRIERI IMOBILE</b>		
OFICIUL DE CADASTRU IASI	8,32	8,18
LUKAS CLINIC SRL	2,88	2,68
ALIMPEX DELUXE	0,00	1,07
TIPRO PRINTING	0,98	1,05
EVELINE COMIMPEX	0,99	0,96
SOLEIL DANS	0,13	0,77
<b>Alți clienti INCHIRIERI</b>	<b>21,9</b>	<b>24,06</b>

## **b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori**

Serviciile de consultanță din care fac parte, conform definiției Asociației AMCOR , inclusiv activitățile ingineresti și de proiectare nu au făcut obiectul, în România, a unui studiu de piață per activități.

Informațiile deținute se situează la nivelul anului 2009 când AMCOR a efectuat un studiu de profil al pieței pentru serviciile de consultanță în management, care au atins însă și alte domenii cum ar fi consultanța în inginerie. Informațiile pe care IPROCHIM își structurează însă, domeniile de abordare a activității sunt, în principal, rezultatul înregistrărilor proprii efectuate în urma activităților pe care le prestează pe piața ingineriei tehnologice și proiectării.

Înainte de 1989, IPROCHIM acoperea întreaga cerere de servicii ingineresti și de proiectare a țării, pentru industria chimică și petrochimică, precum și a unor industrii înrudite.

După 1989 prin divizarea IPROCHIM în 3 institute, a apărut un prim nivel de concurență pe aceeași gama de servicii oferite la acel moment de PETRODESIGN și BIOING. Firmele nou formate, firme care s-au privatizat în perioada imediat următoare au acaparat pe parcursul a cca. 2 ani un procent de aprox. 50 % din piața serviciilor de proiectare.

În perioada cuprinsă între anii 1994 – 2000 concurența a crescut prin apariția de firme mici de inginerie industrială care au atras specialiști atât din zona firmelor de proiectare cât și din activitatea de producție fapt ce a condus la scăderea ponderii serviciilor IPROCHIM și reducerea activității la 40 % față de anul 1990.

Perioada următoare, începând cu anul 2001 și până la nivelul anului 2006 a continuat cu creșterea numărului de firme care ofereau produse și servicii similare IPROCHIM prin înființarea în România de puncte de lucru a unor firme internaționale deținătoare a primelor 10 locuri din activitatea specifică din Europa cum ar fi Saipem/Snamprogetti, Foster Wheeler, Fluor Corporation, Louis Berger Group, LUDAN, TEBODIN, SPG România, Tractebel Engineering, etc. precum și prin crearea de noi firme pe lângă companii cu profil chimic importante pe piața industriei cum ar fi PREMIUM Ploiești, DESIGN RO, DARO Râmnicu Vâlcea, etc. A apărut, de asemenea, și migrarea unor firme din alte domenii specifice, către chimie, petrochimie de exemplu IPIP Ploiești.

### **Principalii concurenți pe piața specifică:**

Nr. crt.	Produsul sau grupul de produse (servicii)	Concurentul	
		Intern	Extern
1.	Activitatea de proiectare - Saipem/Snamprogetti		x
2.	Activitatea de proiectare - Foster Wheeler	x	x
3.	Activitatea de proiectare - Fluor Corporation		x
4.	Activitatea de proiectare - Louis Berger Group,	x	
5.	Activitatea de proiectare – LUDAN	x	x
6.	Activitatea de proiectare – TEBODIN	x	x
7.	Activitatea de proiectare - SPG România,	x	x
8.	Activitatea de proiectare - Tractebel Engineering	x	x

În prezent pe piața de profil exista cca. 15 jucători majori ce numără între 100 și 350 specialiști, deși a din piață au ieșit firme ca Snamprogetti, Lavalin România, IPROCHIM situându-se în primii 10

ca expertiză de abordare a proiectelor din domeniu, și pe locul 2 pentru ingineria specifică industriei de îngreșăminte chimice, după LUDAN.

IPOCHIM este singura firmă din piața de profil neprivatizată, fiind societate pe acțiuni cu capital majoritar de stat.

Stagnarea activității industriale în domeniu a condus la reducerea numărului de obiective industriale în curs de realizare și de perspectivă fapt ce a condus la scăderea numărului de proiecte și la înăsprirea concurenței prin intrarea pe piață a multor firme mici sau a unor asociații de firme mici, care ofertează la prețuri sub cele practicate în mod curent pe piață, care la nivelul României se situează între 25 – 40 euro. Prețul pentru ora/om în domeniu serviciilor ingineresti a scăzut însă, datorită așa cum am specificat intrării pe piață a firmelor mici, pentru anumite specialități și la 3 -7 euro în anul 2018.

**c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății**

Activitatea de proiectare este mult afectată de faptul că investițiile din România în sfera de activitate IPOCHIM sunt minore față de anii precedenți.

Faptul că licitațiile publice, în marea majoritate, solicită oferte la cheie – proiectare și construcție, duc la participarea IPOCHIM la aceste licitații numai în asociere cu un Constructor (antreprenor). În general, firmele mari de construcții au înființat propriile departamente de proiectare și interesul pentru IPOCHIM scade.

Imposibilitatea plății curente a datoriilor în termene privează IPOCHIM de participarea la licitații pe de o parte din cauza existenței datoriilor care generează imposibilitatea de garantare fie cu lichidități fie cu documente de garantare.

Activitatea ADR este și ea afectată de liberalizarea pieței care a condus la divizarea unei piețe de volum relativ constant, determinat de existența a cca. 3500 cisterne care fac obiectul inspecțiilor tehnice prin autorizarea altor trei organisme de inspecție.

## **Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale**

**a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă**

Numărul efectiv de personal al IPOCHIM S.A. București la data de 01.01.2019 a fost de 81 angajați, iar la 31.12.2019 de 57 angajați, înregistrându-se o scădere de 29,6%, în special pe departamentele de inginerie și proiectare.

La 31.12.2019 numărul de personal a fost de 57 angajați, structurat astfel:

- personal de conducere: 2 persoane cu contract de mandat;
- personal administrativ: 27 angajați;
- personal direct productiv (ADR, COV, ENG): 28 angajați.

Gradul de sindicalizare al forței de muncă pentru anul 2019 a fost de 36%.

**b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi**

În anul 2019 nu au existat elemente de natură conflictuală între angajați și conducerea societății.

### **1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător**

Activitățile IPOCHIM, servicii pentru inginerie tehnologică, servicii pentru



inspecții tehnice și serviciile de închiriere sunt activități fără impact asupra mediului. Aceste activități prin natura lor respectiv prin soluțiile tehnice dezvoltate în proiecte și activități, auditul de conformitate al inspecțiilor și activitatea de închiriere conduc la conservarea mediului.

### **1.1.6 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

Compartimentul Cercetare – Dezvoltare desființat la un moment dat ca entitate de sine stătătoare a necesitat reînființarea ca compartiment independent datorită reintrării IPROCHIM în circuitul participărilor la programele de resort, principala activitate a compartimentului este aceea de a identifica și aplica pe programele de cercetare naționale și internaționale în raport de strategiile de dezvoltare la care institutul prin echipa și prin expertiza specialiștilor poate colabora.

Asigură interfață cu instituțiile de învățământ superior – facultăți, asociații profesionale, clustere, autorități coordonatoare activități de C&D, Camere de comerț din țară și din străinătate în scopul găsirii mijloacelor de colaborare în programe structurale tehnologice.

IPROCHIM a fost și dorește să revină partener fidel al Programului Național de Cercetare Dezvoltare Național și al Programelor internaționale LIFE, ERAMIN, etc. participând din nou cu proiecte diverse în competițiile lansate.

IPROCHIM desfășoară activități de C&D atât în cadrul unor parteneriate cât și proprii, legate de solicitări punctuale ale clienților.

### **1.1.8 Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

**Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash-flow.**

#### **Gestionarea riscului de preț**

Expunerea societății față de riscul de preț este monitorizată prin contabilitatea de gestiune și activitatea de calculație a costurilor, care cuprinde următoarele aspecte:

Modul de formare a cheltuielilor de producție ale societății;

Gruparea și comportamentul cheltuielilor în raport cu factorii care le generează și cu caracterul lor.

Prestabilirea nivelului și structurii costurilor pentru fiecare prestație în parte, precum și pentru întreaga prestație planificată

Înregistrarea analitică curentă a cheltuielilor de producție pe perioade de gestiune și de calcul a indicatorilor ceruți de metodele de calculație folosite la un moment dat;

Analiza comparată a nivelului și a structurii cheltuielilor de producție și, implicit, a costurilor calculate în baza lor, servind la optimizarea deciziilor în procesul conducerii laturii valorice a prestației.

Acțiunile pragmatice inițiate și desfășurate de societate în vederea realizării obiectivelor contabilității de gestiune urmăresc:

Determinarea costurilor pe produse;

Determinarea rentabilității pe produse;

Producerea și furnizarea informațiilor necesare elaborării, urmăririi și controlului bugetului de venituri și cheltuieli, precum și actualizării indicatorilor care contribuie la optimizarea deciziilor la nivelul conducerii societății.

Astfel, calculația costurilor, care stă la baza stabilirii tarifelor de prestații în cadrul societății, reprezintă principalul instrument în acțiunea de prospectare, identificare și mobilizare a rezervelor interne ale societății deoarece:

1. calculația costurilor furnizează informații asupra laturii valorice a prestației realizate atât pentru cheltuielile efectuate în trecut, cât și pentru cele prezente;

2. nivelul costurilor prestației constituie un criteriu economic pentru eficientizarea activității societății;

3. stabilirea corectă a tarifelor de prestații reprezintă un instrument important pentru conducerea managerială a societății;

4.calculația costurilor este un instrument important pentru activitatea de planificare financiară din cadrul societății;

5.organizând contabilitatea de gestiune atât la nivelul societății, cât și pe fiecare prestație în parte se creează posibilitatea urmării costurilor în dinamică.

### **Gestionarea riscului de credit**

Riscul de credit se referă la riscul că un partener de afaceri nu va reuși să își îndeplinească obligațiile contractuale, generând o pierdere financiară pentru societate. Riscul de credit aferent celor mai importanți parteneri este atent evaluat, monitorizat și gestionat.

### **Gestionarea riscului de lichiditate**

În scopul evaluării riscului de lichiditate, fluxurile de trezorerie operaționale și financiare bugetate sunt monitorizate și analizate lunar în vederea stabilirii nivelului estimat al modificărilor nete în lichiditate. Analiza furnizează baza pentru deciziile de finanțare și angajamentele de capital. Rezervele de lichiditate sub forma liniei de credit angajate sunt constituite pentru a asigura în orice moment solvabilitatea și flexibilitatea financiară necesară societății.

Indicatorii de lichiditate oferă garanția acoperirii datoriilor curente din active curente. Lichiditatea generală reprezintă raportul dintre active circulante totale și datoriile curente, înregistrând în anul 2019 valoarea 0,85.

Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele (curente diminuate cu stocurile) și datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind în anul 2019 de 0,55.

Riscul de lichiditate al societății s-a diminuat considerabil odata cu adjudecarea vânzării imobilului de la Cluj pe 30.10.2019 la pretul de 3.041.303 lei ce va aduce un aport considerabil de cash pentru finanțarea societății.

### **Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului**

Potrivit prevederilor OSGG nr. 400/2015 *pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice*, cu modificările și completările ulterioare, cuprinzând standardele de control intern managerial la entitățile publice și măsurile de control necesare pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial, prin angajamentul deplin al conducerii societății și măsurile dispuse, s-a creat și adoptat cadrul organizatoric pentru implementarea și dezvoltarea procesului de management al riscului în vederea gestionării riscurilor într-un mod cât mai eficient, economic și eficace pentru atingerea obiectivelor în țintele prognozate.

La nivelul societății, prin decizia internă a conducătorului societății s-a constituit Echipa de gestionare a riscurilor și s-au stabilit responsabilii cu riscurile la nivelul compartimentelor.

În Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al IPROCHIM S.A. pe anul 2019 a fost prevăzută acțiunea de identificare și evaluare a riscurilor asociate obiectivelor specifice ale compartimentelor, precum și stabilirea măsurilor de gestionare a riscurilor identificate și evaluate la nivelul activităților din cadrul compartimentelor.

De asemenea, prin Programul de dezvoltare s-a prevăzut și acțiunea de completare/actualizare a Registrului riscurilor la nivel centralizat, fapt ce s-a și realizat până la finalul anului 2019.

Conducerea executivă a IPROCHIM S.A. a luat măsuri pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial și pentru o bună gestionare a riscurilor de la toate nivelurile manageriale, acestea fiind în curs de desfășurare.

## 1.1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

### a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății, comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior

- Implicarea și mai redusă a tineretului către pregătire tehnică de specialitate susținută și de instabilitatea salarială a societății;
- Reducerea numărului specialiștilor cu competențe majore în elaborarea proiectelor din cauze obiective – nivelul devârstă și/sau subiective – nivelul salarial necompetitiv în raport cu companii similare ca profil și activitate.
- Lipsa și în perspectivă de a angaja tineri care să preia cunoșterea celor cu experiență;
- Lipsa segmentului de specialiști eligibili activității de Proiectare de vârstă medie cu experiență de minim 10 ani care să continue activitățile de verificare și expertizare a proiectelor.
- Responsabilitatea juridică a unui proiect se asigură, de regulă, de minim 3 (trei) proiectanți cu diferite nivele de pregătire, pe fiecare specialitate care concurează la elaborarea acestuia ceea ce ar impune la nivelul proiectării pentru obiective de investiții, și aceeași cifră de afaceri un minim de 60 specialiști, lucru imposibil de asigurat în condițiile economice actuale ale societății.

### b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Activitatea de investiții în cadrul societății IPROCHIM S.A. București se desfășoară pe două direcții principale:

În anul 2019 s-au realizat cheltuieli de investiții în suma de 163 mii lei

Structura cheltuielilor de investiții realizate în anul 2019 față de BVC este următoarea:

Nr. crt.	Cheltuieli investiții	ANUL 2019 (mii lei)			
		BVC	Realizat	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100
	<b>Cheltuieli pentru investiții, din care:</b>				
1.	- investiții pentru patrimoniul propriu al societății	1.295	163	-1.132	12,58%
2.	- investiții aferente domeniului public	0	0	0	

În anul 2020 societatea își propune realizarea unor cheltuieli de investiții în sumă de 1.415 mii lei.

### c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază

Evenimente care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază:

Contractarea activității industriale la nivel macro și microeconomic și contextul macroeconomic la nivel național și internațional determină restrângeri la nivelul activității industriale, afectând activitatea IPROCHIM care se adresează investițiilor industriale.

Intrarea în insolvență a unor clienți determină nerealizarea programului de prestații planificat, precum și înregistrarea unor pierderi din creanțe, fapt care influențează și lichiditatea generală.

## 2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

### 2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

IPOCHIM își desfășoară activitatea de baza în sediul de birouri din București, str. Mihai Eminescu nr. 19-21, sector 1.

De asemenea , desfasoara activitati de inchiriere in urmatoarele sedii:

- Bucuresti, str. Calea Plevnei, nr. 137C, Sector 6,
- Bucuresti, str. Mihai Eminescu, nr.19-21, Sector 1,
- Iasi, str. Costache Negri, nr. 48, Judetul Iasi,
- Sibiu, str. Dr. Ioan Ratiu nr.4-6, Judetul Sibiu

## 2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale

Din punct de vedere al stării fizice și al menținerii în funcțiune a mijloacelor fixe, gradul de uzură stabilit pentru instalațiile, echipamentele din patrimoniul societății, conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe este apreciat la peste 50%.

Amortizarea se calculează la valoarea contabilă (costul de achiziție sau valoarea reevaluată), utilizându-se metoda de amortizare liniară, de-a lungul duratei de viață utilă estimată a activelor, începând din luna următoare punerii în funcțiune și se include lunar în costurile societății.

Duratele de viață utile estimate sunt:

<b>Categorie</b>	<b>Durata de viață utilă ( ani)</b>
Concesiuni brevete si alte imobilizari necorporale	3 ani
Construcții	5-45 ani
Echipamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru)	3-20 ani
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	10-15 ani
Mijloace de transport	5- 6 ani
Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	3-15 ani

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesară pentru a funcționa în maniera dorită de conducere.

Amortizarea unui activ încetează cel mai devreme la data când activul este clasificat drept deținut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deținut în vederea vânzării) și la data la care activul este derecunoscut.

La 31.12.2019 valoarea neta contabilă a imobilizărilor corporale, se prezintă astfel:

- terenuri 90.983.522 lei
- grupa construcții 3.651.000 lei
- instalații tehnice și mașini 179.443 lei
- alte instalații utilaje și mobilier 19.070 lei
- investitii imobiliare 4.512.391 lei
- imobilizări corporale în curs 0 lei

**TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE: 99.345.426 lei**

Terenurile nu se amortizează deoarece se presupune că au o durată de viață nelimitată.

## 2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale

Potențialele probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale au fost rezolvate ulterior închiderii exercitiului financiar 2016. Notificarile au fost solutionate potrivit Legii speciale prin propunere de acordare de despagubiri conform legii.

### 3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

Conform Hotărârii de Guvern privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, IPROCHIM Bucuresti se afla sub autoritatea Ministerului Economiei.

Capitalul social subscris și vărsat integral este de 816.397,50 lei divizat în **326.559** acțiuni cu valoare nominală de 2,5 lei.

Structura acționariatului IPROCHIM S.A. la 31.12.2019:

<b>Acționar</b>	<b>Nr. acțiuni</b>	<b>Pondere (%)</b>
Ministerul Economiei	238.364	72,9926
Persoane juridice	51	0,0156
Vasile Didila	57.000	17,4547
Persoane fizice	31.144	9,5370
<b>TOTAL</b>	<b>326.559</b>	<b>100</b>

În cursul anului 2019 nu s-au desfășurat activități ale IPROCHIM S.A. Bucuresti de achiziționare a propriilor acțiuni.

IPROCHIM S.A. Bucuresti nu are filiale, neexistând acțiuni emise de societatea mama deținute de filiale.

În cursul anului 2019 societatea nu a emis obligațiuni.

#### 3.1 Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială

Acțiunile IPROCHIM S.A. Bucuresti sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare categoria AeRo, simbol IPHI.

#### 3.2 Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani

Pentru anul 2019 s-a înregistrat pierdere neta în valoare de -1.336.632 lei, care se adauga la pierderea de recuperat din anii anteriori în valoare de -3.626.214,60 lei. Ca urmare, societatea nu poate distribui dividende acționarilor pana la recuperarea integrala a pierderii contabile.

#### 3.3 Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni Nu este cazul.

#### 3.4 În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale Nu este cazul.

#### 3.5 În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanțe, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare Nu este cazul.

#### 4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

##### 4.1. Prezentarea listei administratorilor societății și a următoarelor informații pentru fiecare administrator

###### a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiență profesională, funcția și vechimea în funcție)

În exercitiul financiar 2019 conducerea administrativă a societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație (format din 5 membri), 6 persoane exercitând atribuțiile prevăzute de lege în calitate de administratori și/sau Președinte al acestui organ de conducere colectivă a societății.

###### Componența Consiliului de Administrație în exercitiul financiar 2019:

Nr. crt.	Nume și prenume	Profesie	Funcție și durata mandatului*
1.	AVAN CATALINA-CODRUTA	economist	Administrator provizoriu și Președinte 28.10.2016 - 07.02.2019
2.	VASILESCU LOREDANA	jurist	Administrator 19.08.2016 - prezent
3.	DEMIAN FLORIN DANIEL	inginer	Administrator provizoriu 27.04.2017 - 03.07.2019
4.	CRÎȘU NINA CARMEN	jurist	Administrator provizoriu și Președinte 09.02.2019 - 29.03.2019
5.	SZEKELY IULIA-ELENA	jurnalist	Administrator provizoriu 27.04.2017 - 11.12.2019
6.	TECHERĂ ANDREI GABRIEL	economist	Administrator provizoriu și Președinte 01.03.2018 - 11.12.2019
7.	CHIRITA BOGDAN COSTIN	jurist	Administrator provizoriu 10.06.2019 - 11.12.2019
8.	TĂNASE BOGDAN PETER	inginer	Administrator provizoriu 05.08.2019 - 11.12.2019
9.	TĂNASE STAMULE	economist	Administrator provizoriu și Președinte 12.12.2019 - prezent
10.	MARINESCU VICTORIA	jurist	Administrator provizoriu 12.12.2019 - prezent
11.	TIBREA MIHAELA PARMENA	economist	Administrator provizoriu 12.12.2019 - prezent
12.	CUCU IRINA ANDREEA	relatii publice	Administrator provizoriu 12.12.2019 - prezent

\* **NOTĂ:** Durata mandatului este până la data de referință, dar nu mai târziu de data alegerii administratorilor în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109 / 2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

###### b) Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratori și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator

Nu este cazul.

###### c) Participarea administratorului la capitalul societății comerciale

Nu este cazul.

###### d) Lista persoanelor afiliate societății comerciale

Nu este cazul.

## 4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale:

### Conducerea executivă a IPROCHIM S.A. în anul 2019:

Nr. crt.	Nume și Prenume	Funcție și durata mandatului*
1.	Aurelia Mihaela Oprescu	Director General interimar 15.11.2016-13.03.2019
2.	Aurelia Mihaela Oprescu	Director General Adjunct 09.01.2014-01.05.2019 (contract suspendat în perioada asigurării interimatului 15.11.2016-13.03.2019)
3.	Dan-George Tabacaru	Director General provizoriu 14.03.2019-16.09.2019
4.	Petru Tarniceru	Director General provizoriu 16.09.2019-12.12.2019
5.	Dan-George Tabacaru	Director General Adjunct 16.09.2019-12.12.2019
6.	Dan-George Tabacaru	Director General provizoriu 13.12.2019-28.01.2020

\* **NOTĂ:** Durata mandatului este până la data de referință, dar nu mai târziu de data numirii directorilor în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109 / 2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

#### a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă

Membrii conducerii executive sunt angajați în baza unui contract de mandat și remunerați în limita stabilită de consiliul de Administrație.

#### b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive

Nu este cazul.

#### c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale

D-na. Aurelia Mihaela Oprescu deține 40 acțiuni, reprezentând 0,0122% din capitalul social. Pentru ceilalți directori nu există participări la capitalul social al IPROCHIM S.A. București.

## 4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

În exercitiul financiar 2019 nu au fost litigii care să afecteze semnificativ activitatea societății.

## 5. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

### Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale în perioada 2017-2019

#### a) elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente

Elemente patrimoniale	2017	2018	2019
0	1	2	3
<b>Total active</b>	<b>103.222.255</b>	<b>103.645.319</b>	<b>103.572.481</b>
<b>Active imobilizate, din care:</b>	<b>99.771.256</b>	<b>99.482.953</b>	<b>99.372.550</b>
Imobilizări necorporale	4.099	1.584	845
Imobilizări corporale	99.720.944	99.455.091	99.345.427
Imobilizări corporale în curs de execuție			
Avansuri pentru imobilizări			
Alte titluri imobilizate	46.213	26.278	26.278

Alte creanțe imobilizate			
<b>Active circulante, din care:</b>	<b>3.202.247</b>	<b>3.947.501</b>	<b>4.184.249</b>
Stocuri	709.511	1.872.150	1.489.975
Clienți și conturi asimilate	1.877.209	1.440.851	1.706.232
Alte creanțe	471.330	421.007	452.021
Impozite și taxe de recuperat			
Numerar și echivalente de numerar	144.197	213.493	536.021
<b>Cheltuieli în avans</b>	<b>248.752</b>	<b>214.865</b>	<b>15.682</b>
<b>Total pasive, din care</b>	<b>103.222.255</b>	<b>103.645.319</b>	<b>103.572.481</b>
Capital social	816.398	816.398	816.398
Ajustări ale capitalului social			
Alte elemente de capitaluri proprii			
Rezerve din reevaluare	99.296.676	99.051.333	98.805.990
Rezerve legale	163.280	163.280	163.280
Alte rezerve	2.921.209	2.921.209	2.921.209
Surplus realizat din rezerve din reevaluare			
Rezultat reportat fără IAS 29	3.212.402	3.209.697	-3.057.188
Rezultat reportat din aplicarea IAS 29			
Profit curent	-242.639	3.215	-1.336.632
Repartizarea profitului			
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>99.742.522</b>	<b>99.745.738</b>	<b>98.313.056</b>
<b>Total datorii curente</b>	<b>3.128.278</b>	<b>3.568.788</b>	<b>4.918.672</b>
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>22.139</b>		<b>35.517</b>
<b>Provizioane</b>	<b>201.740</b>	<b>214.221</b>	<b>181.805</b>
<b>Venituri în avans</b>	<b>127.575</b>	<b>116.572</b>	<b>123.430</b>
<b>Subvenții</b>			
<b>Activ net contabil</b>	<b>99.742.522</b>	<b>99.745.738</b>	<b>98.313.056</b>

- lei -

## Situația datoriilor și creanțelor

### Datorii

Evoluția datoriilor totale în ultimii trei ani se prezintă astfel:

-lei-

	2017	%	2018	%	2019	%
0	1	2	3	4	5	6
Datorii totale	3.150.417	3,05	3.568.788	3,44	4.954.189	4,78
<b>Total Pasiv</b>	<b>103.222.255</b>		<b>103.645.319</b>		<b>103.572.481</b>	

La data de 31.12.2019 societatea înregistrează datorii față de bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale, bugetul local, instituții financiar bancare, furnizorii de investiții, furnizorii pentru prestări de servicii și livrări de bunuri, după cum urmează:

**Datoriile totale** : înregistrate la 31.12.2019 sunt în valoare de **4.954 mii lei**, reprezentând:

#### Datorii < 1 an:

- |  |                      |
|--|----------------------|
| 1. Datorii comerciale  | <b>4.918 mii lei</b> |
| 2. Împrumuturi pe termen scurt                               | 1.747 mii lei        |
| 3. Datorii privind bugetul statului și taxe datorate         | 1.050 mii lei        |
| 4. Datorii aferente contractelor de leasing-partea curentă   | 1.601 mii lei        |
| 5. Alte datorii curente (salariați, acționari, debitori div) | 20 mii lei           |
|  | 500 mii lei          |

#### Datorii > 1 an:

**35 mii lei**



## Creanțe

La data de 31.12.2019 creanțele totale înregistrate sunt în valoare de 2.158.253 lei, din care creanțe comerciale 1.706.232 lei și alte creanțe în valoare de 452.021 lei.

Evoluția creanțelor în perioada 2017-2019:

-lei-

Creanțe	Sold 31.12.2017	Sold 31.12.2018	Sold 31.12.2019
Creanțe comerciale	1.877.209	1.440.851	1.706.232
Alte creanțe	471.330	421.007	452.021
<b>TOTAL</b>	<b>2.348.540</b>	<b>1.861.858</b>	<b>2.158.253</b>

Facturile neincasate de la clienți la 31.12.2019 sunt în suma totală de 1.706.232, din care facturi scadente 1.434.910 lei.

Analiza clienților pe vechime în sold la 31.12.2019 se prezintă, astfel:

-lei-

Sold clienți	Anul 2019	Pondere %
- întârzieri 0-30 zile	406.100	24%
- întârzieri 31-60 zile	98.146	6%
- întârzieri 61-90 zile	25.662	2%
- întârzieri > 90 zile	1.176.324	69%
<b>Total</b>	<b>1.706.232</b>	<b>100%</b>

Se observa ponderea ridicată a clienților neincasați de peste 90 de zile, o parte semnificativă din aceștia fiind deja transferați în contul 4118 clienți incerti și urmați în instanță.

În urma adresei nr. 447/12.02.2020 s-a solicitat auditorului intern public să efectueze o misiune de audit al creanțelor pentru a avea o imagine clară asupra stadiului fiecărui client și a stabili măsurile ce trebuie întreprinse pentru recuperarea debitelor. Auditul este în curs de desfășurare.

## b) contul de profit și pierderi

Evoluția veniturilor, a elementelor de cheltuieli și a rezultatului exercitiului:

-lei-

		2017	2018	2019
<b>I</b>	<b>VENITURI TOTALE, din care:</b>	<b>7.510.882</b>	<b>7.697.324</b>	<b>6.370.254</b>
1.	Venituri din exploatare	7.500.806	7.691.338	6.363.601
2.	Venituri financiare	10.076	5.986	6.653
<b>II</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>	<b>7.749.479</b>	<b>7.694.109</b>	<b>7.706.886</b>
1.	Cheltuieli de exploatare, din care:	7.700.100	7.609.424	7.627.873
a.	cheltuieli materiale	86.069	116.313	137.726
b.	cheltuieli energie, apă	533.489	433.187	527.959
c.	cheltuieli cu personalul, din care:	3.687.980	3.908.631	3.883.767
	- salarii brute și indemnizații	2.947.053	3.736.319	3.728.859
	- cheltuieli asigurări și protecție socială	740.927	172.312	154.908
d.	Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	321.080	275.119	273.505
e.	Ajustări de valoare privind deprecierea activelor circulante	-298.798	29.163	-3.425

f.	Cheltuieli privind prestațiile externe	2.834.753	2.529.032	2.446.641
g.	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte	280.555	272.954	315.123
h.	Alte cheltuieli de exploatare	135.535	32.545	78.992
i.	Ajustări privind provizioanele	123.479	12.480	-32.415
2.	Cheltuieli financiare	<b>49.379</b>	<b>84.685</b>	<b>79.013</b>
<b>III</b>	<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>-242.638</b>	<b>3.215</b>	<b>-1.336.632</b>
<b>IV</b>	<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V</b>	<b>PROFIT NET DE REPARTIZAT, din care:</b>	<b>0</b>	<b>3215</b>	<b>0</b>
	- *fond de participare a salariaților la profit			
	- *surse proprii de finanțare			
	- *dividende brute, din care:			
	-impozit pe dividende			
	- dividende nete			
	- Rezervă legală			
	-Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	0	3215	0

c) **Cash flow:** toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
la data de 31/12/2019

Denumirea elementului	2018	2019
<b>A</b>		
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>		
<b>Profit net inainte de impozitare si elemente extraordinare</b>	<b>3.215</b>	<b>(1.336.632)</b>
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale si necorporale	275.119	273.505
Miscari in alte provizioane		
Miscari in provizioane pentru active circulante, net	12.480	(32.415)
Ajustari de valoare pentru imobilizari financiare		
Cheltuieli cu dobanzile	78.045	73.716
Venituri din dobanzi	-662	-62
Corectie rezultat reportat		(96.048)
<b>Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>368.197</b>	<b>-1.117.936</b>
Descrestere / (Crestere) a creantelor	486.682	-296.395

comerciale		
Descrere / (Crestere) a stocurilor	-1.162.640	382.175
(Descrere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	503.561	1.427.653
(Descrere) / Crestere a cheltuielilor in avans	33.887	199.183
(Descrere) / Crestere a veniturilor in avans	-11.003	6.858
Dobanzi platite	-78.045	-73.716
Impozit pe profit platit	0	-
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>140.640</b>	<b>527.822</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</b>		
Plati pentru achizitionarea de active imobilizate	-9.230	(163.102)
Incasari din vanzarea de imobilizari	22.405	-
Dobanzi incasate	662	62
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>13.837</b>	<b>(163.040)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</b>		
Imprumuturi primite		-
Rambursari de imprumuturi	-64.089	(9.572)
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-21.094	(32.682)
<b>Flux de numerar net din activitati de finantare</b>	<b>-85.183</b>	<b>-42.254</b>
Descrerea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	69.293	322.528
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	144.200	213.493
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>213.493</b>	<b>536.021</b>

24.03.2020

**Consiliul de Administrație,  
prin Președinte,  
Tanase Stamule**